



**NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE**

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: GAZD/8-4/2023.

ELŐTERJESZTÉS

- a Közgyűléshez -

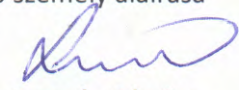
**NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL ÉS A
KÖLTSÉGVETÉS VITELÉNEK SZABÁLYAIRÓL SZÓLÓ RENDELET MEGALKOTÁSÁRA**

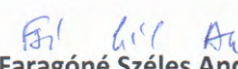

Dr. Kovács Ferenc
polgármester


Hagymási Gyula
kabinetvezető


Szűrs Anita
osztályvezető

Az előterjesztés törvényességi ellenőrzését
végző személy aláírása


Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző


Faragóné Széles Andrea
jegyzői kabinet vezetője

Véleményező bizottságok:
Valamennyi bizottság



NYÍREGYHÁZA

WWW.NYIREGYHAZA.HU



Tisztelt Közgyűlés!

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

Jogsabályi kötelezettségemnek eleget téve terjesztem most Önök elé Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évre szóló költségvetését.

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) 27. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a költségvetési szervek vezetőivel a költségvetési intézményekre vonatkozó keretszámok egyeztetésre kerültek, az egyeztetett keretszámokat tartalmazza a rendelet-tervezet.

Az Önkormányzat 100%-os, illetve többségi tulajdonban lévő gazdasági társaságaival az ellátandó önkormányzati feladatok tekintetében – az előzetes üzleti tervek alapján - a költségvetésben tervezett előirányzatok szintén egyeztetésre kerültek.

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

B E V E Z E T É S

Nyíregyháza Megyei Jogú Város 2023. évi költségvetésének helyi prioritásai:

A városvezetés elsődleges célja továbbra is a nehéz gazdasági környezet, az elszabaduló energiaárak mellett is a város, a közszolgáltatások biztonságos, észszerű, takarékos működtetése, és mindemellett prioritás a gazdaságélénkítő beruházások feltételeinek megteremtése, hiszen ez jelenthet alapot a város gazdasági helyzetének jó pozícionálásához.

Az önkormányzat **működési kiadásai** 7,9 milliárd Ft-tal **emelkedtek** a tavalyi évhez képest, melynek nagy része az intézményhálózat és a gazdasági társaságok többlet energia költsége. Emellett plusz forrásigényt keletkeztet az 573/2022.(XII.23.) Korm.rendelet alapján a minimálbér bruttó 232.000 Ft, a garantált bérminimum bruttó 296.400 Ft összegben történő meghatározása. A gazdasági társaságok esetében ez közel 175 millió Ft, az önkormányzati fenntartású intézményeknél pedig mintegy 433 millió Ft extra növekedést eredményez. Emellett továbbra is beépítésre kerültek a szociális – kulturális – egészségügyi ágazatokban foglalkoztatottak ágazati bérpótlék emelkedésének összegei.

Az energia-áremelkedés hatásai enyhítése érdekében meghozott első intézkedés keretében a költségvetési törvény helyi önkormányzatok támogatására vonatkozó egyes rendelkezéseinek a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 580/2022. (XII.23.) Korm.rendelet 8. § (1) bekezdése alapján a költségvetési törvény 3. mellékletében foglaltaktól eltérően a 2.1.9 A 10 000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti **támogatása** jogcímen Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata **1.764.322.169 Ft összegű** támogatásban részesül, melyet az önkormányzat a kötelező feladataival összefüggésben felmerülő energiaár-emelkedés miatti kiadások fedezetére fordíthat. A támogatás utalása havonta részletekben történik a nettó finanszírozás keretében.

Az **intézményhálózat többlet energiaköltsége** a 2022. évihez képest **1,7 milliárd Ft**, a **gazdasági társaságoké pedig 2,1 milliárd Ft**, melyből csak a közvilágítás 1,08 milliárd Ft-ot tesz ki.

Ezen kívül jelentősen megemelkedtek a beszállítói árak, az üzemanyag árak, a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.-nél jelentősen megnőtt a takarmányok beszerzési költsége. A Város-Kép Nonprofit Kft. esetében pedig a papír árának nagymértékű emelkedése miatt a nyomdaköltség növekedése okozza a plusz forrásigény jelentős részét.

Az elszabaduló távhő és energiaárak okozta többletköltségek mérséklése érdekében a város több intézkedést hozott.

A Nyírtávhő tájékoztatása alapján a meghozott intézkedéseknek köszönhetően a **távhő esetében a teljes fogyasztói körnél** a GJ-ban mért **megtakarítás 59,43%**, tehát közel 40%-ra esett vissza a hőfelhasználás (2021.IV. negyedév 35089,84 GJ volt, míg 2022.IV. negyedév 14234,57 GJ.).

A **gáz vonatkozásában** a teljes fogyasztói körnél (Tankerület és Szakképzési Centrum is benne van) a GJ-ban **mért megtakarítás 46,54%**, tehát közel 54%-ra esett vissza a hőfelhasználás (2021.IV. negyedév 16140 GJ volt, míg 2022.IV. negyedév 8629 GJ.).

Összecszerúsítve elmondható, hogy a hatékony, energiatakarékos működtetés mellett a **távhőt tekintve** a 2022.IV. negyedévében a 2021. IV. negyedév fogyasztása alapján nettó 2,09 milliárd Ft lett volna a fizetendő hődíj, az előző évi tény 129 millió Ft-tal szemben. A 2022.IV. negyedév tény fogyasztásokkal a **nettó fizetendő** 845 millió Ft-ra számítható, ami **az előző évihez képest ugyan nettó 716 millió Ft-tal több, viszont az energiamegtakarítási intézkedések kb. nettó 1,245 milliárd Ft megtakarítást eredményeztek (5 %-árával ez kb. 1,3 milliárd Ft).**

A gáz esetében a 2022.IV. negyedévében a **2021. IV. negyedév fogyasztása alapján nettó 462 millió Ft lett volna a fizetendő hődíj, az előző évi tény 63 millió Ft-tal szemben.** A 2022.IV. negyedév tény fogyasztásokkal a **nettó fizetendő** 247 millió Ft-ra számítható, ami **az előző évihez képest ugyan nettó 184 millió Ft-tal több, viszont az energiamegtakarítási intézkedések kb. nettó 215 millió Ft megtakarítást eredményeztek (27%-árával ez kb. 273 millió Ft).**

Magyarország Kormánya a 12/2023. (I. 20.) Korm. rendeletben meghatározott feltételekkel lehetőséget biztosít azon állami és önkormányzati költségvetési szervek, helyi önkormányzatok, állami és önkormányzati többségi tulajdonban lévő gazdasági társaságok, egyházak és nemzetiségi önkormányzatok és azok intézményei számára, akik a földgázt árindekszerű beszerzési módszertan alapján, nem fix hirdetményi áron vásárolják, hogy 2023. március 1. és 2023. szeptember 30. között a 12/2023. (I.20.) Korm. rendeletben meghatározott módszertan szerint számított fix áron vásárolhassák meg földgázkereskedőjüktől a szükséges földgázt. **A 2023. 02.06-i fixálás eredménye: 59,699 Euro/MWh, mely 2023. március 1. 06,00 óra - 2023. október 1. 06,00 óra közötti időszakra vetítve, 408 Ft/Euro árfolyamot prognosztizálva 372,27 Ft/m³.**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a fix áras lehetőséget igénybe véve felkérte a gázközbeszerzés szereplőit, (Nyírtávhő Kft, NYÍRVV Nonprofit Kft. Sóstó-Gyógyfürdők Zrt., Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft., Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft., Nyírségvíz Zrt., Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft., Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.) hogy a nyilatkozatukkal fixálják a földgáz árát. **További kockázatot hordoz, hogy az utolsó negyedévre vonatkozó fixálás még nem ismert.** A megtakarítás mértéke **az enyhe időjárás miatt nem ad valós képet** egy átlagos hőmérsékletű fűtési szezonra vonatkoztatva.

Az elmúlt évben lezajló világgazdasági folyamatok, és az emelkedő infláció hatására az intézményi **gyermekétkeztetés költségei is jelentős mértékben növekedtek** (a 2022.01.01-i állapothoz képest az élelmezési nyersanyagnorma 40%-kal, a rezsiköltségek +19,63%-kal emelkedtek), a költségekben az év folyamán várhatóan további emelkedés prognosztizálható, amely kapcsán az egyeztetések jelenleg is folyamatban vannak.

Az elmúlt évek vonatkozásában a közösségi közlekedésben még a 2019-es év számított „átlagosnak”. Nem terhelte a pandémia miatti utasszám csökkenés, illetve az energiaválság sem. 2019. évben önkormányzatunknak 720.602 eFt-ot kellett veszteségtérítésként a Volánbusz részére megfizetni. Ebben az évben még lehetőség volt nyílt pályázat beadására normatív támogatás igénylése céljából, melynek elnyert összege 53.169 eFt, így a közösségi közlekedés biztosítása 2019. évben 667.433 eFt-ba került a városnak. **2023. év vonatkozásában a közösségi közlekedés finanszírozásának mértéke 4,5-szeresére nőtt.** A Volánbusz Zrt. tájékoztatása alapján csak a 2023. évi veszteségfinanszírozás mértéke 3.049.976 eFt, mely összeget tovább növeli a 2022. évi többlet finanszírozási igény, ami az önkormányzat által 2022. évre biztosított 1.635.811 eFt fölött további 97.118 eFt összeget jelent.

A **közösségi közlekedés** biztosítása 2023. évben **3.147.094 eFt**-ba kerül a városnak, amely a 2022. évihez képest **1,2 milliárd Ft többletfinanszírozást** jelent.

Az államnak fizetendő **szolidaritási hozzájárulás** mértéke csaknem **1 milliárd Ft-tal** emelkedett a tavalyi összeghez mérten. Az önkormányzat a 2021. évben megváltozott eljárási szabályok alapján megkapja az Általános működési feladatok támogatásának összegét, azaz 2.269.961.055 Ft-ot, ugyanakkor kiadási oldalon 2.969.023.122 Ft fizetési kötelezettsége áll fenn a központi költségvetés felé.

Az eddig ismert kiadásainkra a többlet működési támogatás mellett a **közhatalmi bevételek** nyújthatnak további fedezetet, amennyiben a tervezésünket egyéb külső tényező nem befolyásolja. Jelen gazdasági és költségvetési helyzetben csupán becsülni lehet a makrogazdasági folyamatok önkormányzatokat érintő hatásainak prognosztizálását. A tervezés során azonban azt feltételeztük, hogy a tavalyi évi magas infláció nettó árbevételre növelő hatása az adóbevételekre komoly növekedést eredményező befolyással bír majd. Emellett a nemzetközi szervezetek prognózisa alapján továbbra is számolni lehet mérsékletes gazdasági növekedéssel, amennyiben a háborús konfliktus hatásai nem súlyosbodnak és az egyéb kockázatok sem erősödnek. A saját bevételek tervezésekor igyekeztünk az óvatosság elvének maximálisan megfelelni, az előző évi tapasztalati adatok függvényében csak a reálisan tervezhető adó- és vagyoni típusú bevételeket vettük figyelembe. Részarányát tekintve egyre inkább meghatározó jelentőségű a közhatalmi bevételek jogcímen tervezett előirányzat.

A **pályázati pénzeszközök** részaránya továbbra is számottevő költségvetésünkben, ezek a finanszírozási bevételek között találhatóak: egyrészt, mint maradvány (a 2022. év végén a MÁK alszámlákon meglévő pénzeszköz állománya), másrészt az átmenetileg szabad pénzeszközökből vásárolt értékpapírok állománya.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata továbbra is komoly hangsúlyt fektet gazdaságfejlesztési céljai megvalósítására, az általa megalkotott stratégia mentén eltökélten törekszik a Város versenyképességének növelésére, ösztönző lépéseket tesz a városba letelepedni szándékozó vállalkozások részére. Ezzel a szándékkal jött létre a **Nyíregyházi Iparfejlesztési Alap**, és ezt a célt szolgálják a **Déli Ipari Park fejlesztésére** kapott kormányzati támogatásokból, valamint saját erőből megvásárolt ingatlanok, az ingatlanok fejlesztése és a **beruházók felé történő értékesítése**.

Egy, a befektetői igényeket széles körben kielégítő, ezáltal Nyíregyháza gazdaságát nagy mértékben élénkítő ipari park létrejöttével a város vezetése új munkahelyeket tud teremteni, ezáltal is erősítve azt a törekvését, hogy növelje a város lakosságmegtartó képességét.

A beruházások növekedése, a foglalkoztatottság emelkedése, valamint az innovatív megoldások keresése azok a tényezők, amelyek serkenteni tudják a gazdasági növekedést, a Város gazdasági erősödését.

Az előző időszakban Nyíregyháza jelentős fejlesztéseken esett át. A TOP plusz programban van dedikált forrása az önkormányzatnak, azonban annak lehívása leghamarabb az év második felében valószínűsíthető.

Az előző évek stabil, jól átgondolt, takarékos gazdálkodásának köszönhetően a város az átmenetileg szabad, lekötött pénzeszközeinek terhére jelentősebb tartalékot tudott képezni a kiszámíthatatlan, nem várt helyzetek kezelésére. Bízunk benne, hogy ezen összegre nem lesz teljes egészében szükség a költségvetési év folyamán, hiszen ez azt jelentené, hogy minden tartalékunk felhasználására sort kellene keríteni.

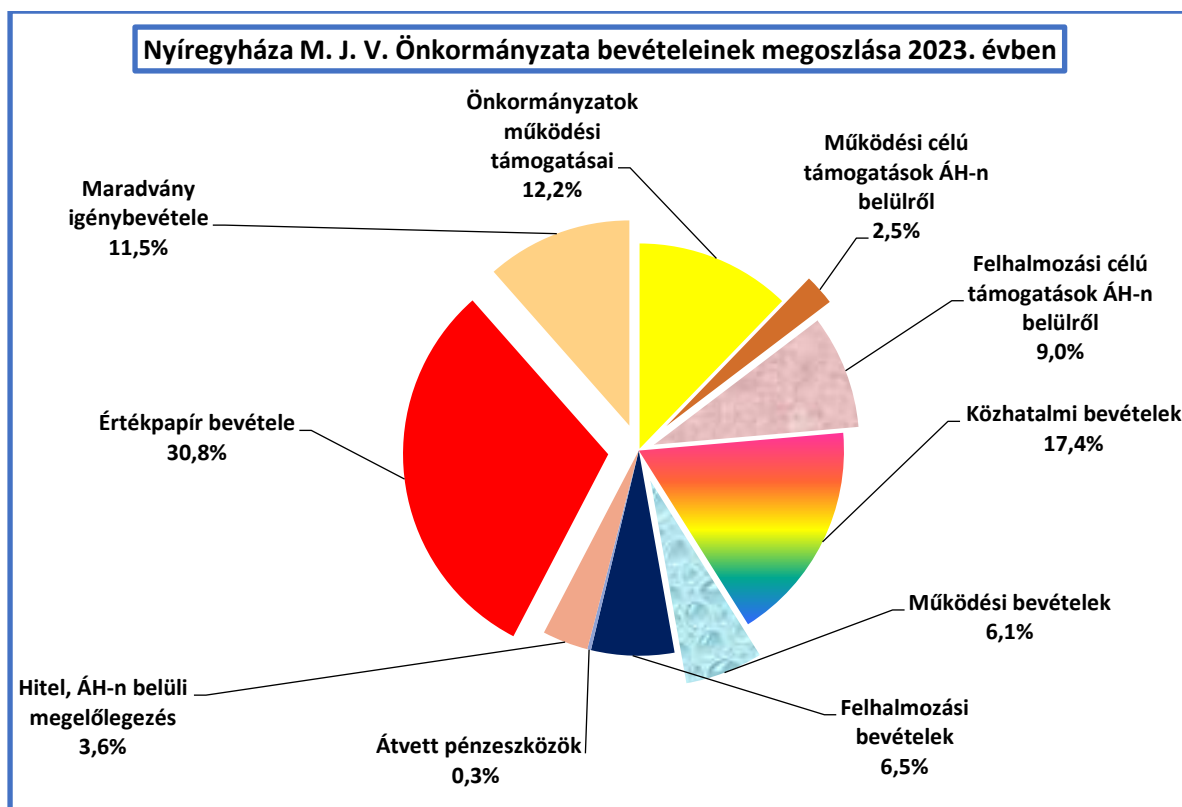
INDOKOLÁS

A fenti tényezők, valamint az ellátandó feladatok és a források számbavételét követően a **2023. évre javasolt költségvetés fő-összege 92.886.458.428 Ft.**

A./ BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Az előirányzatokban jelentős eltérés mutatkozik az előző évhez viszonyítva a már megérkezett és várható Európai Unió és Modern Városok Program pályázati pénzeszközök miatt.

A saját bevételek tervezésekor igyekeztünk az óvatosság elvének maximálisan megfelelni, az előző évi tapasztalati adatok függvényében csak a reálisan tervezhető adó- és vagyoni típusú bevételeket vettük figyelembe. Részarányát tekintve egyre inkább meghatározó jelentőségű a közhatalmi bevételek jogcímen tervezett előirányzat.



Helyi önkormányzatok működési támogatásai

A központi költségvetésből való részesedésünk hasonló nagyságrendű az előző évivel. A 2013. évtől bevezetett feladatfinanszírozás szerint az önkormányzatok által kötelezően ellátandó feladatok működési kiadásait az Országgyűlés feladatalapú támogatással biztosítja. Ezt a támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag a kötelezően ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja, ellenkező esetben a jogtalanul igénybe vett támogatást kamatokkal növelten köteles visszafizetni. A támogatás jogcímeit és összegét a költségvetési törvény határozza meg. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2023. évi állami támogatását a 2. melléklet tartalmazza.

Általános működési feladatokra 2023. évben az alábbi jogcímeken részesül önkormányzatunk támogatásban **2.269.961.055 Ft** összegben - a lenti táblázat szerint:

1. **Az önkormányzati hivatal működési támogatása**, melynek alapja 2023. évben 5.537.000 Ft/fő elismert létszámonként.
2. **Településüzemeltetés támogatása**, mely zöldterület gazdálkodásra, a közvilágítás-, a közutak-, valamint a köztemetők fenntartására fordítható.
3. **Egyéb önkormányzati feladatok támogatása**, mely megillet minden települést 2.800 Ft/lakos összeggel.
4. **Lakott külterülettel kapcsolatos feladatokra** külterületi lakosonként 2.550 Ft támogatásban részesülünk.
5. **Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása**, melynek köbméterére 100 Ft támogatást kapunk.

Az önkormányzat működésének általános támogatása:

Forintban!

Megnevezés	Kiegészítés előtt	Kiegészítés összege	Kiegészítés után
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	330 990 800	-	330 990 800
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	27 981 150	-	27 981 150
Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	706 854 375	-	706 854 375
Önkormányzati hivatal működésének támogatása	1 203 134 730	-	1 203 134 730
Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	1 000 000	-	1 000 000
Általános működési támogatás összesen:	2 269 961 055	-	2 269 961 055

2023. évben a költségvetési törvény rendelkezése alapján a 22.000 Ft feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességétől függő mértékű **szolidaritási hozzájárulást** teljesítenek a központi költségvetésnek.

A szolidaritási hozzájárulás alapja 2022. évvel azonosan az önkormányzatok iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. A mértéke továbbra is függvényyszerűen növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése tárgyévben is a nettó finanszírozás keretében történik.

2023. évben a város egy főre eső iparüzési adóerő-képessége 65.450 Ft/főre növekedett, így a jelenlegi szabályok szerint **Önkormányzatunk az 58.001 – 78.000 Ft-os sávba került** (differenciál a törvény, sávosan változik a hozzájárulás mértéke), ahol **a hozzájárulás mértéke 0,50 - 0,60 % közé esik**, mely **esetünkben ~0,537246 %**. A **szolidaritási hozzájárulás összege** az önkormányzat 552.636.661.064 Ft összegű iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja és a 0,537246 %-os mérték szorzata, mely **2.969.023.122 Ft**.

Az önkormányzat a 2021. évben megváltozott eljárási szabályok alapján megkapja az Általános működési feladatok támogatásának összegét, azaz 2.269.961.055 Ft-ot, ugyanakkor kiadási oldalon 2.969.023.122 Ft fizetési kötelezettsége áll fenn a központi költségvetés felé, **981.245.649 Ft-tal több az előző évinél**.

Köznevelési feladatok ellátására az Önkormányzat összesen 3.060.498.730 Ft támogatásban részesül, mely az előző évhez viszonyítva 23.107.290 Ft-tal kevesebb. Az óvodákra kapott állami támogatás bértámogatás és működtetési támogatás jogcímeken illeti meg az önkormányzatokat. A csökkenés a működtetési támogatás és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatására kapott támogatás számításának alapjául szolgáló mutatószám változás eredménye.

Az önkormányzat **szociális és gyermekjóléti feladataihoz** összesen 1.789.379.228 Ft támogatásban részesül, mely az előző évi támogatáshoz képest 103.532.005 Ft-tal magasabb összegű.

A többlet többek között az egyes szociális szakosított ellátások, a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok, valamint a bölcsőde támogatásának alapjául szolgáló mutatószám változás eredménye. 2022. évben az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása a költségvetési törvény 3. mellékletében a kiegészítő támogatások között szerepel 112.654.501 Ft összeggel, mely 1.080.001 Ft-tal kevesebb az előző évitől. Az önkormányzat **szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására** összesen 1.902.033.729 Ft állami támogatással terveztünk.

Az önkormányzat **gyermekétkeztetési feladatainak támogatására** összesen 1.270.087.944 Ft támogatásban részesül, mely az előző évi támogatáshoz képest 82.717.071 Ft-tal magasabb összegű. A többlet az intézményi gyermekétkeztetés bértámogatására kapott támogatás számításának alapjául szolgáló mutatószám emelkedése, illetve túlnyomórészt az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatására kapott többlettámogatás eredménye.

Az önkormányzat **kulturális feladatainak támogatására** 284.408.544 Ft állami támogatással tervezhetünk. Az előző évhez viszonyítva a támogatás összege 2.158.272 Ft-tal kevesebb, mely a lakosságszám csökkenés miatt a közművelődési támogatásnál, illetve a települések számának változása következtében módosuló kistérségi könyvtári és közművelődési célú kiegészítő támogatásnál jelentkezik.

A kulturális intézmények támogatása a költségvetési törvény 3. mellékletében található kiegészítő támogatások között szerepel 2023. évben, melynek összege 7.730.000 Ft-tal kevesebb az előző évihez viszonyítva - Nyíregyházi Cantemus Kórus támogatása -, összesen 472.920.000 Ft szerepel az önkormányzat költségvetésében az alábbi bontásban:

- | | |
|--|-----------------|
| • Nyíregyházi Cantemus Kórus támogatása | 125.560.000 Ft, |
| • Jósza András Múzeum támogatása | 146.360.000 Ft, |
| • Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár támogatása | 201.000.000 Ft. |

Helyi önkormányzatok **működési célú** költségvetési támogatások és **kiegészítő támogatások**

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a **10.000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatása** jogcímen **1.764.322.169 Ft** támogatásban részesült, mely az önkormányzat és intézményei, valamint az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok megnövekedett energia többletköltségének finanszírozását segíti.
- Települési önkormányzatok **kulturális feladatainak bérjellegű támogatása** jogcímen 331.980.095 Ft támogatásban részesült az önkormányzat, mely a kulturális ágazatban 2022. január 01-től végrehajtott 20 %-os béremelés fedezetéül szolgál. 2022. évben a kulturális intézmények pályázati úton jutottak hozzá a forráshoz, melyet ebben az évben az önkormányzat kiegészítő támogatásként a nettó finanszírozás keretében kap meg az alábbiak szerint:

➤ Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár	41.700.000 Ft
➤ Váci Mihály Kulturális Központ	33.379.779 Ft
➤ Nyíregyházi Cantemus Kórus	23.200.000 Ft
➤ Jósza András Múzeum	63.267.112 Ft
➤ Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	77.561.437 Ft
➤ Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	92.871.767 Ft

Az önkormányzat **kulturális feladatainak támogatására** (kiegészítő támogatással együtt) összesen 1.089.308.639 Ft állami támogatással terveztünk. Ez 322.091.823 Ft-tal haladja meg az előző évi támogatást, mely a fentiekben leírtakból adódik.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A jogcím tartalmazza a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (NEAK) átvett pénzeszközt 1.063.552.603 Ft összegben, a Jósza András Múzeum és a Cantemus Kórus által tervezett 20.910.000 Ft várható bevételt. Itt került tervezésre az intézményekben foglalkoztatott munkavállalókat megillető szociális összevont ágazati pótlék, valamint az egészségügyi pótlék összesen 422.408.299 Ft összegben, melyek év közben kerülnek átcsoportosításra a központi források közé a MÁK értesítése alapján.



A Kulturális és Innovációs Minisztérium (KIM) és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti közös működtetési megállapodás értelmében a KIM 2023. évre 440.650.000 Ft költségvetési támogatást biztosít a Mórícz Zsigmond Színház részére.

Az Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda közüzemi költségeire 2023. I. negyedévére a Honvédelmi Minisztérium Sportért Felelős Államtitkárságától 134.000.000 Ft keretösszeg áll rendelkezésre.

A veszélyhelyzet ideje alatt a szomszédos országban fennálló humanitárius katasztrófára tekintettel érkező személyek elhelyezésének támogatásáról és az azzal kapcsolatos egyéb intézkedésekről szóló 104/2022. (III. 22.) Korm. rendeletben foglaltak alapján az ideiglenes védelemre jogosult vagy a menedékes szállása és ellátása támogatására 20.000.000 Ft összeg került tervezésre.

Ezen a soron terveztük a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Fenntartható városfejlesztési stratégiájának támogatása (TOP-PLUSZ-1.3.1), a Kulturális és közösségi terek infrastrukturális fejlesztése (TOP-7.1.1-16), a Napelemes Energetikai fejlesztések 1. (TOP-PLUSZ-2.1.2), Külterületi helyi közutak fejlesztése (VP6-7.2.1.1-21), Zöld busz demonstrációs minta projekt és a Női Információs és Szolgáltató Központ létrehozása Nyíregyházán (EFOP-1.2.9-17) projektek 151.149.702 Ft, valamint a Kábítószerügyi Egyeztető Fórum 695.000 Ft várható bevételét.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A városfejlesztési kiadásokhoz kapcsolódó bevételi előirányzatokat kell itt kimutatnunk, melyet a feladatokhoz kapcsolódóan a 7. melléklet szemléltet.

Közhatalmi bevételek

Az önkormányzati rendszer elsődleges saját bevétele a helyi adókból származik. A helyi adóbevételi terv tekintetében, figyelemmel a 2022-es adó év bevételi tényadataira, a koronavírus világjárvány nemzetgazdasági hatásait enyhítő, kis- és középvállalkozásokat, valamint az önkormányzatokat érintő kormányzati intézkedések idén még ható tényezőire, az orosz-ukrán háborús helyzet és szankciós politika gazdasági hatásait figyelembe vevő bevételi tervet javasunk elfogadásra, annak reményében, hogy ezen tervet teljesíteni tudjuk.

Az önkormányzat helyi adóbevételei között továbbra is a legfontosabb a vállalkozások által fizetett **helyi iparűzési adó**, melyre a város gazdálkodása tervezésénél továbbra is alapozhat. 2023. évben a bevételi terv a 2022. évinél jóval magasabb helyi iparűzési adóbevétellel számol. A tervezés során figyelembe vettük a koronavírus világjárvány miatt bevezetett intézkedések közül a KKV-kra vonatkozó 1%-os adómérték kivezetését (módosított 1990.évi C.) a bevételi oldalon, amely a 2022. éves adófizetésre hatással bír. Bár a háborús helyzet miatt nehéz jól megbecsülni a makrogazdasági folyamatokat, azonban azt feltételezzük és arra számítunk, hogy a tavalyi évi magas infláció nettó árbevételt növelő hatása az adóbevételekre komoly, növekedést eredményező befolyást jelent. Emellett továbbra is számolni lehet a 2022. év gazdasági növekedéséből eredő bevételi többlettel, amelyet azonban a bevételek szintjén ezt az év második felében a 2023-ra prognosztizált lassuló gazdasági növekedés némiképp árnyalhatja. Az adónem bevételi tervezésénél figyelembe vettük továbbá, hogy az „Egyes adótörvények módosításáról szóló 2022. évi XLV. törvény” 2023. évtől jelentősen módosította „A helyi adózásról szóló 1990. évi C. törvényt”, amely módosítás választható, egyszerűsített, tételes-sávós helyi iparűzési adóalap megállapítási módszert vezetett be a 25 millió forint alatti bevételű kisvállalkozásoknak. A bevételi tervünk mindezekre figyelemmel optimista többlettel számol.

Építményadó bevétel tekintetében bázison terveztünk, megjegyezve azt, hogy a jövőben is élni kívánunk a szabályos adózás támogatását célzó adózói mentorálás, továbbá az ellenőrzés eszközével az építményadó előirányzat teljesülése érdekében.

Idegenforgalmi adó - A turisztikai szektor kilábalta a koronavírus világjárvány okozta nehézségekből. A bevételi előirányzat tervezésénél számoltunk a 2023. január 1-étől magasabb adómértékkel, azonban azt is figyelembe vettük, hogy a háborús helyzet és az idén még velünk lévő infláció miatt lassulhat a turisztikai szektor növekedése, a belső fogyasztás esetleg kis mértékben visszaeshet. Mindezek mellett bízunk abban, hogy Nyíregyháza továbbra is népszerű úti cél marad az utazók számára. Mindezeket figyelembe véve dolgoztuk ki bevételi tervünket.

A **talajterhelési díj** esetében az előző évi bázist és a rákötéseket is figyelembe véve, az előző évhez hasonlóan terveztük az előirányzatot.

A késedelmi **pótlék és bírság** bevételek tekintetében a 2022. év teljesítését vettük figyelembe. Az adózók jogkövető magatartása, adófizetési hajlandósága a helyi adók vonatkozásában kedvezőbb, mint a központi adók esetén, így egyre ritkábban kell élnünk ezzel a szankcionálási eszközzel. Célunk, hogy ne bírságozással, hanem a szabályszerű adózás adóhatósági támogatásával, az adózók tájékoztatásával, az adózókkal való törvényes együttműködéssel biztosítsuk a helyi adózást és az adóbevételek teljesülését. A 2022. évi költségvetési rendelethez leadott helyi adóbevétel összegétől való eltérést az adózást érintő szabályozók változásával, a háború és szankciós politika magyar és ezen belül a helyi gazdaságra gyakorolt hatásaival, a világgazdasági folyamatoknak a magyar gazdasági teljesítményre vonatkozó hatásával indokoljuk.

A további években jelentősen lassuló gazdasági élénkülésre számítunk, amely a magyar és ezen belül a helyi gazdaságra is kihat az említett adónemeket érintően.

Működési bevételek

Az Önkormányzat fenntartásában működő intézmények bevételeit előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatokként az **5. melléklet tartalmazza**.

Az intézmények működési bevételeinek 42,1%-át az élelmezésért fizetendő térítési díjbevétel teszi ki, melynek aránya az előző évhez képest közel azonos az élelmezési nyersanyagnorma emelés ellenére. Az ingyenes és kedvezményes étkeztetésben résztvevők körének bővülése a térítési díj bevétel csökkenését eredményezi. A gyermekétkeztetési szolgáltatást biztosító szolgáltató felé továbbszámlázott közvetített szolgáltatások ellenértéke további 30,0%-t tesz ki a működési bevételekből.

Továbbra is az Önkormányzat látja el valamennyi korábban fenntartott köznevelési intézményben is a közétkeztetést.

Az Önkormányzatnak tulajdonosi bevételekből, a kiszámlázott, valamint visszaigényelhető Áfa bevételből, kamatbevételből származnak a működési bevételek minősülő bevételei, valamint ide tartozik a nem lakás célú helyiségek bérleti díjbevétele, az önkormányzati bérlakásokból származó lakbér és üzemeltetési bevétel.

A **nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díj bevételei** esetében a 2022-es tényadatokhoz képest a díjbevételek növekedése látható. Ugyanakkor a kialakult gazdasági környezetben, az energiaválság okán egyre nehezebb a bérlelők megtartása. Az I.-es övezet bérleti díj emelése még kedvező gazdasági környezetben történt, sajnos az a tapasztalat, hogy ezen a díjon egyre nehezebb lesz az üres ingatlanok hasznosítása. A ki nem adott ingatlanok állapota mindenképpen tulajdonosi beavatkozást igényel, mert a potenciális bérlelők bérbeszámítással sem tudják felújítani azokat. Természetesen mindent megteszünk annak érdekében, hogy a jövőben tudjuk növelni a bérleti díj bevételeinket, a rendeletünk átgondolása és módosítása is napirenden van. A kintlévőségek behajtására minden szükséges intézkedést megteszünk, illetve folyamatosan figyeljük a teljesítéseket, hogy elkerüljük a bérleti díj hátralékok jelentős felhalmozását.

Felhalmozási bevétel

Az **ingatlanok értékesítéséből** származó bevételek tervezése során az értékesítésre kijelölt, illetve kijelölhető ingatlanok kerültek számbavételre. Alapvető cél, hogy a használaton kívüli, jelentős ráfordítást igénylő ingatlanok értékesítése történjen meg, azonban áron alul ne kerüljön értékesítésre ingatlan. Több romos, rendkívül rossz állapotban lévő házaspár ingatlanunk lebontását tervezzük, ahol értékes telkeket nyerünk ezáltal, melyek szintén értékesíthetővé válnak.

Telekértékesítésből jelentős bevételnövekedésre számítunk elsősorban a Déli Ipari Park fejlesztése kapcsán.

Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. részére előző évben nyújtott tagi kölcsön visszafizetéséből származó bevételt tartalmazza, valamint itt terveztük a fejlesztési feladatok között szerepeltetett ETT-Európai Területi

Társulás, INTERREG EUROPE-BETTER, INTERREG Talent Magnet, Határmenti kis- és középvállalkozások versenyképességének fejlesztését célzó régiós szintű akcióterv kidolgozása - KKVAT és a Határon Átnyúló Zöld Közlekedési Hálózat (CGTN), valamint a Single Market Programme COSME SMP-COSME-2021 RESILIENCE GAPSME projektekhez kapcsolódó bevételek előirányzatát.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

A közműépítésekhez kötött Lakás Takarékpénztári szerződések alapján realizálható bevételeket, valamint a korábbi években a közalkalmazottaknak és köztisztviselőknek adott munkáltatói kölcsön visszafizetéséből származó bevételeket terveztük meg ezen a jogcímen, illetve a fejlesztési feladatok között szerepeltetett ivóvízhálózat fejlesztésekhez, közműfejlesztési hozzájárulásokhoz kapcsolódó befizetések előirányzatát.

