



**NYÍRADONY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ – TESTÜLETE
Szociális és Egészségügyi Bizottság**

MEGHÍVÓ

Nyíradony Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Nyíradony Város Önkormányzata és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 24/2019. (X.18.) számú rendeletének 18. § (6.) bekezdése alapján a bizottsági ülést

ö s s z e h í v o m.

Az ülés helye: Nyíradonyi Polgármesteri Hivatal Konferencia terem.

Az ülés időpontja: 2023. március 9., csütörtök 09:00 óra

NYÍLVÁNOS ÜLÉSEN TÁRGYALANDÓ NAPIRENDEK:

1., Nyíradony Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Nyíradony Város Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelet-tervezet megvitatása
Előterjesztő: Tasó Béla polgármester

Nyíradony, 2023. március 3.

Verdes Mihály sk.
elnök

Iktatószám: I/568-33/2023.

F E D L A P

NYÍRADONY VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK

képviselő-testületi, illetve bizottsági ülés elé kerülő
előterjesztéséhez.

Tárgy: Nyíradony Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Nyíradony Város Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelet-tervezet megvitatása

Napirend sorszáma: 2.

Előterjesztő: Tasó Béla polgármester
Készítette: Hadház Tibor gazd.vez.
Az előterjesztés készítésében részt vett: Kovácsné Frank Magdolna alpolgármester,
dr.Mezei-Czifra Bernadett jegyző

Az ülés időpontja: 2023.03.09.

Előzetesen tárgyalja:

Pénzügyi, Gazdasági, Ügyrendi és Összeférhetlenségi Bizottság,
Közművelődési, Köznevelési, Ifjúsági és Sport Bizottság,
Egészségügyi és Szociális Bizottság

A döntés

rendelet
 határozat

A döntéshez

egyszerű
 minősített többség szükséges.

A döntéshozatal módja

nyílt
 titkos
 névszerinti szavazás.

Az előterjesztést

nyílt
 zárt ülésen kell tárgyalni.

Nyíradony, 2023. február 28.


Tasó Béla
polgármester

NYÍRADONY VÁROS ÖNKORMÁNYZAT

KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

Nyíradony Város Önkormányzat

2023. évi költségvetéséről szóló/2023. (III.) önkormányzati rendelete

Nyíradony Város Önkormányzata Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a a Nyíradony Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Nyíradony Város Önkormányzata és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 24/2019. (X.18.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: SzMSz 3. számú melléklet (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi, Gazdasági, Ügyrendi és Összeférhetetlenségi Bizottság, az SzMSz 4. számú melléklet (1) bekezdés b) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Közművelődési, Köznevelési, Ifjúsági és Sport Bizottság, valamint az SzMSz 5. számú melléklet (1) bekezdés d) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Egészségügyi és Szociális Bizottság véleményének kikérésével következőket rendeli el:

1. A költségvetés felépítése

1. §

- (1) Nyíradony Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) költségvetési rendelete az Önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek költségvetését tartalmazza kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban az alábbi tagozódásban:

NYÍRADONY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
NYÍRADONYI POLGÁRMESTERI HIVATAL
NYÍRADONYÉRT SZOLGÁLTATÓ INTÉZMÉNY
NYÍRADONYI SZIVÁRVÁNY ÖNKORMÁNYZATI ÓVODA
MÓRICZ ZSIGMOND MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR

2. A költségvetés főösszege, többlete/hiánya

2. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetését

1 488 362 414 Ft	működési költségvetési bevétellel
1 606 079 259 Ft	működési költségvetési kiadással
-117 716 845 Ft	működési költségvetési egyenleggel
1 040 950 891 Ft	felhalmozási költségvetési bevétellel
1 350 505 929 Ft	felhalmozási költségvetési kiadással
-309 555 038 Ft	felhalmozási költségvetési egyenleggel
2 529 313 305 Ft	össz költségvetési bevétellel
2 956 585 188 Ft	össz költségvetési kiadással
-427 271 883 Ft	össz költségvetési egyenleggel
1 162 869 954 Ft	finanszírozási bevétellel
735 598 071 Ft	finanszírozási kiadással
427 271 883 Ft	finanszírozási egyenleggel fogadja el.

3. Működési, felhalmozási bevételi és kiadási előirányzatok

3. §

(1) A Képviselő-testület a NYÍRADONY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA bevételeit a rendelet 1. melléklete szerint hagyja jóvá.

(2) A bevételek összegéből

1 488 362 414 Ft működési,

1 040 950 891 Ft felhalmozási és

1 162 869 954 Ft finanszírozási bevételek összeggel hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szerveinek összesen kiadásait kiemelt előirányzatonkénti bontásban a rendelet 2. melléklete szerint hagyja jóvá.

(4) A kiadások összegéből

1 606 079 259 Ft működési,

1 350 505 929 Ft felhalmozási és

735 598 071 Ft finanszírozási kiadások összeggel hagyja jóvá.

4. Az Önkormányzat költségvetési szerveinek költségvetése

5. §

(1) A Képviselő-testület a NYÍRADONYI POLGÁRMESTERI HIVATAL (továbbiakban: Hivatal) költségvetését a rendelet 3 és 4. mellékletei szerint hagyja jóvá. A bevételeket a 3 melléklet, a kiadásokat a 4 melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület a NYÍRADONYÉRT SZOLGÁLTATÓ INTÉZMÉNY költségvetését a rendelet 5. és 6. mellékletei szerint hagyja jóvá. A bevételeket az 5 melléklet, a kiadásokat a 6. melléklet tartalmazza.

(3) A Képviselő-testület a NYÍRADONYI SZIVÁRVÁNY ÖNKORMÁNYZATI ÓVODA költségvetését a rendelet 7. és 8. mellékletei szerint hagyja jóvá. A bevételeket a 7. melléklet, a kiadásokat a 8. melléklet tartalmazza.

(4) A Képviselő-testület a MÓRICZ ZSIGMOND MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR költségvetését a rendelet 9. és 10. sz mellékletei szerint hagyja jóvá. A bevételeket a 9. melléklet, a kiadásokat a 10. melléklet tartalmazza.

6. A költségvetés végrehajtásának szabályai

6. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés szabályszerű végrehajtásáért, valamint azért, hogy a gazdálkodás során biztosítani kell a bevételek és kiadások tervezés során meghatározott célhoz kötött felhasználását, a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.
- (3) A kiadások a bevételek teljesülési ütemére figyelemmel teljesíthetők.
- (4) A költségvetés végrehajtása során keletkező többletbevételek felhasználásáról 20.000.000 Ft-ig a város polgármestere jogosult dönteni.
- (5) A hitelfelvétel kizárólagos képviselő-testületi hatásköre. A hitel felvételét megelőzően a Pénzügyi, Gazdasági, Ügyrendi és Összeférhetetlenségi Bizottság véleményét be kell szerezni. A költségvetésben szereplő egyéb finanszírozási bevételek polgármesteri hatáskörben is módosíthatók.
- (6) Két képviselő-testületi ülés között a feladatfinanszírozási kiadások 5.000.000 Ft-os értékig polgármesteri hatáskörben módosíthatók. A módosítás forrása a többletbevételről szóló okiratban meghatározott összeg, vagy a ténylegesen befolyt többletbevétel összege.
- (7) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatai közötti – a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett - átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át. Az így végrehajtott átcsoportosítások csak az adott költségvetési évben érvényesülő hatásúak lehetnek, a következő költségvetési évek előirányzatait nem érinthetik.
- (8) A képviselő-testület év közben a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként a jegyző által történő előkészítés után, a polgármester előterjesztése alapján, – az első negyedév kivételével – negyedévente, a negyedévet követő első testületi ülésén, de legkésőbb 2024. február 25. napjáig – 2023. december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet módosításáról.
- (9) A Képviselő-testület a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt úgy határozza meg, hogy a polgármester – külön képviselő-testületi felhatalmazás nélkül - ügyletenként 20.000.000,- forint értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról.

7. §

- (1) Az Önkormányzat gazdálkodása során átmenetileg szabad pénzeszközeit a számlavezető pénzügyintézetnél, illetve kedvezőbb ajánlat esetén – a pénzügyi kockázat vizsgálata és minimalizálása mellett - más pénzügyintézetnél történő pénzlekötés útján hasznosíthatja. E pénzügyi művelet végrehajtására – a Pénzügyi, Gazdasági Ügyrendi és Összeférhetetlenségi bizottság véleményének előzetes kikérése mellett – a város polgármesterét ruházza fel.
- (2) Az költségvetési szerv vezetője felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa a költségvetési szerv költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.
- (3) A költségvetési szervek költségvetési támogatását a Képviselő-testület a feladat ellátáshoz és kiadásokhoz arányosított módon biztosítja. A gazdálkodás során a tervezett személyi juttatásokból keletkezett megtakarítást a költségvetési szervek – a képviselő-testület előzetes hozzájárulásával - személyi kiadások biztosítására használhatják fel, azonban a kötelezettségvállalás csak a 2023. évre

terjedhet. Nem lehet a személyi juttatások maradványát, valamint a feladat elmaradásából képződött előirányzatot felhasználni. Ennek felhasználásáról a polgármester előterjesztése alapján a Képviselő-testület dönt.

- (4) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek és a Nyíradonyi Vagyonkezelő Kft igazgatói kötelesek biztosítani, hogy a szervezetüknél csak a jóváhagyott költségvetési keretükkel növelt bevételük erejéig történhessen kötelezettségvállalás, illetve kötelesek biztosítani, hogy ha a szervezetüknél a jóváhagyott költségvetési keretükkel növelt bevételük nem fedezi a hatályos kötelezettségvállalásaikat, akkor legalább a többlet kötelezettségvállalások mértékig azokat meg kell szüntetni, fel kell mondani.
- (5) E rendelet kihirdetését követően támogatási igény a jóváhagyott feladatfinanszírozási keretek terhére havonta egyszer, annak 1/12-ed részére vagy feladatvégzéssel arányosan nyújtható be a Polgármesternek címezve. A költségvetési év zárásával a feladatfinanszírozás összegei a tényadatok figyelembevételével korrigálásra kerülnek.
- (6) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (7) Az önkormányzat által elnyert projekteknél főállású jogviszonyban foglalkoztatott munkavállalók – ha arra vonatkozóan a pályázati kiírás vagy a támogatási szerződés eltérő rendelkezéseket nem tartalmaz – csak Munkatörvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalóként, vagy megbízásos jogviszonyban, vagy egyéb jogviszonyban, és a támogatási szerződésben foglalt időtartamra foglalkoztathatók.
- (8) A Képviselő-testület a közszolgálati tisztviselők illetményalapját 46.380 Ft összegben határozza meg. A közszolgálati tisztviselők illetményét a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. §-a (3) bekezdésének c. pontjában, valamint a 234. §. (4) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzati rendeletében foglalt szabályok szerint a középfokú végzettségű közszolgálati tisztviselők részére 20 %-os, a felsőfokú iskolai végzettséggel rendelkező közszolgálati tisztviselők részére 30 %-os illetménykiegészítést állapít meg.
- (9) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a Képviselő-testület biztosítja a köztisztviselők részére a kávépárti juttatást, amelynek éves összegét legalább 231.900 Ft-ban állapítja meg. Kifizetéséről a Kávépárti Szabályzatban foglaltak szerint kell gondoskodni.
- (10) A képviselő-testület a települési támogatás és a lakáshoz jutás támogatására jóváhagyott keretösszeghez kapcsolódó felhasználási jogköröket a hatályban lévő szociális rendelet szerint ruházza át.
- (11) A civil szervezetek támogatására saját forrásból 0,- Ft keretösszeget állapít meg. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az összeg felhasználásáról átruházott hatáskörben döntsön és megkösse a támogatási szerződést. A támogatásban részesülő szervezetek részére a támogatási összegek folyósítása az elszámolási kötelezettséget is tartalmazó támogatási szerződés megkötését követően a polgármester által meghatározott ütemezés szerint kerül folyósításra vagy kifizetésre.

7. Egyéb rendelkezések

8. §

- (1) A képviselő-testület az államháztartásról szóló törvény alapján az intézményhez történő önkormányzati biztos kirendeléséhez fűződő értékhatárt a következők szerint állapítja meg:

Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az intézmény harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadás előirányzatának 10%-át vagy a száz millió forintot.
- (2) A képviselő-testület a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. törvény 4. §-ában meghatározott adósságrendezési eljárás megindításának megelőzése érdekében a polgármester minden képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad minden olyan fizetési kötelezettségről melyek fizetési esedékessége legalább 60 napja fennáll.

9. §

- (1) A többéves kihatással járó feladatok és kötelezettségek előirányzatait éves bontásban a rendelet 13. melléklete mutatja be.
- (2) A költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt a rendelt 12. melléklete mutatja be.
- (3) A Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a rendelt 13. sz. melléklete mutatja be.

9. Záró és vegyes rendelkezések

10. §

- (1) A képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy az e rendeletben megállapított szabályoknak megfelelően gondoskodjon a költségvetési gazdálkodás operatív végrehajtásáról.
- (2) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, azzal, hogy rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

Nyíradony, 2023. február nap

Tasó Béla
polgármester

Mezei-Czifra Bernadett
jegyző

A rendelet kihirdetése a hivatalban lévő hirdető táblára történő kifüggesztéssel megtörtént.