Finanszírozási bevételek

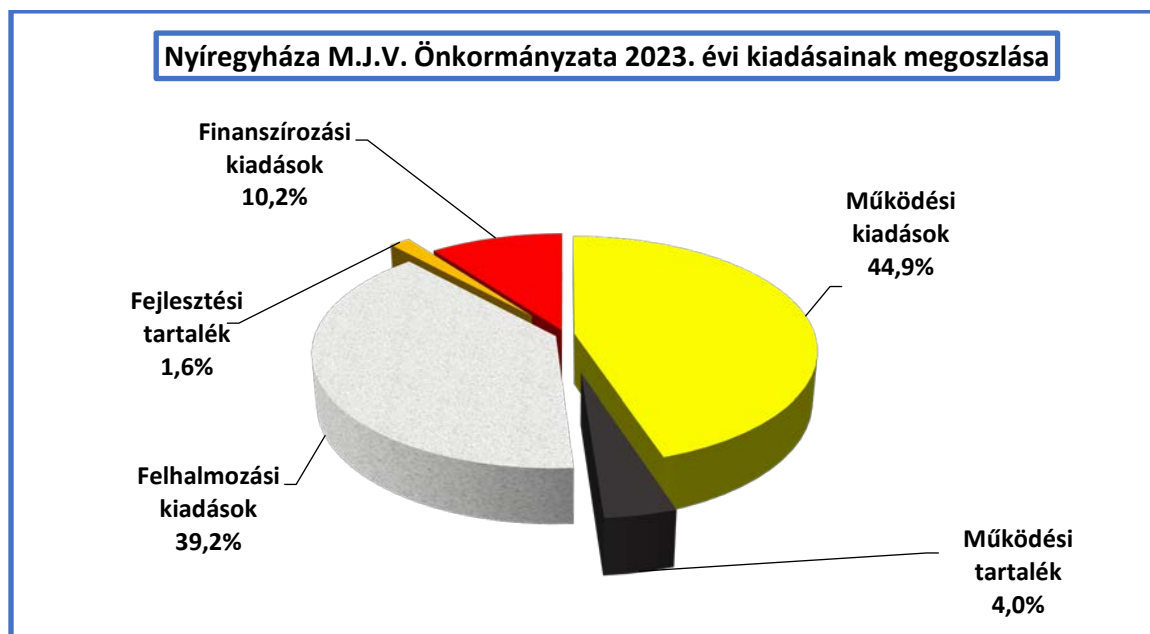
2023. évben nem tervezünk felhalmozási célú hitelfelvételt, az esetlegesen jelentkező átmeneti likviditási gondok finanszírozására 3.000.000.000 Ft folyószámlahitelkeret áll az önkormányzat rendelkezésére. Finanszírozási bevételként számoltunk az átmenetileg szabad pénzeszközökből vásárolt értékpapírok szükség esetén történő értékesítésének bevételeivel, a lekötött bankbetétek megszüntetésével.

Előző évi **költségvetési maradványként** a bankszámlákon 2022. december 31-én meglévő pénzeszközök korrigált egyenlegét vettük számításba.

B./ KIADÁSOK ALAKULÁSA

A költségvetési javaslat összeállításánál elsődleges szempontként a költségvetési törvényben foglaltakat és a már ismertetett alapelveket érvényesítettük.

A kiadások arányát az alábbi grafikon szemlélteti:



Az intézményi keretszámokon belül a **személyi jellegű juttatások előirányzata** tényleges felmérés, illetve az intézményekkel történt egyeztetés alapján került összeállításra.

Az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési intézmények kiadásait előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatokként az **5. mellékletben** mutatjuk be.

Az intézmények 2023. évi előirányzata többek között az alábbi elemeket tartalmazza:

- A Kjt. és az Nkt. alapján a közalkalmazottakat, a Kttv. alapján a köztisztviselőket, valamint a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény szerinti munkaviszony alapján a munkavállalókat megillető valamennyi juttatást.
- Az 573/2022. (XII.23.) Kormányrendelet alapján a minimálbér bruttó 232.000 Ft, a garantált bérminimum bruttó 296.400 Ft összegben került tervezésre.
- A pedagógus-előmeneteli rendszer hatálya alá tartozó pedagógusok ágazati szakmai pótlékjának mértéke 2023. január 01-től 32 %-ra emelkedik (524/2022.(XII.16.) Korm. rendelet).
- Az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló 2020. évi C. törvény 1. melléklete, továbbá a törvény végrehajtásáról szóló 528/2020. (XI.28.) Korm. rendelet, továbbá a 256/2013. (VII.5.) Korm.rendelet szerinti bérfejlesztés összegét.
- 2022. január 01-től a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatot érintő 663/2021. (XII. 1.) Korm. rendeletben és a 646/2021. (XI. 30.) Korm. rendeletben foglaltak szerint a szociális összevont ágazati pótlék és a bölcsődei pótlék emelt összegét.
- A 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendeletben foglaltak szerint 2022. január 01-től a kulturális ágazatot érintő 20%-os bérfejlesztés összegét, melynek fedezetét az önkormányzat számára kiegészítő támogatásként biztosítják a központi költségvetésből.
- A költségvetési törvény 65. §. (1) bekezdése alapján a közszolgálati tisztviselők illetményalapja 2023. évben sem változott, maradt 38.650 Ft, a törvény 65. §. (6) bekezdése azonban lehetőséget ad az önkormányzat képviselő-testületének, hogy rendeletben - az önkormányzat saját forrásai terhére – a hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. Önkormányzatunk vonatkozásában az illetményalap 2022. évben 60.000 Ft-ra emelkedett, 2023. évben nem számoltunk az illetményalap változásával.
- A köztisztviselők jutalmazási keretösszeg meghatározása az előző évvel azonos módon történt.
- Az illetménypótlékokat, melynek a számítási alapja 20.000 Ft.
- Az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények dolgozói részére a cafetéria juttatás, valamint bankszámla-hozzájárulás összegét.
- A jogszabály szerinti munkába járás költségtérítését, mely a 16/2023. (I. 27.) Korm. rendeletben foglaltak szerint 2023. január 28-tól módosításra került.
- A szociális hozzájárulási adó összegét, mely 2022. január 01-től 13 %-ra csökkent.
- A rehabilitációs hozzájárulás a létszámadatok alapján az intézményeknél 90 %-os mértékig került beépítésre. A lehetőségekhez mérten törekedni kell a megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatására.

Az Önkormányzat a jogszabályi előírásoknak megfelelően az oktatási intézmények működtetésének feladatait 2017. január 01-vel átadta a Nyíregyházi Tankerületi Központ, illetve a Nyíregyházi Szakképzési Centrum részére. Az étkeztetés biztosítása azonban továbbra is kötelessége az Önkormányzatnak, melyet minden intézményfokon 2017. január 01-től a Közintézményeket Működtető Központ (KÖZIM) lát el. Az önkormányzat által fenntartott, élelmezést nyújtó intézmények vonatkozásában a Közgyűlés 190/2022.(XII.1.) számú határozatában 2023. január 01-től elfogadott élelmezési nyersanyagköltségekkel kerültek tervezésre az élelmezési kiadások.

Az intézményi működési kiadások - többek között - a következő elemeket tartalmazzák:

- irodaszer, nyomtatvány, könyv, folyóirat, információhordozók,
- kommunikációs rendszer működtetése, karbantartása,
- számítástechnikai eszközök működtetése, karbantartása,
- járművek működtetése, karbantartása,
- a takarításhoz, helyi mosáshoz szükséges anyagok,
- általános karbantartási anyagok.



Portfólió gazdálkodás

A Nyíregyháza MJV Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági társaságok az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének összeállításához elkészítették 2023. évi előzetes üzleti terveiket, külön kiemelve és részletezve költségvetési kapcsolataikat, a költségvetési forrásigényüket. Az előzetes tervek és egyeztetések alapján az Önkormányzat 2023. évi költségvetésében az alábbi összegeket javasoljuk előirányzatként a társaságok finanszírozásához, a feladatok zökkenőmentes ellátásához biztosítani.

A **NYÍRVV Nonprofit Kft.** részére 2023. évre **közzolgáltatási feladatokra**, az intézményi világítás és a közvilágítás megnövekedett költségeire tekintettel, minden megtakarítási intézkedés, fejlesztési források csökkentése ellenére 968.703.000 Ft plusz forrás biztosítására van szükség. Természetesen az energia költségek növekedése mellett a beszállítói árak, alvállalkozói teljesítések, üzemanyagárak növekedése, minimálbér és garantált bérminimum emelkedése is jelentős terhet ró a Társaság gazdálkodására. **A 2023. évi közzolgáltatási feladatok ellátására összesen 5.023.074.000 Ft** önkormányzati forrást tervezünk, közzolgáltatási szerződés keretén belül biztosítani.

Az **üzemeltetésre** átadott ingatlanok kezelésére, felújítására 2023. évre tervezett összeg **725.170.000 Ft**, mely magába foglalja a nem lakáscélú ingatlanok, a lakóingatlanok, a tanműhelyek, a sportlétesítmények és a Szigligeti gyermeküdülő üzemeltetésének, tetőszerkezetének felújítási költségeit. A tervezett összeg 109 460 000 Ft-tal több az előző évi előirányzatnál. Az üzemeltetésre átadott ingatlanok megnövekedett energia költsége, az üzemeltetéshez szükséges anyagköltségek megnövekedett ára, a minimálbér és a garantált bérminimum összegének növekedése okozza az üzemeltetési költségek drágulását.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. közzolgáltatási és üzemeltetési feladatainak ellátásához tervezett 2023. évi előirányzatok részletezését az alábbi táblázat mutatja:

Forintban!

M e g n e v e z é s	2023. évi előirányzat
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	59 690 000
Állategészségügyi feladatok	173 990 000
Egyéb városüzemeltetési feladatok	203 200 000
Zöldfelület fenntartás	988 441 000
Csapadék és belvízelvezetés	246 380 000
Település vízellátás	11 430 000
Közvilágítás	1 717 040 000
Közutak, hidak fenntartása	982 091 000
Intézményi világítás, tűzvédelmi feladatok	397 510 000
Közfoglalkoztatás	176 807 000
Napközis táborok szervezése	43 000 000
Folyékony hulladék szállítás	23 495 000
Közzolgáltatási feladatok összesen	5 023 074 000
Lakóingatlan (karbantart., üzemelt.)	347 980 000
Vagyonkezelésbe adott ingatlanok kezelése (NLC átalány)	68 580 000
Tanműhelyek üzemeltetése	8 890 000
Sport létesítmények üzemeltetése	172 720 000
Szigligeti gyermeküdülő üzemeltetése, felújítása	127 000 000
Üzemeltetési feladatok összesen	725 170 000
NYÍRVV Nonprofit Kft ellátott feladatok mindösszesen	5 748 244 000



Az Önkormányzat a „**Sóstó-Gyógyfürdők**” Zrt. részére a 2023. évi költségvetésben az alábbi források biztosítását tervezi, azzal, hogy a Társaság mindent megtesz annak érdekében, hogy a megnövekedett energiaköltségeket, a nyitvatartási idő szűkítése mellett optimalizálni tudja.

Nyíregyházi jegyárkedvezmény térítés	147.592.000 Ft
Fürdők üzemeltetési hozzájárulása	177.800.000 Ft
Likviditást javító támogatás	300.000.000 Ft
Sóstó Hotel koncessziós díj	152.400.000 Ft
Év végi áthidaló tagi kölcsön	160.000.000 Ft
Összesen:	937.792.000 Ft

A működéshez kért további 624.536.000 Ft likviditást javító támogatás a kockázati tartalékban kerül tervezésre, amely szükség esetén a társaság részére átcsoportosításra kerül.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. részére az Önkormányzat a kulturális feladatainak bérjellegű támogatása jogcímen kapott kiegészítő állami támogatásból 92.871.767 Ft költségvetési forrást biztosít 2023. évre.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata ezen felül a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. részére 2023. évi működésének biztosítására **140.000.000 Ft** önkormányzati támogatást biztosít, mivel a parkot is jelentősen érinti az energia, takarmány és igénybe vett szolgáltatások díjának növekedése. A látogatószám tervezése ilyen gazdasági körülmények mellett sok bizonytalanságot hordoz, ezért a 2023-as gazdasági évben az üzembiztonság fenntartásához 335.000.000 Ft kerül a kockázati tartalékba, mely összeg szükség esetén a társaság részére átcsoportosításra kerül, azzal, hogy az optimális látogatószám elérése esetén a Társaság, a 2022. évihez hasonlóan a kockázati tartalékba helyezett összeget nem veszi igénybe.

Állami támogatás - 20%-os bérfejlesztés fedezete	92.871.767 Ft
Önkormányzati támogatás	140.000.000 Ft
Összesen:	232.871.767 Ft

Az Önkormányzat a **Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.** részére - előzetes üzleti terve alapján - 2023. évi működési feladatainak biztosítására **258.000.000 Ft** támogatást, fejlesztési célra pedig 22.000.000 Ft összeget biztosít. A társaság a fejlesztési célú támogatásból az alábbi, üzemeltetés biztonságát szolgáló feladatokat tervezi megvalósítani:

Continental Aréna kupoláiban RWA motorok cseréje	4.000.000 Ft
Continental Aréna vészvilágító rendszerének felújítása	18.000.000 Ft
Összesen:	22.000.000 Ft

A működéshez a rezsinnövekedés miatt kért további 123.000.000 Ft, a kockázati tartalékban kerül tervezésre, amely szükség esetén a társaság részére átcsoportosításra kerül, mivel még a Continental Aréna október-december havi nyitvatartásának költségei egyelőre bizonytalanok.

Az **NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.** 2021. július 1. napjától bérleti és üzemeltetési szerződés alapján üzemelteti a Nyíregyházi Atlétikai Centrumot, 2021. szeptember 1. napjától pedig társüzemeltetési megállapodás alapján a Városi Uszodát. A társaság üzemeltetési feladatainak biztosítására az Önkormányzat által 2023. évre nyújtott forrás 208.280.000 Ft, a megnövekedett rezsiköltség, szolgáltatási díjak miatt ez az összeg 38.891.000 Ft-tal több, mint a bázis évben biztosított forrás. Az előirányzat az alábbi részletezettség szerint kerül megtervezésre:

Városi Uszoda	25.400.000 Ft
Nyíregyházi Atlétikai Centrum	182.880.000 Ft
Összesen:	208.280.000 Ft

A **Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.** 2023. évi működésére a Kulturális és Innovációs Minisztérium és Nyíregyháza MJV Önkormányzata közötti közös működtetési megállapodás értelmében a KIM 440.650.000 Ft költségvetési támogatást biztosít, melyből 275.500.000 Ft a Színház alpműködésére, 165.150.000 Ft pedig a Színház művészeti fejlesztésére használható fel. A közös működtetési megállapodás szerint a Színház alpműködésére a Magyar Államnak és Nyíregyháza MJV Önkormányzatának legalább egyenlő arányban kell biztosítania a pénzügyi feltételeket, így a Színház számára 2023. évre Nyíregyháza MJV Önkormányzata 295.500.000 Ft működési támogatással tervezett.

Nyíregyháza MJV Önkormányzata ezen felül a **kulturális feladatainak bérjellegű támogatása** jogcímen kapott kiegészítő állami támogatásból 77.561.437 Ft költségvetési forrást biztosít 2023. évre a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. részére.

A társaság számára folyósított állami és önkormányzati támogatás együttes összege 2023. évre így 813.711.437 Ft.

Állami támogatás - KIM támogatás	440.650.000 Ft
Állami támogatás – 20%-os bérfejlesztés fedezete	77.561.437 Ft
<u>Önkormányzati támogatás</u>	<u>295.500.000 Ft</u>
Összesen:	813.711.437 Ft

A **Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.** részére Nyíregyháza MJV Önkormányzata 2023. évre a nyíregyházi temetők üzemeltetési feladatainak ellátására **140.000.000 Ft működési támogatást** biztosít, emellett 25.000.000 Ft kerül tervezésre a kockázati tartalékba, mely összeg szükség esetén a társaság részére átcsoportosításra kerül.

Az Önkormányzat **16.000.000 Ft fejlesztési célú támogatást** irányoz elő a társaság számára. A társaság a fejlesztési célú támogatásból az alábbi beruházást tervezi megvalósítani:

Északi Temető Korányi úti bejáratának bővítése, gyalogos bejáró áthelyezése, balesetveszély megszüntetése	16.000.000 Ft
--	----------------------

A **Város-Kép Nonprofit Kft.** 2023. évben az Önkormányzat részére 302.386.000 Ft összegben nyújt szolgáltatásokat, melyek az alábbi tételeket tartalmazzák:

Nyíregyházi Napló lapfelület vásárlás	100.076.000 Ft
Nyíregyházi TV közéleti műsorgyártás	135.000.000 Ft
hellonyiregyhaza.hu üzemeltetési hozzájárulás	12.700.000 Ft
nyiregyhaza.hu üzemeltetési hozzájárulás	22.860.000 Ft
Városmarketing kommunikációs szolgáltatás	31.750.000 Ft
Összesen:	302.386.000 Ft

A **NYÍRINFO Nonprofit Kft.** előzetes üzleti tervében 145.095 000 Ft összegű Polgármesteri Hivatal felé és 69.469.000 Ft Önkormányzat részére történő szolgáltatás nyújtásával számol. A megnövekedett forrásigény elsődleges oka a plusz feladatellátás, mely a Rákóczi u. 5. szám alatt megnyílt Digitális Tudásközpont üzemeltetési díjából adódik, továbbá a Társaságot is sújtja a villamosenergia árának emelkedése, illetve a szolgáltatói díjak növekedése. A Tudásközpont üzemeltetéséből származó kiadás általános forgalmi adója levonható, ami így csak átmenetileg terheli a költségvetést, ugyanis a Tudásközpont bérbeadásából jelentős összegű bérleti díj bevétele származik az Önkormányzatnak, a Digitális Jólét Nonprofit Kft.-től, már több, mint egy éve és a bérleti időszak 2023-ra is áthúzódik. A Digitális Jólét Nonprofit Kft.-vel közösen létrehozott, közel 500 millió Ft-os eszközállománnyal ellátott Tudásközpont a fiatal generációk által szívesen látogatott intézmény.

A Társaság 2023. évre tervezett finanszírozása az alábbiak szerint alakul:

Polg. Hivatallal kötött szolgáltatási szerződés (informatikai rendszer üzemeltetése)	120.650.000 Ft
Polg. Hivatallal kötött bérleti szerződés (számítógépek, laptopok)	24.445.000 Ft
Önkormányzat digitális tornyok üzemeltetése, tartalmi feltöltése	10.160.000 Ft
Önkormányzati weboldalak üzemeltetése	11.430.000 Ft
Digitális Tudásközpont üzemeltetése (Nyíregyháza, Rákóczi u.5.)	47.879.000 Ft
Összesen:	214.564.000 Ft

A **Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.** fő feladata 2022. január 1. napjától a Nyíregyháza, Báthori utca 20. szám alatti MTMI Élményközpont üzemeltetése lett. A társaság 2023. évi működéséhez, valamint üzemeltetési feladatainak ellátásához 25.000.000 Ft önkormányzati támogatás nyújtása indokolt, a bázis év előirányzatával azonos mértékben.

A **Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.** részére az Önkormányzat a 2023. évi turisztikai feladatok ellátására **83.000.000 Ft** összegű működési támogatást irányzott elő. A minimális növekedése oka, elsősorban a rezsi költségek jelentős növekedése.

A **Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.** előzetes üzleti tervében **175.260.000 Ft** összegű, az Önkormányzat részére történő szolgáltatásnyújtással számol 2023. évben.

A **Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.** 2023. évben az Önkormányzat részére **40.729.000 Ft** összegben nyújt szolgáltatást.

Vagyoni kiadások

NLC kezelés során 220.000.000 Ft előirányzattal terveztünk. Felmértük a nem lakás célú ingatlanjaink állapotát és több ingatlannál nagyon komoly állapot romlást, és halaszthatatlan felújítási igényt tapasztaltunk. Belvárosi kiadásra váró irodáinkat, üzleteinket lehetőség szerint, szeretnénk olyan állapotba hozni, hogy azok kiadhatóvá váljanak.

Repülőtér üzemeltetés jogcímen - áthúzódó kiadások nélkül - a bázis előirányzat 28.000.000 Ft javasolt, **ingatlanok őrzésére, ingatlankezelésre** a megemelkedett költségek miatt a bázis előirányzat duplájával, 2.000.000 Ft-tal terveztünk.

Területelőkészítésnél a bázis előirányzathoz viszonyítva 30 millióval kevesebb összeggel terveztünk, mivel sok úthoz, ipari parkhoz kapcsolódó ilyen jellegű kiadás fedezete többnyire projektből biztosított.

A **szakértői, tervezési díjak** előirányzatát a tény adatokhoz képest 28%-kal kevesebbel, 18 milliós összeggel terveztük, szintén az ipari parkos projekt forrásból történő elszámolhatóság okán.

A **Városi Uszoda üzemeltetésének** 2023-ra javasolt előirányzatunk 436.234.370 Ft. A drasztikus növekedés oka az üzemeltetéshez szükséges jelentősen megemelkedett energia költségek. Természetesen a többletköltségek finanszírozása mögött Kormányzati támogatás áll. Amennyiben a Kormányzati támogatás nem biztosított az Uszoda nyitva tartásához, akkor a nyitvatartási időt újra fogjuk gondolni.

Önkormányzati felújítások során szereplő 909.476.624 Ft-os összegből a 2022. évi áthúzódó feladatok több, mint 255 millió forintot képviselnek, melynek jelentős részét két tétel teszi ki, a Hősök tere 3. szám alatti épület tetőszerkezetének és héjazatának rekonstrukciója, valamint a Május 1. tér 10/a. szám alatti leégett Nyíregyházi Család- és Gyermejkölési Központ helyreállítása. A leégett ingatlan felújítási költségeinek jelentős részét a vagyonbiztosítás keretében a biztosító fedezi. A felújítási soron a további 400 millió forintot az év során az önkormányzati intézmény rendszer üzemeltetése során felmerülő karbantartások, kisebb felújítások fedezetére terveztük.

Borbánya hulladéklerakó üzemeltetése során a bázis év adatát 70%-kal megemelték, 17 millió forint előirányzattal terveztük, az előző év áthúzódó 9.000.000 Ft-os ki nem fizetett költsége miatt. A **városi lőtérre** a bázis év 2 millió forintjával számoltunk.

Egyéb vagyoni kiadásoknál jelentős megtakarítással számoltunk. A jelenlegi gazdasági környezetben az ilyen jellegű kiadásokkal, aminek elhalasztása nem veszélyezteti a működést, a biztonságos feladatellátást igyekeztünk a kiadást prolongálni. A tervezett előirányzat tartalmazza az üresen álló, az önkormányzati bérletből állományból visszakerült leromlott állapotú, kiadhatatlan ingatlanokkal kapcsolatban felmerülő kiadásokat is. A lakások felújításával, azok újra visszakerülhetnek a bérletből állomány rendszerébe.

Továbbszámlázott vagyoni kiadásoknál 70 millió forint összegű éves előirányzattal számoltunk. Ezek a kiadások a továbbszámlázott közüzemi díjak, esetlegesen még üzemeltetésbe nem adott ingatlanok közüzemi és egyéb díjai. Ezek a kiadások bevételi oldalon is megjelennek, nem terhelve a költségvetést.

Szociális kiadások

A pandémia, a menekültválság és az energiaárak egymásra torlódó hatásainak dacára a szociális ellátó rendszer szakmailag kiegyensúlyozottan magas színvonalon, pénzügyileg stabilan működik. Valamennyi ellátási és támogatási forma fenntartása az önként vállalt feladatokkal együtt biztosított.

Az Önkormányzat szociális rászorultság alapján, illetve szociális rászorultságtól független támogatásokkal segíti a nyíregyházi lakosokat.

Az Önkormányzat hatáskörébe tartozó települési támogatás címen továbbra is rendszeres és eseti ellátásokat nyújtunk a rászorulóknak részére.

Szociális rászorultságtól függő települési támogatás címen nyújtott támogatások

- Lakhatási kiadásokhoz kapcsolódó rendszeres kiadások viseléséhez nyújtott támogatások (helyi lakásfenntartási támogatás)
- Lakhatási kiadásokhoz kapcsolódó hátralékot felhalmozó személyek részére nyújtott települési támogatás (Adósságkezelés)
- Ápolási díjak
- Gyógyszerkiadások viseléséhez nyújtott támogatás.

A rendszeres ellátások közül a támogatás havi mértéke alapján továbbra is a méltányossági alapon járó ápolási díj, az igénybevétel alapján a rendkívüli települési támogatások között a méltányossági és a létfenntartási támogatás a legjelentősebb. Az eseti támogatások a nehéz élethelyzetbe jutott jogosultak egyszeri támogatását jelentik.

A költségvetési törvény 71. § (2) bekezdés c) pontja alapján a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (továbbiakban: Szt.) 44. § (1) bekezdése szerinti **ápolási díj havi alapösszege a 2023. évben 45.665 Ft.**

Ennek értelmében 2023. évben a méltányossági ápolási díj összege 45.000 Ft-ra, a kiegészítő ápolási díj 11.420 Ft-ra, valamint a kiegészítő ápolási díj méltányossági ápolási díjhoz összege 31.965 Ft-ra emelkedett. A támogatások emelt összegével határoztuk meg a költségvetésben szükséges előirányzatunkat.

A gyermekvédelmi kedvezményben részesülő hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek többféle ellátásban is részesülnek, ilyen például a szünidei gyermekétkeztetés, és a helyi autóbussz közlekedési támogatás.

A szünidei étkezés biztosítása a következő években közbeszerzési eljárás keretén belül lefolytatott, közétkeztetési szerződés alapján valósul meg. 2023. évben előre látható a nyersanyagárak és rezsiköltségek emelkedése. Az egy főre jutó adag egységára a szerződés szerint bruttó 1338,8 Ft. Ennek okán a 2023. évi költségvetésben növeltük a szünidei étkezés soron lévő előirányzatot.

2019. május 15. napjától igényelhető támogatási forma az első lakáshoz jutók támogatása. A támogató döntések száma, valamint az igénybe vevő háztartások száma alapján a 2023. évben 30.000.000 Ft előirányzatot terveztünk.

A polgármesteri hivatal sorain szereplő rendszeres és eseti ellátások a gyermekvédelmi pénzbeli támogatásokat jelentik. Évente két alkalommal, augusztus és november hónapokban, támogatást nyújtunk a rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesülők számára 6.000 Ft/alkalom, a hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetűeknek 6.500 Ft/alkalom összegben. A támogatás finanszírozása 100 %-ban állami forrásból történik.

Szociális rászorultságtól független települési támogatás címen nyújtott támogatások

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által az egyes szociális rászorultságtól függetlenül nyújtott pénzbeli és természetbeni ellátási formákról szóló 22/2021.(VI.25.) számú önkormányzati rendelete alapján támogatást nyújtunk. A rendeletben szereplő támogatásokra tervezett összegek külön költségvetésben szerepelnek.

Az egyes szociális rászorultságtól független természetbeni ellátási formák

Tanulói tanszertámogatásban valamennyi nyíregyházi lakhelyű, általános iskolás alsó tagozatos gyermek részesül. Az előző évi előirányzattal terveztünk a költségvetésben.

Az Önkormányzat minden évben a költségvetésben elkülönített forrás terhére **karácsonyi támogatást** nyújthat az arra jogosult személyeknek. A karácsonyi támogatás évente egy alkalommal, 3.000 Ft összegben, természetbeni ellátásként, külön kérelem benyújtása nélkül állapítható meg. A költségvetésben erre a támogatási forrásra is terveztünk előirányzatot.

Az egyes szociális rászorultságtól független pénzbeli ellátási formák

Különös méltánylást érdemlő élethelyzetbe került személyek részére nyújtott **támogatás**. Az Önkormányzat a létfenntartást veszélyeztető, különös méltánylást érdemlő rendkívüli élethelyzethez vezető körülmények megszüntetése érdekében rendkívüli támogatást nyújthat. A 2023. évi költségvetésben erre 7.000.000 Ft-ot terveztünk.

Az önkormányzat további szociális és köznevelési feladatai

Az önkormányzati feladatok egy része ellátási szerződés keretében biztosított. Feladat ellátási szerződés útján nyújtunk támogatást a Periféria Egyesületnek (Utcai szociális munkaszolgálat, valamint az Alternatív Napközbeni ellátási feladatok végzésre), Kék Nefelejcs Alapítványnak (Szenvedélybetegek átmeneti otthon működtetéséhez), Human-Net Alapítványnak (Tanyagondnoki szolgálat biztosítása), valamint a Nyíregyházi Egyházmegyének (Sója Miklós Görögkatolikus Óvoda és Általános iskola működtetésére).

Az egyéb szociális kiadások soron pályázatok benyújtásának adminisztrációs költségeit, kutatási kiadásokat tervezzük. Folyamatosan nyújtunk be pályázatokat, tervezzük az Életminőség Háztartáspanel kutatás, illetve az ifjúság kutatás folytatását, amelyekhez a szükséges költségeket szerepeltetjük.

Szakértői tevékenységek díja soron az év során felmerülő, előre nem, vagy csak részben tervezhető költségeket szerepeltetjük.

A Szigligeti gyermeküdültetés támogatása továbbra is szerepel sorainkon, csakúgy, mint a Rászoruló Hallgatókért Közalapítványon keresztül a nyíregyházi diákok támogatása.

A Kábítószerügyi Egyeztető Fórumok (KEF) működésének biztosítására, és programjainak támogatására terveztünk be előirányzatot 695.000 Ft összegben.

Fókuszban a családok! elnevezésű CSP-CSBM-22-0098 azonosító számú benyújtott pályázat elbírálásra került. A támogatási összeg, melyben az önkormányzat részesült 2.145.000 Ft. Ennek az összegnek a kiutalása 2022. évben megtörtént. A pályázat révén 2 alkalmas tréning, szünidei programok, valamint félnapos közösségi program munkavállalóknak valósul meg.

Sajátos nevelési igényű óvodás korú gyermekek fejlesztésének támogatása során a fejlesztő pedagógusok költségét terveztük. A feladat ellátása szerződéses formában valósul meg a Nyíregyházi Tankerületi Központon keresztül. A 2023. évi költségvetésben 35.000.000 Ft előirányzatot terveztünk.

A szociális ágazati kiadások (felhalmozás nélküli) előirányzata 6.005.229.359 Ft.



Kulturális kiadások

A kulturális célfeladatokra összesen 11.900.000 Ft előirányzatot terveztünk, melyből 2.300.000 Ft az előző évről áthúzódó kiadások fedezetéül szolgál. A célfeladatok között a *közművelődési megállapodás* támogatására az idei évben is 500.000 Ft összeget tervezünk, mely által a helyi közművelődési feladatok ellátását kívánjuk segíteni. A *pályázati önerő, érdekeltségnövelő* előirányzatot (1.000.000 Ft) takarékosági intézkedésként 2023. évben nem szerepeltetjük. A *Települési Értéktár Bizottság* munkájának elősegítését 2023. évben 500.000 Ft-tal kevesebb összeggel kívánjuk támogatni mint 2022. évben. 2023. évben nem írjuk ki a *Művészeti ösztöndíjakat* (3.600.000 Ft), a soron áthúzódó kiadásként jelenik meg 2.100.000 Ft a megkötött támogatási szerződések alapján. Az idei évben Nyírszőlős 50. évfordulójának méltó megünneplését 2.500.000 Ft összeggel támogatjuk.

A *Szépkorúak Akadémiája* rendezvénysorozat az előző évhez hasonlóan 600.000 Ft összeggel, a Sóstói kulturális programsorozat 2.000.000 Ft összeggel szerepel a költségvetésben. A *kiadványok támogatása* címsor alatt a tavalyi évhez hasonlóan 1.000.000 Ft összeget szerepeltetünk azon kiadványok támogatására, melyek városunk kulturális életének megismertetésében szerepet vállalnak. A *Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei Szemle* 300.000 Ft, a *Vörös Postakocsi* folyóirat működési támogatása 300.000 Ft összeggel szerepel. A Nyírség Könyvtár Alapítvány és a Burattino Bábszínház szakmai munkáját 2023. évben is szervezetenként 500.000 Ft-tal tervezzük támogatni. A *szakértői díjak* és az *egyéb kulturális kiadások* előirányzatának sorai tartalmazzák a pályázatokhoz kapcsolódó szakértői díjak, valamint emléktáblák, köztéri alkotások lektorátusi-, és szakértői vélemények költségeinek fedezetét is a 2022. évben nyújtott előirányzati összeggel szerepeltetjük a költségvetésben.

A tervezett **Városi nagyrendezvények** előirányzata az alábbiak szerint alakul, továbbá 2.200.000 Ft előző évről áthúzódó – 2022. évi Évbúcsúztató rendezvénysorozat - kiadásként növeli az előirányzat összegét.

Forintban!

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés
Böllérfesztivál	6 000 000	6 000 000	-
HELLO Nyíregyháza	5 000 000	8 000 000	3 000 000
Városnap	6 000 000		- 6 000 000
Gyermeknap	2 000 000	2 000 000	-
Nemzetközi Néptáncfesztivál	-	7 000 000	7 000 000
XIII. Cantemus Nemzetközi Kórusfesztivál	6 000 000	-	- 6 000 000
Tirpák Fesztivál	7 000 000	7 000 000	-
Évbúcsúztató rendezvények	7 000 000	6 000 000	- 1 000 000
Összesen:	39 000 000	36 000 000	- 3 000 000

A *Nagygyűttesek* támogatására az előző évben nyújtott előirányzat összegét, 15.000.000 Ft-ot szerepeltetünk.

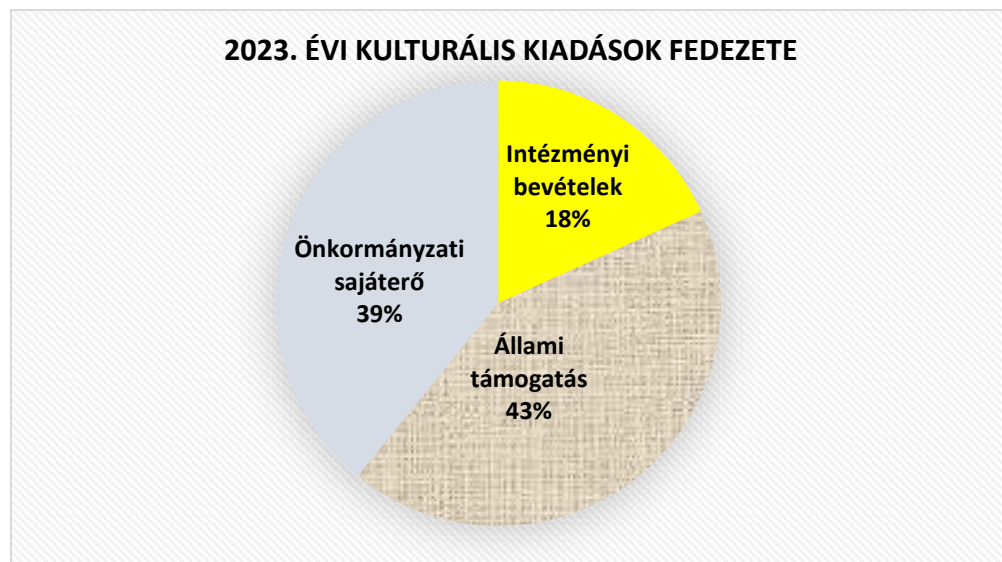
A *Városi rendezvények, Társadalmi ünnepek* soron 15.500.000 Ft előirányzatot terveztünk, melyet eseti kulturális támogatásokra, városi rendezvények, társadalmi ünnepek megvalósítására kívánunk fordítani.

Hungarikum pályázat 2022. év költség soron az előző évről áthúzódó 3.500.000 Ft-os kiadási összeg szerepel a pályázathoz kapcsolódó megkötött vállalkozói szerződés értelmében, melynek teljesítési határideje 2023. első negyedéve.

A **helyi önszerveződő közösségek pénzügyi alapja** előirányzatát a 2022. évi szinten terveztük meg 25.000.000 Ft összegben.

A **Happy Art** Alapítvány **Nívódíjra** 179.388 Ft lett betervezve.

A kulturális ágazati kiadások (felhalmozás nélküli) előirányzata 3.048.282.744 Ft.



A **2023. évi Külügyi és EU-s célfeladat** alapját az előző évi bázis keret adja, összesen 14.300.000 Ft összegben került tervezésre az előirányzat, melyből 1.800.000 Ft az előző évről áthúzódó testvérvárosi keretek között megvalósuló Iserlohn és a Rzeszówi kulturális, képzőművészeti kiállítás megvalósításának áthúzódó teljesítését is tartalmazza.

A tervezett előirányzat biztosítja az Önkormányzat testvérvárosai és a partnervárosokkal a kapcsolat fenntartását, közös programok szervezését, egymás jelentősebb rendezvényein való részvételt. A célfeladat fedezetet nyújt pályázati kiírás keretében, a helyi köznevelési intézmények nemzetközi csereprogramjainak támogatására, a tolmácsolási, az eseti szinkrontolmácsolás technikai és személyi feltételeinek biztosítására, a fordításra, valamint a város nemzetközi városhálózati tagságából adódó feladatok ellátására, a gazdasági és egyéb területen hasznosuló nemzetközi kapcsolatok ápolására.

A **Testvérvárosi Jubileumi Évfordulók** során szereplő keret és a **Városdiplomáciai keret** összegei az előző évek tapasztalatai alapján lettek kalkulálva a 2022. évi - áthúzódó kiadások nélküli - kiadási szinten, 11.000.000 Ft, illetve 3.900.000 Ft keretösszeggel.

Sport célú kiadások

A **sport célfeladatok** keretszámai Nyíregyháza Megyei Jogú Város hatályos sportrendelete és a sportkoncepcióban foglalt irányelvek figyelembevételével Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 200/2022. (XII.1.) számú határozatában elfogadott összegek alapján kerültek tervezésre.

A Kabinet hatáskörébe tartozik a város által szervezett Városi sportrendezvények közvetlen finanszírozása. Az egész évben tartó Mozdulj Nyíregyháza! programsorozat mellett 2022-ben is nagy sikerrel sikerült megrendezni számos nagyrendezvényt, mint pl. a II. Nyíregyházi Futófesztivált vagy a Bringa Várost.

- városi sport nagyrendezvények (Futófesztivál, Bringa Piknik, Bringa Város, Nyíregyházi Városrészek Bajnoksága) 8.000.000 Ft
- Mozdulj Nyíregyháza! 2023. évi programja 14.000.000 Ft
- egyéb sportesemények - Önkormányzati Sportnap, Városi Sportgála, testvér- és partnervárosi, valamint egyéb (pl. helyi civil szervezetek által szervezni kívánt) sportrendezvények szervezési, meghívásos versenyeken való részvétel költségei 3.000.000 Ft

Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft. – támogatása 150.000.000 Ft

A keretösszeg magában foglalja három élvonalbeli csapat, a felnőtt női röplabda, a felnőtt férfi kosárlabda, valamint a futsal csapatok kapcsán felmerülő **szponzori** megjelenéseket (128.000.000 Ft). Amennyiben a Kft. által versenyeztetett csapatok egyike kiesik az élvonalból, a második félévre eső szponzori díj 70%-ára jogosult a Szponzorált. Amennyiben 2 csapat esik ki az élvonalból, a Szponzorált a második félévi szponzori díj 50%-ára jogosult.

Az **utánpótlás-nevelési kiadások** támogatása 22.000.000 Ft összegben a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft. által versenyeztetett röplabda, kosárlabda és futsal utánpótlás csapatok felkészülési és versenyeztetési kiadásait segíti.

Városi labdarúgás támogatása - A Nyíregyháza Spartacus FC Kft. szponzorációs díja a felnőtt férfi és női labdarúgó csapat számára a Közgyűlés 115/2022. (VII.21.) számú határozata alapján került tervezésre a 2022/2023-as bajnoki évre vonatkozóan. A Bozsik József Labdarúgó Akadémiát működtető Spartacus 1928 Utánpótlás-központ Nonprofit Kft. részére biztosítandó, az utánpótlás labdarúgó csapatok kiadásait segítő támogatás a 2022. évi előirányzatnak megfelelő összeggel szerepel.

Rally támogatása - Truck Race Promotion Kft. mint főszervező szervezet részére 2023. évben a Rally EB-re a 2021. évben biztosított 15.000.000 Ft támogatási összeggel került tervezésre.

Önkormányzati egyéb feladatok

A **Nemzetiségi Önkormányzatok** támogatására - az előző évhez hasonlóan - a 12. melléklet szerinti bontásban összesen 10.500.000 Ft-ot terveztünk.

Az **Önkormányzati Tervtanács** a településképi véleményezési eljárás keretében jogszabályban előírt esetekben az építési engedélyezés előtt véleményezi az építési engedélyezési tervdokumentációt. A tervtanács - a beadott véleményezendő tervek függvényében - heti rendszerességgel ülészik. A tervtanács tagok tiszteletdíját tartalmazza ezen költségvetési tétel.

AZ ÖNKORMÁNYZAT FENNTARTÁSÁBAN MŰKÖDŐ INTÉZMÉNYEK KÖLTSÉGVETÉSE

Az intézmények bevételei az állami támogatásból, az önkormányzati kiegészítő támogatásból, az ellátottak által befizetett térítési díjakból és pályázatok útján elnyert támogatásból tevődnek össze.

A kiadások túlnyomó részét a személyi juttatások és azok járulékai, az intézményüzemeltetéssel (pl. közüzemi díjak) és az alapfeladatok ellátásával (pl. étkeztetés) összefüggő működési kiadások teszik ki.

Köznevelési feladatokat ellátó intézmények:

- Eszterlánc Északi Óvoda
- Gyermek Ház Déli Óvoda
- Tündérváros Keleti Óvoda
- Búzaszem Nyugati Óvoda

Az óvodai nevelés 4 székhelyintézménnyel összesen 35 feladatellátási helyen valósul meg. Gazdasági szervezettel az Eszterlánc Északi Óvoda rendelkezik, mely ellátja a másik három szervezeti egység gazdálkodási feladatait is. Az intézmények kiadásainak túlnyomó része a személyi jellegű költségekből, működtetéssel összefüggő kiadásokból, valamint az étkeztetés költségeiből tevődik össze. Az élelmezési kiadásokhoz kapcsolódó térítési díjbevételek a 2015. szeptembertől életbelépett jogszabályi változás következtében jelentős mértékben csökkentek, ugyanis bővült azok köre, akik ingyenes étkezésben részesülhetnek.

A **Nyíregyházi Szociális Gondozási Központ** alapvető célja, hogy a szolgáltatásait, ellátásait igénybe vevő, rászoruló idősek, fogyatékosok, szenvedélybetegek és pszichiátriai betegek mindennapjait kényelmesebbé, kellemesebbé és élhetőbbé tegyék. Az intézmény keretében működik tovább 2022. január 01-től a Kékszirom Lakóotthon, melynek kapcsán 5 fővel bővült az intézmény alkalmazotti létszáma.

Az intézmény feladatai a **szociális alapszolgáltatás** keretében az étkeztetés, a házi segítségnyújtás, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, a pszichiátriai betegek nappali ellátása, a pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátás, a támogató szolgáltatás, az idősek nappali ellátása (idősek klubja), a fogyatékos személyek és szenvedélybetegek nappali ellátása (fejlesztő foglalkoztatás).

Szakosított ellátás keretében – a lakóotthoni ellátáson kívül - két telephelyen, 63 férőhellyel működtet tartós bentlakást nyújtó szociális intézményként, idősek otthonát. Nyíregyháza, Pacsirta u. 29-35. szám alatti telephelyen 43 férőhellyel, és Nyíregyháza-Oros Rozsnyai u. 8/a szám alatti telephelyen 20 férőhellyel.

Egyéb ellátásként gyógyászati segédeszközök kölcsönözhetőek térítésmentesen azon nyíregyházi lakosok részére, akik ápolásra szorulnak, vagy mozgásukban korlátozottá válnak és ezáltal segédeszköz használatára szorulnak. A kölcsönzés időtartama 6 hónap, illetve szükség esetén meghosszabbítható.

A **Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény** feladatait a gyermekjóléti alapellátások keretén belül, bölcsődei ellátás és átmeneti gondozás formájában látja el a város 9 bölcsődéjében, illetve 1 családok- és 1 gyermek átmeneti otthonában.

A gyermekjóléti alapellátás célja, hogy hozzájáruljon a gyermek testi, értelmi, érzelmi és erkölcsi fejlődésének, jólétének, a családban történő nevelésének elősegítéséhez, a veszélyeztetettség megelőzéséhez és a kialakult veszélyeztetettség megszüntetéséhez, valamint a gyermek családjából történő kiemelésének a megelőzéséhez. Az alapellátás hozzájárul a gyermek hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetének feltárásához, és a gyermek szocializációs hátrányának csökkentésével annak leküzdéséhez. Az intézmény 11 egységében összesen 246 fő szakember dolgozik azért, hogy a gyermekek, családok ellátása, szakszerű gondozása magas színvonalon a hagyományok és az innovatív módszerek összhangjában működjön.

A **Nyíregyházi Család- és Gyermekjóléti Központ** elsődleges feladatait a gyermekek védelmében látja el, hatósági intézkedéshez kapcsolódóan végzik segítő munkájukat. Esetmenedzserek a családsegítőkkal és tanácsadókkal közösen menedzselik a jelzőrendszerből érkezett családok problémáinak megoldási folyamatát. Az intézmény működteti a Nyíregyházi Család- és Gyermekjóléti Szolgálatot, ahol a város közigazgatási területén családsegítők nyújtanak szolgáltatásokat szociális, életviteli, mentális, anyagi, munkaerő-piaci problémákkal küzdők részére. Holisztikus szemlélettel végeznek komplex

WWW.NYIREGYHAZA.HU



NYÍREGYHÁZA



család gondozást. A kliensközpontúság érdekében Nyíregyházán több telephelyen nyújtják szolgáltatásaikat, jelen vannak többek között Nyíregyháza legnagyobb szegregátumában, a Huszár lakótelepen is. Szolgáltatásaik keretében többek között jogi-, pszichológiai-, fejlesztőpedagógiai-, életviteli-, adósságkezelési-, munkaerő-piaci tanácsadást végeznek. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős minisztere kijelölte 2022. január 1-jétől az intézményt fogyatékoságügyi tanácsadói tevékenység ellátására 2 fő fogyatékoságügyi tanácsadói létszámmal.

Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság

Nyíregyháza Város területén az Önkormányzat a saját intézménye, az Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság útján biztosítja kötelezően az egészségügyi alapellátási feladatokat az alábbiak szerint:

- Házi felnőtt orvosi-, házi gyermekorvosi ellátás
- Házi felnőtt orvosi-, házi gyermekorvosi ügyelet – 2023. február 28-ig
- Felnőtt fogorvosi alapellátás, fogorvosi ügyelet
- Iskola fogászat, iskola egészségügyi ellátás
- Területi védőnői ellátás, iskolavédőnői ellátás – 2023. június 30-ig
- Foglalkozás-egészségügyi alapellátás
- Otthoni szakápolás és hospice ellátás
- Egészségügyi Centrum - hajléktalanok 24 órás egészségügyi ellátása (2021. IV.01-től).

Az alapellátási feladatok finanszírozása az Egészségbiztosítási Alapból történik, kivéve a foglalkozás-egészségügyi alapellátást, ezen feladat finanszírozását az Önkormányzat biztosítja, melynek keretében a munkavállalók alkalmazásának, valamint az ehhez kapcsolódó dologi kiadásoknak a pénzügyi fedezete szerepel a költségvetésben.

Az alapellátás legnagyobb részét kitevő feladat a város egészségügyi alapellátásának a megszervezése, a működtetés személyi és tárgyi feltételeinek a megteremtése. Ezen feladatokat Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a háziorvosi, felnőtt-, gyermekorvosi, fogorvosi praxisokkal együttműködve, a területi védőnői és iskola egészségügyi körzetek működtetésével, valamint az alapellátás orvosi ügyeleteinek (felnőtt-gyermek-fogászati) a megszervezésével biztosítja.

A 2023. évtől bevezetett, az egészségügyi alapellátási rendszer komplett, országos szintű reformját célzó jogszabályi előírások jelentős, rendszerszintű változásokat eredményeznek az önkormányzati feladatellátásban: a háziorvosi, házi gyermekorvosi **ügyeleti ellátásról és ügyeleti rendszer** szervezéséről - annak technikai és személyi feltételeivel egyetemben -, **2023. március 1.** napjától az **állami mentőszolgálat gondoskodik** majd, **2023. július 1-től a védőnői ellátás** –a teljes infrastrukturális és személyi állományával együtt – a területileg illetékes **vármegyei kórházhoz kerül** át. A fenti változások eredményeképpen az Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság foglalkoztatotti állományának jelentős, kb. 70%-os mértékű csökkenése várható, az átvételre kerülő feladatokhoz tartozó ingó és ingatlan infrastruktúra sorsa egyelőre csak részben tisztázott.

Váci Mihály Kulturális Központ

Nyíregyháza legnagyobb közművelődési intézményének célja, hogy a vármegyeszékhely és a vármegye kulturális és művészeti életét megmutassa ország-világnak. A Kulturális Központ - főleg nagyrendezvényei folytán – a vármegye gazdasági életére nézve is inspiráló, hiszen a pezsgő kulturális élettel magukra irányítják a figyelmet. Az intézmény többek között kiterjedt nemzetközi és hazai kapcsolatainak, illetve gyakorlott szakembereinek köszönhetően ápolja a régi hagyományokat, mindemellett új, hagyományteremtő programokat is szervez. Bevételei a központi épület, valamint a kisebb művelődési házak helyiségeinek bérleti díj bevételeiből, a megújult Krúdy Art Mozi jegybevételeiből keletkezik. Működését a saját bevételeken felül a központi költségvetésből juttatott közművelődési támogatás és önkormányzati támogatás biztosítja.

A **Nyíregyházi Cantemus Kórus** a Kodály Zoltán Általános Iskola épületében működő szakmailag önálló intézmény. Működésének alapját képező három énekkar, a Cantemus Gyermekek, a Pro Musica Leánykar és a Cantemus Vegyeskar egyaránt felelősséget visel a legmagasabb színvonalú művészet itthoni, főleg vidéki terjesztésére csakúgy, mint a magyar kultúra külföldi népszerűsítésére. Legfontosabb feladatuknak



Nyíregyháza és Szabolcs-Szatmár-Bereg vármegye kulturális életében betöltött meghatározó szerepüket tekintik, hogy évadonként új tematikával megtöltve, bérletes koncertjeik által - a Kodály Zoltán Általános Iskola Kodály termében - a kultúrát, művészetet a legmagasabb szinten közvetítsék. A Kórus működésének állami támogatása az előző évhez képest csökkent. Az intézmény működésének sajátosságaiból adódóan a költségvetésének jelentős része az énekkar utazásaival összefüggő kiadásokból tevődik össze.

Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár célja, hogy tudás-, információ- és kultúraközvetítő tevékenységével hozzájáruljon a könyvtárhasználók életminőségének javulásához. Szakmai tevékenységével egy olyan könyvtár működtetését kívánja megvalósítani, amely életkortól és érdeklődési körtől függetlenül biztosítja használóinak a minőségi kiszolgálását.

Kulcsfontosságú, megnövekedett feladat és szerepkör a Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer (KSZR) keretében a települési könyvtári ellátás biztosítása, a könyvtári szolgáltatásokhoz való egyenlő esélyű hozzáférés biztosítása a vármegye teljes területén. Az intézmény bevételei a beiratkozási díjakból, valamint a helyiségek bérbeadásából származik, feladatainak finanszírozása túlnyomórészt központi támogatásból történik.

Jósa András Múzeum, mint vármegyei hatókörű városi múzeum és tagintézményei, a Kállay Gyűjtemény és a Sóstói Múzeumfalu 2013. január 01-vel került Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásába. A Jósa András Múzeum állandó kiállításai között régészeti és néprajzi tárlatok láthatók, a múzeumalapító dr. Jósa András emlékszobája és a nyíregyházi születésű festőfejedelem, Benczúr Gyula munkásságát bemutató kiállítás mellett. Kiemelkedő értéket és látványosságot képvisel a múzeum régészeti és numizmatikai aranykincseit bemutató trezorterm. A bevételi lehetőségeket elsősorban a pályázatok, valamint az alaptevékenységgel összefüggő sajátos bevételek jellemzik, melynek döntő része a kötelezően előírt régészeti feltárás. Ez a bevétel nem tervezhető, a teljesülés beruházói megkeresés függvénye. Felhasználása szakmai és fejlesztési feladatok megvalósítását (kiállítások, kiadványok, katalógusok, rendezvények, technikai eszközök, adatbázisok kiépítését) szolgálja.

A **Sóstói Múzeumfalu** mintegy 10 hektáron álló szabadtéri néprajzi múzeum, feladata a vármegye néprajzi tájegységei – Nyírség, Szatmár, a Beregi Tiszahát, a Rétköz, a Mezőség - hagyományos népi műemlékeinek, lakóházainak és gazdasági, valamint középületeinek, a falusi élet eszközeinek a megőrzése, ezeknek tudományos és oktató célú feldolgozása, idegenforgalmi bemutatása. Néhány éve **bővült** a pályázati forrásból megvalósult **Pálinkaház működtetésével** az intézmény feladatköre. A Modern Városok Program keretében megvalósuló fejlesztések eredményeképpen az önkormányzat szeretné elérni, hogy a Múzeumfalu a Sóstó harmadik attrakciójává váljon.

A **Kállay Gyűjtemény** az alapító Kállay Kristóf, a Szuverén Máltai Lovagrend szentszéki követének akarata szerint a magyarországi fő- és középnemesség hagyatékait gyűjti és mutatja be a nagyközönségnek.

Közüntézményeket Működtető Központ

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közigazgatási területén az általános iskolák, középiskolák, kollégiumok állami fenntartásban működnek. A feladat az intézményekben az intézmény típusától függő napi étkeztetés biztosítása a szükséges adagszámban gyermek- és diákétkeztetésre, a megadott nyersanyagnorma betartásával.

Az intézmény ellátja:

- az önkormányzat területén kötelező feladatként (az óvodák és bölcsődék kivételével) a gyermekétkeztetést,
- a gazdasági szervezettel nem rendelkező közművelődési intézmények,
- az Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság, valamint
- a szociális és gyermekjóléti intézmények pénzügyi - gazdálkodási feladatait.

Az intézmény bevételei az étkezési térítési díjakból keletkeznek, a kiadások jelentős hányadát a személyi juttatások és azok járulékai, valamint az étkeztetés kiadásai teszik ki.

A **Polgármesteri Hivatal**hoz tartozó feladatok dologi és beruházási kiadásai az ésszerű gazdálkodás szem előtt tartásával kerültek tervezésre 2023. évre is. A költségvetési keretszámok kialakításánál prioritásként

lett figyelembe véve az épületek kötelező és időszakos karbantartása, valamint az ágazati feladatok, az üzemeltetés háttérének zökkenőmentes biztosítása.

2023. évben az alábbi létszámváltozással számoltunk: (6. melléklet)

az Egészségügyi Alapellátási Igazgatóságnál

- **2023. január 01-től** 10 fő létszámcsökkenéssel (üres álláshely) az orvosi ügyeleti ellátás struktúra átalakításának elmaradása miatt,

a Közintézményeket Működtető Központnál

- **2023. január 01-től** 4 tartósan üresen álló álláshely csökkentése miatt a megtakarítási intézkedések kapcsán,

a Polgármesteri Hivatalnál

- **2023. január 01-től** 8 üres álláshely csökkentéssel a költségcsökkentési intézkedések részeként,

a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatánál

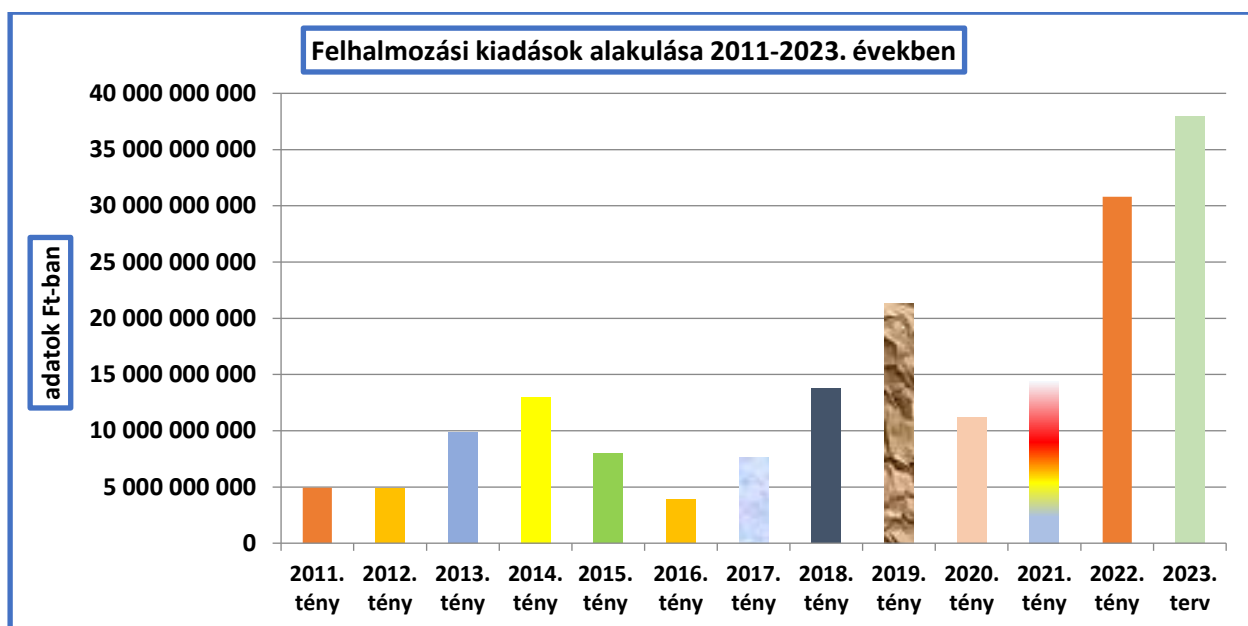
- **2023. április 01-től** 0,5 fő létszámcsökkenéssel, a BMÖGF/855/2021 – Nyíregyházi Ipari Park bővítésének és infrastrukturális fejlesztésének támogatása projekt terhére 2022. 08.01 – 2023. 03.31. között határozott időre foglalkoztatott műszaki ellenőri feladatok ellátása miatt.

Az önkormányzat valamennyi kiadási előirányzatát összefoglalóan a 4. melléklet tartalmazza.

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

A grafikon szemlélteti, hogy a Város nagy figyelmet fordított intézményei állagmegóvására, és jelenleg is odafigyel a még felújításra szoruló ingatlanokra. Fentiekből is kitűnik a városvezetés eltökéltsége aziránt, hogy lehetőség szerint felújításra kerüljenek a rászoruló épületek, megújuljon az úthálózat, növekedjen a lakosság komfortérzete.

A felhalmozási kiadások az alábbi tendenciát mutatják:



VÁROSFEJLESZTÉSI KIADÁSOK (7. melléklet)

Nyíregyháza-Nyírszőlős közötti **kerékpárút** vasúti átvezetés biztosító berendezésének működtetésére Megbízási szerződést kötöttünk a MÁV Zrt.-vel. A biztosító berendezés üzemeltetésére, valamint a pályafenntartás költségeire a MÁV részére havonta utaljuk a szerződés szerinti összegeket.

Új autóbusz megállóhelyek létesítése feladattal kapcsolatosan a Buji út – Mátyásbokor csomópontnál meglévő autóbusz megálló pár esetében jelenleg sem peron, sem várakozó helyiség nincs kialakítva. A



forgalmi adatokat figyelembe véve indokolt a megálló pár buszöbölben történő kialakítása a biztonságos és kulturált közösségi közlekedés használatához.

Az előző évekhez hasonlóan **új útépítések és rekonstrukciós munkák tervezésének** folytatását továbbra is javasoljuk **a lakóutcákban**. Az új tervek és engedélyek birtokában tervezhetők a terület előkészítések, szükség szerinti kisajátítások.

Fasorrendezés keretében a város területén előregedett fasorok egyedeinek kivágása utáni pótlások tervezése és kivitelezése valósul meg.

A **Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási társulás** 2023. éves hozzájárulás díja került betervezésre.

A **Környezetvédelmi Program, Fenntarthatósági terv készítése** 2023. évben esedékes. Magyarország környezetpolitikai céljainak és intézkedéseinek átfogó keretét 1997 óta a Nemzeti Környezetvédelmi Programok jelentik. A Program kidolgozásáról, céljáról, tartalmáról és megvalósításáról a környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény rendelkezik. A települési környezetvédelmi programnak összhangban kell lennie a Nemzeti Környezetvédelmi Programmal.

Ivóvízhálózat bővítésekről és a tervezett **fejlesztésekről** – a NYÍRSÉGVÍZ Zrt. által készített Gördülő Fejlesztési Tervbe illeszkedve – a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság, valamint a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság hozott döntést. Az előirányzatok a Gördülő Fejlesztési Terv összegeit tartalmazzák Nyíregyháza közigazgatási területére vonatkoztatva.

A **Szennyvízprogram Társulat működési költségét** az Ügyvédi-, a társulat gazdasági tevékenységével kapcsolatos ügyviteli teendők elvégzésére kötött megbízási, az irodabérleti szerződés, postafiók bérleti szerződések és a bankszámla számlavezetési díja miatt szükséges a költségvetés sorai között szerepeltetni. A feladat terhére a fenti szerződésekhez kapcsolódó számlák kerülnek kifizetésre.

Nyíregyháza területén vannak olyan ingatlanok, melyekről – vagy a kedvezőtlen terepviszonyok miatt, vagy azért, mert az ingatlan előtt nyomott rendszerű vezeték van - csak házi átemelő segítségével oldható meg a szennyvíz elvezetése. A házi átemelő beruházás vízjogi engedélyhez kötött, valamint szolgalmi jog bejegyzése is szükséges a mindenkori üzemeltető javára. A **szennyvízcsatorna hálózat építés feladat** keretén belül, ütemezetten szeretnénk az érintett ingatlanokon keletkezett szennyvíz elvezetését házi emelő rendszer segítségével megoldani.

Nyíregyháza **Csapadékvízvezető hálózatának fejlesztése tervezéseként** olyan feladatok kerülnek betervezésre, amelyek nem illeszthetők be a pályázati felhívások által megfogalmazott kiírásokba, de elvégzésük haladéktalanul szükséges. Ennek keretében többek között a lakóutcák fejlesztése és főgyűjtő csatornák vizsgálatai valósulnak meg.

A hatályos **településrendezési tervek módosítása (szerkezeti terv, szabályozási terv, HÉSZ)** szükségessé válhat az önkormányzati célok vagy az önkormányzati érdekekkel megegyező magánérdekű beruházások megvalósíthatósága érdekében. A tervezett összeg az ehhez kapcsolódó szakági tervezők díjazását, illetve a rendezési terv módosító eljárásához kapcsolódó egyéb költségeket foglalja magába. A településrendezési tervek elkészítését, módosítását 2013-tól a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI.8.) Korm. rendelet szabályozza. Ezen rendelet 16.§-a szerint a településszerkezeti tervet legalább 10 évente felül kell vizsgálni, a megalapozó vizsgálatot és az alátámasztó javaslatot aktualizálni kell. Időközben a 253/1997. (XII.20.) Korm. rendelet az országos településrendezési és építési követelményekről (OTÉK) is módosult, ezen jogszabályi változásokat a rendezési tervünkbe is át kell vezetni, a helyi építési szabályzatunkat hozzá kell igazítani a módosításokhoz. Az ország rendezési terve (OTrT) 2019. március 15-től hatályos, a megyei területrendezési terv aktualizálása 2020. július 01.-én elkészült. Mivel a város rendezési tervének felülvizsgálata 2020 decemberében megkezdődött, az akkor hatályos 314/2012. (XI.8.) Korm. rendelet szerinti tartalomnak megfelelően, - és a **felülvizsgálat** egy széleskörűbb, átfogóbb feladat, amelynek

magasabb a költségigénye - ezért a korábbi évekhez képest magasabb összeget javasoltunk a 2023. évi feladatok között biztosítani.

2021. évben tartalmilag átalakult a rendelet, az új forma a 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendeletben „a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről” jelent meg. A jogszabály változások miatt a rendezési terv felülvizsgálat, új terv készítés a 2022. évben is folytatódott és áthúzódik a 2023-as évre is. Az új építési kerettörvény 2023. első negyedévében várható, melynek szintén szeretnénk megfeleltetni az új településrendezési tervet.

A településrendezési tervek módosításához kapcsolódó bevételek a Településrendezési szerződés kötéséhez kapcsolódnak. Gazdasági fejlesztési érdekből kért rendezési tervi módosítás költségei átháríthatók a kérelmezőre Településrendezési szerződés kötésével. A kérelmező vállalja a Településrendezési szerződés kötését és közérdekű kötelezettség vállalását.

Településképi arculati kézikönyv karbantartása: a településképi védelméről szóló 2016. évi LXXIV. törvény és a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI.8.) Korm. rendelet előírásai alapján Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a Településképi arculati kézikönyvét a Főépítési Osztály elkészítette, a Közgyűlés 237/2017. (X. 26.) számú határozatában jóváhagyta. Az önkormányzati főépítésznek évente egy alkalommal az Arculati kézikönyvhöz beérkezett véleményeket ismertetni kell a képviselő-testülettel, esetleg a felülvizsgálatról gondoskodnunk kell. Első felülvizsgálatunkat 2023. évben tervezzük elvégezni, ehhez javasunk előirányzatot biztosítani.

Védett értékek megjelölése - a város új településképi rendeletének 13.§-a értelmében az önkormányzat kötelessége gondoskodni a helyi egyedi védelem alatt álló épület, építmény, természeti érték – annak értékeit nem sértő módon –e célra rendszeresített egységes táblával történő megjelöléséről. Ehhez javasunk előirányzatot biztosítani.

Térinformatikai rendszer kialakítása, üzemeltetése költségvetési sor a rendezési tervek, a hivatali feladatok ellátásához szükséges térbeli adatok lekérdezéséhez, egységes szerkezetben történő publikálásához szükséges informatikai rendszer kialakításának és működtetésének (rendezési tervek, földhivatali alaptérképek, ortofotó hatályosságának frissítése) költségét foglalja magában. A 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendeletben „a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről” az elkészült új településrendezési tervet már térinformatikai rendszerben használhatóan kéri elkészíteni. A rendszer megvásárlása esetén a további években a költségvetést csak ennek karbantartási költségei terhelik.

A **Területelőkészítések** költségvetési soron a 2023. évben tervezett útépitésekhez szükséges szabályozási terv szerinti útrészek leválasztásával, közművek és kerítések áthelyezésével kapcsolatos költségek kerülnek kifizetésre. A **Nyíregyháza Krúdy udvar belső közterületének kiállítási installációk kialakításához** a BME Építőművészeti Doktori Iskola és az Önkormányzat közös projektjeként elkészült „Térnyerés: Tömbök és átjárók a városszövetben” c. tanulmánya. Ezen dokumentumot alapul véve tovább tervezésre és kidolgozásra fog kerülni a Krúdy udvar belső terében a kiállítási installáció elhelyezése, valamint a közlekedő területek burkolatainak felújítása, a térfalak esetlegesen szükséges felújításának tervezése. Ennek megvalósítása 2023-ban várható.

Veszélyes önkormányzati épületek bontása költségvetési soron előre nem látható, állagromlásból eredő elhárítási és bontási költségeket terveztünk be a 2023. évre.