Nyíradony, 2023. február

Mezei-Czifra Bernadett
jegyző

1. melléklet/2023.(.....) sz. Önkormányzati rendelethez

NYÍRADONY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA (728571)
bevételek kiemelt előirányzatokként

(Ft)

Rovat	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	
B1	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 188 946 890
B11	Önk. ált. működési támogatása	1 094 141 375
B111	Helyi önk. működésének általános támogatása	217 816 345
B112	Települési onkorm.. egyes köznev. fa. tám. óvoda	149 892 890
B113	Telep.önk.szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	610 053 605
B114	Telep.önk. kulturális támogatása	22 140 179
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	94 238 356
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételi áht-n belülről	94 805 515
B3	Közhatalmi bevételek	215 103 529
B34	Vagyon típusú adók	47 657 954
	ebből: építményadó	29 247 873
	ebből: magánszemélyek kommunális adója	14 884 835
	ebből: telekadó	3 525 246
B35	Termékek és szolgáltatások adói	165 856 288
	ebből: helyi iparüzési adó	164 826 688
	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	1 029 600
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	1 589 287
B4	Működési bevételek	81 378 995
B401	Készletértékesítés ellenértéke	15 094 484
B402	Szolgáltatások ellenértéke	21 403 000
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	15 000 000
B404	Tulajdonosi bevételek	17 000 000
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	12 850 511
B408	Kamatbevételek	30 000
B411	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	1 000
B6	Működési célú átvett pénzeszköz	2 933 000
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	2 933 000
B1+..+B6	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 488 362 414
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	
B2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	526 705 203
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	526 705 203
B5	Felhalmozási bevételek	514 245 688
B52	Ingatlanok értékesítése	514 245 688
B2+B5+B7	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 040 950 891
B1+..+B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 529 313 305
B8	Finanszírozási bevételek	1 162 869 954
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről	150 000 000
B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	150 000 000
B813	Maradvány igénybevétele	987 869 954
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	25 000 000
B1+..+B8	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	3 692 183 259

NYÍRADONY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA (728571)

kiadások kiemelt előirányzatokként

(Ft)

Kiemelt El.	Megnevezés	Eredeti előirányzat
I.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	
K1	Személyi juttatások	132 180 083
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	132 180 083
K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	17 267 114
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	17 267 114
K3	Dologi kiadások	673 781 843
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	673 781 843
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	41 975 410
	<i>ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás</i>	11 000 000
	<i>ebből: köztemetés [Szoctv. 48.§]</i>	3 500 000
	<i>ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §]</i>	27 475 410
K5	Egyéb működési célú kiadások	740 874 809
<i>K502</i>	<i>Elvonások és befizetések</i>	<i>120 300 977</i>
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	497 093 834
	<i>ebből: Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulásnak</i>	496 093 834
	<i>ebből: Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak</i>	1 000 000
K 512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	118 479 998
	<i>ebből: Nyíradonyi Vagyonkezelő Kft.-nek</i>	110 479 998
	<i>ebből: egyéb civil szervezeteknek</i>	8 000 000
<i>K 513</i>	<i>Tartalékok</i>	<i>5 000 000</i>
K1+..+K5	Működési költségvetési kiadások összesen	1 606 079 259
II.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	
K6	Beruházások	998 712 213
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	998 712 213
K7	Felújítások	351 793 716
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	351 793 716
K6+..+K8	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	1 350 505 929
K1+..+K8	Költségvetési kiadások összesen	2 956 585 188
K9	Finanszírozási kiadások	735 598 071
<i>K9111</i>	<i>Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak</i>	<i>13 356 760</i>
<i>K9112</i>	<i>Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak</i>	<i>150 000 000</i>
<i>K914</i>	<i>Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése</i>	<i>39 797 429</i>
<i>K915</i>	<i>Központi irányító szervek támogatás folyósítása</i>	<i>532 443 882</i>
K1+..+K9	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	3 692 183 259

3. melléklet/2023.(.....) sz. Önkormányzati rendelethez
NYÍRADONYI POLGÁRMESTERI HIVATAL (373335)
 bevételek kiemelt előirányzatoként

(Ft)

Rovat	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	
B1	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	0
B11	Önk. ált. működési támogatása	0
B4	Működési bevételek	128 000
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	100 000
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	27 000
B408	Kamatbevételek	1 000
B1+..+B6	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	128 000
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	
B1+..+B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	128 000
B8	Finanszírozási bevételek	216 118 023
B813	Maradvány igénybevétele	3 669 783
B816	Központi irányítószervi támogatás	212 448 240
B1+..+B8	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	216 246 023

4. melléklet/2023.(.....) sz. Önkormányzati rendelethez
NYÍRADONYI POLGÁRMESTERI HIVATAL (373335)
 kiadások kiemelt előirányzatoként

(Ft)

Kiemelt E.I.	Megnevezés	Eredeti előirányzat
I.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	
K1	Személyi juttatások	163 842 859
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	163 842 859
K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	20 367 980
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	20 367 980
K3	Dologi kiadások	31 098 800
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	31 098 800
K1+..+K5	Működési költségvetési kiadások összesen	215 309 639
II.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	
K6	Beruházások	936 384
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	936 384
K6+..+K8	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	936 384
K1+..+K8	Költségvetési kiadások összesen	216 246 023
K1+..+K9	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	216 246 023

5. melléklet .../2023.(.....) sz. Önkormányzati rendelethez
NYÍRADONYÉRT SZOLGÁLTATÓ INTÉZMÉNY (838762)
 bevételek kiemelt előirányzatonként

(Ft)

Rovat	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	
B1	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	8 020 887
B11	Önk. ált. működési támogatása	0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételi áht-n belülről	8 020 887
B4	Működési bevételek	305 737 678
B402	Szolgáltatások ellenértéke	239 751 341
B405	Ellátási díjak	986 988
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	64 999 349
B1+..+B6	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	313 758 565
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	
B1+..+B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	313 758 565
B8	Finanszírozási bevételek	113 295 009
B813	Maradvány igénybevétele	13 568 169
B816	Központi irányítószervi támogatás	99 726 840
B1+..+B8	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	427 053 574

6. melléklet .../2023.(.....) sz. Önkormányzati rendelethez
NYÍRADONYÉRT SZOLGÁLTATÓ INTÉZMÉNY (838762)
 kiadások kiemelt előirányzatonként

(Ft)

Kie melt El.	Megnevezés	Eredeti előirányzat
I.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	
K1	Személyi juttatások	142 236 800
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	142 236 800
K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	18 488 671
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	18 488 671
K3	Dologi kiadások	261 113 103
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	261 113 103
K1+..+K5	Működési költségvetési kiadások összesen	421 838 574
II.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	
K6	Beruházások	5 215 000
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	5 215 000
K6+..+K8	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	5 215 000
K1+..+K8	Költségvetési kiadások összesen	427 053 574
K1+..+K9	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	427 053 574

7. melléklet/2023.(.....) sz. Önkormányzati rendelethez

NYÍRADONYI SZIVÁRVÁNY ÖNKORMÁNYZATI ÓVODA (809968)
bevételek kiemelt előirányzatonként

Rovat	Rovat megnevezés	(Ft) Eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	
B1	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	0
B11	Önk. ált. működési támogatása	0
B4	Működési bevételek	2 000
B408	Kamatbevételek	1 000
B411	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	1 000
B1+..+B6	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 000
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	
B1+..+B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 000
B8	Finanszírozási bevételek	171 733 082
B813	Maradvány igénybevétele	65 970
B816	Központi irányítószeri támogatás	171 667 112
B1+..+B8	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	171 735 082

8. melléklet/2023.(.....) sz. Önkormányzati rendelethez

NYÍRADONYI SZIVÁRVÁNY ÖNKORMÁNYZATI ÓVODA (809968)
kiadások kiemelt előirányzatonként

Kiemelt El.	Megnevezés	(Ft) Eredeti előirányzat
I.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	
K1	Személyi juttatások	132 991 958
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	132 991 958
K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	17 411 134
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	17 411 134
K3	Dologi kiadások	21 031 991
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	21 031 991
K1+..+K5	Működési költségvetési kiadások összesen	171 435 083
II.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	
K6	Beruházások	299 999
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	299 999
K6+..+K8	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	299 999
K1+..+K8	Költségvetési kiadások összesen	171 735 082
K1+..+K9	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	171 735 082

9. melléklet/2023.(.....) sz. Önkormányzati rendelethez
MÓRICZ ZSIGMOND MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR
(644017)
bevételek kiemelt előirányzatonként

Rovat	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	
B1	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	0
B11	Önk. ált. működési támogatása	0
B4	Működési bevételek	1 011 500
B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 010 000
B408	Kamatbevételek	1 500
B1+..+B6	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 011 500
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	
B1+..+B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 011 500
B8	Finanszírozási bevételek	53 252 021
B813	Maradvány igénybevétele	4 650 331
B816	Központi irányítószervi támogatás	48 601 690
B1+..+B8	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	54 263 521

10. melléklet/2023.(.....) sz. Önkormányzati rendelethez
MÓRICZ ZSIGMOND MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR
(644017)
kiadások kiemelt előirányzatonként

Kiemelt	Megnevezés	Eredeti előirányzat
I.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	
K1	Személyi juttatások	37 123 988
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	37 123 988
K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	5 037 992
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	5 037 992
K3	Dologi kiadások	10 219 642
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	10 219 642
K1+..+K5	Működési költségvetési kiadások összesen	52 381 622
II.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	
K6	Beruházások	1 881 899
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	1 881 899
K6+..+K8	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	1 881 899
K1+..+K8	Költségvetési kiadások összesen	54 263 521
K1+..+K9	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	54 263 521

2. számú függelék a 24/2019. (X.18.) önkormányzati rendelethez

Iktatószám: I/...../2023.

F E D L A P

NYÍRADONY VÁROS ÖNORMÁNYZATÁNAK

képviselő-testületi, illetve bizottsági ülés elé kerülő
előterjesztéséhez.

Tárgy: Nyíradony Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (III.10.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelet-tervezet megvitatása.

Napirend sorszáma:

Előterjesztő: Tasó Béla

Készítette: Hadházi Tibor gazdálkodási osztály vezetője

Az előterjesztés készítésében részt vett:

Az ülés időpontja: 2023. március ...

Előzetesen tárgyalja: valamennyi bizottság

A döntés

- rendelet
- határozat

A döntéshez

- egyszerű
- minősített többség szükséges.

A döntéshozatal módja

- nyílt
- titkos
- névszerinti szavazás.

Az előterjesztést

- nyílt
- zárt ülésen kell tárgyalni.

Nyíradony, 2023. március 16

Tasó Béla
polgármester

**Nyíradony Város Önkormányzata Képviselő-testületének/2023. (XII....)
önkormányzati rendelete**

**Nyíradony Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (III.10.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

Nyíradony Város Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Nyíradony Város Önkormányzata és Szervei Szerkezeti és Működési Szabályzatáról (a továbbiakban: SzMSz.) szóló 24/2019. (X.18.) önkormányzati rendelet 3. számú melléklet (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi, Gazdasági, Ügyrendi és Összeférhetetlenségi Bizottság, az SzMSz. 5. számú melléklet (1) bekezdés d) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Szociális és Egészségügyi Bizottság, az SzMSz. 4. számú melléklet (1) bekezdés d) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Köznevelési, Közművelődési, Ifjúsági és Sportbizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

A Nyíradony Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (III.10.) önkormányzati rendelet 2. § a)–l) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetését)

”

- | | | |
|----|---------------|--|
| a) | 1 575 107 962 | működési költségvetési bevétellel |
| b) | 1 606 079 259 | működési költségvetési kiadással |
| c) | -30 971 297 | működési költségvetési egyenleggel |
| d) | 981 709 814 | felhalmozási költségvetési bevétellel |
| e) | 1 378 010 400 | felhalmozási költségvetési kiadással |
| f) | -396 300 586 | felhalmozási költségvetési egyenleggel |
| g) | 2 556 817 776 | össz költségvetési bevétellel |
| h) | 2 984 089 659 | össz költségvetési kiadással |
| i) | -427 271 883 | össz költségvetési egyenleggel |
| j) | 1 162 869 954 | finanszírozási bevétellel |
| k) | 735 598 071 | finanszírozási kiadással |
| l) | 427 271 883 | finanszírozási egyenleggel fogadja el. |

”

2. §

((1) A Nyíradony Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (III.10.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A bevételek összegéből)

”

- a) 1 575 107 962 működési,
- b) 981 709 814 felhalmozási és
- c) 1 162 869 954 finanszírozási bevételek összeggel hagyja jóvá.

”

(2) A Nyíradony Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (III.10.) önkormányzati rendelet 3. § (4) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A kiadások összegéből)

”

- a) 1 606 079 259 működési,
- b) 1 378 010 400 felhalmozási és
- c) 735 598 071 finanszírozási kiadások összeggel hagyja jóvá.

”

3. §

(1) A Nyíradony Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (III.10.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Nyíradony Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (III.10.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet 2023. március-jén lép hatályba.

„1. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 1.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

1. melléklet a .../2023.(XII....) önkormányzati rendelethez

NYÍRADONY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA (728571)

bevételek kiemelt előirányzatonként

2023. évi költségvetés előirányzat módosítása (1.)

(Ft)

Rovat	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK		
B1	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 188 946 890	1 275 692 438
B11	Önk. ált. működési támogatása	1 094 141 375	1 180 886 923
B111	Helyi önk. működésének általános támogatása	217 816 345	226 169 305
B112	Települési onkorm.. egyes köznev. fa. tám. óvoda	149 892 890	168 456 987
B113	Telep.önk.szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	610 053 605	667 414 096
B114	Telep.önk. kulturális támogatása	22 140 179	24 608 179
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	94 238 356	94 238 356
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételi áht-n belülről	94 805 515	94 805 515
B3	Közhatalmi bevételek	215 103 529	215 103 529
B34	Vagyoni típusú adók	47 657 954	47 657 954
	ebből: építményadó	29 247 873	29 247 873
	ebből: magánszemélyek kommunális adója	14 884 835	14 884 835
	ebből: telekadó	3 525 246	3 525 246
B35	Termékek és szolgáltatások adói	165 856 288	165 856 288
	ebből: helyi iparüzési adó	164 826 688	164 826 688
	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	1 029 600	1 029 600
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	1 589 287	1 589 287
B4	Működési bevételek	81 378 995	81 378 995
B401	Készletértékesítés ellenértéke	15 094 484	15 094 484
B402	Szolgáltatások ellenértéke	21 403 000	21 403 000
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	15 000 000	15 000 000
B404	Tulajdonosi bevételek	17 000 000	17 000 000
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	12 850 511	12 850 511
B408	Kamatbevételek	30 000	30 000
B411	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	1 000	1 000
B6	Működési célú átvett pénzeszköz	2 933 000	2 933 000
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	2 933 000	2 933 000
B1+..+B6	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 488 362 414	1 575 107 962
B2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	526 705 203	526 705 203
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	526 705 203	526 705 203
B5	Felhalmozási bevételek	514 245 688	455 004 611
B52	Ingatlanok értékesítése	514 245 688	455 004 611
B2+B5+B7	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 040 950 891	981 709 814
B1+..+B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 529 313 305	2 556 817 776
B8	Finanszírozási bevételek	1 162 869 954	1 162 869 954
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről	150 000 000	150 000 000
B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	150 000 000	150 000 000
B813	Maradvány igénybevétele	987 869 954	987 869 954
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	25 000 000	25 000 000
B1+..+B8	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	3 692 183 259	3 719 687 730

„2. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 2.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

2. melléklet a .../2023.(XII...) önkormányzati rendelethez

NYÍRADONY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA (728571)

kiadások kiemelt előirányzatonként

2023. évi költségvetés előirányzat módosítása (1.)