Szabadtéri sportlétesítmények előkészítési és egyéb költségei (sportparkok, futókörök, sportpályák)
Szabadtéri sportberuházások terén a kivitelezési feltételeknek való megfeleléséhez szükséges előkészítési és utólagos területrendezési, illetve a megépült ovi sportpályák fenntartási kötelezettségével járó feladatokhoz tartozó kiadások fedezete került tervezésre a soron.

EMMI Magyar Vívó Szövetség - Atlétikai Centrumba eszközbeszerzés

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága 245/2018. (X.17.) számú határozatában járult hozzá az Emberi Erőforrások Minisztériuma Sportért Felelős Államtitkársága



által rendelkezésre bocsátott 20 millió Ft támogatási összeg Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának tulajdonát képező 6743. helyrajzi számú ingatlanon megépítésre kerülő Nyíregyházi Atlétikai Centrumban kialakítandó vívóterem eszközeinek beszerzése céljából. A támogatási szerződés megkötésre került, az eszközök beszerzése 2023-ban valósul meg.

EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROJEKTEK

Európai Területi Társulás létrehozása (ETT-Európai Területi Társulás támogatás) bevételként a kölcsönszerződések keretében átadott összegek visszafizetése került betervezésre, a kölcsönszerződések a projektek megvalósítására nyújtanak fedezetet. Kiadásként kölcsönszerződések összegei, tagdíj, önerő finanszírozása került feltüntetésre. Az ETT településeink társulása Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és Szatmárnémeti Város Tanácsa közös munkájának eredménye.

TOP 6.3.1-15 azonosítószámú **Barnamezős területek rehabilitációja** tárgyú projekt keretében 2023. évre bevétel nem került tervezésre, mivel a többletforrás (a projekt megvalósításához szükséges forrás) Irányító hatóság részéről korábban már utalásra került, kiadásként az Északi terület megvalósításához kapcsolódó kivitelezés díja és a kapcsolódó szolgáltatások kerültek tervezésre.

A **TOP-6.4.1-15-NY1-2016-00001** azonosítószámú, **„Fenntartható városi közlekedésfejlesztés Nyíregyházán”** című projekt célja a Debreceni út - Kígyó utca csomópontjának, a Törzs utca három csomópontjának átépítése, a Kígyó utcától induló, Debreceni út- Tünde utca - Kállói út - Szent István utca Kert utcáig tartó szakaszon épülő kerékpárút révén Borbánya városrész kerékpárosbaráttá tétele. A közúti biztonsági audit elkészítése kapcsán önkormányzatunknak visszafizetési kötelezettsége keletkezett, amelynek 2023-ban teszünk eleget. A kiadási oldalon ez az összeg szerepel. További bevétel és kiadás nem várható, a projekt zárás alatt van.

TOP-6.8.2-15-NY1-2016-00001 azonosítószámú **Nyíregyházi Foglalkoztatási Paktum** projektben kiadási oldalon a projektmenedzsment és a szakmai megvalósításban résztvevő munkatársak személyi juttatásai és annak járulékai, a rendezvényszervezés költsége, a Paktumiroda mindennapi működéséhez szükséges irodaszerek, kommunikációs szolgáltatások, valamint a külső szakértői szolgáltatások (befektetés ösztönzés és helyi termékfejlesztési szolgáltatások, marketing és nyilvánosság) költségei jelennek meg.

Szociális alapszolgáltatások infrastrukturális fejlesztése, bővítése TOP-6.6.2-15 projekt keretében 2023. évre kiadásként a tartalék, bevételként a projekthez kapcsolódó támogatás összege került tervezésre. A projekt fizikailag lezárult, záró kifizetési kérelem benyújtásra került.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város közösségi közlekedésének fejlesztése érdekében 41 db új CNG meghajtású autóbusz beszerzése, töltőállomás létesítése és autóbusz telephely kialakítása című projekt kapcsán 2023. évre kiadásként a projektmenedzsment költségen kívül a telephely kivitelezésének költsége és szolgáltatási díjak, bevételként a támogatási összeg és a visszaigényelhető áfa összege került tervezésre.

Kulturális és közösségi terek infrastrukturális fejlesztése és helyi közösségfejlesztés a Nyíregyházi Helyi Közösség Helyi Közösségi fejlesztési Stratégiájához kapcsolódva CLLD TOP-7.1.1-16-2016-00067 projekt keretében című projekt keretében kiadási oldalon adminisztratív (postaköltség és telefon) költségekkel kalkuláltunk, illetve a program értékelésére tervezett szolgáltatási díjjal, ami majd a megvalósítás végén lesz esedékes. Utófinanszírozású projekt lévén, az elszámolást követően a számlákra érkező támogatási összeg jelenik meg a bevételi oldalon.

A **TOP-6.3.3-16-NY1-2017-00001** azonosítószámú **Környezetvédelmi infrastruktúra-fejlesztések Nyíregyházán** című projekt keretében 2023 folyamán előleg feletti támogatási összeg jelenik meg bevételként. Kiadásként a fel nem használt támogatási összeg kerül visszautalásra.

Indiaház és Madárröpdé létesítése a Nyíregyházi Állatpark területén TOP-6.1.4-16-NY1-2017-00001 című projekt keretében a Nyíregyházi Állatpark attrakciójának bővítése valósult meg az indiai állatvilág bemutatására szolgáló Indiaház megépítésével. Az új látványelemek kiszolgálásához, ellátásához, fenntartásához szükséges háttér bázis számára készült el a 450 m² alapterületű, több funkció logisztikai

- acél szerkezetű, szendvicspanel fal és tető burkolatú - raktár épület. A Madárröpdre projektelem kivitelezése 2022. szeptemberben indult el. 2023-ban kiadási oldalon a beruházás teljes költsége, a tervezői művezetés, marketing és nyilvánosság feladatok és a műszaki ellenőr szolgáltatás díja jelenik meg.

TOP-6.6.1-16-NY1-2017-00001 azonosítószámú, **Egészségügyi alapellátás fejlesztése Nyíregyházán II. ütem** című projekt keretén belül az alábbi egészségügyi alapellátást biztosító intézmények komplex felújítása valósult meg: Nyíregyháza, Fenyő u. 1. szám alatti, Csillag u. 4-6; továbbá a 24 órás egészségügyi ellátását biztosító Egészségügyi Centrum került kialakításra. Illetve a Tokaji út 3. szám alatti Albérlők Háza földszinti épületrészének átalakítása történt meg. 2023-ban a le nem hívott támogatási összeg szerepel bevételi oldalon. A projekt fizikailag lezárult.

A **Szociális város-rehabilitáció Nyíregyháza szegregált területein** című, **TOP-6.7.1-16-NY1-2017-00001** azonosítószámú projekt vonatkozásában 2023 folyamán előleg feletti támogatási összeg jelenik meg bevételként. Kiadásként a fel nem használt támogatási összeg kerül visszautalásra.

TOP-6.5.1-16-NY1-2017-00002 azonosítószámú, **Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatánál - III. ütem** című projekt keretében fel nem használt támogatás összege jelent meg a kiadás oldalon. A projekt keretén belül öt helyszínen valósult meg önkormányzati tulajdonú épületek energiahatékonyság-központú fejlesztése, külső határoló szerkezeteik korszerűsítése által, fosszilis energiahordozó alapú hő-termelő berendezések korszerűsítése, cseréje, és/vagy a kapcsolódó fűtési és HMV rendszerek korszerűsítése, maximum háztartási méretű kiserőmű (HKME) fotovillamos rendszer kialakítása saját villamosenergia-igény kielégítése céljából.

TOP-6.5.1-16-NY1-2017-00004 azonosítószámú, **Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatánál - IV. ütem** című projekt keretében el nem számolható összeg jelent meg a projekt fejlesztés folyamatának eredményként a kiadás oldalon. A projekt eredményeként öt helyszínen valósult meg önkormányzati tulajdonú épületek energiahatékonyság-központú fejlesztése, külső határoló szerkezeteik korszerűsítése által (külső határoló szerkezetek utólagos hőszigetelése, külső nyílászárók cseréje), fosszilis energiahordozó alapú hő-termelő berendezések korszerűsítése, cseréje, és/vagy a kapcsolódó fűtési és HMV rendszerek korszerűsítése, megújuló energia hasznosítása (napelem rendszer telepítése) által.

A **TOP-6.2.1-16-NY1-2017-00002** azonosítószámú, **Kórházi óvoda udvarfejlesztése II. ütem** című projekt keretében a kórház területén megépült új óvoda bevételi oldalán 2023-ban a le nem hívott támogatás jelenik meg. A projekt fizikailag lezárult.

TOP-6.1.4-16-NY1-2017-00005 azonosítószámú **Fenntartható turizmusfejlesztés - a Helyőrségi Művelődési Otthon revitalizációja által** - projekt fizikailag lezárult 2022. évben. A 2023-ban az EUTAF ellenőrzés révén felmerült el nem számolható összegre eső önerő költsége szerepel.

Fenntartható turizmusfejlesztés a HEMO revitalizációja által **TOP-6.1.4-16** projekt fizikailag lezárult. A kiadás és ezáltal fedezetként a bevételi oldalon az el nem számolható támogatási összeg visszafizetése realizálódik.

A **TOP-6.1.5-16-NY1-2017-00002** azonosítószámú **Gazdaságfejlesztést és munkaerő mobilitást ösztönző közlekedésfejlesztés Nyíregyháza hat pontján** című projekt keretében felújításra került a Debreceni utca, a Vasvári Pál utca, a Bethlen Gábor utca, a Blaha Lujza sétány, a Rákóczi utca, valamint 2022-ben a Széchenyi utca. 2023-ban a kiadási oldalon a kapcsolódó szolgáltatási díjak, illetve a projekt visszafizetésre kerülő maradványösszege szerepel. További bevétel és kiadás nem várható, a projekt hamarosan zárul.

A **TOP-6.1.5-16-NY1-2017-00003** azonosítószámú **Korányi Frigyes utca felújítása, a Korányi Frigyes utca – Csaló köz csomópontban körforgalom kiépítése és Szarvas utca felújítása** projekt keretében kiadási oldalon a maradvány összeg került feltüntetésre, melynek visszautalása válik szükségessé első negyedévben. A projekt fizikailag 2022-ben lezárult, pénzügyi zárása 2023-ban történik csak.

MTMI Élményközpont Nyíregyházán EFOP-3.3.6-17 projektre vonatkozóan a kiadási oldalon a projektből fel nem használt támogatási összeg visszautalása. A projekt fizikailag befejeződött.

TOP-6.4.1-16 Csomópont és kerékpárút fejlesztés Nyíregyházán című projekt keretében Nyíregyháza 15 utcájának kerékpáros fejlesztése, valamint a Tünde utca- Kállói út csomópontban körforgalom kialakítása valósult meg. 2023. évre bevétellel nem terveztünk, a fennmaradó tartalék nem kerül felhasználásra. A kiadási oldalon a csomópontához kapcsolódó végleges területrendezés költsége, valamint a tájékoztatás és nyilvánosság költsége került tervezésre, valamint a fel nem használt támogatásból keletkezett maradványösszeg visszafizetése került tervezésre. Az önerő szemléletformálási tevékenységhez kapcsolódó költségből, valamint a projektben nem elszámolható költségként mutató hatósági díjakból tevődik össze.

TOP-6.4.1-16-NY1-2017-00002 Csomópont és kerékpárútfejlesztés Nyíregyházán II. ütem projekt keretében valósultak meg a Család utca – Szalag utcai, illetve a Család utca – Belső Krt. körforgalmú csomópont fejlesztések, valamint Sóstógyógyfürdőn kerékpáros fejlesztések. A pályázatban korábban tervezett utolsó projektem Belső körút – László utca csomópontban kialakításra kerülő jelzőlámpás szabályozás megvalósítására kerül sor konzorciumi partner bevonásával az idei évben. Kiadási oldalon a megvalósításhoz kapcsolódó költségek kerültek feltüntetésre, valamint a Magyar Közút Zrt. mint konzorciumi partner részére Kincstár által utalandó támogatási előleg kerül visszafizetésre.

Interreg Europe BETTER PGI06086 számú projekt keretében jó gyakorlatok (e-ügyintézés) megosztására kerül sor az Önkormányzat nemzetközi partnereivel. A projekt keretében kiadásként szakértői költségek kerültek tervezésre az idei évre. Tekintettel azon tényre, mely szerint a projekt utófinanszírozású, a támogatás elszámolását követően csak a második félévben realizálódik bevétel.

TALENT MAGNET DTP3-454-4.1 projekt keretében a fiatalok helybentartásának vizsgálata, eszközei kerültek feltérképezésre nemzetközi partnereinkkel. Kiadásként bérköltségek, járulékok, szakértői költségek kerültek tervezésre. Bevételeként az elszámolások jóváhagyását követően érkező támogatás jelenik meg. A projekt fizikailag lezárult, jelenleg az elszámolás van folyamatban.

Határmenti kis- és középvállalkozások versenyképességének fejlesztését célzó régiós szintű akcióterv kidolgozása – KKVAT projekt keretében bevételeként a támogatási összeg került betervezésre, kiadás nem merül fel, tekintettel arra, hogy a projekt már fizikailag lezárult. A projekt átfogó célja a határtérségben élők közötti gazdasági-szociális kohézió erősítése a közös szakmai kutatómunka, vállalkozásfejlesztési stratégia kidolgozása által.

GAPSME_SINGLE MARKET PROGRAMME COSME című **SMP-COSME-2021-RESILIENCE** projekt keretében a határokon átnyúló kis és középvállalkozások zöld akciótervének létrehozása tervezett. Kiadási oldalon szakértői költségek, valamint személyi jellegű kiadás kerültek tervezésre. Bevétel oldalon a támogatási összeg jelenik meg. A projekt utófinanszírozású.

Új Bölcsődei férőhelyek kialakítása Nyíregyházán TOP-6.2.1-19-NY1-2019-00001 azonosítószámú projektben 2023. évben kiadási oldalon a Honvéd utcán megvalósuló bölcsőde kapcsán várható költségek jelennek meg, úgy, mint kivitelezés, műszaki ellenőri díj, hatósági díjak, bölcsődei szakértő díja, eszközbeszerzések költsége, továbbá nyilvánosság és tájékoztatás, bevételeként a projektben le nem hívott tartalék összege jelenik meg.

KEHOP-1.2.1-18-2019-00255 Helyi klímastratégia kidolgozása, valamint a klímatudatosságot erősítő szemléletformálás Nyíregyházán projekt kapcsán 2023-ban a kiadási oldalon a projekt maradvány értékének a visszafizetése tervezett, a projektben bevétel nem várható.

Látogatócentrum építése és hópárducifutó kialakítása Nyíregyházi Állatpark területén TOP-6.1.4-15-NY1-2016-00002 azonosítószámú projekt fizikailag lezárult, tekintettel arra, hogy a projekt utófinanszírozású, ezért a fennmaradó ki nem utalt támogatás, mint bevétel 2023-ban realizálódik.

Két közművelődési intézmény és a NYSZC Inczedy György Szakgimnázium, Szakközépiskola épületeinek energetikai korszerűsítése TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00003 projekt keretében a Városmajori Művelődési

Ház és a Borbányai Művelődési Ház energetikai korszerűsítése, valamint az Inczedy György Szakgimnázium, Szakközépiskola épületének energetikai korszerűsítése történt. A projekt keretében 2023. évre bevétel nem tervezett, a projektben minden támogatott tevékenység megvalósult. Kiadási oldalon a lehívott, de fel nem használt támogatás összegének visszafizetése került tervezésre.

A **TOP-6.5.1-19 Vécsey köz 4. szám alatti önkormányzati épület, a Kodály Zoltán Általános Iskola és a NYSZC Wesselényi Miklós Szakgimnázium, Szakközépiskola épületeinek energetikai korszerűsítése** című pályázati program fizikai befejezése 2021. decemberében lezárult. Kiadásként a visszafizetendő támogatás összege - mely áll a maradvány és az önerő összegéből – került tervezésre.

TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00005 azonosítószámú **Nyíregyházi Arany János Gimnázium energetikai korszerűsítése** projekt keretében kiadási oldalon maradványösszeg került feltüntetésre, melynek visszafizetése válik szükségessé 2023. évben. A projekt pénzügyileg lezárul projektfejlesztés jóváhagyását követően.

Nyíregyháza, Csaló köz nyugdíjasház és a Continental Aréna energetikai fejlesztés TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00003 projekt keretében 2023. évre bevétel nem tervezett, tekintettel arra, hogy a projektben támogatott összes tevékenység megvalósult. Kiadási oldalon a projektben keletkezett nem elszámolható költség került tervezésre.

Rozsrétszőlő bekötő út felújítása című, **TOP-6.1.5-16-NY1-2020-0004** azonosítószámú projekt keretében tárgyévben a kiadási oldalon a kivitelezés fennmaradó költsége, műszaki ellenőri díj, tájékoztatás és nyilvánosság díja szerepel, a bevételi oldalon az eddig még le nem hívott támogatási összeg szerepel.

Színház utca csapadékvíz elvezetési rendszerének fejlesztése TOP-6.3.3-16-NY1-2021-00003 projekt keretében Nyíregyháza központi részén fekvő Színház utca csapadékvíz elvezetésének rekonstrukciójára került sor, amelynek során a sérült közúthálózat burkolat, járda, kapubejáró, parkoló felület a beruházás előttivel azonos típusú burkolattal helyreállításra került. Kiadási oldalon tervezett a műszaki ellenőr, szemléletformáló tevékenység és nyilvánosság biztosításához kapcsolódó költségek összege.

A **TOP-6.3.3-16-NY1-2021-00002** azonosítószámú **Városi környezetvédelmi infrastruktúra-fejlesztések, Nyíregyháza Kéményseprő utca csapadékvíz elvezető rendszer építése** című projekt keretében a geodéta, szolgalmi jogos megkeresések, engedélyek kiadásához kapcsolódó költségek, a kivitelezési költségek, műszaki ellenőr, nyilvánosság tájékoztatása és egyéb járulékos költségek ez évben realizálódnak.

A **Szent István és Szarvas utcák útburkolat felújítása** megnevezésű, **TOP-6.1.5-16-NY1-2021-00006** azonosítószámú projektben a nevezett utak felújítása valósult meg. 2023. évben a kiadási oldalon a szakmai megvalósításhoz kapcsolódó költségek, a projektmenedzsment költségei, a kivitelezési költségek fordított áfá-ja, illetve a projekt visszafizetésre kerülő maradványösszege jelenik meg.

TOP-6.1.4-16-NY1-2021-00007 azonosítószámú, **Jósa András Múzeum turisztikai célú fejlesztése című projekt esetében** az előkészítési tevékenységek közül a tervek és a kiállítás tematika elkészítése valósult meg. A kivitelezés közbeszerzése lezajlott, megvalósítása a TOP-ból bizonytalan a beérkezett ajánlat magas költsége miatt. A kiadási oldalon a működési kiadás és a visszafizetendő előleg szerepel.

Tiszavasvári út - Derkovits utca csomópontjának fejlesztése TOP-6.1.5-16-NY1-2021-00005 projekt keretében a Tiszavasvári út (36. sz. Polgár-Nyíregyháza másodrendű főút) - Derkovits utca csomópont környezetének átépítésével a közlekedésbiztonság javítása és a Kertváros jobb közúti kiszolgálását biztosító beavatkozás kivitelezése történik meg. 2023-ban kiadási oldalon tervezett költségek a kivitelezés teljes költsége, a műszaki ellenőr, közúti biztonsági auditor, tájékoztatás és nyilvánosság, és hatósági díjak. Bevétel oldalon a tartalék összeg lehívása várható, illetve a beruházási költséghez szükséges többletforrás támogatás.

TOP-6.1.5-16-NY1-2021-00007 azonosítószámú **Szélsőbokori út felújítása** projekt keretében kiadási oldalon a kivitelezéshez kapcsolódó költség, hatósági díjak, közúti biztonsági audit, közbeszerzési hatósági

díj, műszaki ellenőri szolgáltatás, tájékoztatás és nyilvánosság költségei szerepelnek, valamint tartalékra eső támogatási összeg lehívása várható 2023. évben.

A **TOP-6.1.4-16-NY1-2021-00008** kódszámú **Tuzson János Botanikus Kert fejlesztése** című projekt vonatkozásában kiadási oldalon a támogatási összeg lehívott előlegének visszafizetése jelenik meg.

Belső körút - László utca kereszteződésben jelzőlámpás szabályozás bevezetése című, **TOP-6.4.1-16-NY1-2021-00003** azonosítószámú projektben tárgyévben a kiadási oldalon a támogatás visszafizetése szerepel, tekintettel arra, hogy a támogatási szerződéstől elálltunk, a bevételi oldalon ennek értelmében nem szerepel összeg. A Belső körút – László utca kereszteződésének a fejlesztése a **TOP-6.4.1-16-NY1-2017-00002 Csomópont és kerékpárútfejlesztés Nyíregyházán II. ütem c. projektben kerül megvalósításra.**

TOP-PLUSZ-1.3.1-21-SB1-2022-00001 Nyíregyháza Megyei Jogú Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiája projekt megvalósítására tekintettel az abban foglalt dokumentumok: ITS, TVP és FVS felülvizsgálata, a városi zöld menetrend szerinti zöld finanszírozási keretrendszer, a városüzemeltetési szolgáltatások és önkormányzati fenntartású intézmények digitalizációjára irányuló elemzés, a város projektjeire vonatkozó üzleti modell, üzleti terv, SUMP fenntartható városi mobilitási terv, ITVT integrált települési vízgazdálkodási terv elkészítésére - közbeszerzési eljárás indításának előkészítése van folyamatban. A Támogatási előleg lehívása megtörtént, az Önkormányzat számlájára még nem érkezett meg az összeg, mely így bevételként fog realizálódni 2023-ban. A közbeszerzési eljárást követően a fentiekben bemutatott dokumentumok költségeinek kifizetése várható az idei évben.

Komplex energetikai fejlesztések I. TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-00010 projekt keretében a Nyíregyházi Művészeti Szakgimnázium felújítása történik meg. A pályázat kiadási oldalán 2023. évben az építési költségek, a kapcsolódó szolgáltatási díjak, a projekt menedzsment költségei jelennek meg, a bevételi oldalon pedig a támogatás összege szerepel. A projekt elbírálás alatt van, a támogató döntésére várunk.

A **Komplex energetikai fejlesztések II.** című **TOP-PLUSZ-2.1.2-21-SB1-2022-00009** projekt keretében az alábbi épületek energetikai korszerűsítése valósul meg: Nyíregyházi Művészeti Szakgimnázium Szabolcs Utcai Telephelye és a Vikár Sándor Zeneiskola. A pályázat kiadási oldalán 2023-ban az építési költségek, a kapcsolódó szolgáltatási díjak, a projektmenedzsment költségei jelennek meg, a bevételi oldalon pedig a támogatás összege szerepel. A projekt elbírálás alatt van, a támogatói döntésre várunk.

TOP-PLUSZ-2.1.2-SB1-2022-00008 azonosítószámú, **Komplex energetikai fejlesztések III.** projekt keretében a Nyíregyháza, Lobogó u. 1-11. szám alatt lévő önkormányzati bérházak komplex energetikai korszerűsítése valósul meg. A pályázat kiadási oldalán 2023. évben az építési költségek, a kapcsolódó szolgáltatási díjak, a projektmenedzsment költségei jelennek meg, a bevételi oldalon pedig a támogatás összege szerepel. A projekt elbírálás alatt van, a támogató döntésére várunk.

A **TOP-PLUSZ-2.1.2-21-SB1-2022-00011** azonosítószámú, **Komplex energetikai fejlesztések IV.** projekt keretében az alábbi épületek energetikai korszerűsítése valósul meg: a Nyíregyházi Waldorf Általános Iskola, Nyíregyházi Szociális Gondozási Központ Idősek Otthona Pacsirta utca 29-35. szám és Rozsnyai u.8./A. szám alatti önkormányzati épület. A pályázat kiadási oldalán 2023-ban az építési költségek, a kapcsolódó szolgáltatási díjak, a projektmenedzsment költségei jelennek meg, a bevételi oldalon pedig a támogatás összege szerepel.

TOP-PLUSZ-2.1.2-21-SB1-2022-00003 azonosítószámú, **Napelemes energetikai fejlesztések 1.** projekt keretében az alábbi épületek energetikai korszerűsítése valósul meg: Móricz Zsigmond Színház, Nyíregyházi Arany János Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium Zelk Zoltán Angol és Német Kéttannyelvű Tagintézmény, Családok Átmeneti Otthona, Szindbád Színháztörténeti Rendezvénytér, Piacsarnok, Nyíregyházi Zrínyi Ilona Gimnázium és Kollégium, Nyíregyházi Móricz Zsigmond Általános Iskola, Nyíregyházi Vasvári Pál Gimnázium. A pályázat kiadási oldalán 2023. évben az építési költségek, a kapcsolódó szolgáltatási díjak, a projektmenedzsment költségei jelennek meg, a bevételi oldalon pedig a támogatás összege szerepel. A projekt elbírálás alatt van, a támogató döntésére várunk.

A **TOP-PLUSZ-2.1.2-21-SB1-2022-00002** azonosítószámú, **Napelemes energetikai fejlesztések 2.** projekt keretében az alábbi épületek energetikai fejlesztése valósul meg: Színészház, Sóstói Múzeumfalú, Nyíregyházi Bem József Általános Iskola Kazinczy Ferenc Tagintézménye, Nyíregyházi Kölcsey Ferenc Gimnázium, Tündérkert Keleti Óvoda Székhelyintézmény, NYÍRVV telephely - Tokaji út 3., Tokaji út 1/E), Nefelejcs Bölcsőde, Búzaszem Nyugati Óvoda Székhelyintézmény, Hóvirág Bölcsőde. A pályázat kiadási oldalán 2023-ban az építési költségek, a kapcsolódó szolgáltatási díjak, a projektmenedzsment költségei jelennek meg, a bevételi oldalon pedig a támogatás összege szerepel. A projekt elbírálás alatt van, a támogatói döntésre várunk.

TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-00005 azonosítószámú **Napelemes energetikai fejlesztések 3.** projekt keretében az alábbi épületek energetikai korszerűsítése valósul meg: Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.- Kerék utca 1., Nyíregyházi Bem József Általános Iskola Herman Ottó Tagintézménye, Aprajafalva Bölcsőde, Babaház Bölcsőde, Őzike Bölcsőde, Nyíregyházi Szociális Gondozási Központ Házigondozó Körzetek - Városmajor utca 2., Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. - Korányi Frigyes utca 3., Gyermek Ház Déli Óvoda Székhelyintézmény, valamint Tündérkert Keleti Óvoda Kikelet Tagintézmény önkormányzati épületek. A pályázat kiadási oldalán 2023. évben az építési költségek, a kapcsolódó szolgáltatási díjak, a projektmenedzsment költségei jelennek meg, a bevételi oldalon pedig a támogatás összege szerepel. A projekt elbírálás alatt van, a támogató döntésére várunk.

A **TOP-PLUSZ-2.1.2-21-SB1-2022-00006** azonosítószámú, **Napelemes energetikai fejlesztések 4.** projekt keretében az alábbi épületek energetikai korszerűsítése valósul meg: Búzaszem Nyugati Óvoda Aranykörte Tagintézmény, Tündérkert Keleti Óvoda Orgonásip Tagintézmény, Gyermek Ház Déli Óvoda Virág utcai Tagintézmény, Nyíregyházi Család- és Gyermekjóléti Központ, Alvégesi Művelődési Ház, Nyíregyházi Szociális Gondozási Központ 7. számú Idősek Klubja, Napsugár Bölcsőde, Nyíregyháza Piac Kertváros, Gyepmesteri telep önkormányzati épület. A pályázat kiadási oldalán 2023-ban az építési költségek, a kapcsolódó szolgáltatási díjak, a projektmenedzsment költségei jelennek meg, a bevételi oldalon pedig a támogatás összege szerepel. A projekt elbírálás alatt van, a támogató döntésére várunk.

TOP-PLUSZ-2.1.2-SB1-2022-00004 azonosítószámú, **Napelemes energetikai fejlesztések 5.** projekt keretében az alábbi önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése valósul meg: Gyermek Ház Déli Óvoda Kincskereső Tagintézmény, Gyermek Ház Déli Óvoda Kertvárosi Csicseregő Tagintézmény, Gyermek Ház Déli Óvoda Pitypang Tagintézmény, Tündérkert Keleti Óvoda Ligeti Tagintézmény, Búzaszem Nyugati Óvoda Városmajori Tagintézmény, Nyíregyházi SZC Bencs László Szakképző Iskola és Nyíregyházi Zrínyi Ilona Gimnázium Arany János Tehetséggyógyító Kollégiuma, Technológiai Transzferközpont, Nyíregyházi Arany János Általános Iskola, Kollégium és Diákotthon Szőlőskerti Tagintézménye, Nyíregyházi Móra Ferenc Általános Iskola Petőfi Sándor Tagintézménye, MTMI Élményközpont. A pályázat kiadási oldalán 2023. évben az építési költségek, a kapcsolódó szolgáltatási díjak, a projektmenedzsment költségei jelennek meg, a bevételi oldalon pedig a támogatás összege szerepel. A projekt elbírálás alatt van, a támogató döntésére várunk.

VP6-7.2.1.1-21 kódszámú Külterületi helyi közutak fejlesztése – 2021. december 22-én Támogatási Kérelmet nyújtott be Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a hátrányos külterületi kistérség megközelítési lehetőségének javítására. A pályázat keretében szilárd burkolatot kapna a Nyíregyháza-Kótaj elnevezésű összekötő úthoz, azaz a Buji úthoz csatlakozó Mátyásbokor elnevezésű külterületi közút kiépítetlen szakasza kb. 500-550 m hosszon, valamint a Mátyásbokor úthoz csatlakozó Csernyikbokor út kiépítetlen szakasza közel 150-200 m hosszon. A Támogatási kérelem tartalmi értékelése folyamatban van, döntés esetén bevételként az előleg lehívása, kiadási oldalon a megvalósítandó tevékenységekhez kapcsolódó költségek összege került tervezésre.

Nők a családban és a munkahelyen - Női Információs és Szolgáltató Központ létrehozása Nyíregyházán EFOP-1.2.9-17-2017-00047 projekt keretében kiadásként a tartalék összege került feltüntetésre, bevételként a fennmaradó még ki nem fizetett támogatási összeg került tervezésre. A projekt fizikailag lezárult.

HAZAI FORRÁS BIZTOSÍTÁSÁVAL MEGVALÓSULÓ PROJEKTEK



NYÍREGYHÁZA

WWW.NYIREGYHAZA.HU



Útfejlesztés - 5 milliárd Ft projekten belül 2023. évre bevétel nem tervezett, kiadásként a projekt megvalósításához kapcsolódó 1 havi projektmenedzsment költség került tervezésre.

Zöld busz demonstrációs mintaprojekt 2023. évi kiadásként a projekt megvalósításához kapcsolódó elektromos töltő kialakításához kapcsolódó kivitelezés költsége, általános költségek, illetve oktatási díj került tervezésre, bevételként a 4. szerződésmódosításban szereplő többletforrás került feltüntetésre.

Állatpark fejlesztése – Jégkorszak Modern Városok Program - projekt megvalósítása kapcsán 2023. évben kiadásként a projekt I. ütemének kivitelezési költsége, eszközbeszerzés, a műszaki ellenőr és a projektmenedzsment költség, és a pótmunka költsége, míg bevételi oldalon a visszaigényelhető Áfa, valamint a kamatbevétel összege jelenik meg.

Állatpark fejlesztése - Jégkorszak INTERAktív II-V. ütem - Modern Városok Program megvalósítása kapcsán 2023. évben kiadásként a kivitelezés költsége, a pótmunka költsége, és a számlavezetési díj, míg bevételi oldalon a kiadások fedezetét biztosító támogatási összeg került tervezésre.

Ipari park bővítés (3,2 milliárd Ft) - BMÖGF/855/2021 - projekt kiadási oldalán ingatlanvásárlás, személyi jellegű költségek, igazgatási szolgáltatási díjak (földhivatal, jogi), területelőkészítési költségek (lőszermentesítés, régészet, talajvizsgálat, geodéziai felmérések, próbafeltárás), valamint ezek Áfa-ja jelenik meg.

Ipari park bővítés (15,0 milliárd Ft) - BMÖGF/411/2022 - projekt kiadási oldalán ingatlanvásárlás és kapcsolódó igazgatási szolgáltatási díjak (művelési ág alól való kivonás stb.), tervezés és kivitelezések költségei, valamint egyéb szakértői szolgáltatások költségei kerültek feltüntetésre.

FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK (9. melléklet)

Az önkormányzati felújítások során szereplő 665.429.390 Ft-os összegből a 2022. évi áthúzódó feladatok több, mint 265 millió Ft-ot képviselnek, melynek jelentős részét két tétel teszi ki, a Hősök tere 3. szám alatti épület tetőszerkezetének és héjazatának rekonstrukciója, valamint a Május 1. tér 10/a. szám alatti leégett Nyíregyházi Család- és Gyermekegészségi Központ helyreállítása. A leégett ingatlan felújítási költségeinek jelentős részét a vagyonbiztosítás keretében a biztosító fedezi.

A felújítási soron a további 400 millió Ft az év során az önkormányzati intézményrendszer üzemeltetése kapcsán felmerülő karbantartások, kisebb felújítások fedezetére került tervezésre.

TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ FELADATOK

Az Önkormányzat több éves kihatással járó felhalmozási feladatainak előirányzatait tartalmazó 10. mellékletben felsorolt tételek azokat a beruházási típusú fejlesztéseket, illetve az azokhoz kapcsolódó kötelezettségeket tartalmazzák, amelyek a megvalósítás folyamatában vannak, továbbá azokat, amelyek előkészítése 2023. évben megtörténik (tervezés, pályázat beadás) és megvalósítása a következő évek feladata lesz. A feladatok műszaki tartalma a fejlesztési kiadások indoklásában megtalálható.

KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) felhatalmazása alapján az Önkormányzat a kisvállalkozások támogatása érdekében - a helyi iparüzési adóról szóló 18/2017. (IV.28.) önkormányzati rendelet 2. §. (1) bekezdése alapján - **adókedvezményt** biztosít azoknak a vállalkozásoknak, akiknek az éves vállalkozási szintű adóalapja a 2,5 millió Ft-ot nem haladja meg.

Az adókedvezmény mértéke Nyíregyháza illetékességi területére jutó települési szintű adóalap után számított adó 60 %-a. Az adókedvezmény csekély összegű (de minimis) támogatásnak minősül. Ezen

szabály alapján az érintett vállalkozások 2023. évben várhatóan 79.000.000 Ft adókedvezményt vesznek igénybe (24. melléklet).

A hatékonyabb ingatlanhasznosítás érdekében az önkormányzati tulajdonú ingatlanok kedvezményes díjszámítással történő hasznosítás lehetőségének igénybe vevői köre kiterjed az önkormányzati képviselők, társadalmi szervezetek (egyesületek, alapítványok), közalapítványok, egyházak, továbbá nonprofit gazdasági társaságokra. A kiterjesztés lehetőséget biztosít az önkormányzat számára többletbevétel realizálására, elősegíti a kihasználatlanul álló önkormányzati tulajdonú ingatlanok hasznosítását, az állaguk megővését, karbantartását, az Önkormányzatot, mint tulajdonost terhelő közüzemi kiadások csökkentését. Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből a szerződések – a többször módosított 44/2012. (XI. 30.) önkormányzati rendelet - alapján nyújtható kedvezmény 2023. évben 184.161.590 Ft.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 54/2011. (XII.16.) önkormányzati rendeletében helyi autóbusz közlekedési támogatást állapított meg, melynek értelmében a beszerzett helyi buszbérlet és buszjegy árának rászorultságtól függően 80 %-át, illetve 30 %-át térítjük meg a területi hatály alá tartozó alsó-, illetve középfokú tanintézetrel tanulói jogviszonyban álló rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultak részére, melynek tervezett összege 2023. évben 1.500.000 Ft.

Ezen rendelet keretein belül kerül sor üdültetési támogatás megállapítására, a hátrányos helyzetű gyermekek szigligeti táboroztatásának támogatásához, gyermekenként 10.000 Ft-os támogatási összeggel számolva, 3.000.000 Ft a tervezett támogatás összege.

A Közgyűlés a 164/2016. (IV.30.) számú határozatával fogadta el Nyíregyháza Megyei Jogú Város Ifjúsági Koncepcióját (2016-2021), melyben hosszú távú célként került meghatározásra, hogy az állami lakásépítési- és vásárlási támogatások mellett az önkormányzat helyi eszközökkel is segítse a fiatalok letelepedését a városban (az Ifjúsági Koncepció felülvizsgálatára a tervek szerint június hónapban kerül sor). A 12/2019. (IV.26.) önkormányzati rendelet célja, hogy támogassa a fiatalok első lakáshoz jutását Nyíregyháza Megyei Jogú Város közigazgatási területén. A rendeletben meghatározott feltételekkel az Önkormányzat költségvetéséből nyújtott vissza nem térítendő támogatást vehet igénybe új építésű lakás, használt lakás vásárlása, új lakás építésére összesen 30.000.000 Ft előirányzat erejéig.

A dolgozóknak nyújtott munkáltatói kölcsön elengedésének várható összege 2023. évben 562.257 Ft, az önkormányzati bérlakás értékesítéséhez nyújtott kölcsön elengedésének várható összege 241.494 Ft.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közvetett támogatást biztosít 147.592.000 Ft összegben a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. által üzemeltetett fürdőkben a nyíregyházi lakosok fürdőjegy kedvezményének megtérítése céljából.

A KÖLTSÉGVETÉS FINANSZÍROZÁSA

A költségvetés tárgyévi kiadásai 33.204.459.603 Ft-tal haladják meg a várható bevételek előirányzatát, mely elsősorban annak a következménye, hogy az előző években realizált és fel nem használt bevételek felhasználására 2023. évben kerül sor, így azokat, mint költségvetési maradvány igénybevétele, valamint a lekötött pénzeszközöket, mint belföldi értékpapírok bevétele terveztük be. Felhalmozási célú hitelfelvétellel tárgyévben nem, de folyószámlahitel felvételével esetleges átmeneti likviditáshiány esetére számolunk. A költségvetés tartalmazza a korábbi évek hitelfelvételéből származó adósságszolgálat kiadásait.

ÁLTALÁNOS ÉS CÉLTARTALÉK

A költségvetésben a nem várt kiadások finanszírozhatósága érdekében 120.000.000 Ft **általános tartalékot** terveztünk.

Céltartalékként terveztük

- négy 100 %-ban önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság (Sóstó-Gyógyfürdők Zrt., Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft., Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft., Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.) részére a rezsínövekedés miatt, likviditást javító támogatásként az üzembiztonság fenntartásához 1.107.536.000 Ft-ot,
- az intézményi gyermekétkeztetés vonatkozásában közétkeztetési feladatokat ellátó ELAMEN Zrt. és a Cívis Hungast Kft. által kezdeményezett 2023. évi rendkívüli nyersanyagnorma és rezsiköltség módosítására vonatkozó tárgyalások még folyamatban vannak, ezen várható többletköltség fedezetét céltartalékként 600.000.000 Ft-ot,
- a támogatott projektek 2023. december 31-ig felhasználásra nem kerülő bevételeinek maradványát,
- a Nyíregyházi Ipari Park bővítésének és infrastrukturális fejlesztésének támogatása projektből megvalósított telekkialakítás kiadásával és a telekértékesítés bevételeivel összefüggésben az arányosan visszafizetendő támogatás 1.500.000.000 Ft-os kalkulált fedezetét,
- egyéb kockázatok fedezetére elkülönített előirányzatokat.

A tartalékok több elemű rendszere javítja a költségvetés végrehajtásának biztonságát és rugalmasságát. Az év közben felmerülő kockázatok remélhetőleg e tartalékok felhasználásával, költségvetési átcsoportosítással kezelhetők.

ÖSSZEZÉS

A 2023. évi költségvetés szintén kiemelkedően magas összegű, összesen 92,8 milliárd Ft, melynek mintegy 40 %-át felhalmozásra kívánjuk fordítani. Az előző években elnyert Európai Unió pályázatokra kapott előlegek lehetővé teszik a projektek előirányzatainak tervszerű, a támogatási szerződésekben vállalt ütemezés szerinti felhasználását. A pályázatokon kívül idén is kiemelt figyelmet fordítunk az intézményi épület karbantartásokra, ingatlanértékesítésre.

A saját bevételek - kiegészítve az állami támogatást - biztosítják az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak finanszírozását. A saját bevételek lehetőséget adnak arra is, hogy az Önkormányzat besegítsen intézményeinél, valamint a gazdasági társaságainál a minimálbér és a szakmai bérminimum emelése által indokolt bérfedezet biztosításában.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megvitatni, a rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2023. február 09.



Tájékoztató az előzetes hatásvizsgálatról

1. A jogszabályalkotás szükségességének a célja

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.) 17.§ alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. Önkormányzati rendelet esetén a Közgyűlést az előzetes hatásvizsgálat eredményéről tájékoztatni kell. A Jat. 17.§ (2) bekezdése alapján, az előzetes hatásvizsgálat keretében több tényezőt is vizsgálni kell, amelyek közül a költségvetés esetében elsősorban **a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei** vizsgálandók. Előzetes hatásvizsgálat keretében megállapítható, hogy az önkormányzatnak törvényben foglalt kifejezett kötelezettsége az adott évre költségvetést alkotni. Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.

A költségvetés megalkotásának elmaradása tehát nem csak törvénytörő állapotot idézne elő, hanem az önkormányzat működését, gazdálkodását is veszélyeztetné.

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

A költségvetési törvény 2023. január 01-én lépett hatályba, melynek értelmében a költségvetési rendelet benyújtására előírt határidő 2023. február 15-e, így a jogszabályi kötelezettségnek eleget téve kerül előterjesztésre Nyíregyháza Megyei Jogú Város 2023. évre szóló költségvetése. A különféle jogszabályok, iránymutatások a költségvetés tervezésénél központi szerepet játszanak, melyet azért kell hangsúlyozni, mert részletes előírásokat, követelményeket fogalmaznak meg, és be nem tartásuk sok esetben szankciót von maga után (pl. állami támogatás felfüggesztése, büntető kamat fizetése stb.).

2. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A hatásvizsgálat kiterjedt a források, kintlévőségek számbavételére. Legfontosabb szempont a költségvetés egyensúlyának megtartására való törekvés.

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendelet-tervezet magában foglalja Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetését, tartalmazza továbbá az Önkormányzat 100 %-os tulajdonában lévő társaságainak költségvetési kapcsolatát. 2023. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig

vállalható kötelezettség. A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímeken a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén.

A rendelet megalkotása a város lakosságára is kihatással bír, ugyanis a kiemelt előirányzatok közé tartoznak a lakossági társadalmi és szociálpolitikai juttatások, az intézményi térítési díjbevételek, kiadási oldalon a városban megvalósuló beruházások, felújítások. A tervezés során a minimum feltételek biztosításra kerültek a zavartalan ellátás érdekében. Az önkormányzat szociális intézkedéseinek hatására csökkenhet a rászoruló aránya. A közfoglalkoztatás támogatásával, illetve a munkahelyteremtés ösztönzésével, beruházások megvalósításával igyekszik megfelelni a társadalmi, gazdasági kihívásoknak.

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

Intézményi körben a megfelelő szintű feladatellátás biztosítása mellett, a tartósan üresen álló álláshelyek, illetve az orvosi ügyeleti ellátás struktúra átalakításának elmaradása miatt - a költségcsökkentési intézkedések részeként -, létszámcsökkentéssel tervezünk, mellyel a költségvetésben tervezett feladatok megvalósításának feltételei továbbra is biztosítottak.

4. Környezeti és egészségi következményei

Hatásai nem mérhetők.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatás

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



Rendelet-tervezet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének

..../....(....)

önkormányzati rendelete

a 2023. évi költségvetésről és a költségvetés vitelének szabályairól

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

1. A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

1.§ (1) A képviselő testület az önkormányzat 2023.évi

a) költségvetési bevételeit	50.196.061.090 Ft-ban,
b) finanszírozási bevételeit	42.690.397.338 Ft-ban,
c) bevételek fő összegét	92.886.458.428 Ft-ban,
d) költségvetési kiadásait	83.400.520.693 Ft-ban,
e) finanszírozási kiadásait	9.485.937.735 Ft-ban,
f) kiadási fő összegét	92.886.458.428 Ft-ban,
g) a költségvetés hiányát	33.338.917.738 Ft-ban,
ga) működési hiányát	6.639.105.288 Ft-ban,
gb) felhalmozási hiányát	26.699.812.450 Ft-ban,

előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az **1. melléklet** szerinti részletezéssel, míg a 2023. évi állami hozzájárulás összegét jogcímenként **a 2. mellékletben** foglaltak szerint állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hiányból

- a) 10.685.310.837 Ft-ot a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi költségvetési maradványból,
- b) 22.653.606.901 Ft-ot a belföldi értékpapírok értékesítésének bevételeiből finanszírozza.

2.§ (1) Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmények bevételeit és kiadásait az alábbiak szerinti fő összegekkel:

a) A működési célú támogatásokat államháztartáson belülről	13.615.497.147 Ft-ban,
aa) az önkormányzatok működési támogatásait	11.356.212.266 Ft-ban,
ab) az egyéb működési támogatásokat államháztartáson belülről	2.259.284.881 Ft-ban,
b) A felhalmozási célú támogatásokat államháztartáson belülről	8.321.824.592 Ft-ban,
c) A közhatalmi bevételeket	16.207.934.405 Ft-ban,
d) A működési bevételeket	5.702.399.821 Ft-ban,
e) A felhalmozási bevételeket	6.077.000.000 Ft-ban,



f) A működési célú átvett pénzeszközöket	225.905.125 Ft-ban,
g) A felhalmozási célú átvett pénzeszközöket	45.500.000 Ft-ban,
h) A finanszírozási bevételek összegét	42.690.397.338 Ft-ban,
ha) az előző év költségvetési maradványának igénybevételét	10.685.310.837 Ft-ban,
hb) a belföldi értékpapírok bevételeit	24.153.606.901 Ft-ban,
hc) a lekötött bankbetétek megszüntetésének bevételeit	4.500.000.000 Ft-ban,
hd) az államháztartáson belüli megelőlegezések bevételeit	351.479.600 Ft-ban,
he) rövid lejáratú hitelek felvételét	3.000.000.000 Ft-ban,
i) A működési kiadásokat	45.435.953.560 Ft-ban,
ia) a személyi juttatásokat	9.799.200.110 Ft-ban,
ib) a szociális hozzájárulási adót	1.496.990.773 Ft-ban,
ic) a dologi kiadásokat	20.875.639.052 Ft-ban,
id) az ellátottak pénzbeli juttatásait	291.600.000 Ft-ban,
ie) az egyéb működési célú kiadásokat	12.972.523.625 Ft-ban,
j) A felhalmozási kiadásokat	37.964.567.133 Ft-ban,
ja) a beruházási kiadásokat	31.262.348.184 Ft-ban,
jb) a felújítási kiadásokat	1.848.164.009 Ft-ban,
jc) az egyéb felhalmozási célú kiadásokat	4.854.054.940 Ft-ban,
k) A finanszírozási kiadások összegét	9.485.937.735 Ft-ban,
ka) a hosszú lejáratú hitelek törlesztését	134.458.135 Ft-ban,
kb) a rövid lejáratú hitelek törlesztését	3.000.000.000 Ft-ban,
kc) a belföldi értékpapírok kiadásait	1.500.000.000 Ft-ban,
kd) a pénzeszközök lekötött betétként történő elh. kiadása	4.500.000.000 Ft-ban,
ke) az államháztartáson belüli megelőlegezések kiadásait	351.479.600 Ft-ban,

hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat hivatali költségvetésében **tervezett bevételeket a 3. melléklet**, míg az egyes kiemelt feladatokon **tervezett kiadásokat a 4. melléklet**, a **célfeladatok előirányzatát a 14-20. mellékletek** szerint hagyja jóvá.

(3) Az **intézmények** 2023. évi bevételi és kiadási előirányzatait előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az **5. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzatnál foglalkoztatottak engedélyezett létszámát és a közfoglalkoztatásban résztvevők tervezett létszámát a **6. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő **beruházási-fejlesztési kiadásokat** és az azokhoz kapcsolódó **bevételeket feladatonként a 7. melléklet**, az **Európai Unió támogatással megvalósuló feladatok bevételeit** és kiadásait a **8. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(6) Az önkormányzat **költségvetésében szereplő felújításokat feladatonként a 9. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(7) A **többséves kihatással járó feladatok** kiadási előirányzatait a **10. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(8) Az önkormányzat **költségvetési évet követő három év** tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait a **11. melléklet** szerint határozza meg.

(9) A **nemzetiségi önkormányzatok** részére biztosított pénzeszközáradást a **12. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(10) A 2023. évi költségvetés **bevételi és kiadási előirányzatainak tervezetéről** az előirányzat felhasználási ütemtervet a **13. melléklet** szerint hagyja jóvá.



- (11) A **működési és felhalmozási bevételek és kiadások** előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a **21. melléklet** szerint hagyja jóvá.
- (12) Az önkormányzat **hitelállományának** alakulását a **22. melléklet** szerint tudomásul veszi.
- (13) Az önkormányzat **adósságot keletkeztető ügyletekből adódó kötelezettségeinek** alakulását a **23. melléklet** szerint jóváhagyja.
- (14) Az **igénybe vehető kedvezmények és mentességek** várható összegét a **24. melléklet** szerint hagyja jóvá.
- (15) Az önkormányzat bevételeit és kiadásait **kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok** szerinti bontásban a **25. melléklet** szerint jóváhagyja.
- (16) Az önkormányzat a kiadások között 120.000.000 Ft általános és 5.129.345.836 Ft céltartalékot állapít meg.

2. A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

- 3.§** (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a Polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a Jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Közgyűlés, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester felelős.
- (3) A célfeladatokra tervezett – a bizottsági hatáskörbe tartozó – előirányzatok felhasználásáról az illetékes szakmai bizottságok döntenek, míg a helyi önszerveződő közösségek részére tervezett előirányzatok felhasználásáról a Közgyűlés dönt.
A bizottsági hatáskörbe utalt egyes feladatokra tervezett összegek csak az adott feladatokra használhatók fel. Az évközi előirányzat-maradványok bizottsági, vagy hivatali kezdeményezésre (ez utóbbi esetben is kell a bizottsági hozzájárulás) csak a Közgyűlés jóváhagyása után használhatók fel. Az átruházott hatáskörben hozott döntésekről a Polgármester – a döntést követő hónapban – köteles a Közgyűlésnek beszámolni.
- (4) A polgármesteri keret felhasználásáról a Polgármester rendelkezik. A polgármesteri keret nem használható fel alapítványok támogatására, költség- és üzemanyag térítések finanszírozására, valamint magánérős út-közműtársulásoknál a lakossági önerős befizetés helyettesítésére, kiváltására és intézmény működtetésére.
- (5) A Polgármester két Közgyűlés közötti időszakban az előirányzatok között a költségvetési fő összeg 2 % erejéig előirányzat átcsoportosítást hajthat végre, melyről a soron következő közgyűlésen köteles beszámolni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2023. december 31-ig gyakorolható.
- (6) Az Önkormányzat gazdálkodása a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magába. A bevételi előirányzat módosítás nélkül is túlteljesíthető, a kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.
- (7) Bevételekiesés esetén – annak mértékére figyelemmel – a Polgármester elsősorban a kötelezettséggel nem terhelt egyszeri kiadások, a speciális célú támogatások, fejlesztési célú előirányzatok felhasználását korlátozza.
- (8) Az adóintézkedések, bármilyen jellegű követelések csökkentése érdekében érvényesíteni kell a költséghatékony végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.
- (9) Az Önkormányzat év közben keletkező többletbevételei az általános tartalék előirányzatát növelik, kivéve, ha felhasználásáról a Közgyűlés másképpen rendelkezik. Amennyiben a többletbevétel céljellegű, akkor a meghatározott célhoz kapcsolódó kiadás előirányzatának növelésére használható fel.



(10) Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a szigorú, takarékos gazdálkodás követelményét. A gazdasági társaságok vezetői, valamint a költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeinek megfelelni és javaslatokkal, döntéseikkel segíteni a kiadások csökkentését.

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

(12) Amennyiben év közben a gazdálkodás feltételeiben olyan kedvezőtlen változások következnek be, amelyek a költségvetés végrehajtását alapvetően veszélyeztetik, a Polgármester – a Közgyűlés utólagos jóváhagyása mellett – a teljes önkormányzati körben a kötelezettségvállalási (pénzfelhasználási) jogköröket felfüggesztheti vagy korlátozhatja, az elfogadott költségvetés keretein belül az esetlegesen szükséges átmeneti, pénzügyi folyamatokat szigorító intézkedéseket megteheti a város költségvetési gazdálkodásának stabilizálása, a likviditás megőrzése érdekében.

(13) A helyi önkormányzat feladatai tekintetében a kötelezettségvállalás gyakorlása a kötelezettségvállalási szabályzat rendelkezései szerint történik.

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

(15) A Közgyűlés felhatalmazza a Polgármestert, hogy – pályázat benyújtásáról, és saját forrás biztosításáról szóló külön közgyűlési döntés hiányában – az Önkormányzat által benyújtani kívánt támogatási igény (pályázat) esetében az Önkormányzat nevében előzetesen nyilatkozzon a saját forrás biztosításáról azzal, hogy soron következő Közgyűlésen tájékoztatja a testületet.

(16) Az Önkormányzat fenntartásában működő intézményekben létszámfelvétel a polgármester jóváhagyásával történhet, a szakmai felügyeletet ellátó osztályvezető javaslata alapján a gazdasági osztályvezető ellenjegyzése mellett.

(17) Az államháztartási előírásokra tekintettel előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módot. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.

Az Önkormányzat, valamint az irányítása alá tartozó intézmények házipénztárából készpénzben teljesíthető

- a) elszámolási kötelezettséggel adott készpénzelőleg
- b) belföldi kiküldetés költségtérítése
- c) külföldi kiküldetéssel kapcsolatos kiadások (napidíj, szállásköltség stb.)
- d) saját személygépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés
- e) helyi és helyközi utazási költségtérítés
- f) üzemanyag vásárlással kapcsolatos kiadások, amennyiben üzemanyagkártya használata nem lehetséges
- g) karbantartással, működtetéssel kapcsolatos kiadások 500.000 Ft értékhatárig
- h) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások 500.000 Ft értékhatárig
- i) reprezentációs kiadások
- j) rendezvényekkel, értekezletekkel kapcsolatos kiadások
- k) jogszabályban, helyi rendeletben meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátások
- l) ruházati költségtérítés, egyenruha pótlása
- m) az Önkormányzat tulajdonában lévő lakásokkal kapcsolatos kiadások
- n) kerekítési különbözet
- o) fizetési számlára történő készpénz visszafizetés
- p) egyéb nem rendszeresen előforduló céljellegű kisösszegű kifizetések



- q) igénybe nem vett szolgáltatás térítési díjának visszafizetése
- r) jogcímtől függetlenül 500.000 Ft összeghatárig történő egyéb kifizetés a szervezet vezetőjének egyedi írásbeli engedélye alapján.

4.§ (1) Az Önkormányzat az irányítása alá tartozó intézmények valamint a Polgármesteri Hivatal dolgozói részére megállapított cafetéria juttatás, valamint bankszámla-hozzájárulás összegét az intézmények költségvetésében biztosítja.

(2) A Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap 2023. évben 60.000 Ft.

(3) A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-ában foglalt illetménypótlék számításának alapja 2023. évben 20.000 Ft.

(4) A költségvetési intézményeknél a tárgyévi költségvetés terhére jutalom nem tervezhető, évközből a Polgármester engedélyével a személyi juttatások évközi megtakarítása terhére fizethető, a szakmai irányítást végző osztályvezető javaslatára a gazdasági osztályvezető ellenjegyzése mellett, melyet az intézmény vezetője legkésőbb tárgyévi október 31-ig kezdeményez.

(5) A tárgyévi költségvetés terhére a Polgármesteri Hivatalnál egy havi illetménynek megfelelő jutalom tervezhető.

5.§ (1) A költségvetési intézmények a megállapított bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek. A költségvetési intézmény vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változtatását a havi pénzforgalmi jelentéssel egy időben a Jegyzőnek köteles bejelenteni.

(2) Az intézmények részére engedélyezett létszámot és a személyi juttatások előirányzatát évközből csak a Közgyűlés módosíthatja.

(3) A költségvetési intézmény a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli többletbevétele terhére csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhat kötelezettséget.

(4) Az intézményi költségvetés terhére új beruházást csak a Közgyűlés engedélyezhet. Az engedélyezést megelőzően az előterjesztéshez csatolni kell a működési többletköltségek fedezetére vonatkozó számításokat és a forráskimunkálást is.

(5) Az intézmények közötti feladatváltozást vagy bármely ok miatti átcsoportosítást csak a Közgyűlés engedélyezhet.

(6) Az intézmények az éves gazdálkodásukról készített beszámolóban - az általános szabályokon túl – kötelesek a céljelleggel biztosított előirányzatokról elszámolni.

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

(8) Az önkormányzat az irányítása alá tartozó intézményhez önkormányzati biztos kirendelését rendeli el akkor, ha az intézmény 30 napon túli lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 % - át vagy a 150.000.000 Ft-ot.

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



(10) Elszámolási kötelezettség terheli az intézményeket a kötött felhasználású állami támogatások esetében. A feladatmutató alapján normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.

(11) Pénzügyi előirányzat hiányában a gazdálkodó szerv, intézmény vezetője kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el. Újabb kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.

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

(13) A (12) bekezdés figyelembevételével a költségek és a térítés megállapításának rendjét és mértékét belső szabályzatban kell rögzíteni, az intézményi vagyon körében, figyelemmel a nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérletéről szóló rendeletben foglaltakra.

(14) Költségvetési szervek a működésükhöz rendelt, biztosított ingó és ingatlan vagyon hasznosításából származó bevételt – a fenntartó előzetes engedélye nélkül - nem engedhetik át az intézményhez kapcsolódó alapítványok, non-, és for-profit szervezetek és a nem Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának költségvetési szervei részére.

(15) A Polgármesteri Hivatal SZMSZ-ben kijelölt szervezeti egységének kötelessége intézkedni az önkormányzati ingatlanok folyamatos bérbeadásáról, valamint az értékesítésre kijelölt önkormányzati vagyon értékesítéséről.

(16) A felhalmozási célú bevételek olyan beruházások, felújítások megvalósítására, egyéb felhalmozási célú kiadásokra fordíthatók, amelyek a tervszerű vagyongazdálkodást, városfejlesztést szolgálják.

(17) Az intézményi költségvetés végrehajtása során a költségvetési szerv vezetője fizetési kötelezettséget a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalhat és kifizetéseket is ezen összeghatárig rendelhet el. Az előirányzatok túllépése esetén a fenntartó az intézményvezető beszámoltatását kezdeményezi és indokolt esetben a felelősségre vonása iránt intézkedik.

- 6.§** A gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervek kötelesek saját hatáskörükben kialakított számviteli rendjüket számviteli politikájukban és számlarendjükben rögzíteni. Valamennyi költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbéli hiányosságokért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

3. A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK ELLENŐRZÉSE

- 7.§** (1) Valamennyi intézmény vezetője köteles gondoskodni a belső kontrollrendszer kialakításáról, hatékony működtetéséről és nyilatkozatban értékelni annak minőségét. A nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt meg kell küldenie az irányító szervnek.

(2) Az irányító szerv belső ellenőrzései keretében ellenőrzi a költségvetési gazdálkodást, működést. A Polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést - a tárgyévét követően, a zárszámadási rendelettervezettel egy időpontban - a Közgyűlés elé terjeszti jóváhagyásra.

(3) A Közgyűlés a 2023-as költségvetési évben továbbra is igénybe kívánja venni az önkormányzati gazdálkodással kapcsolatban a könyvvizsgálati szolgáltatást.

4. FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ MŰVELETEKKEL KAPCSOLATOS SZABÁLYOK

- 8.§** (1) Az Önkormányzat a 2023. évben tervezett feladatok végrehajtásához az önkormányzati gazdálkodás zavartalanságának biztosítására az OTP Bank Nyrt.-vel megkötött szerződés szerint a 3.000.000.000 Ft összegű folyószámla-hitelkereten belül gazdálkodhat.
- (2) Az Önkormányzat kötelezettséget vállal arra, hogy a felvett hitelek törlesztő részleteit és azok kamatát az éves költségvetésekbe betervezi és megfizeti.
- (3) Az intézmények finanszírozása heti egy alkalommal történik az esedékes szállítói számlák és egyéb fizetési kötelezettségek intézmények által igényelt összege alapján az intézmények fizetési számlaegyenlegének figyelembevételével.
- (4) Az Önkormányzat e rendeletben megtervezett pénzeszközt adást a nemzetiségi önkormányzatok részére 2023. március 31-ig átutalja.
- (5) Az Önkormányzat fizetési számláján átmenetileg szabad pénzeszközök hasznosításáról (állampapír vásárlás, betétlekötés) a Polgármester rendelkezik, melyről a gazdálkodásról készített évközi tájékoztató és az éves beszámoló keretében a Közgyűlést tájékoztatni kell.

5. ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

- 9.§** (1) Ez a rendelet 2023. február 18-án lép hatályba.
- (2) Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában foglalkoztatott köztisztviselők és közszolgálati ügykezelők közszolgálati jogviszonyának egyes kérdéseiről szóló 16/2012. (IV.27.) önkormányzati rendelet 4. § (1)-(2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
- „4. § (1) A felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők esetében 2023. évre vonatkozóan az illetménykiegészítés mértéke a köztisztviselő alapilletményének 40 %-a.
- (2) A középiskolai végzettségű köztisztviselők esetében 2023. évre vonatkozóan az illetménykiegészítés mértéke a köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.”
- (3) Hatályát veszti Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi gazdálkodásának átmeneti szabályozásáról szóló 33/2022.(XII.2.) önkormányzati rendelete.



ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

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

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

Általános indoklás

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

A 2023. évi átmeneti gazdálkodásról szóló 33/2022.(XII.2.) önkormányzati rendelet csak arra az időszakra szabályozza a gazdálkodást, amíg a Közgyűlés meg nem alkotja a 2023. évi költségvetési rendeletet.

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

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló előterjesztés tartalmáról a Közgyűlés tagjainak a tájékoztatása megtörtént.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint, a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármesternek tárgyév február 15-éig - ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig – nyújtja be a képviselő-testületnek. A költségvetési törvény 2023. január 01-én lépett hatályba, melynek értelmében a költségvetési rendelet benyújtására előírt határidő 2023. február 15-e.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg a 2023. évi költségvetési rendeletét.

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

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az Ávr., a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét a Központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

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

- a rendelet normaszövegéből,
- a bevételi és kiadási előirányzatok részletes bemutatásából,



- valamint a tájékoztató és kiegészítő mellékletekből.

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

2022. évben Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2/2022. (I.27.) számú határozatával fogadta el az Önkormányzat egyes saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei várható összegeit 2023-2024-2025. évekre vonatkozóan. A fenti számú határozatban jóváhagyott előre jelzett számszaki adatokban változás következett be, az eltérés okát, amelyet a 2023-as adóévre prognosztizáltunk az alábbiakkal indokoljuk:

Az előző évben a 2023. évre leadott helyi adóbevétel összegétől való eltérést az adózást érintő szabályozók változásával, a háború és szankciós politika magyar és ezen belül a helyi gazdaságra gyakorolt hatásaival, a világgazdasági folyamatoknak a magyar gazdasági teljesítményre vonatkozó hatásával, a szabályozók változásával indokoljuk.

Ezek a helyi iparűzési adó, az idegenforgalmi adó bevételek terén hatnak. A további években jelentősen lassuló gazdasági élénkülésre számítunk, amely a magyar és ezen belül a helyi gazdaságra csak az azt követő években hathat ki az említett adónemeket érintően.

A felhalmozási bevételeken belül a telekértékesítés bevételeinél a jelentős eltérés abból adódik, hogy tárgyévben és az elkövetkezendő években is jelentős bevételnövekedésre számítunk a Déli Ipari Park fejlesztése kapcsán.

Kiadási oldalon a 2023. évben tervezett felhalmozási célú hitelfelvétel tőketörlesztésének és kamatköltségének összege okoz eltérést. Az eltérés oka egyrészt, hogy 2022. évben előtörlesztésre került az MKB Bank Zrt-től 2017. évben felvett hitel tőke összege, melynek következtében a hiteltörlesztés összege a következő évekre vonatkozóan csökkent, másrészt a pandémia és az orosz-ukrán háborús helyzet és szankciós politika kedvezőtlen gazdasági hatásai eredményeképpen növekedtek a kamatlábak.



RÉSZLETES INDOKOLÁS

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

1.§-hoz

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

2.§-hoz

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

3.§-hoz

A költségvetés végrehajtásának részletes szabályai kerülnek meghatározásra.

4.§-hoz

A költségvetés személyi juttatásokkal kapcsolatos szabályai kerülnek meghatározásra.

5.§-hoz

Az önkormányzat gazdálkodására vonatkozó egyéb szabályok kerülnek meghatározásra.

6.§-hoz

Az önkormányzati intézmények szabályzatainak készítésére vonatkozó rendelkezések kerülnek meghatározásra.

7.§-hoz

Az önkormányzati költségvetés végrehajtásának ellenőrzésére vonatkozó előírásokat tartalmazza.

8.§-hoz

Az önkormányzati költségvetés finanszírozási célú műveleteinek végrehajtásával kapcsolatos előírásokat tartalmazza.

9.§-hoz

Az önkormányzati rendelet hatálybalépésének napját határozza meg.