(Ft)

Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
I.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK		
K1	Személyi juttatások	132 180 083	132 180 083
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	132 180 083	132 180 083
K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	17 267 114	17 267 114
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	17 267 114	17 267 114
K3	Dologi kiadások	673 781 843	673 781 843
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	673 781 843	673 781 843
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	41 975 410	41 975 410
	<i>ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás</i>	11 000 000	11 000 000
	<i>ebből: köztemetés [Szoctv. 48.§]</i>	3 500 000	3 500 000
	<i>ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §]</i>	27 475 410	27 475 410
K5	Egyéb működési célú kiadások	740 874 809	740 874 809
<i>K502</i>	<i>Elvonások és befizetések</i>	120 300 977	120 300 977
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	497 093 834	497 093 834
	<i>ebből: Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulásnak</i>	496 093 834	496 093 834
	<i>ebből: Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak</i>	1 000 000	1 000 000
K 512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	118 479 998	118 479 998
	<i>ebből: Nyíradonyi Vagyonkezelő Kft.-nek</i>	110 479 998	110 479 998
	<i>ebből: egyéb civil szervezetek</i>	8 000 000	8 000 000
<i>K 513</i>	<i>Tartalékok</i>	5 000 000	5 000 000
K1+..+K5	Működési költségvetési kiadások összesen	1 606 079 259	1 606 079 259
K6	Beruházások	998 712 213	1 026 216 684
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	998 712 213	1 026 216 684
K7	Felújítások	351 793 716	351 793 716
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	351 793 716	351 793 716
K6+..+K8	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	1 350 505 929	1 378 010 400
K1+..+K8	Kölségvetési kiadások összesen	2 956 585 188	2 984 089 659
K9	Finanszírozási kiadások	735 598 071	735 598 071
<i>K9111</i>	<i>Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak</i>	13 356 760	13 356 760
<i>K9112</i>	<i>Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak</i>	150 000 000	150 000 000
<i>K914</i>	<i>Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése</i>	39 797 429	39 797 429
<i>K915</i>	<i>Központi irányító szervei támogatás folyósítása</i>	532 443 882	532 443 882
K1+..+K9	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	3 692 183 259	3 719 687 730

Általános indoklás

A Képviselő-testület Nyíradony Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetését a 4/2023(III.11). sz. rendeletével hagyta jóvá. Ezen időpont óta a Kormány központi hatáskörben több olyan előirányzat módosítást hajtott végre, amelyek többlettámogatást jelentettek az Önkormányzat számára. Ezen központi hatáskörű módosításokat jelen rendelet-módosítással vezetjük át költségvetésünkön.

A központi intézkedéseken túlmenően szükségessé vált a költségvetési rendelet módosítása az önkormányzat képviselő-testületének saját hatáskörében hozott intézkedései, valamint az önkormányzat 2023. évi működési és gazdasági reálfolyamatainak a költségvetési rendeletben történő megjelenítése miatt is.

A következő táblázatokban a módosítási javaslatok bemutatásra kerülnek:

- intézményenként részletes és indoklással ellátott tételekkel,
- valamint az azt közvetlenül követő táblázatok ugyanazon tételek mutatja összevontan költségvetési soronként a jelenlegi módosítás oszlopban.

Az elrendelt általános tájékoztatási igény alapján a nyilvántartásban szereplő kiegyenlítettlen számlák összege korosbítva:

0-15 napja lejárt számlák összege:	6.221.418,-
16-60 napja lejárt számlák összege:	43.411.312,-
61 napja lejárt számlák összege:	105.056.433,-

A helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról 1996. évi XXV. törvény

4. § (2) Az adósságrendezési eljárás akkor kezdeményezhető, ha a helyi önkormányzat vagy az önkormányzati költségvetési szerv

a) a hitelező által megküldött számlát vagy számlaadásra nem kötelezett hitelező esetében az általa küldött fizetési felszólítást, ezek átvételét, illetve - a később esedékessé váló követelés tekintetében - az esedékességet követő 60 napon belül nem vitatta és nem fizette ki;

5. § (1) **A polgármester a 4. § (2) bekezdésének a)-d) pontjaiban foglalt helyzet fennállásáról - ha ilyet korábban a képviselő-testület létrehozott - a pénzügyi bizottságot haladéktalanul tájékoztatja, és a képviselő-testületet 8 napon belül összehívja. A képviselő-testület a fizetési kötelezettségek rendezésére határozatot hoz, vagy felhatalmazza a polgármestert az adósságrendezési eljárás azonnali kezdeményezésére.**

Részletes indoklás

Az 1-4. §-hoz és az 1-10. mellékletehöz

Előzetes hatásvizsgálat a a Nyíradony Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési rendeletalkotáshoz

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat 2023.évi működésére, céljaira, pályázataira vonatkozó döntések és a támogatási rendszer továbbfejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás szinten tartását a közmunka programok keretében, továbbá a fejlesztési elképzelések csak az elfogadott költségvetés alapján valósíthatóak meg.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Program előkészítésében és a településfejlesztési elképzelésekben foglaltak megvalósítását, megvalósulását.

Célunk a település megtartó erejének növelése, illetőleg a lakosság szám növelése, mind a fejlesztésekkel, mind a szociális támogatási rendszerrel, a közmunka programmal, illetőleg az infrastruktúra fejlesztéssel. A megvalósult beruházások megállíthatja a fiatalok elvándorlását. A további fejlesztési elképzelések is a lakosság komfortérzet javítását és többletszolgáltatásokhoz való hozzájutását célozzák meg.

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának közvetlen egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi, -számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló törvénysértésnek minősül, ami támogatás megvonásával jár, illetőleg az önkormányzat és intézményei feladatellátási kötelezettségének csak az elfogadott költségvetés alapján tudnak eleget tenni.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek korlátozottan rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

I. Az Önkormányzat költségvetése

Előirányzat módosítás		27 504 471	27 504 471	
Rovatszám	megnevezés	összeg		részletező és megnevezése
		T	K	
B111	Helyi önk. működésének általános támogatása		8 352 960	12101 POLGÁRMESTERI HIVATAL
B112	Települési onkorm.. egyes köznev. fa. tám. óvoda		18 564 097	12103 SZIVÁRVÁNY ÖNKORMÁNYZATI ÓVODA
B113	Telep.önk.szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása		38 512 047	12201 Szociális és Gyermekjóléti Társulásnak
B113	Telep.önk.szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása		14 540 440	12201 Szociális és Gyermekjóléti Társulásnak
B113	Telep.önk.szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása		785 541	12201 Szociális és Gyermekjóléti Társulásnak
B113	Telep.önk.szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása		1 748 463	12102 SZOLGÁLTATÓ INTÉZMÉNY
B114	Telep.önk. kulturális támogatása		2 468 000	12104 MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR
B113	Telep.önk.szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása		1 774 000	12201 Szociális és Gyermekjóléti Társulásnak
B52	Ingtatlanok értékesítése	8 352 960		12101 POLGÁRMESTERI HIVATAL
B52	Ingtatlanok értékesítése	18 564 097		12103 SZIVÁRVÁNY ÖNKORMÁNYZATI ÓVODA
B52	Ingtatlanok értékesítése	38 512 047		12201 Szociális és Gyermekjóléti Társulásnak
B52	Ingtatlanok értékesítése	14 540 440		12201 Szociális és Gyermekjóléti Társulásnak
B52	Ingtatlanok értékesítése	785 541		12201 Szociális és Gyermekjóléti Társulásnak
B52	Ingtatlanok értékesítése	1 748 463		12102 SZOLGÁLTATÓ INTÉZMÉNY
B52	Ingtatlanok értékesítése	2 468 000		12104 MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR
B52	Ingtatlanok értékesítése	1 774 000		12201 Szociális és Gyermekjóléti Társulásnak
Indok:	Állami támogatás a 12. 2023. évi bérintézkedések támogatása cím szerint, minimálbér emelésre			
B52	Ingtatlanok értékesítése		27 504 471	12416 Futópálya projekt
K6	Beruházások	21 657 064		52416 Futópálya projekt
K6	Beruházások	5 847 407		52416 Futópálya projekt
Indok:	Futópálya napokban beérkezett kivitelezési számlájának kifizetésére önkormányzati forrásból, nagyobb összegű ingatlanértékesítési bevétel terhére			

A remélt 160 milliós minimálbér emelés kompenzálása helyett 86 millió forint támogatás jelent meg, így az ingatlanértékesítési kényszer a remélt 160 milliós csökkenés helyett csak 86 millióval csökkent.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 4.§ (3) előírja, hogy „A gazdálkodás során biztosítani kell a bevételek és kiadások tervezés során meghatározott célhoz kötött felhasználását”

A Futópálya építése projekthez kapcsolódóan a 2023. évi költségvetés összesen 65.884.685,-Ft kiadást tartalmaz az iparüzési adó bevétel terhére, mely fedezné az ismertté vált 46.631.836,- Ft összegű támogatást visszafizetési kötelezettséget kamatokkal együtt, valamint a még ki nem fizetett 19.253.149,-Ft összegű még ki nem fizetett számla kiegyenlítését.

Az előző napokban előkerült a 2022.11.10-én kelt (bírósa által már valamivel korábban jelzett) 27.504.471,-Ft összegű számla, mely kifizetését időszerűnek és indokoltnak tartok.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a számla kifizetése érdekében kerüljön emelésre a költségvetés, ezzel emelve a szükséges ingatlanértékesítésből származó bevétel összegét.

NYÍRADONY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA (728571)
bevételek kiemelt előirányzatonként

Rovat	Rovat megnevezés	Módosított előirányzat
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	
B1	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 275 692 438
B11	Önk. ált. működési támogatása	1 180 886 923
B111	Helyi önk. működésének általános támogatása	226 169 305
B112	Települési onkorm.. egyes köznev. fa. tám. óvoda	168 456 987
B113	Telep.önk.szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	667 414 096
B114	Telep.önk. kulturális támogatása	24 608 179
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	94 238 356
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételi áht-n belülről	94 805 515
B3	Közhatalmi bevételek	215 103 529
B34	Vagyoni típusú adók	47 657 954
	ebből: építményadó	29 247 873
	ebből: magánszemélyek kommunális adója	14 884 835
	ebből: telekadó	3 525 246
B35	Termékek és szolgáltatások adói	165 856 288
	ebből: helyi iparüzési adó	164 826 688
	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	1 029 600
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	1 589 287
B4	Működési bevételek	81 378 995
B401	Készletértékesítés ellenértéke	15 094 484
B402	Szolgáltatások ellenértéke	21 403 000
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	15 000 000
B404	Tulajdonosi bevételek	17 000 000
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	12 850 511
B408	Kamatbevételek	30 000
B411	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	1 000
B6	Működési célú átvett pénzeszköz	2 933 000
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	2 933 000
B1+..+B6	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 575 107 962
B2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	526 705 203
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	526 705 203
B5	Felhalmozási bevételek	455 004 611
B52	Ingatlanok értékesítése	455 004 611
B2+B5+B7	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	981 709 814
B1+..+B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 556 817 776
B8	Finanszírozási bevételek	1 162 869 954
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről	150 000 000
B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	150 000 000
B813	Maradvány igénybevétele	987 869 954
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	25 000 000
B1+..+B8	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	3 719 687 730

2. melléklet 4/2023. (III.10.) önkormányzatirendelethez

NYÍRADONY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA (728571)
kiadások kiemelt előirányzatonként

Rovat	Megnevezés	Módosított előirányzat
I.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	
K1	Személyi juttatások	132 180 083
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	132 180 083
K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	17 267 114
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	17 267 114
K3	Dologi kiadások	673 781 843
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	673 781 843
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	41 975 410
	<i>ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás</i>	11 000 000
	<i>ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §]</i>	3 500 000
	<i>ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §]</i>	27 475 410
K5	Egyéb működési célú kiadások	740 874 809
<i>K502</i>	<i>Elvonások és befizetések</i>	<i>120 300 977</i>
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	497 093 834
	<i>ebből: Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulásnak</i>	<i>496 093 834</i>
	<i>ebből: Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak</i>	<i>1 000 000</i>
K 512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	118 479 998
	<i>ebből: Nyíradonyi Vagyongazdálkodó Kft.-nek</i>	<i>110 479 998</i>
	<i>ebből: egyéb civil szervezetek</i>	<i>8 000 000</i>
<i>K 513</i>	<i>Tartalékok</i>	<i>5 000 000</i>
K1+..+K5	Működési költségvetési kiadások összesen	1 606 079 259
K6	Beruházások	1 026 216 684
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	<i>1 026 216 684</i>
K7	Felújítások	351 793 716
	<i>ebből: Kötelező feladatok</i>	<i>351 793 716</i>
K6+..+K8	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	1 378 010 400
K1+..+K8	Költségvetési kiadások összesen	2 984 089 659
K9	Finanszírozási kiadások	735 598 071
<i>K9111</i>	<i>Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak</i>	<i>13 356 760</i>
<i>K9112</i>	<i>Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak</i>	<i>150 000 000</i>
<i>K914</i>	<i>Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése</i>	<i>39 797 429</i>
<i>K915</i>	<i>Központi irányító szervi támogatás folyósítása</i>	<i>532 443 882</i>
K1+..+K9	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	3 719 687 730

Általános indoklás

Különösen fontos, hogy a költségvetési egyensúly megtartása, **helyreállítása** érdekében milyen rendelkezések, intézkedések szülessenek.

Az előző években is bemutatott "lehetőség \Leftrightarrow igény" közötti óriási különbség a 2023. évi költségvetés tervezésekor is fennáll, sőt tovább nőtt. Az előző évekhez képest olyan és nagyságrendileg nagyobb hatású VÉGREHAJTHATÓ döntésekre van szükség, ami egyértelműen meghatározza, hogy milyen feladatok és mennyi pénzügyi keret erejéig végezhető, **AZT IS MEGHATÁROZVA ÉS BETARTATVA, HOGY EZEN DÖNTÉSEN KÍVÜL ESŐ ÉLŐ SZERZŐDÉSEKET FEL KELL MONDANI, ILLEVE TOVÁBBI SZERZŐDÉSEK KÖTÉSE, TOVÁBBI KÖTELEZETTSÉGEK VÁLLALÁSA TILTOTT.**

A csőd elkerülése érdekében kérem együttműködésüket VÉGREHAJTHATÓ döntések meghozatalában, és azok következetes végrehajtásának MEGKÖVETELÉSÉBEN.

Meghatározó tényező, hogy az előző években alapjaiban megváltoztak a Nyíradony Város Önkormányzatának feladat és finanszírozási feltételrendszerei. A korábbi években megvalósult feladatellátási szint forrásigénye többszöröse volt, mint az önkormányzat arra számítható bevétele. Az ellentmondás feloldására az előző években többször történtek - hitelfelvétel, ingatlanértékesítési, kiadás csökkentési- intézkedések, de nem olyan nagyságrendben, hogy azok a költségvetési egyensúlyt érdemben és eredményesen helyreállítsa.

Érzékelvén, hogy mind a Képviselő-testület mind a Polgármester irányában történt figyelemfelhívások és megtett intézkedések ellenére a 2022. költségvetési évben és azt megelőzően is az önkormányzat olyan kiadást generáló feladatvégzést hajtott végre mely meghaladta az önkormányzat arra számítható bevételeit, valamint tekintettel arra, hogy olyan állami támogatás nincs kilátásban, ami helyreállítaná a költségvetési egyensúlyt, az adósságrendezési (csőd) eljárás elkerülése érdekében az említett túlköltekezés ellentételezéseként szigorúan végrehajtandó intézkedések meghozatalára és a költségvetési egyensúly helyreállítását eredményező végrehajtás szükséges.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: az Möt.) 35. § (2) bekezdésében előírtak kimondják, hogy az önkormányzati képviselő számára történő tiszteletdíj megállapítása nem veszélyeztetheti az önkormányzat kötelező feladatai ellátását.

A képviselő-testület **elkötelezettségének és motiváltságának** kifejezéséeként kiinduló feltétel, hogy a tiszteletdíjak kifizetése év végén akkor történjen meg részükre, ha sikerült elérni, hogy arra költségvetési előirányzat fedezet és azt a célt szolgáló pénz maradjon.

A költségvetési egyensúly helyreállítása, azaz a negatív maradványok visszarendezése érdekében egyrészt több feladatellátás megszüntetése, ellátási színvonala csökkentése, és ezeken túl jelentős összegű ingatlanértékesítési bevétel tervezése szükséges. A költségvetés ingatlanértékesítési bevételként tervezett összeg teljesülését követően lehetséges visszatérni az önként vállalt feladatvégzések fedezetnek megfelelő óvatos folytatásához. A költségvetés ingatlanértékesítési bevétel során szereplő összeg teljesülése kiváltható más nem tervezett többletbevétel (pl. minimálbér emelésre megkapott állami támogatás, REKI támogatás), vagy tervezett, de nem teljesített kiadással (pl. a tervezetthez képest kevesebb a projektek visszatérítési kötelezettsége, a tervezett hitel kamatkiadáshoz képest alacsonyabb lesz a tényleges kamatkiadás), feltételezve, hogy a tervezett többi bevétel teljesült. A költségvetési egyensúly helyreállítása várhatóan több (akár 4-5) évet vesz igénybe.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: az Möt.) 115. § (1) bekezdése alapján **a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.**

Nagyon fontos, hogy az önkormányzat milyen döntésekkel, intézkedésekkel biztosítja a gazdálkodás biztonságát. Valamint hasonlóan nagyon fontos, hogy az intézkedések és jogszabályok érvényesülését, azaz a gazdálkodás szabályszerűségét a polgármester hogyan biztosítja. Az említett jogszabályok betartására, betartatására részletesebb intézkedési terv, szabályok meghozatala indokolt:

1. Elsődlegesen érvényesítendő irányelv, hogy a túlköltekezés ellentételezése történjen meg minél hamarabb. Ennek érdekében érvényesítendő kiemelt intézkedések:

- *Tiszteletdíjak szüneteltetése év végéig, amelyek akkor fizethetők ki, ha maradt rá előirányzat és pénzeszköz,*
- *Vagyonkezelő Kft. jelentősen csökkentett finanszírozása valósuljon meg, különösen fontos, hogy kizárólag a képviselő-testület által meghatározott feladataihoz kapcsolódó kifizetések valósuljanak meg,*
- *a Vagyonkezelő Kft. olyan feladatvégzést, amit saját állományával el tud végezni, azon feladatok esetében külső szolgáltatást ne vegyen igénybe, valamint saját bevételt generáló tevékenységet folytasson minél nagyobb mértékben és nem csak az önkormányzat és intézményei irányába*
- *Vagyonkezelő Kft. tervszámainak részletes bemutatása szükséges, majd ugyanolyan részletesen az időszaki és éves beszámolásnál is,*
- *Sportcsarnokok ez évi meglévő kiadáson túl legfeljebb vagyongörzési szintű finanszírozása akár közvetlenül, akár a Vagyonkezelő Kft-n keresztül. Nem kizárt az olyan szintű üzemeltetés, amit teljes egészében lefed a hozzá rendelhető kiszámlázott bevétel,*
- *A helyi újság papír alapú terjesztésének megszüntetése*
- *Sportegyesület a már átutalt 7 millió forintot túli további támogatás nem történhet meg,*
- *Más civil szervezetek támogatása sem jöhet számításba*
- *Rendezvényekre sem az Önkormányzat sem az intézménye, sem a Vagyonkezelő Kft. nem ad finanszírozást. Amennyiben év közben annak valamilyen nem önkormányzati forrásból történő*

finanszírozására lesz lehetőség, úgy azt a képviselő-testület újra tárgyalja, annak figyelembevételével, amennyiben saját forrás is szükséges a lebonyolításához, úgy az ne kerüljön megrendezésre. A megrendezésre kerülő rendezvényekről időben történő előzetes költség kalkuláció bemutatása is szükséges, valamint képviselő-testületi döntés. A megrendezésre került rendezvény teljes költségét az azt követő képviselő-testületi ülésen a képviselő-testület felé beszámolásra be kell terjeszteni.

- NYÍRADONYÉRT SZOLGÁLTATÓ INTÉZMÉNY-nél a karbantartásra fordítható kiadás nulla forint

- Művelődési Háznál a néptánc oktatásra fordítható kiadás nulla forint

- a 90 milliós ingatlan értékesítésből származó bevétel mihamarabbi elérése érdekében azt azonnal meg kell hirdetni, azon túl egyrészt 160 milliós ingatlanértékesítési igény jelentkezik ami Kormány támogatásból megtérülhet, a többi bevétel teljesülése a korábbi évek túlköltekezésének visszapótlását szolgálja, ami várhatóan több év alatt tud teljesülni.

2. *Mindaddig amíg a túlköltekezés ellentételezése nincs teljes mértékben rendezve, addig az önként vállalt feladatvégzések szüneteltetendők, mint például az olyan rendezvények szervezése, amihez önkormányzati bevétel felhasználása szükséges, sport tevékenység támogatása, az önként vállalt, azaz állami támogatás nélküli kulturális feladatok végzése, valamint néptánc támogatása, civil szervezetek, (Polgárőrség stb.) támogatása, Feladatvégzések áttekintő felsorolása mellékletben részletezve. A szüneteltetendő feladatok finanszírozása az önkormányzati költségvetésből eredeztethetően, azaz közvetett módon (pl. a Vagyonkezelő Kft-n, az önkormányzati intézményeken keresztül) sem finanszírozhatók.*

3. *Érvényesítendő minimum követelmény, hogy a rendelet hatálybalépését követően a túlköltekezés miatti ellentételezendő összege évről évre csökkenjen, és a teljes visszapótlás lehetőleg ne tartson tovább 4-5 évnél.*

4. *A mindenkori éves költségvetésben a szabadon felhasználható saját bevételénél kevesebbnek kell lenni az önként vállalt feladatok kiadásainak. Az éves költségvetés kiadáscsökkentő kényszere nem az állományban maradó dolgozók bércsökkentésével, vagy béremelés elmaradásával oldandó meg, mivel az a kötelező alapfeladatok ellátását is veszélyeztetné.*

5. *A Gazdálkodási Osztály közreműködésével az éves költségvetésben megjelenítésre kerüljön olyan előirányzott bevételi adat (matematikailag szükséges összegű bevétel az ingatlanok értékesítéséből), amelynek a nem teljesült része mutatja a fennálló hiányosság figyelmeztető összegét.*

6. *A költségvetés ingatlanértékesítési bevételként tervezett összeg teljesülését követően lehetséges visszatérni az önként vállalt feladatvégzések fedezetnek megfelelő óvatos folytatásához. A költségvetés ingatlanértékesítési bevétel során szereplő összeg teljesülése kiváltható más nem tervezett többletbevétel, vagy tervezett, de nem teljesített kiadással.*

7. *Amíg a tervezett bevételek együttes összege nem teljesül időarányosan, addig még a betervezett kiadásokra sincs meg a költségvetési fedezet, tehát még a betervezett kiadások időarányos teljesítése is kizárólag akkor történhet meg, ha a tervezett bevételek időarányosan teljesültek.*

8. *Ha „háborgás” érzékelhető valamely nem tervezett, vagy állami támogatás nélküli feladat elmaradása miatt, az nem jelenti azt, hogy a feladat azonnal elvégzendő és kifizetés*

azonnal teljesíthető az azonnali elvégzése érdekében, hanem átgondolt képviselő-testületi döntéshozatal szükséges.

9. A félreértések csökkentése érdekében a polgármester minden nap email-ben értesíti a képviselő-testület tagjait, alpolgármestert, jegyzőt, gazdálkodási osztályvezetőt arról, hogy az előző nap aláírt szerződések, – munkaügyi szerződések kivételével – kötelezettségvállalások főbb adatairól, különös tekintettel azokra, amelyhez várhatóan saját erő (helyi adó forrás) felhasználása szükséges.

10. Az önkormányzati átutalásokat második aláíróként be kell vonni az alpolgármestert, hogy ezzel is érvényesülhessenek a pénzügyi egyensúly érdekében betartandó szabályok. Ha az utalásban az alpolgármester nem vesz részt, az utalások a hivatali kollégák írásbeli utasítása alapján történik, melyről a legközelebbi képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

11. Biztosítani szükséges, hogy a projekttervek minél valósabbak legyenek, azok a várható áremelkedéseket is tartalmazza. Az alkalmazott előremutató árak alkalmazásáról nyilatkozatokat ki kell kérni a tervezésben részt vevőktől és arról, hogy várható-e többlet saját erő igény, mert ha igen, akkor a projekt indítása veszélyezteti a költségvetési egyensúlyt, ezért attól való elállás szükséges. Erről a polgármester vagy az alpolgármester tájékoztatja a képviselő-testületet és jegyzőt.

12. A polgármester biztosítson a projektmenedzsmenttel és a jegyző közreműködésével a Gazdálkodási Osztály részére rendszeres, havi-negyedévi egyeztetési lehetőséget, egyrészt a pénzügyi egyezőségek szempontjából, másrészt a műszaki és pénzügy megvalósítás, várható befejezhetőségére tekintettel, többletköltségek elkerülésére külön figyelemmel. A pénzügyi egyezőség meglétével érendő el, hogy a könyvelés megbízhatóbb, pontosabb adatszolgáltatást nyújthasson.

13. A félreértések csökkentése érdekében mind az önkormányzati, mind a polgármesteri email fiókra érkező levelek automatikusan kerüljenek továbbításra, egy vagy több másik email címre.

14. Polgármester adjon felhatalmazást az alpolgármester részére a munkaköri leírásában foglalt feladatok ellátása érdekében a fenti elvek érvényesülésének nyomon követése érdekében.

15. Ha az itt meghatározott szabályok bármelyike nem érvényesül, akkor értelmét veszíti a pénzügyi egyensúly helyreállítására vonatkozó törekvések, melynek akadályairól a polgármester, vagy az alpolgármester a legközelebbi képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

16. Tervszerűen előre tekintve szükséges biztosítani, hogy a képviselő-testület tárgyalandó napirendi pontjainak többsége a rendes testületi üléseken kerüljenek előterjesztésre. Rendkívüli testületi ülésre minél kevesebbszer, csak az előre nem tervezhető, kivételes alkalommal kerüljön sor.

17. A helyzet súlyossága szükségessé teszi, hogy a Pénzügyi, Gazdasági, Ügyrendi és Összeférhetetlenségi Bizottság is segítse a képviselő-testület munkáját, azaz folyamatosan vizsgálja a költségvetés alakulását, a fenti szabályok érvényesülését, és a pénzügyi egyensúly mihamarabbi elérése érdekében a szükséges további intézkedésekre tegyen javaslatot.

18. Megfelelő információk nélkül lehetetlen az elvárható helyes döntés meghozatala, ezért heti rendszerességgel vezetői megbeszélés történjen, melyeken a folyó releváns ügyekről a polgármester beszámol, az érintett szervezeti egységeket beszámoltatja, az elrendelt intézkedéseket nyomon követi, a szükséges további intézkedéseket megteszi.

A fentiek érvényesülése érdekében szükséges az alpolgármester, a jegyző és a gazdálkodási osztályvezető közreműködése, figyelemfelhívása írásban, ha mégis azt érzékelik, hogy a fenti irányelvek, szabályok nem érvényesülnek.

Áttekintő lista a jellemző feladatvégzésekről.