A 2023. évi KÖLTSÉGVETÉS MELLÉKLETEI	
1. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi tervezett pénzforgalmi mérlege
2. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében tervezett állami támogatása
3. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében tervezett bevételek
4. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében tervezett kiadások feladatonként
5. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási címrendje
6. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő intézmények 2023. évi létszámadatai, valamint a közfoglalkoztatottak 2023. évi tervezett éves létszám előirányzata
7. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében tervezett városfejlesztési feladatokhoz kapcsolódó bevételek és kiadások
8. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében tervezett Európai Unió támogatással megvalósuló feladatainak bevételei és kiadásai
9. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében tervezett felújítási feladatok
10. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata többéves kihatással járó feladatai
11. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai
12. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Nemzetiségi Önkormányzatainak 2023. évi tervezett támogatása
13. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi előirányzat felhasználási ütemterve
14. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi köznevelési célfeladatainak előirányzata
15. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi ifjúsági célfeladatainak előirányzata
16. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi sport célfeladatainak előirányzata
17. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi külügyi és EU-s célfeladatainak előirányzata
18. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi kulturális célfeladatainak előirányzata
19. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi szociális és egészségügyi célfeladatainak előirányzata
20. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi szociális ellátásra tervezett kiadásai
21. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak tervezett pénzforgalmi mérlege
22. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata hitelállományának alakulása
23. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből adódó kötelezettségeinek alakulása
24. melléklet	Tájékoztató a 2023. évben igénybe vehető kedvezmények és mentességek várható összegéről
25. melléklet	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésében tervezett előirányzatai kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban

	Tájékoztató mellékletek
26. melléklet	Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság Költségvetési keretszámai
27. melléklet	Eszterlánc Északi Óvoda Költségvetési keretszámai
28. melléklet	Gyermekek Háza Déli Óvoda Költségvetési keretszámai
29. melléklet	Tündérkert Keleti Óvoda Költségvetési keretszámai
30. melléklet	Búzaszem Nyugati Óvoda Költségvetési keretszámai
31. melléklet	Közüntézményeket Működtető Központ Költségvetési keretszámai
32. melléklet	Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár Költségvetési keretszámai
33. melléklet	Váci Mihály Kulturális Központ Költségvetési keretszámai
34. melléklet	Nyíregyházi Cantemus Kórus Költségvetési keretszámai
35. melléklet	Jósa András Múzeum Költségvetési keretszámai
36. melléklet	Nyíregyházi Szociális Gondozási Központ Költségvetési keretszámai
37. melléklet	Nyíregyházi Gyermejjóléti Alapellátási Intézmény Költségvetési keretszámai
38. melléklet	Nyíregyházi Család-és Gyermejjóléti Központ Költségvetési keretszámai
39. melléklet	Polgármesteri Hivatal Költségvetési keretszámai

Forintban!																
	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.	
1.	Rovat- rend	Bevételek	2022. évi előirányzat	2022. évi mód. előirányzat*	Teljesítés 2022.12.31.*	2023.év	Eltérés	%	Rovat- rend	Kiadások	2022. évi előirányzat	2022. évi mód. előirányzat*	Teljesítés 2022.12.31.*	2023.év	Eltérés	
															%	
2.	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	10 669 079 026	13 130 550 618	13 203 933 864	13 615 497 147	2 946 418 121	127,6		Működési kiadások	37 549 827 224	42 128 644 475	33 367 209 965	45 435 953 560	7 886 126 336	121,0
3.	B11	- Önkormányzatok működési támogatásai	8 355 491 095	10 621 648 745	10 745 204 756	11 356 212 266	3 000 721 171	135,9	K1	Személyi juttatások	9 699 946 659	9 574 918 175	9 164 232 931	9 799 200 110	99 253 451	101,0
4.	B111	- Helyi önk. működésének ált. támogatása	2 204 954 814	2 247 801 904	2 247 801 904	2 269 961 055	65 006 241	102,9		-ebből városfejlesztési kiadás	211 831 920	250 535 027	173 649 140	137 788 817	74 043 103	65,0
5.	B112	- Települési önk. egyes közn.feladatainak támog. - Települési önk. szoc. gyermekjóléti és gyermekékt. felad. támogat.	2 759 657 250	3 084 415 620	3 084 145 948	3 060 498 730	300 841 480	110,9	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1 479 706 749	1 484 989 006	1 393 678 645	1 496 990 773	17 284 024	101,2
6.	B113		2 509 927 713	3 409 869 223	3 532 014 906	3 059 467 172	549 539 459	121,9		-ebből városfejlesztési kiadás	34 803 679	39 544 574	23 868 052	20 898 534	13 905 145	60,0
7.	B114	- Települési önk. kulturális feladatainak támog.	286 566 816	780 892 816	780 892 816	284 408 544	- 2 158 272	99,2	K3	Dologi kiadások	18 433 276 275	19 820 567 474	15 905 276 847	20 875 639 052	2 442 362 777	113,2
8.	B115	- Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	594 384 502	1 098 669 182	1 100 349 182	2 681 876 765	2 087 492 263	451,2		-ebből városfejlesztési kiadás	6 218 068 975	5 498 977 021	3 416 113 261	2 836 488 135	- 3 381 580 840	45,6
9.	B116	- Elszámolásból származó bevételek													-	
10.	B16	- Működési célú támogatások ÁH-n belülről	2 313 587 931	2 508 901 873	2 458 729 108	2 259 284 881	- 54 303 050	97,7	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	321 200 000	265 316 567	213 486 911	291 600 000	- 29 600 000	90,8
11.		- Egyéb működési célú támog. bevételei ÁH-n belül	2 313 587 931	2 508 901 873	2 458 729 108	2 259 284 881	- 54 303 050	97,7		-ebből városfejlj. kiadás					-	
12.	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	5 117 322 690	22 687 040 864	17 761 018 327	8 321 824 592	3 204 501 902	162,6	K5	Egyéb működési célú kiadások	7 615 697 541	10 982 853 253	6 690 534 631	12 972 523 625	5 356 826 084	170,3
13.	B21	- Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		13 921 267 026	13 921 267 026		-			- eből városfejlesztési kiadás	27 415 000	25 684 320	21 278 914	49 936 288	22 521 288	182,1
14.							-		K5021	- Előző évi elszámolásból származó kiadások		26 005 528	26 005 528	18 862 408		
15.	B25	- Egyéb felhalmozási célú támog. bevételei ÁH-n belül	5 117 322 690	8 765 773 838	3 839 751 301	8 321 824 592	3 204 501 902	162,6	K5022	- Elvonások és befizetések	1 987 777 473	1 987 777 473	1 987 777 473	2 969 023 122	981 245 649	149,4
16.	B3	Közhatalmi bevételek	13 271 934 405	14 275 911 447	14 261 196 850	16 207 934 405	2 936 000 000	122,1	K506	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré	40 915 000	100 844 082	100 843 552	31 537 782	- 9 377 218	77,1
17.							-		K508	- Mük.célú visszatér.támog. kölcs.nyújtása ÁH-n kívülre	160 000 000	171 253 870	111 253 870	204 520 930	44 520 930	127,8
18.	B31	- Jövedelemadók		70 126	70 126				K512	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	4 516 250 744	5 006 476 349	4 464 654 208	6 008 861 147	1 492 610 403	133,0
19.	B34	- Vagyoni típusú adók	3 410 000 000	3 635 030 000	3 676 966 998	3 550 000 000	140 000 000	104,1	K513	- Tartalékok	910 754 324	3 690 495 951		3 739 718 236	2 828 963 912	410,6
20.	B35	- Termékek és szolgáltatások adói	9 770 000 000	10 533 000 000	10 463 024 746	12 556 000 000	2 786 000 000	128,5		- Általános tartalék	120 000 000	103 345 814		120 000 000	-	100,0
21.	B36	- Egyéb közhatalmi bevételek	91 934 405	107 811 321	121 134 980	101 934 405	10 000 000	110,9		- Céltartalék	790 754 324	3 587 150 137		3 619 718 236	2 828 963 912	457,8
22.	B4	Működési bevételek	3 730 527 590	5 383 323 447	5 583 469 234	5 702 399 821	1 971 872 231	152,9		Felhalmozási kiadások	30 810 780 391	50 395 496 932	15 878 266 351	37 964 567 133	7 153 786 742	123,2
23.	B5	Felhalmozási bevételek	2 439 204 724	3 657 368 004	3 687 025 734	6 077 000 000	3 637 795 276	249,1	K6	Beruházások	28 012 147 793	40 395 997 885	11 706 847 515	31 262 348 184	3 250 200 391	111,6
24.		- Immateriális javak értékesítése					-								-	
25.	B52	- Ingatlanok értékesítése	2 437 204 724	3 653 634 374	3 681 858 634	6 075 000 000	3 637 795 276	249,3		-ebből városfejlesztési kiadás	23 847 457 010	32 844 614 620	11 302 889 789	29 170 281 444	5 322 824 434	122,3
26.							-			- ebbsől pályázatok tartaléka	3 690 434 490	4 381 574 896		1 509 627 600	- 2 180 806 890	40,9
27.	B53	- Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	2 000 000	3 733 630	5 167 100	2 000 000		100,0	K7	Felújítások	2 046 520 224	6 449 687 084	3 590 685 346	1 848 164 009	- 198 356 215	90,3
28.	B54	- Részeseések értékesítése					-			-ebből városfejlesztési kiadás	730 016 675	5 146 912 991	2 739 504 829	859 334 619	129 317 944	117,7
29.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről	214 566 197	253 451 551	211 936 334	225 905 125	11 338 928	105,3	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	752 112 374	3 549 811 963	580 733 490	4 854 054 940	4 101 942 566	645,4
30.	B64	- Mük. célú támog., kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről.	142 000 000	147 992 781	140 792 781	160 553 870	18 553 870	113,1		-ebből városfejlesztési kiadás	551 812 374	3 371 011 578	562 210 223	4 625 054 940	4 073 242 566	838,2
31.	B65	- Egyéb működési célú átvett pénzeszk. ÁH-n kívülről	72 566 197	105 458 770	71 143 553	65 351 255	- 7 214 942	90,1	K84	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülré	551 812 374	3 370 511 963	562 210 608	4 625 054 940	4 073 242 566	838,2
32.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (kívülről)	55 500 000	152 735 902	35 883 441	45 500 000	- 10 000 000	82,0	K86	- Felhal.célú visszatér.támog. kölcs.nyújtása ÁH-n kívülre	9 000 000	9 000 000	500 000	9 000 000	-	100,0
33.	B71	- Felh. célú garancia-és kezességváll. származó megtérülések ÁH-kívülről					-			- Dolgozók lakástámog. kiadásai					-	
34.	B74	- Felh. célú támog., kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről.	12 500 000	12 553 546	8 424 765	12 500 000		100,0		- Lakáscélú helyi támogatás					-	
35.	B75	- Egyéb felh célú átvett pénzeszk. ÁH-n kívülről	43 000 000	140 182 356	27 458 676	33 000 000	- 10 000 000	76,7	K89	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államh. kívülre	191 300 000	170 300 000	18 022 882	220 000 000	28 700 000	115,0
36.	B1-7	Költségvetési bevételek összesen	35 498 134 632	59 540 381 833	54 744 463 784	50 196 061 090	14 697 926 458	141,4	K1-8	Költségvetési kiadások összesen	68 360 607 615	92 524 141 407	49 245 476 316	83 400 520 693	15 039 913 078	122,0
37.	B8	Finanszírozási bevételek	40 466 360 359	93 848 539 270	63 413 410 826	42 690 397 338	2 224 036 979	105,5	K9	Finanszírozási kiadások	7 603 887 376	60 864 779 696	56 864 779 696	9 485 937 735	1 882 050 359	124,8
38.	B811	- Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	3 000 000 000	3 000 000 000	-	3 000 000 000	-	100,0	K911	- Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	3 274 999 332	3 585 008 652	585 008 652	3 134 458 135	- 140 541 197	95,7
39.	B8111	- Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					-		K9111	- Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	274 999 332	585 008 652	585 008 652	134 458 135	- 140 541 197	48,9
40.	B8113	- Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	3 000 000 000	3 000 000 000		3 000 000 000		100,0	K9112	- Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	3 000 000 000	3 000 000 000		3 000 000 000	-	100,0
41.	B812	- Belföldi értékpapírok bevétele	21 900 000 000	37 850 883 000	15 893 163 000	24 153 606 901	2 253 606 901	110,3	K9121	- Belföldi értékpapírok kiadásai	4 000 000 000	19 950 883 000	19 950 883 000	1 500 000 000	- 2 500 000 000	37,5
42.	B813	- Maradvány igénybevétele	15 237 472 315	15 668 768 226	15 668 768 226	10 685 310 837	- 4 552 161 478	70,1	K913	- Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	328 888 044	328 888 044	328 888 044	351 479 600	22 591 556	106,9
43.	B814	- Államháztartáson belüli megelőlegezések	328 888 044	328 888 044	351 479 600	351 479 600	22 591 556	106,9	K916	- Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhely,		37 000 000 000	36 000 000 000	4 500 000 000	4 500 000 000	
44.	B817	- Lekötött bankbetétek megszüntetése		37 000 000 000	31 500 000 000	4 500 000 000	4 500 000 000								-	
45.		- Egyéb finanszírozási bevételek (kiegyenlítő, függő)			180 874 015		-			- Egyéb finanszírozási kiadások (kiegyenlítő, függő)			930 170 744		-	
46.	B1-8	Bevételek mindösszesen	75 964 494 991	153 388 921 103	118 338 748 625	92 886 458 428	16 921 963 437	122,3	K1-9	Kiadások mindösszesen	75 964 494 991	153 388 921 103	107 040 426 756	92 886 458 428	16 921 963 437	122,3
47.		Pénzforgalom nélküli bevétel			- 15 668 768 226										-	
48.		Nyitó pénzkészlet			17 095 335 828					Záró pénzkészlet			12 724 889 471		-	
49.		Mindösszesen	75 964 494 991	153 388 921 103	119 765 316 227	92 886 458 428	16 921 963 437	122,3		Mindösszesen	75 964 494 991	153 388 921 103	119 765 316 227	92 886 458 428	16 921 963 437	122,3

* nem végleges adat, a beszámoló elkészítéséig változhat

forintban!

A.		B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.
1.	Megnevezés	Mennyiségi egység	2022. évben			2023. évben			Eltérés 2023/2022.
			Mutató	Fajlagos összeg	Támogatás összege	Mutató	Fajlagos összeg	Támogatás összege	
2.	1.1. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA				2 247 801 904			2 269 961 055	22 159 151
3.	- 1.1.1.1.) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	fő	217,84	5 537 000	1 206 180 080	217,29	5 537 000	1 203 134 730	- 3 045 350
4.	- 1.1.1.2.) Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	ha		26 000	124 241 000		26 000	124 241 000	-
5.	- 1.1.1.3.) Közvilágítás fenntartásának támogatása	km		425 000	355 427 500		425 000	358 317 500	2 890 000
6.	- 1.1.1.4.) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	m²		70	36 357 220		70	62 858 775	26 501 555
7.	- 1.1.1.5.) Közutak fenntartásának támogatása	km		485 000	161 437 104		485 000	161 437 100	- 4
8.	- 1.1.1.6.) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	fő	119 289	2 800	334 009 200	118 211	2 800	330 990 800	- 3 018 400
9.	- 1.1.1.7.) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	fő	10 745	2 700	29 011 500	10 973	2 550	27 981 150	- 1 030 350
10.	- 1.1.2. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	m3	11 383	100	1 138 300	10 000	100	1 000 000	- 138 300
11.	1.2. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA				3 083 606 020			3 060 498 730	- 23 107 290
12.	- 1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás	fő	3 599,3	130 000	467 909 000	3 537,3	130 000	459 849 000	- 8 060 000
13.	- 1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása jogcím								
14.	- 1.2.2.1. Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	314,5	5 262 900	1 655 182 050	311,2	5 262 900	1 637 814 480	- 17 367 570
15.	- Alapfokozatú végzettségű pedagógusok								
16.	- 1.2.3.1.1.1. Pedagógus II.kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	73	467 690	34 141 370	75	467 690	35 076 750	935 380
17.	- 1.2.3.1.1.1.2. Mesterpedagógus kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	16	1 743 970	27 903 520	16	1 743 970	27 903 520	-
18.	- Mesterfokozatú végzettségű óvodapedagógusok								
19.	- 1.2.3.1.1.2.1. Pedagógus II.kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő		520 000	-	-	562 950	-	-
20.	- 1.2.3.1.1.2.2. Mesterpedagógus kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	1	1 970 180	1 970 180	1	1 970 180	1 970 180	-
21.	- Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása								
22.	- 1.2.5.1.1. Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	216,0	3 878 000	837 648 000	215,0	3 878 000	833 770 000	- 3 878 000
23.	- 1.2.5.1.2. Pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	11,0	5 262 900	57 891 900	12,0	5 262 900	63 154 800	5 262 900
24.	- 1.2.7. Diabétesz ellátási pótlék	fő	2,0	480 000	960 000	2,0	480 000	960 000	-
25.	1.3. A Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				1 685 847 223			1 789 379 228	103 532 005
26.	- 1.3.2. Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatok támogatása								-
27.	- 1.3.2.1. Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított lsz.	17,90	5 128 940	91 808 026	16,80	5 128 940	86 166 192	- 5 641 834
28.	- 1.3.2.2. Család- és gyermekjóléti központ	számított lsz.	23,1	4 843 970	123 335 707	23,0	4 843 970	122 851 310	- 484 397
29.	- 1.3.2.3.1. Szociális étkeztetés	fő	95	73 810	7 011 950	95	73 810	7 011 950	-
30.	- 1.3.2.4.1. Szociális segítség -házi segítségnyújtás	fő	1	25 000	25 000	1	25 000	25 000	-
31.	- 1.3.2.4.2. Személyi gondozás- házi segítségnyújtás	fő	430	463 130	199 145 900	423	463 130	195 903 990	- 3 241 910
32.	- 1.3.2.6.1. Időskorúak nappali intézményi ellátása	fő	174	282 630	49 177 620	174	282 630	49 177 620	-
33.	- 1.3.2.6.3. Foglalkoztatási támogatásban részesülő időskorúak nappali intézményben ellátottak	fő	1	169 560	169 560	1	169 560	169 560	-
34.	- 1.3.2.7.1. Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	fő	5	875 660	4 378 300	6	875 660	5 253 960	875 660
35.	- 1.3.2.7.3. Foglalk.tám.részesülő fogyat.nappali intézményben ellátottak száma	fő	18	525 390	9 457 020	18	525 390	9 457 020	-
36.	- 1.3.2.8.1. Demens személyek nappali intézményi ellátása	fő	8	829 460	6 635 680	10	829 460	8 294 600	1 658 920
37.	- 1.3.2.9.1. Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása	fő	28	421 580	11 804 240	28	421 580	11 804 240	-
38.	- 1.3.2.10.1. Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása	fő	15	426 580	6 398 700	15	426 580	6 398 700	-
39.	Támogató szolgáltatás								
40.	- 1.3.2.14.1 alaptámogatás	működési hó	12	3 000 000	3 000 000	12	3 000 000	3 000 000	-
41.	- 1.3.2.14.2. teljesítménytámogatás	felad.egység	7 324	3 410	24 974 840	7 324	3 410	24 974 840	-

forintban!

A.			B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.
1.	Megnevezés	Mennyiségi egység	2022. évben			2023. évben			Eltérés 2023/2022.	
			Mutató	Fajlagos összeg	Támogatás összege	Mutató	Fajlagos összeg	Támogatás összege		
42.	Közösségi ellátások	működési hó felad.egység								
43.	- Pszichiátriai betegek részére nyújtott									
44.	- 1.3.2.15.1.1. alaptámogatás		12	2 000 000	2 000 000	12	2 000 000	2 000 000	-	
45.	- 1.3.2.15.2.2. teljesítménytámogatás	77	242 340	18 660 180	77	242 340	18 660 180	-		
46.	-1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása								-	
47.	- 1.3.3.1.1. Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	69	6 990 700	482 358 300	71	6 990 700	496 339 700	13 981 400	
48.	- 1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása		66,0	5 453 000	359 898 000	73,3	5 453 000	399 704 900	39 806 900	
49.	- 1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás				77 888 000			134 084 000	56 196 000	
50.	- 1.3.4. Települési önkormányzatok által bizt.egy.eszociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcs. feladatok támogatása									
51.	- 1.3.4.1. Bértámogatás	fő	28	5 439 900	152 317 200	28	5 439 900	152 317 200	-	
52.	- 1.3.4.2. Intézményüzemeltetési támogatás				55 403 000			55 784 266	381 266	
53.	-1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				1 187 370 873			1 270 087 944	82 717 071	
54.	-1.4.1. Gyermekétkeztetés támogatása									
55.	- 1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés- bértámogatás	fő	167,25	2 700 300	451 625 175	168,29	2 700 300	454 433 487	2 808 312	
56.	- 1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés- üzemeltetési támogatás				724 750 398			804 659 157	79 908 759	
57.	- 1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása	fő	285	38 580	10 995 300	285	38 580	10 995 300	-	
58.	1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				286 566 816			284 408 544	- 2 158 272	
59.	- 1.5.1. Megyeszékhely megyei jogú városok közművelődési támogatása	fő	119 289	964	114 994 596	118 211	964	113 955 404	- 1 039 192	
60.	- 1.5.5. Megyei hatókörű városi könyvtár kistelepülési könyvtári és közműv. célú kiegészítő támogatása összesen				171 572 220			170 453 140	- 1 119 080	
61.	- 1.000 fő lakosságszámú vagy az alatti település	település	93	668 300	62 151 900	96	668 300	64 156 800	2 004 900	
62.	- 1.001 - 1.500 fő lakosságszám közötti település	település	37	1 060 760	39 248 120	35	1 060 760	37 126 600	- 2 121 520	
63.	- 1.501 - 5.500 fő lakosságszám közötti település	település	70	1 002 460	70 172 200	69	1 002 460	69 169 740	- 1 002 460	
64.	TÁMOGATÁS MINDÖSSZESEN:		-	-	8 491 192 836	-	-	8 674 335 501	183 142 665	
65.	42.5.5. SZOLIDARITÁSI HOZZÁJÁRULÁS befizetési kötelezettség				1 987 777 473			2 969 023 122	981 245 649	
66.	A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁSAI									
67.	I. Működési célú támogatások									
68.	- 2.1.9. A 10 000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatása							1 764 322 169	1 764 322 169	
69.	- 2.2.2. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék								-	
70.	- 2.2.3. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása				113 734 502			112 654 501	- 1 080 001	
71.	- 2.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak működési célú támogatása								-	
72.	- 2.3.2.1. Megyei hatókörű városi múzeumok feladatainak támogatása								-	
73.	- Jósza András Múzeum				146 360 000			209 627 112	63 267 112	
74.	- 2.3.2.2. Megyei hatókörű városi könyvtárak feladatainak támogatása								-	
75.	- Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár				201 000 000			242 700 000	41 700 000	
76.	- 2.3.2.6. Zeneművészeti szervezetek támogatása - Nyíregyházi Cantemus Kórus				133 290 000			148 760 000	15 470 000	
77.	-2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása							203 812 983	203 812 983	
78.	TÁMOGATÁS MINDÖSSZESEN:		-	-	9 085 577 338	-	-	11 356 212 266	2 270 634 928	

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.
1.	Rovat-rend	BEVÉTELI FORRÁS MEGNEVEZÉSE	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi mód. előirányzat *	Teljesítés 2022.12.31. *	2023. év	Eltérés	%
2.	B1	Önkormányzatokat működési támogatásai						
3.	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	2 204 954 814	2 247 801 904	2 247 801 904	2 269 961 055	65 006 241	102,95
4.	B112	Települési önk. egyes köznevelési feladatainak támogatása	2 759 657 250	3 084 415 620	3 084 145 948	3 060 498 730	300 841 480	110,90
5.	B113	Települési önk. szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	2 509 927 713	3 409 869 223	3 532 014 906	3 059 467 172	549 539 459	121,89
6.	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	286 566 816	780 892 816	780 892 816	284 408 544	2 158 272	99,25
7.	B115	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	594 384 502	1 098 669 182	1 100 349 182	2 681 876 765	2 087 492 263	451,20
8.	B116	Elszámolásból származó bevételek						
9.		Összesen:	8 355 491 095	10 621 648 745	10 745 204 756	11 356 212 266	3 000 721 171	135,91
10.	B16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről						
11.		Egyéb működési célú támogatások bevételei államh. belül						
12.		- Működési célú szociális átvett pénzeszköz		35 084 000	51 418 790			
13.		- Működési célú átvett pénzeszköz	854 616 355	600 929 814	548 600 000	1 017 058 299	162 441 944	119,01
14.		- KAB-KEF,Erasmus+ Cross pályázat	1 696 639	12 696 639	29 292 500	695 000	1 001 639	40,96
15.		- Egyéb támogatások (Környezetvédelem)	1 500 000	1 500 000	736		1 500 000	0,00
16.		- Fejlesztési feladatra átvett mük. célú pénzeszköz	17 331 293	129 852 117	100 577 779	151 149 702	133 818 409	872,12
17.		Összesen:	875 144 287	780 062 570	729 889 805	1 168 903 001	293 758 714	133,57
18.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
19.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		13 921 267 026	13 921 267 026			
20.	B25	Egyéb felhalm. célú támogatások bevételei államh. belül						
21.		Egyéb felhalm. célú támogatások		2 741 697	32 298 980			
22.		- Fejlesztési feladatokhoz átvett pe.	5 117 322 690	8 746 809 304	3 791 229 484	8 321 824 592	3 204 501 902	162,62
23.		Összesen:	5 117 322 690	22 670 818 027	17 744 795 490	8 321 824 592	3 204 501 902	162,62
24.	B3	Közhatalmi bevételek						
25.	B31	Jövedelemadók						
26.		- Termőföld bérbeadásából szárm.jöv.adója		70 126	70 126			
27.	B34	Vagyonni típusú adók						
28.		- Építményadó	3 410 000 000	3 635 030 000	3 676 966 998	3 550 000 000	140 000 000	104,11
29.	B35	Termékek és szolgáltatások adói						
30.		- Iparűzési adó	9 680 000 000	10 435 000 000	10 361 577 996	12 450 000 000	2 770 000 000	128,62
31.		Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók						
32.		- Idegenforgalmi adó	90 000 000	98 000 000	101 446 750	106 000 000	16 000 000	117,78
33.	B36	Egyéb közhatalmi bevételek						
34.		- Talajterhelési díj	10 000 000	10 000 000	9 626 910	8 000 000	2 000 000	80,00
35.		- Adópótlékok, adóbírságok	60 000 000	76 800 000	87 131 692	72 000 000	12 000 000	120,00
36.		- Egyéb bírság	2 934 405	2 934 405	2 024 930	2 934 405	-	100,00
37.		- Szabálysértési és helyszíni bírság	10 000 000	10 000 000	14 274 532	10 000 000	-	100,00
38.		Összesen:	13 262 934 405	14 267 834 531	14 253 119 934	16 198 934 405	2 936 000 000	122,14
39.	B4	Működési bevételek						
40.	B402	Szolgáltatások ellenértéke						
41.		- Nem lak.c.szolg.helyis.bérl.díj	130 000 000	130 000 000	152 852 881	135 000 000	5 000 000	103,85
42.		- Lakbér + üzemeltetés	285 150 000	285 150 000	388 852 995	385 000 000	99 850 000	135,02
43.		- Egyéb önkormányzati vagyon bérbeadása	100 000 000	100 000 000	149 552 672	100 000 000	-	100,00
44.		- Egyéb szolgáltatások ellenértéke	24 200 000	30 686 500	11 762 198	29 200 000	5 000 000	120,66
45.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	52 700 000	109 795 845	69 775 383	82 700 000	30 000 000	156,93
46.	B404	Tulajdonosi bevétel	320 000 000	320 000 000	237 142 560	320 000 000	-	100,00
47.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	808 071 444	1 310 416 512	1 189 692 498	1 801 413 000	993 341 556	222,93
48.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	506 197 646	361 099 005	109 810 969	130 989 168	375 208 478	25,88
49.	B408	Kamatbevételek	114 507 000	435 499 750	995 877 412	231 450 000	116 943 000	202,13
50.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		92 520 958	96 782 199			
51.	B411	Egyéb működési bevétel	3 752 476	3 186 868	31 125 438	100 421 586	96 669 110	2676,14
52.		Összesen:	2 344 578 566	3 178 355 438	3 433 227 205	3 316 173 754	971 595 188	141,44
53.	B5	Felhalmozási bevételek						
54.	B51	Immateriális javak értékesítése						
55.	B52	Ingatlanok értékesítése						
56.		- Egyéb ingatlan, telekértékesítés	2 432 204 724	3 648 634 374	3 678 979 460	6 070 000 000	3 637 795 276	249,57
57.		- Lakásvételár hátralék	5 000 000	5 000 000	2 879 174	5 000 000	-	100,00
58.	B53	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés	2 000 000	2 000 000	3 433 470	2 000 000	-	100,00
59.	B54	Részesedések értékesítése						
60.		Összesen:	2 439 204 724	3 655 634 374	3 685 292 104	6 077 000 000	3 637 795 276	249,14
61.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről						
62.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-kívül	4 000 000	9 992 781	2 792 781	18 453 870	14 453 870	461,35
63.		- Tagi kölcsön	138 000 000	138 000 000	138 000 000	142 100 000	4 100 000	102,97
64.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök						
65.		- Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		2 000 000	7 026 659			
66.		- Fejlesztési feladatokhoz átvett pe.	69 566 197	88 587 928	49 891 062	62 351 255	7 214 942	89,63
67.		Összesen:	211 566 197	238 580 709	197 710 502	222 905 125	11 338 928	105,36
68.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről						
69.	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről						
70.		- Lakásvásárlási, építési kölcsön	5 000 000	5 000 000	3 856 864	5 000 000	-	100,00
71.		- Egyéb kölcsönök	5 000 000	5 000 000	2 014 355	5 000 000	-	100,00
72.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
73.		- Sóstó-gyógyfürdők Zrt. pénzeszköz visszafizetés						
74.		- Víziközmű hozzájárulás díjak	8 000 000	8 000 000	8 023 358	8 000 000	-	100,00
75.		- Fejlesztési feladatokhoz átvett pénzeszközök	35 000 000	130 421 010	17 674 722	25 000 000	10 000 000	71,43
76.		Összesen:	53 000 000	148 421 010	31 569 299	43 000 000	10 000 000	81,13
77.	B8	Finanszírozási bevételek						
78.	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről						
79.		- Hosszú lejáratú hitel						
80.		- Rövid lejáratú hitel	3 000 000 000	3 000 000 000		3 000 000 000	-	100,00
81.	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	21 900 000 000	37 850 883 000	15 893 163 000	24 153 606 901	2 253 606 901	110,29
82.	B813	Maradvány igénybevétele						
83.		- Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	15 000 000 000	15 061 183 492	15 061 183 492	10 500 310 837	4 499 689 163	70,00
84.	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezés	328 888 044	328 888 044	351 479 600		22 591 556	106,87
85.		Lekötött bankbetétek megszüntetése		37 000 000 000	31 500 000 000	4 500 000 000	4 500 000 000	
86.		Kiegészítő, függő átfutó bevételek			191 214 227			
87.	B1-9	Bevételek mindösszesen	72 888 130 008	148 802 309 940	113 817 849 414	89 210 350 481	16 322 220 473	122,39

* nem végleges adat, a beszámoló elkészítéséig változhat

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében tervezett kiadások feladatonként

Forintban!															
	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.
1.	M e g n e v e z é s	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Dologi kiadás	Egyéb működési célú kiadás	Működési kiadás össz.	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Felhalmozási kiadás össz.	Finanszírozási kiadások	2023. évi kiadás összesen	2022. évi eredeti előirányzat	Eltérés
2.	Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás				59 690 000		59 690 000				-		59 690 000	51 562 000	8 128 000
3.	Állategészségügyi feladatok				173 990 000		173 990 000				-		173 990 000	162 560 000	11 430 000
4.	Egyéb városüzemeltetési feladatok				203 200 000		203 200 000				-		203 200 000	261 348 000	- 58 148 000
5.	Zöldfelület fenntartás				988 441 000		988 441 000				-		988 441 000	924 179 000	64 262 000
6.	Csapadék és belvízelvezetés				246 380 000		246 380 000				-		246 380 000	234 413 000	11 967 000
7.	Település vízellátás				11 430 000		11 430 000				-		11 430 000	10 033 000	1 397 000
8.	Közüvilágítás				1 717 040 000		1 717 040 000				-		1 717 040 000	636 611 027	1 080 428 973
9.	Közüutak, hidak fenntartása				982 091 000		982 091 000				-		982 091 000	1 422 557 000	- 440 466 000
10.	Lakóingatlan (karbantart.,üzemelt.)				347 980 000		347 980 000				-		347 980 000	328 930 000	19 050 000
11.	Vagyonkezelésbe adott ingatlanok kezelése (NLC átalány)				68 580 000		68 580 000				-		68 580 000	54 610 000	13 970 000
12.	Intézményi világítás , tűzvédelmi feladatok				397 510 000		397 510 000				-		397 510 000	167 640 000	229 870 000
13.	Tanmühelyek				8 890 000		8 890 000				-		8 890 000	17 780 000	- 8 890 000
14.	Sport létesítmények üzemeltetése				172 720 000		172 720 000				-		172 720 000	140 970 000	31 750 000
15.	Közfoglalkoztatás					176 807 000	176 807 000				-		176 807 000	177 299 000	- 492 000
16.	Nyári napközis táborok megszervezése					43 000 000	43 000 000				-		43 000 000	35 000 000	8 000 000
17.	Szigligeti gyermeküdülő üzemeltetése				63 500 000		63 500 000	63 500 000			63 500 000		127 000 000	71 120 000	55 880 000
18.	Folyékony hulladék szállítás				23 495 000		23 495 000				-		23 495 000	27 940 000	- 4 445 000
19.	Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft által ellátott feladatok	-	-	-	5 464 937 000	219 807 000	5 684 744 000	63 500 000	-	-	63 500 000	-	5 748 244 000	4 724 552 027	1 023 691 973
20.	Társasházi lakások üzemeltetése				150 000 000		150 000 000				-		150 000 000	150 000 000	-
21.	NLC kezelés Önkormányzat				220 000 000		220 000 000	9 952 766			9 952 766		229 952 766	500 000 000	- 270 047 234
22.	NLC kezelés NYIRVV				40 000 000		40 000 000				-		40 000 000	40 000 000	-
23.	Lakbértámogatás			15 000 000			15 000 000				-		15 000 000	15 000 000	-
24.	Környezetvédelmi célfeladatok				29 140 000		29 140 000	5 900 000			5 900 000		35 040 000	35 040 000	-
25.	Repülőtér üzemeltetés				30 333 000		30 333 000				-		30 333 000	28 000 000	2 333 000
26.	Ingtatlanok őrzése, ingatlankezelés				2 000 000		2 000 000				-		2 000 000	1 000 000	1 000 000
27.	Területelőkészítés						-		354 000 000		354 000 000		354 000 000	80 000 000	274 000 000
28.	Szakértői, tervezési díjak				18 000 000		18 000 000				-		18 000 000	25 000 000	- 7 000 000
29.	Szabolcs-Szatomár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.					140 000 000	140 000 000			16 000 000	16 000 000		156 000 000	123 000 000	33 000 000
30.	Nyíregyházi Ipari Park Kft.				175 260 000		175 260 000				-		175 260 000	25 400 000	149 860 000
31.	Beruházásösztönzési és munkahelyteremtési támogatás					300 000 000	300 000 000			150 000 000	150 000 000		450 000 000	450 000 000	-
32.	Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.				40 729 000		40 729 000				-		40 729 000		40 729 000
33.	Közösségi közlekedés 2023.évi tervezett kiadásai				23 937 000	3 233 860 000	3 257 797 000				-		3 257 797 000	2 100 839 487	1 156 957 513
34.	Volánbusz Zrt. előző évek tartozása megállapodás szerint					313 562 542	313 562 542				-		313 562 542	374 491 214	- 60 928 672
35.	Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.					258 000 000	258 000 000			22 000 000	22 000 000		280 000 000	258 000 000	22 000 000
36.	Uzoda üzemeltetése				436 234 370		436 234 370				-		436 234 370	193 340 000	242 894 370
37.	Atlétikai Centrum üzemeltetése				203 873 100		203 873 100				-		203 873 100	125 970 000	77 903 100
38.	Város-Kép Nonprofit Kft.				302 386 000		302 386 000				-		302 386 000	234 474 000	67 912 000
39.	Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.					813 711 437	813 711 437				-		813 711 437	736 150 000	77 561 437
40.	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.				777 792 000	160 000 000	937 792 000				-		937 792 000	673 564 000	264 228 000
41.	Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.					25 000 000	25 000 000				-		25 000 000	25 000 000	-
42.	Nyírinfo Nonprofit Kft. Digitális Tudásközpont				47 879 000		47 879 000				-		47 879 000		47 879 000
43.	Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.					83 000 000	83 000 000				-		83 000 000	80 000 000	3 000 000
44.	Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.					232 871 767	232 871 767				-		232 871 767		232 871 767
45.	Önkormányzati felújítások						-	909 476 624			909 476 624		909 476 624	794 647 865	114 828 759
46.	Városi lőtér					2 000 000	2 000 000				-		2 000 000	2 000 000	-
47.	Borbányai hulladéklerakó üzemeltetése				17 000 000		17 000 000				-		17 000 000	10 000 000	7 000 000
48.	Egyéb vagyoni kiadások				50 000 000		50 000 000				-		50 000 000	130 000 000	- 80 000 000
49.	Vagyonbiztosítás				32 000 000		32 000 000				-		32 000 000	22 995 050	9 004 950
50.	Továbbszámlázott vagyoni kiadás				70 000 000		70 000 000				-		70 000 000	40 000 000	30 000 000
51.	Vagyoni kiadások	-	-	15 000 000	2 666 563 470	5 562 005 746	8 243 569 216	925 329 390	354 000 000	188 000 000	1 467 329 390	-	9 710 898 606	7 273 911 616	2 436 986 990