Melyik alábbi feladat elhagyása történjen meg, ill. csökkenjen az ellátási színvonala:

- 1 - Önkormányzati általános feladatok elhagyása
- 2 - önkormányzati illetmény fizetésre, jellemzően takarítás elhagyása
- 3 - képviselők tiszteletdíjazásának elhagyása
- 4 - bizottsági tagok tiszteletdíjazásának elhagyása
- 5 - helyi újság elhagyása
- 6 - fénymásolók üzemeltetése elhagyása
- 7 - főépítészeti, ügyvédi feladatok elhagyása
- 8 - hitelekhez kapcsolódó fizetési kötelezettség elhagyása
- 9 - projektek visszafizetési kötelezettségének elhagyása
- 10 - Mászlé féle porta vásárlásának elhagyása
- 11 - Kelet-Hajdú Társulás tartozásrendezésének elhagyása
- 12 - szolidaritási hozzájárulás elhagyása
- 13 Szünidei gyermekétkeztetés feladatellátás elhagyása
- 14 Díszpolgárok feladatellátás elhagyása
- 15 Közvilágítás feladatellátás elhagyása
- 16 Közkifolyó, vízellátás feladatellátás elhagyása
- 17 Középületek üzemeltetése feladatellátás elhagyása
- 18 Vízműtelep felújítása feladatellátás elhagyása
- 19 Egészségügyi feladatellátás elhagyása
- 20 Rendezvények (akár közvetett) finanszírozása feladatellátás elhagyása
- 21 Segélynyújtási feladatellátás elhagyása
- 22 POLGÁRMESTERI HIVATAL feladatellátás elhagyása
- 23 - pénzügy feladatellátás elhagyása
- 24 - adóbeszedési feladatellátás elhagyása
- 25 - hatósági feladatellátás elhagyása
- 26 - műszaki feladatellátás elhagyása
- 27 - iktatási feladatellátás elhagyása
- 28 - titkársági feladatellátás elhagyása
- 29 - törvényességi feladatellátás elhagyása
- 30 - egyéb feladatellátás elhagyása
- 31 SZOLGÁLTATÓ INTÉZMÉNY feladatellátás elhagyása
- 32 - konyhai feladatellátás elhagyása
- 33 - mezőéri feladatellátás elhagyása
- 34 - ebrendészeti feladatellátás elhagyása
- 35 SZIVÁRVÁNY ÖNKORMÁNYZATI ÓVODA feladatellátás elhagyása
- 36 MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR feladatellátás elhagyása
- 37 - néptán feladatellátás elhagyása
- 38 - kulturális rendezvények feladatellátás elhagyása
- 39 - könyvtár feladatellátás elhagyása
- 40 Vagyonkezelő Kft feladatellátás elhagyása
- 41 - Önkorm.ing feladatellátás elhagyása
- 42 - Lakásgazd. feladatellátás elhagyása

- 43 - Közmunka feladatellátás elhagyása
- 44 - Városgazd. feladatellátás elhagyása
- 45 - Sportcsarnok fenntartás feladatellátás elhagyása
- 46 - Eu. park feladatellátás elhagyása
- 47 - Sportpálya feladatellátás elhagyása
- 48 - Vállalkozás feladatellátás elhagyása
- 49 - TTP feladatellátás elhagyása
- 50 - Gazd. irány feladatellátás elhagyása
- 51 Sportcsarnok fenntartás feladatellátás elhagyása
- 52 Szociális és Gyermejjóléti Társulásnak feladatellátás elhagyása
- 53 Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása feladatellátás elhagyása
- 54 Sportegyesület támogatása feladatellátás elhagyása
- 55 Önkormányzati saját erőt igénylő projektek elhagyása, megkövetelve a projekt reális költségvetésének alkalmazását

Az intézkedések, döntések meghozatalát az is sürgeti, hogy ha az intézmények normatíván felüli többlet igényei nem kerülnek támogatásra, akkor az eddig megszokott, jelenleg is többletkiadást generáló feladatstruktúra átalakítása kevésbé késlekedjen, és a költségvetési egyensúly visszaállhasson, azaz a negatív maradványok visszarendezése megtörténjen. Az is különösen mérlegelendő, hogy ha „elkerülhetetlen” feladatok kimaradnak a szükséges támogatásokból attól még azon feladatok kiadásai jelentkezni fognak, és a költségvetési egyensúly javulása nem következik be, így a negatív maradványok visszapótlása nem történik meg.

Lényegét tekintve a költségvetési rendelettel kapcsolatos döntés alternatívája arról szól, hogy:

- 1. a költségvetési egyensúly helyreállítása történjen meg, ami többlet állami támogatás hiányában a feladatellátások drasztikus csökkentését jelenti,**
- 2. vagy a költségvetési egyensúly helyreállítása NE történjen meg, ami azt jelenti, hogy továbbra is a túlköltekezésen alapuló, szabálytalan gazdálkodás folyjon, és az adóságrendezési (csőd) eljárás minél nagyobb valószínűséggel induljon meg.**

Hivatkozott jogszabályok rövidítése:

Jogszabály neve és száma	rövidítése
Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény	Mötv.
az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény	Áht.
az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet	Ávr.

A jegyző által az előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek. / Áht. 24. § (3)

I. Tájékoztató mérlegek, kimutatások és szöveges indoklásai

I.1. Tájékoztatás a Nyíradony Város Önkormányzat költségvetési mérlegéről közgazdasági tagolásban, és előirányzat felhasználási tervéről /Áht. 24. § (4) a)

Nyíradony Város Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban az 1. melléklet tartalmazza. *(a mérleg a vonatkozó év tervadatait, az előző év várható, és az azt megelőző év tényadatait tartalmazza /Áht. 102. § (3))*

Szöveges kiegészítés, főbb tendenciák, figyelmeztető jelek, fontosabb jellemzők:

1. Figyelembe véve az 600-800 millió Ft összegű helyi adó terhére jelentkező együttest igényt, valamint a reálisan tervezhető cca. 310 millió Ft összegű helyi adóbevételt + Korm. kieg. támogatást a költségvetési tárgyalás során felmerülő elvégzendő feladatok és azok jelenlegi részeredményeit, több fordulás tárgyalás történt arról, hogy a többszörös igényekhez képest mely területek kerüljenek támogatásra a normatíván felül.
2. A szociális normatíva jellemzően és elsősorban segélyezésre, szociális szolgáltatásra, gyermekétkeztetésre használható.
3. **Az Áht. 23. § (3) előírja, hogy a költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.** A beruházási projektek megvalósulása során visszatérő tapasztalat, hogy a tényleges bekerülési költség meghaladja a tervezett költségeket. Valamint a tapasztalat is azt támasztja alá, hogy egyéb, előre pontosan nem látható, felmerülő kiadásokra és negatív maradványok visszapótlására is szükséges tartalékot képezni. Jelen költségvetési tervezetben 5.000.000,-Ft összegű tartalék szerepel egyrészt az előre nem látható kiadásokra. A korábbi évek tapasztalat azt mutatja, hogy a terven felül akár 50 millió forintnál is több előre nem tervezhető kiadások is megjelennek a tárgyév során, tehát indokolt volna nagyságrendileg nagyobb összeget biztosítani a tartalékra.
4. **Jelentős összegű ingatlanértékesítési bevétel tervezendő. A költségvetés ingatlanértékesítési bevételként tervezett összeg teljesülését követően lehetséges visszatérni az önként vállalt feladatvégzések fedezetnek megfelelő óvatos folytatásához.** A költségvetés ingatlanértékesítési bevétel során szereplő összeg teljesülése kiváltható más nem tervezett többletbevétel, vagy tervezett, de nem teljesített kiadással.
5. A Vagyonkezelő Kft. által igénylendő támogatás a végzett feladatokhoz rendeltlen kerüljön megtervezésre, és a támogatás igénylése is aszerint történjen.
6. A konyhai költségeket továbbra sem fedezik kellően a bevételei.
7. Kerüljenek bemutatásra az üzleti és egyéb bevételszerző tevékenységek, ill. azok növelésére irányuló tervezett intézkedések (díjemelések, tevékenységi kör bővítése, stb.), valamint

vagyonértékesítésbe bevonható vagyonelemek. Ez nem csak bevételkiesést jelent, hanem folyamatos költségfelmerülés.

8. A sportcélú ingatlanok fenntartása, üzemeltetése történhet-e más intézményi rendszerben úgy, hogy az az önkormányzat költségvetését ne, vagy minél kisebb mértékben terhelje. A sportcsarnok fenntartásában modellváltás érendő el, ennek előzményeként a fenntartási költségek közvetlenül az önkormányzatnál jelentkezzek, de a költségvetési egyensúly helyreállítsa érdekében ezen feladatellátás megszüntetendő, vagy önfenntartó mértékig minimalizálendő.
9. A közüzemi fogyasztási helyek áttekintése, indokoltságának, fellelhetőségének bemutatásával javítani szükséges az átláthatóságot.
10. A költségvetési rendeletben kerüljön meghatározásra, hogy a helyi adóból finanszírozandó feladatok jóváhagyott összegeinek igénylése és folyósítása időarányosan, ill. feladatvégzéssel arányosan történjen.
11. Az iparüzési adóalaphól számított egy főre jutó adóerőképesség **kb. 24.790,-Ft-ra emelkedett, azaz 192 376 573,-Ft adóerő / 7760 fő (az előző évi 159 598 739,-Ft/7824 fő = 20.399,-Ft-ról)**, ami két tényező együttes hatásának köszönhető, egyrészt örvendetes tényrt jelenti, hogy javul Nyíradony adóerő képessége növekedett 159 598 739,-Ft-ról 192 376 573,-Ft-ra, másrészt a lakossági szám: 7824-ről 7760-ra csökkent. Az egy főre jutó adóerőképesség emelkedése azzal jár, hogy csökkennek egyes állami támogatások, mint pl:
Csökken a szünidei étkeztetés támogatás összege mivel az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembevételével kerül meghatározásra az alábbiak szerint.

	A	B
	Egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség (forint)	Fajlagos összeg korrigált értéke (forint/étkezési adag)
1	0-18 000	570
2	18 001-21 000	542
3	21 001-24 000	513
4	24 001-27 000	485
5	27 001-30 000	456
6	30 001-35 000	399
7	35 001-40 000	342
8	40 001-	285

Az évekkel ezelőtti 570,-Ft-ról 485,-Ft-ra csökkent 1 adag szünidei étkeztetés támogatása,

Csökken a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása többek között azért mert a számított egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség összege esetében a támogatási mérték számításakor alkalmazandó paramétertábla szerint csökkenő:

	A	B	C	D
	Kategóriák az önkormányzat egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képessége szerint (forint)		Támogatási mérték (%)	
	alsó határ	felső határ	maximuma	minimuma
1	1	18 000	100	95
2	18 001	24 000	95	60
3	24 001	32 000	60	30
4	32 001	35 000	30	10

A több tényező együttes hatására települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása a 2022-re tervezhető 129 998 000,-Ft-ról 2023-re 70 916 000,-Ft-ra csökkent.

Növekszik a szolidaritási hozzájárulás befizetendő összege, mivel a számításakor alkalmazandó paramétertábla kategóriája az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség alapján növekszik:

	A	B	C	D
	Kategóriák az önkormányzat egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képessége szerint (forint)		Hozzájárulás mértéke a szolidaritási hozzájárulás alapjának százalékában	
	alsó határ	felső határ	minimum	maximum
1	0	22 000	0	0
2	22 001	50 000	0	0,40
3	50 001	58 000	0,40	0,50
4	58 001	78 000	0,50	0,60
5	78 001	102 000	0,60	0,67
6	102 001	950 000	0,67	0,75

Míg eddig nem kellett szolidaritási hozzájárulást fizetni, úgy 2023-ban már 5 477 039,-Ft befizetendő a központi költségvetésbe.

12. A helyi adóbevétel tervezése a járvány utóhatása miatt, nehezen kalkulálható, teljesen bizonytalan kimenetelű, a tervben a tavalyi adó és Korm. kompenzáció szerepel.
13. Ez évtől megjelenik és egyre nagyobb mértékben meg fog jelenni a költségvetésben a fejlesztési hitelek törlesztési és kamatkiadási költségei. Újabb hitelfelvételi szándék esetén **fontos átgondolni, hogy jelzálogfedezetként milyen a bank által is elfogadható ingatlan merülhet fel.** A beruházási hitelek törlesztése 2023. évre 13 millió forint, a kamatok mind a folyószámlahitel estében mind a beruházási hitelek estében 2023. évre várhatóan 20% körül lesz, így 49 millió forint kamatfizetési kötelezettség várható, ami egyrészt az elmúlt évek felvett hitelösszegek növekedéséből adódik, másrészt jelenleg a hitelkamatok is rendkívül magasak.
14. A projektek megvalósításának egyik sajátossága a hiányosságból fakadó visszafizetési kötelezettség, melyet most is tervezni szükséges, ami 2023. évet érintően 100 millió feletti be és visszafizetési kötelezettséget jelent. Valamint célszerű átnézni, a projektek várható

saját erő igényét, és hogy hogyan tudja azt biztosítani az önkormányzat, **különös tekintettel arra, hogy az önkormányzatnak nincs saját erős a pénzügyi mozgástere a korábbi évek túlköltekezése, a költségvetési hiány megléte miatt.**

15. Az önkormányzat szokott élni a REKI támogatás igénylési lehetőséggel. Egyrészt nem tudni, hogy hogyan alakul a tervezett évben, másrészt tervezéskor nem is jeleníthető meg, arra számítani, azzal számolni nem lehet.

A korábbi években meghatározott költségvetési egyensúly helyreállító teendők, tendenciák még mindig érvényesek. A költségvetési egyensúly javítása, a negatív maradványok visszarendezése érdekében rendkívüli odafigyelést és cselekvést igényel.

A helyi adóbevétel tervezett felhasználása, helyi adóból és ingatlan ért. bevételből támogatott feladatok

száma	megnevezése, rövid leírása	bevételi főösszege (Korm.adótámmal.)	kiadási főösszege	helyi adóból és Korm. adótám-ból fedezett kiadás
12001	Önkormányzat általános üzemeltetése	403 927 427	403 927 427	54 706 804
12002	Szünidei gyermekétkezés	19 244 340	19 244 340	0
12003	Díszpolgárok	2 000 000	2 000 000	2 000 000
12004	Nem támogatott közfoglalkoztatás	19 169 995	19 169 995	0
12005	Közvilágítás	27 585 000	27 585 000	0
12006	Közkifolyó, vízellátás	7 048 500	7 048 500	7 048 500
12007	Középületek üzemeltetése	52 528 550	52 528 550	11 418 431
12008	Vízműtelep felújítása	21 590 000	21 590 000	0
52009	Koronavírus	0	0	0
12010	Be nem sorolt egészségügyi feladatok	6 922 770	6 922 770	0
12011	Házi orvosi alapellátás	1 426 300	1 426 300	0
12012	Ügyeleti ellátás	612 000	612 000	0
12013	Fogorvosi alapellátás	600 000	600 000	0
12014	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás	37 162 700	37 162 700	0
12015	Ifjúság-egészségügyi gondozás	615 600	615 600	0
12016	Egészségügy igazgatása	0	0	0
12017	Gyermekorvosi ellátás	20 845 900	20 845 900	0
12020	Be nem sorolt rendezvény feladatok	4 051 300	4 051 300	4 051 300
12021	Városnap	0	0	0
12022	Gyermeknap	0	0	0
12023	Ligetaljai napok	0	0	0
12024	Aradványpuszta falunap	0	0	0
12025	Szüreti Sokadalom	0	0	0
12026	Mikulás, nyugdíjas találkozó	0	0	0
12027	Népzenei Találkozó	0	0	0
12030	Be nem sorolt segélyek	0	0	0
12031	Első lakáshoz jutók tám.	11 000 000	11 000 000	0
12032	Rendkívüli segély / települési tám. / egyszeri	0	0	0
12033	Temetési segély / települési tám. / egyszeri	2 500 000	2 500 000	0
12034	Rendszeres segély / települési tám. / rendszeres	6 000 000	6 000 000	0
12035	Gyógyszerköltség / települési tám. / rendszeres	9 975 410	9 975 410	0
12036	Lakhatási támog. / települési tám. / rendszeres	9 000 000	9 000 000	0
12038	Köztemetés	3 500 000	3 500 000	0
12039	Bursa Hungarica Ösztöndíj	0	0	0
12040	Rendkívüli temetési segély / települési tám. / egyszeri	0	0	0
12101	POLGÁRMESTERI HIVATAL	212 448 240	212 448 240	34 684 487
12102	SZOLGÁLTATÓ INTÉZMÉNY	99 726 840	99 726 840	17 569 115
12103	SZIVÁRVÁNY ÖNKORMÁNYZATI ÓVODA	171 667 112	171 667 112	1 774 222
12104	MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR	48 601 690	48 601 690	20 101 511
12105	Vagyonkezelő Kft.	110 479 998	110 479 998	58 892 973
12106	Sportcsarnok fenntartás	12 954 000	12 954 000	9 354 000
12200	Be nem sorolt szervezet támogatása	1 000 000	1 000 000	1 000 000
12201	Szociális és Gyermekjóléti Társulásnak	490 093 834	490 093 834	0
12202	Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	1 000 000	1 000 000	1 000 000
12203	Sportegyesület támogatása	7 000 000	7 000 000	7 000 000
52204	Egyházak támogatása	0	0	0
12315	Jókai Mór utca burkolatfelújítása	0	0	0
12400	Be nem sorolt projektek	0	0	0
12401	EFOP-1.2.11-16-2017-00027 Otthon Nyíradonyban	2 974 416	2 974 416	0
12407	TOP-2.1.2-15-HBI-00013 Zöld város kialakítása	266 466 728	266 466 728	0
12411	VP6-7.2.1-7.4.1.1-16 Művelődési Ház felújítása	30 000 000	30 000 000	0

12413	VP6-7.2.1-7.4.1.3-17 Piaci infrastruktúra és közéletfejlesztés fejl.	10 607 737	10 607 737	0
12414	KEHOP-1.2.1-18-2018-00159 Helyi klímastratégia	3 987 810	3 987 810	0
12415	TOP foglalkoztatás	6 253 794	6 253 794	0
12416	Futópálya projekt	65 884 985	65 884 985	65 884 985
12420	TOP-2.1.3-16-HBI-2021-00029-Bel-és csapadékvíz elvez.	2 288 136	2 288 136	0
12422	VP6-7.2.1.1-20 Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális- és eszköz fejlesztése	16 384 408	16 384 408	0
12423	VP6-7.2.1.1-21 Külterületi helyi közutak fejlesztése	119 353 100	119 353 100	12 000 000
12424	RRF-1.1.2-21 - Demográfia és köznevelés Bölcsődéi nevelés fejlesztése - Bölcsődéfejlesztés Nyíradony	15 695 160	15 695 160	855 557
12425	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HB1 - Élhető települések - Élhető települési környezet kialakítása Nyíradony váro	399 912 500	399 912 500	0
12426	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HB1-2022-00028 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése	371 831 775	371 831 775	0
12428	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HB1-2022-00063 Kulturális infrastruktúra fejlesztése	490 172 872	490 172 872	0
12511	2022-23/Start szociális jell. program 60911/30/198	3 246 583	3 246 583	0
12512	2022-23/Start mezőgazdaság 60911/30/00196	23 815 735	23 815 735	0
12516	2022-23/60911/26/00314 Hosszabb távú 63 fő	7 213 751	7 213 751	0
12517	2022-23/Hosszabb távú 85 fő 60911/26/00335	2 538 480	2 538 480	0
12599	GINOP	0	0	0
124031	EFOP 1.8.19-17-2017-00007 Fenntartása	31 277 783	31 277 783	0
	Összesen:	3 692 183 259	3 692 183 259	309 341 885

Részletes indoklás

Az 1-10. §-hoz és az 1-13. mellékletehöz

Előzetes hatásvizsgálat a a Nyíradony Város Önkormányzata 2023.évi költségvetési rendeletalkotáshoz

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat 2023.évi működésére, céljaira, pályázataira vonatkozó döntések és a támogatási rendszer továbbfejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás szinten tartását a közmunka programok keretében, továbbá a fejlesztési elképzelések csak az elfogadott költségvetés alapján valósíthatóak meg.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Program előkészítésében és a településfejlesztési elképzelésekben foglaltak megvalósítását, megvalósulását.

Célunk a település megtartó erejének növelése, illetőleg a lakosság szám növelése, mind a fejlesztésekkel, mind a szociális támogatási rendszerrel, a közmunka programmal, illetőleg az infrastruktúra fejlesztéssel. A megvalósult beruházások megállíthatja a fiatalok elvándorlását. A további fejlesztési elképzelések is a lakosság komfortérzet javítását és többletszolgáltatásokhoz való hozzájutását célozzák meg.

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának közvetlen egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Ábt. előírásai, melynek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló törvénysértésnek minősül, ami támogatás megvonásával jár, illetőleg az önkormányzat és intézményei feladatellátási kötelezettségének csak az elfogadott költségvetés alapján tudnak eleget tenni.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek korlátozottan rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Az Áht. 4. § (3) A gazdálkodás során biztosítani kell a bevételek és kiadások tervezés során meghatározott célhoz kötött felhasználását.

Rendkívül fontos, hogy a költségvetés tervezésének eredményeként **reálisan várható bevételeket és kiadásokat tartalmazzon**, mert ellenkező esetben a tervszerűtlen és szabálytalan gazdálkodást alapozza meg.

A döntési folyamat során mérlegelési lehetőség leginkább a helyi adóbevételek felhasználása szempontjából adódik. Ezért különösen fontos egy olyan részletezettségű, célszerűen használható **előirányzat felhasználási terv**, amiből minél könnyebben átlátható, kiolvasható, hogy milyen feladatokra szükséges helyi adóbevételt is fordítani.

Az alábbi **előirányzat felhasználási terv** bemutatja, hogy adott feladatra mennyi az összes bevételi, kiadási összege. **Valamint bemutatja, hogy a kiadások teljesüléséhez melyik feladathoz milyen összegű helyi adóbevétel hozzárendelése szükséges.** Ez ad iránymutatást a polgármester, az intézményvezetők és a Vagyonkezelő Kft ügyvezetője részre, hogy a költségvetési rendelet végrehajtása során a milyen feladatvégzéshez milyen kiadások elismerése teszi lehetővé a tervszerű és szabályszerű gazdálkodást. Ha nem sikerül az előirányzat felhasználási terv alábbi részletezettségű jóváhagyását elérni, akkor az tervszerűtlen és szabálytalan gazdálkodást vetít előre.

**ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁSI TERV
KÖLTSÉGVETÉSI SZERVENKÉNT**

NYÍRADONY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

száma	megnevezése, rövid leírása	bevételei főösszege (Korm.adótámmal.)	kiadási főösszege	helyi adóból és Korm. adótám-ból fedezett kiadás
12001	Önkormányzat általános üzemeltetése	403 927 427	403 927 427	54 706 804
12002	Szünidei gyermekétkeztetés	19 244 340	19 244 340	0
12003	Díszpolgárok	2 000 000	2 000 000	2 000 000
12004	Nem támogatott közfoglalkoztatás	19 169 995	19 169 995	0
12005	Közvilágítás	27 585 000	27 585 000	0
12006	Közkifolyó, vízellátás	7 048 500	7 048 500	7 048 500
12007	Középületek üzemeltetése	52 528 550	52 528 550	11 418 431
12008	Vízműtelep felújítása	21 590 000	21 590 000	0
52009	Koronavírus	0	0	0
12010	Be nem sorolt egészségügyi feladatok	6 922 770	6 922 770	0
12011	Háziorvosi alapellátás	1 426 300	1 426 300	0
12012	Ügyeleti ellátás	612 000	612 000	0
12013	Fogorvosi alapellátás	600 000	600 000	0
12014	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás	37 162 700	37 162 700	0
12015	Ifjúság-egészségügyi gondozás	615 600	615 600	0
12016	Egészségügy igazgatása	0	0	0
12017	Gyermekorvosi ellátás	20 845 900	20 845 900	0
12020	Be nem sorolt rendezvény feladatok	4 051 300	4 051 300	4 051 300
12021	Városnap	0	0	0
12022	Gyermeknap	0	0	0
12023	Ligetaljai napok	0	0	0
12024	Aradványpusztá falunap	0	0	0
12025	Szüreti Sokadalom	0	0	0
12026	Mikulás, nyugdíjas találkozó	0	0	0
12027	Népzenei Találkozó	0	0	0
12030	Be nem sorolt segélyek	0	0	0
12031	Első lakáshoz jutók tám.	11 000 000	11 000 000	0
12032	Rendkívüli segély / települési tám. / egyszeri	0	0	0
12033	Temetési segély / települési tám. / egyszeri	2 500 000	2 500 000	0
12034	Rendszeres segély / települési tám. / rendszeres	6 000 000	6 000 000	0
12035	Gyógyszerköltség / települési tám. / rendszeres	9 975 410	9 975 410	0
12036	Lakhatási támog. / települési tám. / rendszeres	9 000 000	9 000 000	0
12038	Köztemetés	3 500 000	3 500 000	0
12039	Bursa Hungarica Ösztöndíj	0	0	0
12040	Rendkívüli temetési segély / települési tám. / egyszeri	0	0	0
12101	POLGÁRMESTERI HIVATAL	212 448 240	212 448 240	34 684 487
12102	SZOLGÁLTATÓ INTÉZMÉNY	99 726 840	99 726 840	17 569 115
12103	SZIVÁRVÁNY ÖNKORMÁNYZATI ÓVODA	171 667 112	171 667 112	1 774 222
12104	MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR	48 601 690	48 601 690	20 101 511
12105	Vagyonkezelő Kft.	110 479 998	110 479 998	58 892 973
12106	Sportcsarnok fenntartás	12 954 000	12 954 000	9 354 000
12200	Be nem sorolt szervezet támogatása	1 000 000	1 000 000	1 000 000
12201	Szociális és Gyermekjóléti Társulásnak Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	490 093 834	490 093 834	0
12202	támogatása	1 000 000	1 000 000	1 000 000
12203	Sportegyesület támogatása	7 000 000	7 000 000	7 000 000
52204	Egyházak támogatása	0	0	0
12315	Jókai Mór utca burkolatfelújítása	0	0	0
12400	Be nem sorolt projektek	0	0	0

12401	EFOP-1.2.11-16-2017-00027 Otthon Nyíradonyban	2 974 416	2 974 416	0
12407	TOP-2.1.2-15-HBI-00013 Zöld város kialakítása	266 466 728	266 466 728	0
12411	VP6-7.2.1-7.4.1.1-16 Művelődési Ház felújítása	30 000 000	30 000 000	0
12413	VP6-7.2.1-7.4.1.3-17 Piaci infrastruktúra és közéletfejlesztés fejl.	10 607 737	10 607 737	0
12414	KEHOP-1.2.1-18-2018-00159 Helyi klímastratégia	3 987 810	3 987 810	0
12415	TOP foglalkoztatás	6 253 794	6 253 794	0
12416	Futópálya projekt	65 884 985	65 884 985	65 884 985
12420	TOP-2.1.3-16-HBI-2021-00029-Bel-és csapadékvíz elvez.	2 288 136	2 288 136	0
12422	VP6-7.2.1.1-20 Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális- és eszköz fejlesztése	16 384 408	16 384 408	0
12423	VP6-7.2.1.1-21 Külsőterületi helyi közutak fejlesztése	119 353 100	119 353 100	12 000 000
12424	RRF-1.1.2-21 - Demográfia és köznevelés Bölcsődei nevelés fejlesztése - Bölcsődefejlesztés Nyíradony	15 695 160	15 695 160	855 557
12425	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HB1 - Élhető települések - Élhető települési környezet kialakítása Nyíradony váro	399 912 500	399 912 500	0
12426	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HB1-2022-00028 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése	371 831 775	371 831 775	0
12428	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HB1-2022-00063 Kulturális infrastruktúra fejlesztése	490 172 872	490 172 872	0
12511	2022-23/Start szociális jell. program 60911/30/198	3 246 583	3 246 583	0
12512	2022-23/Start mezőgazdaság 60911/30/00196	23 815 735	23 815 735	0
12516	2022-23/60911/26/00314 Hosszabb távú 63 fő	7 213 751	7 213 751	0
12517	2022-23/Hosszabb távú 85 fő 60911/26/00335	2 538 480	2 538 480	0
12599	GINOP	0	0	0
124031	EFOP 1.8.19-17-2017-00007 Fenntartása	31 277 783	31 277 783	0
	Összesen:	3 692 183 259	3 692 183 259	309 341 885

Szöveg beírásához kattintson vagy koppintson ide.