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében tervezett kiadások feladatonként

Forintban!															
	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.
1.	M e g n e v e z é s	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Dologi kiadás	Egyéb működési célú kiadás	Működési kiadás össz.	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Felhalmozási kiadás össz.	Finanszírozási kiadások	2023. évi kiadás összesen	2022. évi eredeti előirányzat	Eltérés
52.	Rendszeres pénzbeli ellátás			214 200 000			214 200 000				-		214 200 000	216 500 000	- 2 300 000
53.	Eseti pénzbeli és természetbeni ellátás			61 900 000	311 050 000		372 950 000			30 000 000	30 000 000		402 950 000	287 000 000	115 950 000
54.	Lakáscélú helyi támogatás (életveszélyes állapotú épület felújítása)						-				-		-	1 000 000	- 1 000 000
55.	Periféria Egyesület					20 050 000	20 050 000				-		20 050 000	20 050 000	-
56.	Bursa Hungarica					5 000 000	5 000 000				-		5 000 000	7 000 000	- 2 000 000
57.	Rés Alapítvány					4 000 000	4 000 000				-		4 000 000	4 000 000	-
58.	Humanitárius alap				5 000 000		5 000 000				-		5 000 000		5 000 000
59.	Ukrajnában kialakult fegyveres konflikt.összefügg. felmerült szállás és ellátással kapcsolatos kiadások				20 000 000		20 000 000				-		20 000 000		20 000 000
60.	Intézményi étkezés				2 000 000		2 000 000				-		2 000 000		2 000 000
61.	Szociális és egészségügyi célfeladatok					8 500 000	8 500 000				-		8 500 000	8 500 000	-
62.	Kék Nefelejcs Alapítvány					7 000 000	7 000 000				-		7 000 000	7 000 000	-
63.	Mályvavirág Alapítvány						-				-		-	300 000	- 300 000
64.	Human-Net tanyagondnok					9 823 043	9 823 043				-		9 823 043	9 823 043	-
65.	Nyíregyházi Egyházmegye -óvoda, iskola ,Huszárvár kieg. támog.					102 000 000	102 000 000				-		102 000 000	102 000 000	-
66.	Egyéb szociális kiadások (pályázatok, kutatás,fejlesztés)				5 000 000		5 000 000				-		5 000 000	5 000 000	-
67.	Szakértői tevékenység				15 000 000		15 000 000				-		15 000 000	8 000 000	7 000 000
68.	Szigligeti gyermeküdültetés					3 000 000	3 000 000				-		3 000 000	3 000 000	-
69.	Egészségügyi Támogató Alap Program (ETAP) PRIMOM Vállalkozásélénkítő Alapítvány					12 000 000	12 000 000				-		12 000 000	12 000 000	-
70.	Krízis alap					1 000 000	1 000 000				-		1 000 000	1 000 000	-
71.	KAB-KEF pályázat				695 000		695 000				-		695 000	695 000	-
72.	Fókuszban a családok CSP-CSBM-22-0098				2 145 000		2 145 000				-		2 145 000		2 145 000
73.	Családok egészségérét CSP-CSBM-21-0067						-				-		-	2 362 100	- 2 362 100
74.	ERASMUS+CROSS projekt						-				-		-	2 458 925	- 2 458 925
75.	Tehetségbarát önkormányzat						-				-		-	1 050 000	- 1 050 000
76.	Idősbarát Önkormányzat				4 000 000		4 000 000				-		4 000 000	1 000 000	3 000 000
77.	Rászoruló Hallgatókért Közalapítvány					3 000 000	3 000 000				-		3 000 000	3 000 000	-
78.	Ifjúsági célfeladatok					7 480 000	7 480 000				-		7 480 000	7 480 000	-
79.	SNI-s gyermekek fejlesztésének támogatása				35 000 000		35 000 000				-		35 000 000	35 000 000	-
80.	Köznevelési célfeladatok				500 000	2 500 000	3 000 000				-		3 000 000	5 500 000	- 2 500 000
81.	Szociális és Köznevelési kiadások	-	-	276 100 000	400 390 000	185 353 043	861 843 043	-	-	30 000 000	30 000 000	-	891 843 043	750 719 068	141 123 975
82.	Kulturális célfeladatok	2 100 000			1 600 000	8 200 000	11 900 000				-		11 900 000	16 020 785	- 4 120 785
83.	Civil Ház működtetése, tagdíj fizetés				1 800 000	2 200 000	4 000 000				-		4 000 000	4 000 000	-
84.	Városi nagyrendezvények	3 517 780	1 323 170		33 359 050		38 200 000				-		38 200 000	47 440 903	- 9 240 903
85.	Városi rendezvények, társadalmi ünnepek				14 500 000	1 000 000	15 500 000				-		15 500 000	19 728 000	- 4 228 000
86.	Nagygyűttesek támogatása					15 000 000	15 000 000				-		15 000 000	15 000 000	-
87.	Nagyrendezvények Szponzori (Hungast Cívis Kft. -Elamen Zrt.)				6 350 000		6 350 000				-		6 350 000		6 350 000
88.	Hungarikum pályázat						-				-		-	167 500	- 167 500
89.	Hungarikum pályázat 2021.év						-				-		-	2 880 360	- 2 880 360
90.	Hungarikum pályázat 2022.év				3 500 000		3 500 000				-		3 500 000		3 500 000
91.	Happy Art Alapítvány nívódíj	158 750	20 638				179 388				-		179 388	158 750	20 638
92.	Helyi önszerveződő közösségek pénzügyi alapja					25 000 000	25 000 000				-		25 000 000	25 000 000	-
93.	Kulturális kiadás	5 776 530	1 343 808	-	61 109 050	51 400 000	119 629 388	-	-	-	-	-	119 629 388	130 396 298	- 10 766 910
94.	Sport célfeladatok					60 500 000	60 500 000				-		60 500 000	82 500 000	- 22 000 000
95.	Nyíregyházi Élsport Np. Kft. Szponzorációs díj				128 000 000		128 000 000				-		128 000 000	132 000 000	- 4 000 000
96.	Nyíregyházi Élsport Np. Kft. Utánpótlás nevelés					22 000 000	22 000 000				-		22 000 000	18 000 000	4 000 000
97.	NVVC támogatása						-				-		-	20 000 000	- 20 000 000
98.	Nyíregyháza Spartacus FC Kft. Szponzorációs díj				67 500 000		67 500 000				-		67 500 000	66 500 000	1 000 000
99.	Spartacus 1928 Upképző Központ Np. Kft. támogatása					30 000 000	30 000 000				-		30 000 000	30 000 000	-
100.	Városi sportrendezvények	2 500 000	1 500 000		21 000 000		25 000 000				-		25 000 000	29 000 000	- 4 000 000
101.	Rally támogatása-Truck Race Promotion Kft.					15 000 000	15 000 000				-		15 000 000	16 500 000	- 1 500 000
102.	Sport kiadások	2 500 000	1 500 000	-	216 500 000	127 500 000	348 000 000	-	-	-	-	-	348 000 000	394 500 000	- 46 500 000

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében tervezett kiadások feladatonként

Forintban!															
	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.
1.	M e g n e v e z é s	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Dologi kiadás	Egyéb működési célú kiadás	Működési kiadás össz.	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Felhalmozási kiadás össz.	Finanszírozási kiadások	2023. évi kiadás összesen	2022. évi eredeti előirányzat	Eltérés
103.	Polgármesteri keret	6 686 160	3 917 857		18 515 983	880 000	30 000 000				-		30 000 000	30 000 000	-
104.	Képviselő testület kiadásai	119 720 500	15 859 868		108 000		135 688 368				-		135 688 368	138 033 824	- 2 345 456
105.	Regőczy István Alapítvány						-				-		-	2 500 000	- 2 500 000
106.	Kitüntetések	6 499 860	1 291 810		1 647 962		9 439 632				-		9 439 632	44 317 704	- 34 878 072
107.	Külügyi és EU-s célfeladatok	3 435 000	966 750		8 098 250	1 800 000	14 300 000				-		14 300 000	14 980 000	- 680 000
108.	Testvérvárosi jubileumi évfordulók	750 000	1 740 000		8 510 000		11 000 000				-		11 000 000	14 200 000	- 3 200 000
109.	Városdiplomácia, testvér és partnervárosi kapcsolat elősegítő programok, rendezvények	470 000	730 000		2 700 000		3 900 000				-		3 900 000	4 500 000	- 600 000
110.	Önkormányzati Tervtanács	8 849 557	1 150 443				10 000 000				-		10 000 000	15 000 000	- 5 000 000
111.	Megyei Jogú Városok Szövetsége				3 546 330		3 546 330				-		3 546 330	3 578 670	- 32 340
112.	Közbiztonsági megállapodás					5 000 000	5 000 000				-		5 000 000	5 000 000	-
113.	Közbiztonsági Alapítvány					8 500 000	8 500 000				-		8 500 000	8 500 000	-
114.	Hirdetési keret, PR kiadás	4 887 544	2 000 000		13 112 456		20 000 000				-		20 000 000	20 000 000	-
115.	Városmarketing				60 000 000		60 000 000				-		60 000 000	79 000 000	- 19 000 000
116.	Mária út Közhasznú Egyesület tagdíj és programok				800 000		800 000				-		800 000	800 000	-
117.	Egyéb önkormányzati feladatok				28 234 640		28 234 640				-		28 234 640	22 900 640	5 334 000
118.	Lejárt ifjúsági kölcsön elszámolást követő visszafizetés						-			2 000 000	2 000 000		2 000 000	2 000 000	-
119.	Nemzetiségi önkormányzatok támogatása					10 500 000	10 500 000				-		10 500 000	10 500 000	-
120.	Önkormányzati egyéb feladatok	151 298 621	27 656 728	-	145 273 621	26 680 000	350 908 970	-	-	2 000 000	2 000 000	-	352 908 970	415 810 838	- 62 901 868
121.	Polgárvédelmi kiadások				4 000 000		4 000 000				-		4 000 000	3 420 000	580 000
122.	Városfejlesztési kiadások	137 788 817	20 898 534		2 836 488 135	49 936 288	3 045 111 774	859 334 619	29 170 281 444	4 625 054 940	34 654 671 003		37 699 782 777	31 621 405 633	6 078 377 144
123.	ÁFA befizetés ,egyéb adók				1 715 451 000		1 715 451 000				-		1 715 451 000	808 599 444	906 851 556
124.	Kamatfizetés				184 415 276		184 415 276				-		184 415 276	52 055 496	132 359 780
125.	Önkormányzati számlavezetéssel kapcsolatos kiadások				68 718 600		68 718 600				-		68 718 600	67 585 000	1 133 600
126.	Továbbszámlázott kiadások				12 700 000		12 700 000				-		12 700 000	12 700 000	-
127.	Befizetési kötelezettség (Szolidaritási hozzájárulás)					2 969 023 122	2 969 023 122				-		2 969 023 122	1 987 777 473	981 245 649
128.	Befizetési kötelezettség					18 862 408	18 862 408				-		18 862 408		18 862 408
129.	Társadalmi szervezetek támogatása					11 200 000	11 200 000				-		11 200 000	11 750 000	- 550 000
130.	Céltartalék					3 619 718 236	3 619 718 236		1 509 627 600		1 509 627 600		5 129 345 836	4 481 188 814	648 157 022
131.	Általános tartalék					120 000 000	120 000 000				-		120 000 000	120 000 000	-
132.	Mindösszesen:	297 363 968	51 399 070	291 100 000	13 776 546 152	12 961 485 843	27 377 895 033	1 848 164 009	31 033 909 044	4 845 054 940	37 727 127 993	-	65 105 023 026	52 856 371 707	12 248 651 319
133.	Rövid lejáratú hitel,kölcsön törlesztés						-				-	3 000 000 000	3 000 000 000	3 000 000 000	-
134.	Hosszú lejáratú hitel,kölcsön törlesztés						-				-	134 458 135	134 458 135	274 999 332	- 140 541 197
135.	Belföldi értékpapírok kiadásai						-				-	1 500 000 000	1 500 000 000	4 000 000 000	- 2 500 000 000
136.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése						-				-	4 500 000 000	4 500 000 000		4 500 000 000
137.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése						-				-	351 479 600	351 479 600	328 888 044	22 591 556
138.	Önkormányzati kiadások összesen:	297 363 968	51 399 070	291 100 000	13 776 546 152	12 961 485 843	27 377 895 033	1 848 164 009	31 033 909 044	4 845 054 940	37 727 127 993	9 485 937 735	74 590 960 761	60 460 259 083	14 130 701 678
139.	Intézményi kiadás	7 587 903 484	1 144 031 795	500 000	6 313 146 198		15 045 581 477		201 901 220		201 901 220		15 247 482 697	12 345 251 647	2 902 231 050
140.	Önkormányzati kiadások mindösszesen:	7 885 267 452	1 195 430 865	291 600 000	20 089 692 350	12 961 485 843	42 423 476 510	1 848 164 009	31 235 810 264	4 845 054 940	37 929 029 213	9 485 937 735	89 838 443 458	72 805 510 730	17 032 932 728
141.	Polgármesteri hivatal kiadások	1 913 932 658	301 559 908		785 946 702	11 037 782	3 012 477 050		26 537 920	9 000 000	35 537 920		3 048 014 970	3 158 984 261	- 110 969 291
142.	Költségvetés szerinti főösszeg:	9 799 200 110	1 496 990 773	291 600 000	20 875 639 052	12 972 523 625	45 435 953 560	1 848 164 009	31 262 348 184	4 854 054 940	37 964 567 133	9 485 937 735	92 886 458 428	75 964 494 991	16 921 963 437

Forintban!										
	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.
1.	Cím szám	Al-cím szám	Elő-irányzati csop. szám	Kiemelt előirányzati szám	Cím név	Alcím név	Előirányzati csoportnév	Kiemelt előirányzat neve	2023. évi eredeti előirányzat	
									Bevétel	Kiadás
2.	1				Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság				1 108 083 718	1 124 920 272
3.			1	1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről			1 063 552 603	
4.			1	4		Működési bevétel			44 531 115	
5.			1			Működési kiadás				
6.				1		Személyi juttatások				662 479 081
7.				2		Munkaadókat terhelő járulékok				96 890 518
8.				3		Dologi kiadások				355 550 673
9.			2			Felhalmozási kiadás				
10.				6		Beruházási kiadások				10 000 000
11.										
12.	2				Eszterlánc Északi Óvoda Összesen				217 343 759	5 075 581 897
13.			1	4		Működési bevétel			217 343 759	
14.			1			Működési kiadás				
15.				1		Személyi juttatások				2 995 929 908
16.				2		Munkaadókat terhelő járulékok				459 826 887
17.				3		Dologi kiadások				1 616 205 602
18.			2			Felhalmozási kiadás				
19.				6		Beruházási kiadások				3 619 500
20.		1			Eszterlánc Északi Óvoda				61 456 955	1 424 696 339
21.			1	4		Működési bevétel			61 456 955	
22.			1			Működési kiadás				
23.				1		Személyi juttatások				836 316 223
24.				2		Munkaadókat terhelő járulékok				128 959 591
25.				3		Dologi kiadások				458 277 525
26.			2			Felhalmozási kiadás				
27.				6		Beruházási kiadások				1 143 000
28.		2			Gyermekek Háza Déli Óvoda				47 198 804	1 294 681 626
29.			1	4		Működési bevétel			47 198 804	
30.			1			Működési kiadás				
31.				1		Személyi juttatások				783 584 566
32.				2		Munkaadókat terhelő járulékok				119 756 955
33.				3		Dologi kiadások				390 768 605
34.			2			Felhalmozási kiadás				
35.				6		Beruházási kiadások				571 500
36.		3			Tündérkert Keleti Óvoda				66 722 181	1 423 803 735
37.			1	4		Működési bevétel			66 722 181	
38.			1			Működési kiadás				
39.				1		Személyi juttatások				812 735 763
40.				2		Munkaadókat terhelő járulékok				124 844 964
41.				3		Dologi kiadások				484 953 008
42.			2			Felhalmozási kiadás				
43.				6		Beruházási kiadások				1 270 000
44.		4			Búzaszem Nyugati Óvoda				41 965 819	932 400 197
45.			1	4		Működési bevétel			41 965 819	
46.			1			Működési kiadás				
47.				1		Személyi juttatások				563 293 356
48.				2		Munkaadókat terhelő járulékok				86 265 377
49.				3		Dologi kiadások				282 206 464
50.			2			Felhalmozási kiadás				
51.				6		Beruházási kiadások				635 000
52.	3				Közüntézményeket Működtető Központ				1 484 567 351	2 749 976 645
53.			1	4		Működési bevétel			1 484 567 351	
54.			1			Működési kiadás				
55.				1		Személyi juttatások				215 291 273
56.				2		Munkaadókat terhelő járulékok				32 352 737
57.				3		Dologi kiadások				2 497 646 835
58.			2			Felhalmozási kiadás				
59.				6		Beruházási kiadások				4 685 800
60.										
61.	4				Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár				25 000 000	600 432 530
62.			1	4		Működési bevétel			25 000 000	
63.			1			Működési kiadás				
64.				1		Személyi juttatások				244 822 277
65.				2		Munkaadókat terhelő járulékok				38 110 281
66.				3		Dologi kiadások				180 069 052
67.			2			Felhalmozási kiadás				
68.				6		Beruházási kiadások				137 430 920

Forintban!										
	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.
1.	Cím szám	Al-cím szám	Elő-irányzati csop. szám	Kiemelt előirányzati szám	Cím név	Alcím név	Előirányzati csoportnév	Kiemelt előirányzat neve	2023. évi eredeti előirányzat	
									Bevétel	Kiadás
69.	5		1	4	Váci Mihály Kulturális Központ			70 000 000	598 049 263	
70.								Működési bevétel		70 000 000
71.					1	Működési kiadás				
72.					1	Személyi juttatások	196 475 335			
73.					2	Munkaadókat terhelő járulékok	30 889 873			
74.					3	Dologi kiadások	367 684 055			
75.	6		2	6	Felhalmozási kiadás					
76.								Beruházási kiadások		3 000 000
77.					1	Nyíregyházi Cantemus Kórus	84 146 000	262 906 000		
78.					1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	17 710 000			
79.					1	Működési bevétel	38 436 000			
80.					1	Működési célú átvett pénzeszközök	3 000 000			
81.	7		1	8	Finanszírozási bevétel			25 000 000		
82.								Működési kiadás		
83.					1	Személyi juttatások	135 405 498			
84.					2	Munkaadókat terhelő járulékok	20 247 541			
85.					3	Dologi kiadások	104 252 961			
86.					2	Felhalmozási kiadás				
87.	8			6	Beruházási kiadások			3 000 000		
88.								Jósa András Múzeum		370 210 000
89.					1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 200 000			
90.					1	Működési bevétel	207 010 000			
91.					1	Finanszírozási bevétel	160 000 000			
92.					1	Működési kiadás				
93.	9			1	Személyi juttatások			370 855 152		
94.								2		Munkaadókat terhelő járulékok
95.					3	Dologi kiadások	371 639 743			
96.					2	Felhalmozási kiadás				
97.					6	Beruházási kiadások	13 700 000			
98.					10			4	Nyíregyházi Szociális Gondozási Központ	
99.	Működési bevétel	199 470 861								
100.	1	Működési kiadás								
101.	1	Személyi juttatások	977 992 281							
102.	2	Munkaadókat terhelő járulékok	143 443 902							
103.	3	Dologi kiadások	335 857 566							
104.	11		2	6	Felhalmozási kiadás					
105.								Beruházási kiadások		10 000 000
106.					1	Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény	29 821 401	1 837 815 071		
107.					1	Működési bevétel	29 821 401			
108.					1	Működési kiadás				
109.					1	Személyi juttatások	1 239 082 436			
110.	12			2	Munkaadókat terhelő járulékok			188 715 191		
111.								3		Dologi kiadások
112.					4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000			
113.					2	Felhalmozási kiadás				
114.					6	Beruházási kiadások	6 300 000			
115.					13				Nyíregyházi Család-és Gyermekjóléti Központ	
116.	1	Személyi juttatások	549 570 243							
117.	2	Munkaadókat terhelő járulékok	79 064 714							
118.	3	Dologi kiadások	81 022 267							
119.	2	Felhalmozási kiadás								
120.	6	Beruházási kiadások	10 165 000							
121.	14				Polgármesteri Hivatal			87 464 857	3 048 014 970	
122.										
123.					1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 919 277			
124.					1	Közhatalmi bevételek	9 000 000			
125.					1	Működési bevételek	70 045 580			
126.					2	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 500 000			
127.	15		1	7	Működési kiadás					
128.										
129.					1	Személyi juttatások	1 913 932 658			
130.					2	Munkaadókat terhelő járulékok	301 559 908			
131.					3	Dologi kiadások	785 946 702			
132.					1	Működési célú átvett pénzeszközök	11 037 782			
133.	16		2	6	Felhalmozási kiadás					
134.										
135.					6	Beruházási kiadások	26 537 920			
136.	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	9 000 000							

Forintban!										
	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.
1.	Cím szám	Al-cím szám	Elő-irányzati csop. szám	Kiemelt előirányzati szám	Cím név	Alcím név	Előirányzati csoportnév	Kiemelt előirányzat neve	2023. évi eredeti előirányzat	
									Bevétel	Kiadás
137.	12				Intézmények összesen				3 676 107 947	18 295 497 667
138.			1	1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről		1 090 381 880	
139.			1	3			Közhatalmi bevételek		9 000 000	
140.			1	4			Működési bevételek		2 386 226 067	
141.			1	6			Működési célú átvett pénzeszközök		3 000 000	
142.			2	7			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		2 500 000	
143.				8			Finanszírozási bevétel		185 000 000	
144.			1				Működési kiadás			
145.				1			Személyi juttatások			9 501 836 142
146.				2			Munkaadókat terhelő járulékok			1 445 591 703
147.				3			Dologi kiadások			7 099 092 900
148.				4			Ellátottak pénzbeli juttatásai			500 000
149.			1	6			Működési célú átvett pénzeszközök			11 037 782
150.			2				Felhalmozási kiadás			
151.				6			Beruházási kiadások			228 439 140
152.				8			Egyéb felhalmozási célú kiadások			9 000 000
153.										
154.	13	1			Önkormányzati feladatok				89 210 350 481	74 590 960 761
155.			1	1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
156.							ebből: - Önkormányzatok működési támogatásai		11 356 212 266	
157.							- Működési célú támogatások ÁH-n belül		1 168 903 001	
158.			2	2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		8 321 824 592	
159.			1	3			Közhatalmi bevételek		16 198 934 405	
160.			1	4			Működési bevételek		3 316 173 754	
161.			2	5			Felhalmozási bevételek		6 077 000 000	
162.			1	6			Működési célú átvett pénzeszközök		222 905 125	
163.			2	7			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		43 000 000	
164.				8			Finanszírozási bevétel		42 505 397 338	
165.			1				Működési kiadás			
166.				1			Személyi juttatások			297 363 968
167.				2			Munkaadókat terhelő járulékok			51 399 070
168.				3			Dologi kiadások			13 776 546 152
169.				4			Ellátottak pénzbeli juttatásai			291 100 000
170.				5			Egyéb működési célú kiadások			12 961 485 843
171.				8			Finanszírozási kiadások			9 485 937 735
172.										
173.			2				Felhalmozási kiadás			
174.				6			Beruházási kiadások			31 033 909 044
175.				7			Felújítási kiadások			1 848 164 009
176.				8			Egyéb felhalmozási célú kiadások			4 845 054 940
177.										
178.							Mindösszesen		92 886 458 428	92 886 458 428
179.			1	1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről		13 615 497 147	
180.							ebből: - Önkormányzatok működési támogatásai		11 356 212 266	
181.							- Működési célú támogatások ÁH-n belül		2 259 284 881	
182.			2	2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		8 321 824 592	
183.			1	3			Közhatalmi bevételek		16 207 934 405	
184.			1	4			Működési bevételek		5 702 399 821	
185.			2	5			Felhalmozási bevételek		6 077 000 000	
186.			1	6			Működési célú átvett pénzeszközök		225 905 125	
187.			2	7			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		45 500 000	
188.				8			Finanszírozási bevétel		42 690 397 338	
189.			1				Működési kiadás			
190.				1			Személyi juttatások			9 799 200 110
191.				2			Munkaadókat terhelő járulékok			1 496 990 773
192.				3			Dologi kiadások			20 875 639 052
193.				4			Ellátottak pénzbeli juttatásai			291 600 000
194.				5			Egyéb működési célú kiadások			12 972 523 625
195.				8			Finanszírozási kiadások			9 485 937 735
196.										
197.			2				Felhalmozási kiadás			
198.				6			Beruházási kiadások			31 262 348 184
199.				7			Felújítási kiadások			1 848 164 009
200.				8			Egyéb felhalmozási célú kiadások			4 854 054 940

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.
1.	M e g n e v e z é s	Enged. létszám 2022. XII.31.	Létszám változás I. 01.	Enged. létszám 2023. I. 01.	Létszámváltozás				Enged. létszám 2023. XII. 31.
					II.01	IV.01.	VI.01.	VIII.01.	
2.	Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság	116,0	- 10,0	106,0					106,0
3.	Eszterlanc Északi Óvoda	173,0		173,0					173,0
4.	Gyermekek Háza Déli Óvoda	160,0		160,0					160,0
5.	Tündérváros Keleti Óvoda	165,0		165,0					165,0
6.	Búzaszem Nyugati Óvoda	111,0		111,0					111,0
7.	Eszterlanc Északi Óvoda összesen	609,0	-	609,0	-	-			609,0
8.	Nyíregyházi Cantemus Kórus	25,0		25,0					25,0
9.	Közüntézményeket Működtető Központ	45,0	- 4,0	41,0					41,0
10.	Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár	59,0		59,0					59,0
11.	Váci Mihály Kulturális Központ	49,0		49,0					49,0
12.	Jósa András Múzeum	61,0		61,0					61,0
13.	Nyíregyházi Szociális Gondozási Központ	209,5		209,5					209,5
14.	Nyíregyházi Család- és Gyermekejóléti Központ	104,0		104,0					104,0
15.	Nyíregyházi Gyermekejóléti Alapellátási Intézmény	246,0		246,0					246,0
16.	Polgármesteri Hivatal	274,0	- 8,0	266,0					266,0
17.	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	7,5		7,5		- 0,5			7,0
18.	Mindösszesen	1 805,0	- 22,0	1 783,0	-	- 0,5	-	-	1 782,5

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közfoglalkoztatottainak
2023. évi tervezett éves létszám előirányzata

1.	Megnevezés	Tervezett éves átlag létszám (fő)
2.	A Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyongazdálkodó Nonprofit Kft. által foglalkoztatott közfoglalkoztatásban résztvevők várható éves átlagos létszáma	433,0

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.
		Előirányzat megnevezés	KIADÁS				BEVÉTEL			
1.	Ssz.		2023. év	2024. év	2025. év	2026. év	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
2.		1./ Utak és közlekedés								
3.	1.1	Nyíregyháza-Nyírszőlős kerékpárút (ÉAOP pályázat)	1 443 026							
4.	1.2	Új autóbusz megállóhelyek tervezése és kivitelezés	15 000 000							
5.	1.3	Új út építések és rekonstrukciós munkák tervezése	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000				
6.	1.4	Városi út és járda hálózat adatbázis készítése		10 000 000						
7.		Utak és közlekedés összesen:	36 443 026	30 000 000	20 000 000	20 000 000	-	-	-	-
8.		2./ Közterületek (terek, parkok, temető)								
9.	2.1	Fasorrendezések	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000				
10.		Közterületek (terek, parkok, temető) összesen:	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	-	-	-	-
11.		3./ Környezetvédelem								
12.	3.1	Sz-Sz-B Megyei Szilárd Hulladékgazdálkodási Társulás éves hozzájárulás	3 600 000	3 600 000	3 600 000	3 600 000				
13.	3.2	Környezetvédelmi Program felülvizsgálata és fenntarthatósági terv készítés	6 000 000							
14.		Környezetvédelem összesen:	9 600 000	3 600 000	3 600 000	3 600 000	-	-	-	-
15.		4./ Ivóvízellátás, csapadék- és szennyvízhálózat bővítés								
16.	4.1	Ivóvízhálózat fejlesztések (saját erő, bevétel: lakossági befizetés)	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
17.	4.2	Közműfejlesztési hozzájárulás					15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000
18.	4.4	Szennyvízcsatorna hálózat építés	13 476 243							
19.	4.5	Csapadékvízvezető hálózat fejlesztése	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000				
20.	4.6	Nyíregyháza Városi Csatornamű Építő Vízgazdálkodási Társulat működési költsége	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000				
21.		Ivóvízellátás, csapadék- és szennyvízhálózat bővítés összesen:	35 276 243	21 800 000	21 800 000	21 800 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000
22.		5./ Intézmények és lakás								
23.	5.3	Szabadtéri sportlétesítmények előkészítési költségei (sportparkok, futókörök, sportpályák)	1 000 000							
24.	5.4	EMMI Magyar Vívó Szövetség: Atlétika Centrumban eszközbeszerzés	20 000 000				20 000 000			
25.		Intézmények és lakás összesen:	21 000 000	-	-	-	20 000 000	-	-	-
26.		6./ Városrendezés								
27.	6.1	Településrendezési tervek módosítása (szerkezeti terv, szabályozási terv, HÉSZ)	80 780 350	20 000 000	20 000 000	20 000 000				
28.	6.2	Településkép arculati kézikönyv karbantartása	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000				
29.	6.4	Védett értékek megjelölése	500 000	500 000	500 000	500 000				
30.	6.5	Tervpályázatok, ötletpályázatok díjazása		5 000 000	5 000 000	5 000 000				
31.	6.7	Térinformatikai rendszer kialakítása, üzemeltetése	12 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000				
32.	6.8	Területelőkészítések	30 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000				
33.	6.9	Veszélyes önkormányzati épületek bontása	5 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000				
34.		Városrendezés összesen:	129 780 350	64 000 000	64 000 000	64 000 000	-	-	-	-
35.	7.1	7./ Ágazaton kívül								
36.	7.2	Kisebb áthúzódó feladatok	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000				
37.	7.5	Európai Területi Társulás létrehozása (ETT-Európai Területi Társulás támogatás)	55 936 288				18 453 870	45 520 930		
38.		Ágazaton kívül összesen:	59 936 288	4 000 000	4 000 000	4 000 000	18 453 870	45 520 930	-	-
39.		Fejlesztési kiadások/bevételek összesen:	297 035 907	128 400 000	118 400 000	118 400 000	63 453 870	70 520 930	25 000 000	25 000 000
40.	7.12.1	Európai Uniós Forrásból megvalósuló projektek								
41.	7.12.2	2021-2027.fejlesztési időszak pályázatainak előkészítése	150 000 000							
42.	7.12.3	Barnamezős területek rehabilitációja (TOP 6.3.1-15)	723 088 499							
43.	7.12.4	Fenntartható városi közlekedésfejlesztés Nyíregyházán (TOP-6.4.1-15)	750 517							
44.	7.12.5	Nyíregyházi Foglalkoztatási Paktum (TOP-6.8.2-15)	85 394 471							
45.	7.12.6	Szociális alapszolgáltatások infrastrukturális fejlesztése (TOP-6.6.2-15)	2 469 291				11 770 059			
46.	7.12.7	Nyíregyháza Megyei Jogú Város közösségi közlekedésének fejlesztése érdekében 41 db új CNG autóbusz beszerzés. töltőállomás létesítése és autóbusz telephely kialakítása (IKOP 3.2.0-15-2016-00013)	2 217 429 809				1 599 008 500			
47.	7.12.8	Kulturális és közösségi terek infrastrukturális fejlesztése és helyi közösségfejlesztés a Nyíregyházi Helyi Közösség Helyi Közösségi fejlesztési Stratégiájához kapcsolódva CLLD (TOP-7.1.1-16-2016-00067)	3 170 946				4 621 145			
48.	7.12.9	Környezetvédelmi Infrastruktúra fejlesztések Nyíregyházán (TOP-6.3.3-16)	15 921 646				15 718 327			
49.	7.12.10	Indiaház és Madárröpdé létesítése a Nyíregyházi Állatpark területén (TOP -6.1.4-16)	777 536 223							
50.	7.12.11	Egészségügyi Alapellátás fejlesztése Nyíregyházán II. ütem (TOP-6.6.1-16)					5 000 000			
51.	7.12.12	Szociális városrehabilitáció Nyíregyháza szegregált területein (TOP-6.7.1-16)	11 120 361				61 168 580			
52.	7.12.13	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Nyíregyháza M. J. V. Önkormányzatánál III. ütem (TOP-6.5.1-16)	12 384 779							
53.	7.12.14	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Nyíregyháza M. J. V. Önkormányzatánál IV. ütem (TOP-6.5.1-16)	162 593							
54.	7.12.15	Kórházi új óvoda (TOP-6.2.1-16)					1 000 000			
55.	7.12.16	Fenntartható turizmusfejlesztés a HEMO revitalizációja által (TOP-6.1.4-16)	24 453 256				51 300			
56.	7.12.17	Gazdaságfejlesztést és munkaerő mobilitás ösztönzését szolgáló közlekedésfejlesztés Nyíregyháza hat pontján (TOP-6.1.5-16-NY1-2017-00002)	87 536 311							
57.	7.12.18	Korányi F.u.felújítása, Korányi F.u.-Csaló köz csomópontban körforgalom kiépítése és Szarvas u.felújítása (TOP-6.1.5-16-NY1-2017-00003)	34 592 775							
58.	7.12.19	MTMI Élményközpont Nyíregyházán (EFOP-3.3.6-17)	9 680 591							
59.	7.12.20	Csomópont és kerékpárút fejlesztés Nyíregyházán (TOP-6-4.1-16)	29 895 408							
60.	7.12.21	Csomópont és kerékpárút fejlesztés Nyíregyházán II.ütem (TOP-6-4.1-16)	300 222 221				41 094 375			
61.	7.12.22	INTERREG EUROPE -BETTER	26 377 166				34 491 963			