NYÍRADONYI POLGÁRMESTERI HIVATAL

száma	megnevezése, rövid leírása	bevételi főösszege	kiadási főösszege
10	Polgármesteri Hivatal	216 246 023	216 246 023

NYÍRADONYÉRT SZOLGÁLTATÓ INTÉZMÉNY

1701	Konyha	395 855 585	395 855 585
1702	Ebrendészet	4 937 600	4 937 600
1703	Eü. szolgálat	0	0
1704	Mezőri szolgálat	18 239 502	18 239 502
1710	TOP	8 020 887	8 020 887

Szöveg beírásához kattintson vagy koppintson ide.

NYÍRADONYI SZIVÁRVÁNY ÖNKORMÁNYZATI ÓVODA

száma	megnevezése, rövid leírása	bevételi főösszege	kiadási főösszege
10	Óvodai feladatok	171 735 082	171 735 082

MÓRICZ ZSIGMOND MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR

száma	megnevezése, rövid leírása	bevételi főösszege	kiadási főösszege
10	Alaptevékenység általános	50 463 521	50 463 521
1371	CSSP-NEPTANC-MO-2022-0077	3 000 000	3 000 000
1372	CSSP-NEPZENE-MO-2022-0114	800 000	800 000

Szöveg beírásához kattintson vagy koppintson ide.

Vagyonkezelő Kft.

A Kft. által benyújtott üzleti terve szerinti bontás mutatja be a végzett feladatok bevételi és kiadási összegeit, valamint az önkormányzattól várt támogatási igényt. **Fontos, hogy a költségvetés és az üzleti terv tárgyalásakor, módosítások esetén is biztosított legyen, hogy a költségvetésben a Kft. részre meghatározott támogatási összeg, egyezzen a Kft. üzleti tervében szereplő támogatási igénnyel.** Az önkormányzat költségvetését szokatlanul nagy összegű visszafizetési kötelezettségek terhelik. A tervezési folyamat során további egyeztetésre már nem volt lehetőség, de a költségvetési egyensúly visszaállítása érdekében többek között a Vagyonkezelő Kft. rendkívül csökkentett támogatási összeg szerepel a benyújtott költségvetésben. További akár folyamatos egyeztetések szükségesek az év folyamán.

Nyíradony Város Önkormányzat intézmény- és feladatfinanszírozás bevételforrás terve:

NYÍRADONY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA (728571)
bevételek kiemelt előirányzatokként

Rovat	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft)
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	
B1	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	
B11	Önk. ált. működési támogatása	1 188 946 890
B111	Helyi önk. működésének általános támogatása	1 094 141 375
B112	Települési onkorm., egyes köznev. fa. tám. óvoda	217 816 345
B113	Telep. önk. szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	149 892 890
B114	Telep. önk. kulturális támogatása	610 053 605
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	22 140 179
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételi áht-n belülről	94 238 356
B3	Közhatalmi bevételek	94 805 515
B34	Vagyoni típusú adók	215 103 529
	ebből: építményadó	47 657 954
	ebből: magánszemélyek kommunális adója	29 247 873
	ebből: telekadó	14 884 835
B35	Termékek és szolgáltatások adói	3 525 246
	ebből: helyi iparüzési adó	165 856 288
	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	164 826 688
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	1 029 600
B4	Működési bevételek	1 589 287
B401	Készletértékesítés ellenértéke	81 378 995
B402	Szolgáltatások ellenértéke	15 094 484
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	21 403 000
B404	Tulajdonosi bevételek	15 000 000
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	17 000 000
B408	Kamatbevételek	12 850 511
B411	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	30 000
B6	Működési célú átvett pénzeszköz	1 000
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	2 933 000
B1+..+B6	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 933 000
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	1 488 362 414
B2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	526 705 203
B5	Felhalmozási bevételek	526 705 203
B52	Ingatlanok értékesítése	514 245 688
B2+B5+B7	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	514 245 688
B1+..+B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 040 950 891
B8	Finanszírozási bevételek	2 529 313 305
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről	1 162 869 954
B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	150 000 000
B813	Maradvány igénybevétele	150 000 000
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	987 869 954
B1+..+B8	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	25 000 000
		3 692 183 259

Szöveg beírásához kattintson vagy koppintson ide.

I.2. Tájékoztatás a többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve /Áht. 24. § (4) b)

Többéves kihatással járó döntések jellemzően az elnyert projektek végrehajtását tartalmazzák, valamint az éven túli felhalmozási hitel.

sor szám	Beruházási kiadások megnevezése	időszak	Forrás	
			folyósított támogatás	saját erő / hitel igény
1	TOP-2.1.2-15-HBI-00013 Zöld város kialakítása	tárgyév előtt	398 015 625	0
		tárgyévben	0	0
		tárgyév után	0	0
		összesen	398 015 625	0
3	KEHOP-1.2.1-18-2018-00159 Helyi klímastratégia	tárgyév előtt	20 000 000	0
		tárgyévben	0	0
		tárgyév után	0	0
		összesen	20 000 000	0
4	VP6-7.2.1.1-20 Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális- és eszköz fejlesztése	tárgyév előtt	43 046 153	0
		tárgyévben	0	0
		tárgyév után	0	0
		összesen	43 046 153	0
6	VP6-19.2.-23-6-21 Települési környezet és szolgáltatások fejlesztése saját erőre	tárgyév előtt	0	0
		tárgyévben	14 839 603	855 557
		tárgyév után	0	0
		összesen	14 839 603	855 557
7	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HB1 - Élhető települések - Élhető települési környezet kialakítása Nyíradony városában	tárgyév előtt	0	0
		tárgyévben	399 912 500	0
		tárgyév után	0	0
		összesen	399 912 500	0
8	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HB1-2022-00028 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése	tárgyév előtt	380 000 000	0
		tárgyévben	0	0
		tárgyév után	0	0
		összesen	380 000 000	0
9	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HB1-2022-00063 Kulturális infrastruktúra fejlesztése	tárgyév előtt	490 172 872	0
		tárgyévben	0	0
		tárgyév után	0	0
		összesen	490 172 872	0
19	Fejlesztési hitel törlesztése	tárgyév előtt		8 862 605
		tárgyévben		13 000 000
		tárgyév után	0	99 994 334
		összesen	0	121 856 939

I.3. Tájékoztatás a közvetett támogatásokról /Áht. 24. § (4) c)

Megnevezés	2022 tény (Ft)	2023 terv (Ft)
Az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0	
A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0	
A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként, és ebből:	134 261	
- Építményadó	0	
- Telekadó	22 554	
- Magánszemélyek kommunális adója	108 554	
- Idegenforgalmi adó	0	
- Helyi iparüzési adó	0	
- Gépjárműadó	0	
- Pótlék	3 153	
- Bírság és végrehajtási költség	0	
A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0	
Az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0	

I.4. Tájékoztató az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámaikról főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokairól /Áht. 24. § (4) d)

Nyíradony Város Önkormányzatának az Áht. 29/A. §-a szerinti bevétel és kiadások tervszámait a 59/2023.(II.15.) határozata szerint állapította meg.

Saját bevételek és fizetési kötelezettség (Ft)		Év			
Megnevezés	ssz.	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6
Helyi adók (B34-ből) (02/109+110+111+122+123+154)	1	215 103 529	300 000 000	300 000 000	300 000 000
Tulajdonosi bevételek (B404) (02/191)	2	17 000 000	17 000 000	17 000 000	17 000 000
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók (B355-ből, B36) (02/155+163+165)	3	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B51, B52, B53) (02/221+223+225)	4	90 000 000			
Saját bevételek (01+...+07)	8	323 603 529	318 500 000	318 500 000	318 500 000
Saját bevételek (09. sor) 50 %-a	9	161 801 765	159 250 000	159 250 000	159 250 000
Előző év(ek)ben keletkezett fizetési kötelezettség (11+...+18)	10	13 356 760	14 196 760	14 196 760	14 196 760
- Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11	13 356 760	14 196 760	14 196 760	14 196 760
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)	19	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	28	13 356 760	14 196 760	14 196 760	14 196 760
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	29	148 445 005	145 053 240	145 053 240	145 053 240

A költségvetési rendelet az Áht. 29/A. §-a szerinti bevétel és kiadások tervszámoknak megfelelően került tervezésre.

Tisztelt Képviselő-testület kérem az előterjesztés megtárgyalását, és Nyíradony Város Önkormányzata költségvetési rendeltének elfogadását.

Nyíradony, 2023. február 28.

.....
Tasó Béla
polgármester

12. melléklet/2023.(.....) sz. Önkormányzati rendelethez

Fejlesztési cél	AKÜ várható összege (Ft)
Összesen	0

sor szám	Megnevezés	időszak	K1	K2	K3			K4	K5	K6		K7		K8	összesen	Forrás		Forrás - kiadások egyenlege	
			Személyi juttatások	Jár. és szoc. Hoz. adó	Dologi kiadások			Ellátottak pénz. jutt.	Egyéb műk. c. kiadások	Beruházások		Felújítások		Egyéb felhalm. Kiad.		folyósított támogatás	saját erő / hitel igény		
					Nettó összeg	Egyenes ÁFA	Felhalm. Ford. ÁFA			Nettó összeg	Egyenes ÁFA	Nettó összeg	Egyenes ÁFA						
1	TOP-2.1.2-15-HBI-00013 Zöld város kialakítása	tárgyév előtt			9 592 394	2 523 854	22 917 093			96 515 556					131 548 897	398 015 625		266 466 728	
		tárgyévben			20 000 000	5 000 000	44 000 000			197 466 728					266 466 728			0	
		tárgyév után																	0
		összesen	0	0	29 592 394	7 523 854	66 917 093	0	0	293 982 284	0	0	0	0	398 015 625	398 015 625	0	0	
2	VP6-7.2.1-7.4.1.3-17 Piaci infrastruktúra és közéleti fejlesztés	tárgyév előtt								6 606 315	1 783 705				8 390 020	18 997 757		10 607 737	
		tárgyévben								8 352 550	2 255 187				10 607 737			0	
		tárgyév után																	0
		összesen	0	0	0	0	0	0	0	14 958 865	4 038 892	0	0	0	18 997 757	18 997 757	0	0	
3	KEHOP-1.2.1-18-2018-00159 Helyi klímastratégia	tárgyév előtt			7 975 650	2 137 227				4 645 128	1 254 185				16 012 190	20 000 000		3 987 810	
		tárgyévben								3 140 000	847 810				3 987 810			0	
		tárgyév után																	0
		összesen	0	0	7 975 650	2 137 227	0	0	0	7 785 128	2 101 995	0	0	0	20 000 000	20 000 000	0	0	
4	VP6-7.2.1.1-20 Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális- és eszköz fejlesztése	tárgyév előtt								20 993 500	5 668 245				26 661 745	43 046 153		16 384 408	
		tárgyévben	0	0						12 000 000	4 384 408				16 384 408			0	
		tárgyév után																	0
		összesen	0	0	0	0	0	0	0	32 993 500	10 052 653	0	0	0	43 046 153	43 046 153	0	0	
5	VP6-7.2.1.1-21 Kültéri helyi közutak fejlesztése	tárgyév előtt				489 400									489 400			-489 400	
		tárgyévben			5 040 600		20 393 100			79 000 000	2 430 000				106 863 700	107 353 100		0	
		tárgyév után																	0
		összesen	0	0	5 040 600	489 400	20 393 100	0	0	79 000 000	2 430 000	0	0	0	107 353 100	107 353 100	0	0	
6	VP6-19.2...-23-6-21 Települési környezet és szolgáltatások fejlesztése saját erőre	tárgyév előtt																0	
		tárgyévben			37 261		4 657 899			11 000 000					15 695 160	14 839 603	855 557	0	
		tárgyév után																	0
		összesen	0	0	37 261	0	4 657 899	0	0	11 000 000	0	0	0	0	15 695 160	14 839 603	855 557	0	
7	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HBI - Élhető települések - Élhető települési környezet kialakítása Nyíradony városában	tárgyév előtt																0	
		tárgyévben			34 576 772	9 335 728	75 685 040			280 314 960					399 912 500	399 912 500		0	
		tárgyév után																	0
		összesen	0	0	34 576 772	9 335 728	75 685 040	0	0	280 314 960	0	0	0	0	399 912 500	399 912 500	0	0	
8	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HBI-2022-00028 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése	tárgyév előtt			6 431 673	1 736 552									8 168 225	380 000 000	0	371 831 775	
		tárgyévben			8 528 957	7 911 975	20 774 656					263 477 313	71 138 874		371 831 775			0	
		tárgyév után																	0
		összesen	0	0	14 960 630	9 648 527	20 774 656	0	0	0	0	263 477 313	71 138 874	0	380 000 000	380 000 000	0	0	
9	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HBI-2022-00063 Kulturális infrastruktúra fejlesztése	tárgyév előtt																0	
		tárgyévben			42 655 805	11 517 067	92 692 913			343 307 087					490 172 872	490 172 872		490 172 872	
		tárgyév után																	0
		összesen	0	0	42 655 805	11 517 067	92 692 913	0	0	343 307 087	0	0	0	0	490 172 872	490 172 872	0	0	
10	ÖSSZESEN	tárgyév előtt			23 999 717	6 887 033	22 917 093	0	0	128 760 499	8 706 135				191 270 477	1 350 232 407	0	1 158 961 930	
		tárgyévben	0	0	110 839 395	33 764 770	258 203 608	0	0	934 581 325	9 917 405	263 477 313	71 138 874	0	1 681 922 690	522 105 203	855 557	0	
		tárgyév után	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		összesen	0	0	134 839 112	40 651 803	281 120 701	0	0	1 063 341 824	18 623 540	263 477 313	71 138 874	0	1 873 193 167	1 872 337 610	855 557	0	

13. melléklet/2023.(.....) sz. Önkormányzati rendelethez

Saját bevételek és fizetési kötelezettség (Ft)		Év									
Megnevezés	ssz.	2023	2024	2025	2026	4. évben	5. évben	6. évben	7. évben	7. évet követően	Összesen 12=3+.. +11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Helyi adók (B34-ből) (02/109+110+111+122+123+154)	1	215 103 529	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	2 700 000 000
Tulajdonosi bevételek (B404) (02/191)	2	17 000 000	17 000 000	17 000 000	17 000 000	17 000 000	17 000 000	17 000 000	17 000 000	34 000 000	153 000 000
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók (B355-ből, B36) (02/155+163+165)	3	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	3 000 000	13 500 000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B51, B52, B53) (02/221+223+225)	4	90 000 000									0
Saját bevételek (01+...+07)	8	323 603 529	318 500 000	318 500 000	318 500 000	318 500 000	318 500 000	318 500 000	318 500 000	637 000 000	2 866 500 000
Saját bevételek (09. sor) 50 %-a	9	161 801 765	159 250 000	159 250 000	159 250 000	159 250 000	159 250 000	159 250 000	159 250 000	318 500 000	1 433 250 000
Előző év(ek)ben keletkezett fizetési kötelezettség (11+...+18)	10	13 356 760	14 196 760	14 196 760	14 196 760	14 196 760	14 196 760	14 196 760	14 196 760	42 590 280	141 967 600
- Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11	13 356 760	14 196 760	14 196 760	14 196 760	14 196 760	14 196 760	14 196 760	14 196 760	42 590 280	141 967 600
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	28	13 356 760	14 196 760	14 196 760	14 196 760	14 196 760	14 196 760	14 196 760	14 196 760	42 590 280	141 967 600
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	29	148 445 005	145 053 240	145 053 240	145 053 240	145 053 240	145 053 240	145 053 240	145 053 240	275 909 720	1 291 282 400

Nyíradony Város Önkormányzata
költségvetési mérleg közgazdasági tagolásban
2023. évi költségvetés tervezet

Kiemelt E1.	BEVÉTELEK	Két évvel korábbi tényadatok	Előző év várható tényadatai	Vonatkozó év előirányzat tervadatai	Kiemelt E1.	KIADÁSOK	(Ft)		
							Két évvel korábbi tényadatok	Előző év várható tényadatai	Vonatkozó év előirányzat tervadatai
I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG									
B1	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 398 751 974	1 562 845 288	1 188 946 890	K1	Személyi juttatások	258 057 915	355 935 289	132 180 083
B3	Közhatalmi bevételek	203 969 013	215 598 267	215 103 529	K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	29 439 381	33 695 950	17 267 114
B4	Működési bevételek	66 601 931	98 930 617	81 378 995	K3	Dologi kiadások	511 615 050	481 696 982	673 781 843
B6	Működési célú átvett pénzeszköz.	348 000	1 540 000	2 933 000	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	100 352 467	102 334 663	41 975 410
B1+..+B6	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 669 670 918	1 878 914 172	1 488 362 414	K1+..+K5	Egyéb működési célú kiadások	593 773 957	698 005 912	740 874 809
	Működési ktgv. bevételek, kiadások egyenlege, hiány:			117 716 845		Működési költségvetési kiadások összesen	1 493 238 770	1 671 668 796	1 606 079 259
						többlet:	176 432 148	207 245 376	
II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG									
B2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	280 819 674	1 271 101 732	526 705 203	K6	Beruházások	205 449 521	236 469 818	998 712 213
B5	Felhalmozási bevételek	148 056 200	600 344	514 245 688	K7	Felújítások	232 958 760	101 782 807	351 793 716
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			0	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	3 002 884		0
B2+B5+B7	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	428 875 874	1 271 702 076	1 040 950 891	K6+..+K8	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	441 411 165	338 252 625	1 350 505 929
	Felhalmozási ktgv. bevételek, kiadások egyenlege, hiány:	12 535 291		309 555 038		többlet:		933 449 451	
B1+..+B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 098 546 792	3 150 616 248	2 529 313 305	K1+..+K8	Költségvetési kiadások összesen	1 934 649 935	2 009 921 421	2 956 585 188
	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege, hiány			427 271 883		többlet:	163 896 857	1 140 694 827	
III. FINANSZÍROZÁSI MÉRLEG									
B8	Finanszírozási bevételek	635 667 360	388 065 246	1 162 869 954	K9	Finanszírozási kiadások	487 653 451	540 924 004	735 598 071
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről	26 557 554	36 357 051	150 000 000	K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés	3 645 035	5 217 570	163 356 760
B812	Belföldi értékpapírok bevételei			0	K912	Belföldi értékpapírok vásárlása			0
B813	Maradvány igénybevétele	572 481 623	311 910 766	987 869 954	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			0
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	36 628 183	39 797 429	25 000 000	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	36 110 054	34 668 106	39 797 429
B816	Központi irányítószervi támogatás			0	K915	Központi irányító szervi támogatás folyósítása	447 898 362	501 038 328	532 443 882
					K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			0
					K917	Pénzügyi lízing kiadásai			0
B1+..+B8	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	2 734 214 152	3 538 681 494	3 692 183 259	K1+..+K9	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	2 422 303 386	2 550 845 425	3 692 183 259

Szöveg beírásához kattintson vagy koppintson ide.

ÉVES MUNKATERV

Móricz Zsigmond Művelődési Ház

Szolgáltatási terv 20/2018. (VII. 9.) EMMI rendelet 3. § (2)

Közművelődési alapszolgáltatások Kultv. 76. § (3)	A közösségi tevékenység megnevezése	A közösségi tevékenység célja	A közösségi tevékenység rendszeressége vagy tervezett időpontja, időtartama	A közösségi tevékenységben részt vevők tervezett száma (fő)	A közösségi tevékenység helyszíne/ helyszínei	A közösségi tevékenységben a helyi lakosság részvételi módja	(1) Állami normatíva	(2) Önkormányzati támogatás (állami normatíván kívül)	(3) Egyéb hazai állami pályázati támogatás (NKA, Csoóri Alap, egyedi támogatás)	(4) Európai Unió pályázati támogatás	(5) Saját bevétel	(6) Egyéb bevételi forrás (adomány Norvég Alap...)
Művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlődésük segítése, a közművelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszín biztosítása	Nyugdíjas klub	Tartalmas és hasznos időtöltés, közösségi együttlét	Hétfő 15.00-16.00	25	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Kisterme		50 000					
	Baba-mama klub	Együttjátás, tapasztalatsere, beilleszkedés egy új közösségbe	Szerda 10.00-12.00	16	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Kisterme		50 000					
	Ifjúsági klub	Közösségi együttlét, aktív szabadidős tevékenység	Szombat 15.00-20.00	15	Aradványpuszta Művelődési Ház		50 000					
	Civil közösségek	Közösségfejlesztés, önkéntes tevékenységek népszerűsítése, segítségnyújtás	Alkalmanként	310	Közösségi ház		50 000					
	Napközis tábor	Szabadidős programok, közösségfejlesztés, gyermekfelügyelet.	2023. 06.19-23	25	Közösségi ház			28 000				
	Napközis tábor	Szabadidős programok, közösségfejlesztés, gyermekfelügyelet.	2023. 07.03-07	25	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme			30 000				
	Fórumok, előadások helyszínének biztosítása	Az adott célcsoport tájékoztatása	2023. január-december	1320	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme, Közösségi Ház			40 000				
	Köznevelési intézmények rendezvényeihez, próbáihoz és bemutatóihoz helyszín biztosítása	Kölcsey Ferenc Baptista Általános Iskola Középiskola és Kollégium Szent Mihály Görögkatolikus Óvoda és Általános Iskola Szivárvány Önkormányzati Óvoda	2023. január-december	980	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme	50 000						
				950		50 000						
				180		50 000						
A közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	Autómentes Nap	Az autómentes nap célja, hogy felhívja a figyelmet a fenntartható közlekedésre, népszerűsíti a zöld megoldásokat, a gyalogos-, kerékpáros- és a közösségi közlekedést.	2023.09.22	850	A város terei, szabadidős parkjai		35 000					
	Véradás	Önzetlen segítségnyújtás	2023. január - december	250	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme							
	50 órás Közösségi szolgálat	Helyi közösségek javát szolgáló tevékenység, segítségnyújtás	2023. január - december	25	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme		20 000					
	Diákmunka	A fiatalok munkához jutása, korai munkatapasztalat-szerzés támogatása	2023. július-augusztus	10	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme		20 000					
Az egész életre kiterjedő tanulás feltételeinek biztosítása	Digitális Jólét Program Pont	Digitális ismeretek elsajátítása, fejlesztése	2023. január-december	31	Móricz Zsigmond Művelődési Ház		30 000					

Közművelődési alapszolgáltatások

A hagyományos közösségi kulturális értékek átörökítése feltételeinek biztosítása

Nyíradonyi Pávakör	Hagyományápolás, helyi kultúra átörökítése	Kedd 10.00-12.00	18	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Kisterme
Picurka Néptáncsoport	Hagyományörzés, népi kultúra ápolása	Szerda 15.00-16.30 Péntek 15.00-16.30	21	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme
Paritya Néptáncsoport		Szerda 16.30-18.00 Péntek 16.30-18.00	25	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme
Pacuha Néptáncsoport		Szerda 18.00-20.00 Péntek 18.00-20.00	20	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme
Kisliget Néptáncgyűttes		Szombat 9.00-12.00	13	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme
Magyar Kultúra Napja	Hagyományaink, gyökereink, nemzeti tudatunk erősítése	2023.01.20	235	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme
Az 1848-as forradalom és szabadságharc ünnepe	Nemzeti ünnepek méltó megünneplése.	2023.03.13	230	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme, Kossuth szobor
Magyar Költészet Napja	Tiszteletadás a költőknek és a magyar költészetnek.	2023.04.12	260	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme
Gyermeknap	Minden gyermek számára önfeledt ünneplés, szórakozás, családi kikapcsolódás.	2023.05.27	450	Városi Piac tér
Kihívás napja	Kedvteremtés a közös mozgáshoz, sportoláshoz, kulturált időtöltéshez.	2023.05.24	1 430	A város terei, szabadidős és sportlétesítményei
Nemzeti Összetartozás Napja	Nemzeti ünnepek méltó megünneplése	2023.06.02	130	Harangi Imre Rendezvénycsarnok, Szoborpark
Ligetajjai Kult. Napok Folkéj Ligetalja Sportnap Kulturális fesztivál, kézműves vásár	Hagyományörzés, népi kulturánk bemutatása	2023.06.23	300	Harangi Imre Rendezvénycsarnok
	Sport és szabadidős tevékenység	2023.06.24	400	Harangi Imre Rendezvénycsarnok
	Közösségi összefogás, tehetségeink és kulturális értékeink bemutatása. Szabadidő kulturált eltöltése	2023.06.25	3 000	Harangi Imre Rendezvénycsarnok
István király és az új kenyér ünnepe	Nemzeti ünnepek méltó megünneplése	2023.08.18	250	Szabadtéri Színpad
Tavaszbáró-Városi Kiállítás	30 év történései képekben. Gazdasági és kulturális értékeink bemutatása	2023.03.21	450	Polgármesteri Hivatal előtti Tér
Húsvéti Játsszóház	Hagyományápolás közösségépítés	2023.04.05	230	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme
Képzőművészeti kiállítás	A Nemzetközi Képzőművészeti Alkotótábor munkáinak bemutatása.	2023. 08. 16.- 09. 15.	350	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme
Aradványpusztai Falunap	Közösségépítés, hagyományápolás, kulturált szabadidős tevékenység megteremtése.	2023.09.16	530	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Közösségi tér

150 000	100 000	800 000			
80 000	1 600 000	3 000 000			
80 000					
80 000					
80 000					
140 000					
100 000					
150 000					
380 000	220 000				
30 000					
140 000					
120 000					
120 000					
150 000					
80 000					
30 000					
70 000	150 000				
150 000					
300 000	150 000				

K ö z m ű v e l ő d é s i K e r e k a s z t a l

Szűreti Sokadalom Murcis Krumpli Fesztivál	Közösségépítés, hagyományápolás, kulturált szabadidős tevékenység megteremtése.	2023.10.07	1 000	Harangi Imre Rendezvénycsarnok
Aradi vértanúk emléknapja	Nemzeti ünnepek méltó megünneplése	2023.10.06	130	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme
A 1956-os forradalom és szabadságharc ünnepe	Nemzeti ünnepek méltó megünneplése	2023.10.20	240	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme 56-os Emlékmű
Képzőművészeti kiállítás	Tóth Zsuzsa és Börcsök Attila festőművészek	2023.11.10	115	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme
Aradványpusztai Nyugdíjas Találkozó	Időskorúak megbecsülése, kulturális igényeinek kielégítése	2023.11.16	160	Általános Iskola Tornaterme
Népművészeti kiállítás	Hagyományos népi kultúra bemutatása, továbbörökítése. Különböző tájegységek motívumainak megismertetése.	2023.12.02	380	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme
Regionális Népzenei Találkozó	Hagyományápolás, népzenei kincsünk továbbörökítése.	2023.12.02	380	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme
Nyíradonyi Nyugdíjas Találkozó Gyertyagyújtás	Hagyományörzés és ápolás, időskorúak megbecsülése.	2023.12.14	260	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme
Nyíradonyi Tűfogatók	Tájegységek motívumainak megismerése, feldolgozása.	Kedd 15.00-16.00	12	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Kisterme
Nyíradonyi Tollfogatók klubja	Közösséget épít, egyéni képességeket fejleszt.	Szerda 15.00-16.00	12	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Kisterme
Fotókiállítás	Művelődési Ház születésnapja 60 év emlékei	2023.03.24	150	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Kisterme
Országos Könyvtári napok	Előadás sorozat	2023. 10. 02-06	145	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme
Mesemondó versenyek	Népmesék fennmaradása, mesemondás és mesélés életbentartása.	2023.09.29	42	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Kisterme
Színházi előadások	Ablak a világ megértéséhez. Közösséget épít, egyéni képességeket fejleszt.	2023. május, június, július, augusztus hónapban.	1250	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme Szabadtéri Színpad
Képzőművészeti Alkotótábor	A művészetek szeretetére való nevelés, a műveltség és az ízléskultúra fejlesztése. – A település szellemi vagyonát képező képzőművészeti gyűjtemény gyarapítása	2023.08.07-08.16	22	Kölcsey Ferenc Gimnázium Kollégiuma
Gyerek alkotótábor	Kreativitás és öntevékenység fejlesztése. Szabadidős programok, közösségfejlesztés, tehetséggondozás.	2023.08.07-08.11	20	Móricz Zsigmond Művelődési Ház Nagyterme

280 000	150 000				
20 000					
70 000					
35 000					
250 000	200 000				
40 000					
350 000	160 000				
250 000	200 000				
250 000	290 000				
120 000					
62 000					
90 000					
90 000					
380 000				450 000	
255 000	100 000				
	20 000				

Az amatőr alkotó- és előadó-művészeti tevékenység feltételeinek biztosítása