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.
		Előirányzat megnevezés	KIADÁS				BEVÉTEL			
1.	Ssz.		2023. év	2024. év	2025. év	2026. év	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
62.	7.12.23	INTERREG Talent Magnet	16 335 999				16 005 858			
63.	7.12.24	Határmenti kis-és középvallalkozások versenyképességének fejlesztését célzó régiós szintű akcióterv kidolgozása-KKVAT					6 422 045			
64.	7.12.25	Single Market Programme COSME SMP-COSME-2021 RESILIENCE GAPSME	17 164 569				5 431 389			
65.	7.12.26	Új Bölcsődei férőhelyek kialakítása Nyíregyházán (TOP-6.2.1-19-NY1-2019-00001)	524 937 917				29 031 933			
66.	7.12.27	Helyi klímastratégia kidolgozása valamint a klímatudatosságot erősítő szemléletformálás Nyíregyházán (KEHOP-1.2.1-18-2019.00255)	1 165 875							
67.	7.12.28	Látogatócentrum építése és hópárduckifutó kialakítása a Nyíregyházi Állatpark területén					3 841 612			
68.	7.12.29	Két közművelődési intézmény és a NYSZC Inczedy György Szakgimnázium,Szakközépiskola épületeinek energetikai korszerűsítése (TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00006)	6 083 421							
69.	7.12.30	Vécsey köz 4. sz alatti önkormányzati épület, a Kodály Zoltán Általános Iskola és a NYSZC Wesselényi Miklós Szakgimnázium,Szakközépiskola épületeinek energetikai korszerűsítése (TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00007)	40 676 759							
70.	7.12.31	Nyíregyházi Arany János Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium energetikai fejlesztése (TOP.6.5.1-19-NY1-2020-00005)	2 986 438							
71.	7.12.32	Nyíregyháza Csaló közí nyugdíjasház és a Continental Aréna energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00003)	9 791 535							
72.	7.12.33	Rozsrétszőlő bekötőút (Nyugati 1.u./Déli Ipari Park bekötőút/) felújítása (TOP-6.1.5-16-NY1-2019-00004)	168 867 525				30 000 000			
73.	7.12.34	Színház utca csapadékvíz elvezetési rendszerének fejlesztése (TOP-6.3.3-16-NY1-2021-00003)	185 655 838							
74.	7.12.35	Kéményseprő utca csapadékvíz elvezető rendszer építése (TOP-6.3.3-16-NY1-2021-00002)	189 169 339				10 000 000			
75.	7.12.36	Szent István és Szarvas utcák útburkolat felújítása (TOP-6.1.5-16-NY1-2021-00006)	5 654 999							
76.	7.12.37	Jósa András Múzeum turisztikai célú fejlesztése (TOP-6.1.4-16-NY1-2021-00007)	2 709 556 950							
77.	7.12.38	Tiszavasvári út -Derkovits utca csomópontjának fejlesztése (TOP-6.1.5-16-NY1-2021-00005)	644 017 337				7 622 706			
78.	7.12.39	Szélsőbokori út felújítása (TOP-6.1.5-16-NY1-2021-00007)	935 421 214				20 000 001			
79.	7.12.40	Tuzson János Botanikus Kert fejlesztése (TOP-6.1.4-16-NY1-2021-00008)	966 561 037							
80.	7.12.41	Belső körút-László utca kereszteződésben jelzőlámpás szabályozás bevezetése (TOP-6.4.1-16-NY1-2021-00003)	47 000 000							
81.	7.12.42	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Fenntartható városfejlesztési stratégiájának támogatása TOP-PLUSZ-1.3.1-21-SB1-2022-00001	61 531 151				80 000 000			
82.	7.12.43	Komplex energetikai fejlesztések I. TOP-PLUSZ 2.1.2.-21-SB1-2022-00010	693 606 928				697 696 328			
83.	7.12.44	Komplex energetikai fejlesztések II. TOP-PLUSZ 2.1.2.-21-SB1-2022-00009	365 534 749				369 359 984			
84.	7.12.45	Komplex energetikai fejlesztések III. TOP-PLUSZ 2.1.2.-21-SB1-2022-00008	832 124 727				834 793 245			
85.	7.12.46	Komplex energetikai fejlesztések IV. TOP-PLUSZ 2.1.2.-21-SB1-2022-00011	298 326 572				300 801 555			
86.	7.12.47	Napelemes Energetikai fejlesztések 1. TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-00003	225 388 939				227 668 571			
87.	7.12.48	Napelemes Energetikai fejlesztések 2. TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-00002	155 603 840				157 762 840			
88.	7.12.49	Napelemes Energetikai fejlesztések 3. TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-00005	72 174 437				73 571 437			
89.	7.12.50	Napelemes Energetikai fejlesztések 4. TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-00006	54 020 455				55 290 455			
90.	7.12.51	Napelemes Energetikai fejlesztések 5. TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-00004	143 650 970				145 809 970			
91.	7.12.52	Külterületi helyi közutak fejlesztése VP6-7.2.1.1-21	207 362 998				202 998 852			
92.		Európai Unió Forrásból megvalósuló projektek összesen	14 092 559 381	-	-	-	5 048 033 030	-	-	-
93.	7.12.53	5 MILLIÁRD infrastruktúra fejlesztés	1 826 700							
94.	7.12.54	Zöld busz demonstrációs minta projekt	36 820 858				4 500 000			
95.	7.12.55	Állatpark fejlesztése - Jégkorszak Interaktív Állatbemutató I. ütem	1 871 033 995	9 627 600			53 233 167			
96.	7.12.56	Állatpark fejlesztése - Jégkorszak Interaktív Állatbemutató II-V. ütem	5 271 317 132	1 393 768 514			3 470 041 106	1 393 768 514		
97.	7.12.57	Déli Ipari Park fejlesztése (Önkormányzati saját forrás)	100 000 000							
98.	7.12.58	Ipari park bővítés (3,2mrd)-BMÖGF/855/2021-Infrastruktúra	2 417 052 246							
99.	7.12.59	Ipari park bővítés (15,0 mrd)-BMÖGF/411/2022-Ingatlan	13 612 136 558							
100.		Hazai forrásból megvalósuló projektek	23 310 187 489	1 403 396 114	-	-	3 527 774 273	1 393 768 514	-	-
101.		PÁLYÁZATOK kiadások/bevételek összesen:	37 402 746 870	1 403 396 114	-	-	8 575 807 303	1 393 768 514	-	-
102.		Önkormányzat mindösszesen:	37 699 782 777	1 531 796 114	118 400 000	118 400 000	8 639 261 173	1 464 289 444	25 000 000	25 000 000
103.		Polgármesteri Hivatal								
104.		Nők a családban és a munkahelyen Női Információs és Szolgáltató Központ létrehozása Nyíregyházán (EFOP-1.2.9-17-2017-00047)	1 909 508				5 919 277			
105.		Polgármesteri Hivatal mindösszesen	1 909 508	-	-	-	5 919 277	-	-	-

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetésben tervezett Európai Uniói támogatással megvalósuló feladatainak bevételei és kiadásai

Forintban!											
	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.
1.	Előirányzat megnevezése	Támogatást biztosító megnevezés	Bevétel				Kiadás				Saját erő
			Terv évet megelőző bevétel	Terv évben	További években	Bevétel összesen	Terv évet megelőző kiadás	Terv évben	További években	Kiadás összesen	
2.	Barnamezős területek rehabilitációja (TOP-6.3.1-15)	Nemzetgazdasági Minisztérium	2 411 175 494	-		2 411 175 494	1 712 161 865	723 088 499		2 435 250 364	24 074 870
3.	Fenntartható városi közlekedés fejlesztés Nyíregyházán (TOP-6.4.1-15)	Nemzetgazdasági Minisztérium	2 054 891 880			2 054 891 880	2 185 891 000	750 517		2 186 641 517	131 749 637
4.	Kórházi új óvoda (TOP-6.2.1-16-NY1-2017-00002)	Nemzetgazdasági Minisztérium	71 219 683	1 000 000		72 219 683	73 658 418	-		73 658 418	1 438 735
5.	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Nyíregyháza MJV Önkormányzatánál (TOP-6.5.1-16-NY1-2017-00002) III.ütem	Nemzetgazdasági Minisztérium	376 998 600			376 998 600	385 761 990	12 384 779		398 146 769	21 148 169
6.	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Nyíregyháza MJV Önkormányzatánál (TOP-6.5.1-16-NY1-2017-00004) IV.ütem	Nemzetgazdasági Minisztérium	609 125 488			609 125 488	634 023 179	162 593		634 185 772	25 060 284
7.	Nyíregyházi Foglalkoztatási Paktum (TOP-6.8.2-15)	Nemzetgazdasági Minisztérium	432 977 392			432 977 392	357 150 025	85 394 471		442 544 496	9 567 104
8.	Szociális alapszolgáltatások Infrastrukturális fejlesztése (TOP-6.6.2-15)	Nemzetgazdasági Minisztérium	211 945 986	11 770 059		223 716 045	222 123 148	2 469 291		224 592 439	876 394
9.	Nyíregyháza Megyei Jogú Város közösségi közlekedésének fejlesztése érdekében 41 db új CNG autóbusz beszerzése, töltőállomás létesítése és autóbusz telephely kialakítása (IKOP 3.2.0-15-2016-00013)	Nemzeti Fejlesztési Minisztérium	7 508 255 836	1 599 008 500		9 107 264 336	6 936 634 256	2 217 429 809		9 154 064 065	46 799 729
10.	Kulturális és közösségi terek infrastrukturális fejlesztése és helyi közösségfejlesztés a Nyíregyházi Helyi Közösség Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégiájához kapcsolódva (CLLD) (TOP-7.1.1-16-2016-00067)	Nemzetgazdasági Minisztérium	75 128 855	4 621 145		79 750 000	76 579 054	3 170 946		79 750 000	-
11.	Környezetvédelmi Infrastruktúra Fejlesztések Nyíregyházán (TOP-6.3.3-16)	Nemzetgazdasági Minisztérium	1 032 703 337	15 718 327		1 048 421 664	1 036 902 718	15 921 646		1 052 824 364	4 402 700
12.	Indiaház és Madárröpde létesítése a Nyíregyházi Állatpark területén (TOP-6.1.4-16)	Nemzetgazdasági Minisztérium	1 278 162 049			1 278 162 049	827 101 751	777 536 223		1 604 637 974	326 475 925
13.	Egészségügyi Alapellátás Fejlesztése Nyíregyházán II.ütem (TOP-6.6.1-16-NY1-2017-00001)	Nemzetgazdasági Minisztérium	402 800 000	5 000 000		407 800 000	444 763 135			444 763 135	36 963 135
14.	Szociális városrehabilitáció Nyíregyháza szegregált területein (TOP-6.7.1-16)	Nemzetgazdasági Minisztérium	1 664 831 420	61 168 580		1 726 000 000	1 716 616 039	11 120 361		1 727 736 400	1 736 400
15.	Fenntartható turizmusfejlesztés a Helyőrségi Művelődési Otthon revitalizációja által (TOP-6.1.4-16-2017-00005)	Nemzetgazdasági Minisztérium	990 487 752	51 300		990 539 052	996 703 477	24 453 256		1 021 156 733	30 617 681
16.	Gazdaságfejlesztést és munkaerő mobilitás ösztönzését szolgáló közlekedésfejlesztés Nyíregyháza 6 pontján (TOP-6.1.5-16-2017-00002)	Nemzetgazdasági Minisztérium	984 310 278			984 310 278	896 933 967	87 536 311		984 470 278	160 000
17.	Korányi Frigyes u. felújítása,Korányi Frigyes u.- Csaló köz csomópontban körforgalom kiépítése és Szarvas u. felújítása (TOP-6.1.5-16-NY1-2017-00003)	Nemzetgazdasági Minisztérium	1 108 398 999			1 108 398 999	1 085 192 896	34 592 775		1 119 785 671	11 386 672
18.	MTMI Élményközpont Nyíregyházán (EFOP-3.3.6-17-2017-0016)	Nemzetgazdasági Minisztérium	200 025 612			200 025 612	260 063 000	9 680 591		269 743 591	69 717 979
19.	Csomópont és kerékpárút fejlesztés Nyíregyházán (TOP-6.4.1-16-NY1-2017-00001)	Nemzetgazdasági Minisztérium	670 417 128			670 417 128	641 277 584	29 895 408		671 172 992	755 864
20.	Csomópont és kerékpárút fejlesztés Nyíregyházán II. ütem (TOP-6.4.1-16-NY1-2017-00002)	Nemzetgazdasági Minisztérium	780 793 125	41 094 375		821 887 500	521 905 279	300 222 221		822 127 500	240 000
21.	INTERREG EUROPE-BETTER	Európai Regionális Fejlesztési Alap	39 652 993	34 491 963		74 144 956	50 562 222	26 377 166		76 939 388	2 794 432
22.	INTERREG Talent Magnet	Európai Regionális Fejlesztési Alap	34 390 835	16 005 858		50 396 693	36 713 152	16 335 999		53 049 151	2 652 458
23.	KKVAT A határmenti kis- és középvállalkozások versenyképességének fejlesztését célzó régiós szintű akcióterv kidolgozása	Európai Regionális Fejlesztési Alap		6 422 045		6 422 045	7 555 347			7 555 347	1 133 302
24.	Látogatócentrum építése és hópárduckifutó kialakítása Nyíregyházi Állatpark területén (TOP-6.1.4-15-NY1-2016-00002)	Nemzetgazdasági Minisztérium	377 697 949	3 841 612		381 539 561	392 336 885			392 336 885	10 797 324
25.	Helyi klímastratégia kidolgozása, valamint a klímatudatosságot erősítő szemléletformálás Nyíregyházán (KEHOP-1.2.1-18-2019-00255)	Innovációs és Technológiai Minisztérium	20 000 000			20 000 000	18 834 125	1 165 875	-	20 000 000	-

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetésben tervezett Európai Unió támogatással megvalósuló feladatainak bevételei és kiadásai

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.
1.	Előirányzat megnevezése	Támogatást biztosító megnevezés	Bevétel				Kiadás				Saját erő
			Terv évet megelőző bevétel	Terv évben	További éveken	Bevétel összesen	Terv évet megelőző kiadás	Terv évben	További éveken	Kiadás összesen	
26.	Új Bölcsődei férőhelyek kialakítása Nyíregyházán (TOP-6.2.1-19-NY1-2019-00001)	Európai Regionális Fejlesztési Alap	570 718 067	29 031 933		599 750 000	75 692 083	524 937 917		600 630 000	880 000
27.	Két közművelődési intézmény és a NYSZC Inczedy György Szakgimnázium, Szakközépiskola épületeinek energetikai korszerűsítése (TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00006)	Pénzügyminisztérium	413 497 203	-		413 497 203	407 413 782	6 083 421		413 497 203	-
28.	Vécsey köz 4.szám alatti önkormányzati épület, a Kodály Zoltán Általános Iskola és a NYSZC Wesselényi Miklós Szakgimnázium, Szakközépiskola épületeinek energetikai korszerűsítése (TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00007)	Pénzügyminisztérium	414 076 649			414 076 649	396 438 901	40 676 759		437 115 660	23 039 011
29.	Nyíregyházi Arany János Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00005)	Pénzügyminisztérium	399 646 645			399 646 645	396 660 207	2 986 438		399 646 645	-
30.	Nyíregyháza Csaló közí nyugdíjasház és a Continentál Aréna energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00003)	Pénzügyminisztérium	234 650 001	-		234 650 001	238 632 616	9 791 535		248 424 151	13 774 150
31.	Rozsrétszőlő bekötőút (Nyugati 1. u/Déli Ipari Park bekötő út/) felújítása (TOP-6.1.5-16-NY1-2019-00004)	Pénzügyminisztérium	570 000 000	30 000 000		600 000 000	431 132 475	168 867 525		600 000 000	-
32.	Kéményseprő utca csapadékelvezető rendszer építése (TOP-6.3.3-16-NY1-2021-00002)	Pénzügyminisztérium	190 000 000	10 000 000		200 000 000	10 830 661	189 169 339		200 000 000	-
33.	Szent István és Szarvas utcák útburkolatának felújítása (TOP-6.1.5-16-NY1-2021-00006)	Pénzügyminisztérium	572 278 882			572 278 882	566 623 883	5 654 999		572 278 882	-
34.	Jósa András Múzeum Infrastrukturális fejlesztése (TOP-6.1.4-16-NY1-2021-00007)	Pénzügyminisztérium	2 699 670 000	-		2 699 670 000	111 021 330	2 709 556 950		2 820 578 280	120 908 280
35.	Tiszavasvári út -Derkovits utca csomópontjának fejlesztése (TOP-6.1.5-16-NY1-2021-00005)	Pénzügyminisztérium	847 426 338	7 622 706		855 049 044	519 891 286	644 017 337		1 163 908 623	308 859 579
36.	Színház utca csapadékvíz elvezetési rendszerének fejlesztése (TOP-6.3.3-16-NY1-2021-00003)	Pénzügyminisztérium	494 367 935			494 367 935	308 712 097	185 655 838		494 367 935	-
37.	Szélsőbokori út felújítása (TOP-6.1.5-16-NY1-2021-00007)	Pénzügyminisztérium	900 682 873	20 000 001		920 682 874	18 094 977	935 421 214		953 516 191	32 833 317
38.	Tuzson János Botanikus kert fejlesztése (TOP-6.1.4-16-NY1-2021-00008)	Pénzügyminisztérium	983 601 298			983 601 298	101 017 373	966 561 037		1 067 578 410	83 977 112
39.	Belső körút-László utca kereszteződésben jelzőlámpás szabályozás bevezetése (TOP-6.4.1-16-NY1-2021-00003)	Pénzügyminisztérium	46 676 657			46 676 657	856 614	47 000 000		47 856 614	1 179 957
40.	Napelemes energetikai fejlesztések 1. (TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-00003)	Pénzügyminisztérium		227 668 571		227 668 571	2 279 632	225 388 939		227 668 571	-
41.	Napelemes energetikai fejlesztések 2. (TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-00002)	Pénzügyminisztérium		157 762 840		157 762 840	2 159 000	155 603 840		157 762 840	-
42.	Napelemes energetikai fejlesztések 3. (TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-00005)	Pénzügyminisztérium		73 571 437		73 571 437	1 397 000	72 174 437		73 571 437	-
43.	Napelemes energetikai fejlesztések 4. (TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-00006)	Pénzügyminisztérium		55 290 455		55 290 455	1 270 000	54 020 455		55 290 455	-
44.	Napelemes energetikai fejlesztések 5. (TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-00004)	Pénzügyminisztérium		145 809 970		145 809 970	2 159 000	143 650 970		145 809 970	-
45.	Komplex energetikai fejlesztések I. (TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-00010)	Pénzügyminisztérium		697 696 328		697 696 328	4 089 400	693 606 928		697 696 328	-
46.	Komplex energetikai fejlesztések II. (TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-00009)	Pénzügyminisztérium		369 359 984		369 359 984	3 825 235	365 534 749		369 359 984	-
47.	Komplex energetikai fejlesztések III. (TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-00008)	Pénzügyminisztérium		834 793 245		834 793 245	2 668 518	832 124 727		834 793 245	-
48.	Komplex energetikai fejlesztések IV. (TOP-PLUSZ 2.1.2-21-SB1-2022-00011)	Pénzügyminisztérium		300 801 555		300 801 555	2 474 983	298 326 572		300 801 555	-
49.	Nyíregyháza MJV Fenntartható városfejlesztési stratégiájának támogatás (TOP-PLUSZ 1.3.1-21-SB1-2022-00001)	Pénzügyminisztérium		80 000 000		80 000 000	20 846 605	61 531 151		82 377 756	2 377 756
50.	GAPSME Single Market Programme COSME SMP-COSME-2021-RESILIENCE	Európai Regionális Fejlesztési Alap	10 459 118	5 431 389		15 890 507	491 550	17 164 569		17 656 119	1 765 612
51.	Külterületi helyi közutak fejlesztés (VP6-7.2.1.1-21)	Pénzügyminisztérium		202 998 852		202 998 852	6 320 004	207 362 998		213 683 002	10 684 150
52.	Nők a családban és a munkahelyen Női Információs és Szolgáltató Központ létrehozása Nyíregyházán (EFOP-1.2.9.-17-2017-00047)	Emberi Erőforrások Minisztériuma	100 209 218	5 919 277		106 128 495	104 218 987	1 909 508		106 128 495	-
53.	Összesen		32 784 351 575	5 053 952 307	-	37 838 303 882	25 254 662 711	13 944 468 889	-	39 199 131 600	1 360 827 718

Forintban!						
	A.	B.	C.	D.	E.	F.
1.	Intézmény megnevezése	Feladatok	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
2.	Orvosi Ügyelet (Szent I. u. 70.)	Kiégett kazán cseréje, 2db kondenzációs kazánra, hőcserélővel a régi rendszerről történő leválasztásával, kémény kiépítéssel, automatizálással, a kazánház és az előtér festésével (korom szennyezés miatt)	5 500 000			
3.	Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság összesen		5 500 000	-	-	-
4.	Tündérkert Keleti Óvoda (Kert köz 8.)	"A" épületben az emeleten falban lévő ivóvíz vezeték csőtörésének helyreállítása, konyhai mosogató csaptelepek cseréje, gyermek vizesblokkban lévő csapadékvíz ejtővezetékének cseréje beázás miatt, valamint salétromos vakolatok leverése és helyreállítási munkái	2 500 000			
5.	Tündérkert Keleti Óvoda Élet utcai Telephely (Élet u. 30.)	Tálalókonyhában csőtörés javítása	1 800 000			
6.	Tündérkert Keleti Óvoda összesen		4 300 000	-	-	-
7.	Óvodák Mindösszesen		4 300 000			
8.	Váci Mihály Kulturális Központ (Szabadság tér 9.)	Elektromos szekrény helyreállítása, köztéri szekrény mechanikai védelme	1 225 550			
9.	Váci Mihály Kulturális Központ összesen		1 225 550			
10.	Ózike Bölcsőde (Vécsey köz 31.)	Udvari nyomóvízvezeték szakasz cseréje I. ütem	2 294 852			
11.	Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény összesen		2 294 852	-	-	-
12.	Nyíregyházi Család-és Gyermekjóléti Központ	Május 1. tér 10/A.sz. alatti épület helyreállítása	123 000 000			
13.	Önkormányzati forrásból megvalósuló intézményi felújítások		136 320 402	-	-	-
14.	Tartalékkeret	Üzemeléstgátló	400 000 000	450 000 000	480 000 000	520 000 000
15.	Üzemeltetésre átadott víziközmű vagyon felújítás		254 000 000			
16.	Hősök tere 3.sz. alatti ingatlan	Az épület tetőszerkezetének és héjazatának rekonstrukciója	119 156 222			
17.	Önkormányzat összesen		909 476 624	450 000 000	480 000 000	520 000 000
18.	Szigligeti Gyermeküdülő		63 500 000			
19.	NLC kezelés önkormányzat		9 952 766			
20.	Környezetvédelmi célfeladatok		5 900 000			
21.	Városfejlesztési kiadások		859 334 619			
22.	Önkormányzat és intézmény összesen:		1 848 164 009	450 000 000	480 000 000	520 000 000

Forintban!						
	A.	B.	C.	D.	E.	F.
1.	Előirányzat megnevezése	Összes költsége	Terv évet megelőző kiadás	KIADÁS		
				2023.	2024.	2025.
2.	Modern Városok Program Jégkorszaki állatbemutató építése I. ütem	7 243 679 764	5 363 018 169	1 871 033 995	9 627 600	
3.	Modern Városok Program Jégkorszaki állatbemutató építése II.-V. ütem	6 709 507 646	44 422 000	5 271 317 132	1 393 768 514	
4.	Fejlesztési táblában szereplő hazai forrásból megvalósuló pályázatok (95.-96.sorai)	13 953 187 410	5 407 440 169	7 142 351 127	1 403 396 114	-

**Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetési évet követő három év
tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai**

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.
Sor- szám	Megnevezés	2023. évi előirányzat	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat
I. BEVÉTELEK					
1.	Önkormányzatok működési támogatása	11 356 212 266	9 785 000 000	9 985 000 000	10 185 000 000
2.	Működési célú támogatás Áh-n belülről	2 259 284 881	1 920 000 000	1 950 000 000	1 970 000 000
3.	Felhalmozási célú támogatás Áh-n belülről	8 321 824 592	7 100 000 000	7 100 000 000	7 100 000 000
4.	Közhatalmi bevételek	16 207 934 405	16 291 000 000	16 446 000 000	16 705 000 000
5.	Működési bevételek	5 702 399 821	5 250 000 000	5 250 000 000	5 250 000 000
6.	Felhalmozási bevételek	6 077 000 000	5 072 000 000	5 074 000 000	5 076 000 000
7.	Működési célú átvett pénzeszközök Áh-n kívülről	225 905 125	200 000 000	200 000 000	200 000 000
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh-n kívülről	45 500 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000
9.	Költségvetési bevételek összesen	50 196 061 090	45 718 000 000	46 105 000 000	46 586 000 000
10.	Hitelek bevétele	3 000 000 000			
11.	Belföldi értékpapírok bevétele	24 153 606 901	1 500 000 000	4 000 000 000	4 000 000 000
12.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	351 479 600	360 000 000	360 000 000	360 000 000
13.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	4 500 000 000	4 500 000 000		
14.	Maradvány igénybevétele	10 685 310 837	3 300 000 000	3 300 000 000	2 950 000 000
15.	Finanszírozási bevételek összesen	42 690 397 338	9 660 000 000	7 660 000 000	7 310 000 000
16.	Bevételek összesen	92 886 458 428	55 378 000 000	53 765 000 000	53 896 000 000
II. KIADÁSOK					
17.	Működési kiadások				
18.	Személyi juttatások	9 799 200 110	10 093 176 113	10 194 107 874	10 281 048 953
19.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális h.j. adó	1 496 990 773	1 533 428 649	1 543 449 121	1 556 909 182
20.	Dologi kiadások	20 875 639 052	19 000 000 000	19 150 000 000	19 341 500 000
21.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	291 600 000	350 000 000	360 000 000	370 000 000
22.	Egyéb működési célú kiadások				
23.	Működési c. pénzeszköztátadás Áh-n belültre	31 537 782	25 000 000	26 000 000	27 000 000
24.	Működési c. pénzeszköztátadás Áh-n kívülre	6 008 861 147	6 000 000 000	6 010 000 000	6 020 100 000
25.	Műk.célú visszatér.támg. Kölcs.nyújtása ÁH-n kívülre	204 520 930	140 000 000	140 000 000	140 000 000
26.	Elvonások és befizetések	2 987 885 530	3 000 000 000	3 000 000 000	3 000 000 000
27.	Általános tartalék	120 000 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000
28.	Céltartalék	3 619 718 236	500 000 000	500 000 000	500 000 000
29.	Felhalmozási kiadások				
30.	Beruházások	29 752 720 584	8 100 000 000	6 248 943 005	6 066 441 865
31.	Pályázatok tartaléka	1 509 627 600			
32.	Felújítási kiadások	1 848 164 009	1 500 000 000	1 500 000 000	1 500 000 000
33.	Felhalm.c. pénzeszköztátadás Áh-n belültre	4 625 054 940	500 000 000	500 000 000	500 000 000
34.	Felhalm.c. pénzeszköztátadás Áh-n kívülre	220 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000
35.	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása Áh-n kívülre	9 000 000	12 000 000	12 500 000	13 000 000
36.	Költségvetési kiadások összesen	83 400 520 693	50 973 604 762	49 405 000 000	49 536 000 000
37.	Hosszú lejáratú hitel törlesztése	134 458 135	44 395 238	-	-
38.	Rövid lejáratú hitel törlesztése	3 000 000 000			
39.	Belföldi értékpapírok kiadása	1 500 000 000	4 000 000 000	4 000 000 000	4 000 000 000
40.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	4 500 000 000			
41.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	351 479 600	360 000 000	360 000 000	360 000 000
42.	Finanszírozási kiadások összesen	9 485 937 735	4 404 395 238	4 360 000 000	4 360 000 000
43.	Kiadások összesen	92 886 458 428	55 378 000 000	53 765 000 000	53 896 000 000
44.					
45.	Költségvetési hiány/ többlet	- 33 204 459 603	- 5 255 604 762	- 3 300 000 000	- 2 950 000 000
46.	Finanszírozási hiány/többlet	33 204 459 603	5 255 604 762	3 300 000 000	2 950 000 000

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Nemzetiségi Önkormányzatainak 2023. évi tervezett támogatása

Forintban!		
	A.	B.
1.	Megnevezés	Működési célú támogatás
2.	Roma Nemzetiségi Önkormányzat	1 500 000
3.	Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	1 500 000
4.	Német Nemzetiségi Önkormányzat	1 500 000
5.	Örmény Nemzetiségi Önkormányzat	1 500 000
6.	Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat	1 500 000
7.	Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	1 500 000
8.	Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	1 500 000
9.	Összesen	10 500 000

Forintban!														
	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.
1.	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
2.	BEVÉTELEK													
3.	Önkormányzatok működési támogatása	946 351 022	946 351 022	946 351 022	946 351 022	946 351 022	946 351 022	946 351 022	946 351 022	946 351 022	946 351 022	946 351 022	946 351 024	11 356 212 266
4.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	196 885 522	201 385 522	203 499 799	206 885 522	278 676 245	206 004 799	220 532 663	133 187 961	152 882 961	192 882 961	153 577 964	112 882 962	2 259 284 881
5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül		789 961 454	1 662 313 343	98 775 211	30 000 000	884 280 336	3 003 724 680	41 094 375	944 164 916			867 510 277	8 321 824 592
6.	Közhatalmi bevételek	42 500 000	76 700 000	6 166 600 000	431 700 000	1 204 500 000	566 000 000	233 000 000	192 800 000	6 357 500 000	424 100 000	259 534 405	253 000 000	16 207 934 405
7.	Működési bevételek	408 502 548	487 204 630	557 964 117	483 666 616	552 885 664	490 317 178	371 086 778	335 173 561	548 202 028	521 302 546	446 857 336	499 236 819	5 702 399 821
8.	Felhalmozási bevételek			500 000	2 000 000	2 001 000 000	15 500 000	15 500 000	500 500 000	515 500 000	10 500 000	2 015 500 000	1 000 500 000	6 077 000 000
9.	Működési célú átvett pénzeszköz	7 200 000	149 116 405	11 253 870	9 736 500			15 163 602	11 500 000			7 264 301	14 670 447	225 905 125
10.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	3 083 333	4 083 333	3 583 333	4 083 333	3 583 333	4 083 333	3 583 333	4 083 333	3 583 333	4 083 333	3 583 333	4 083 337	45 500 000
11.	Finanszírozási bevételek	15 685 310 837	1 000 000 000				4 000 000 000	2 000 000 000	2 500 000 000		4 000 000 000	4 500 000 000	9 005 086 501	42 690 397 338
12.	Bevételek összesen:	17 289 833 262	3 654 802 366	9 552 065 484	2 183 198 204	5 016 996 264	7 112 536 668	6 808 942 078	4 664 690 252	9 468 184 260	6 099 219 862	8 332 668 361	12 703 321 367	92 886 458 428
13.	KIADÁSOK													
14.	Személyi juttatások	779 789 464	799 088 798	874 207 860	802 514 912	812 690 031	893 790 603	864 569 271	762 209 950	781 125 017	778 805 770	770 437 225	879 971 209	9 799 200 110
15.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	113 213 832	131 332 871	110 838 357	158 903 290	114 832 788	138 406 801	141 290 893	108 804 214	111 397 360	133 095 940	110 825 155	124 049 272	1 496 990 773
16.	Dologi kiadások	1 316 780 205	1 785 734 364	1 999 814 745	1 483 027 728	1 370 531 749	2 332 710 210	1 298 181 361	1 212 474 497	1 795 097 862	2 414 892 232	1 536 957 948	2 329 436 151	20 875 639 052
17.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 623 564	24 613 564	23 903 564	23 803 564	23 803 564	24 303 364	22 593 564	22 203 364	23 313 564	27 703 564	26 367 364	25 367 396	291 600 000
18.	Egyéb működési célú kiadások	1 013 913 357	1 495 242 315	1 335 551 983	1 108 913 945	593 424 547	1 158 865 695	1 072 583 945	1 062 533 945	771 307 297	1 036 834 945	1 045 734 949	1 277 616 702	12 972 523 625
19.	Beruházások	793 228 154	1 724 727 484	3 250 534 382	2 648 237 405	1 349 855 736	2 619 482 106	1 925 279 581	2 014 172 215	2 846 484 262	3 342 707 755	1 761 491 322	6 986 147 782	31 262 348 184
20.	Felújítások			418 248 177	242 156 222	338 823 102	305 394 806	80 000 000	124 141 702	100 000 000	139 400 000	50 000 000	50 000 000	1 848 164 009
21.	Egyéb felhalmozási kiadások	2 500 000	492 500 000	13 642 470	228 711 465	34 702 552	4 750 000	164 854 219	21 000 000	61 926 759	152 500 000	969 071 037	2 707 896 438	4 854 054 940
22.	Finanszírozási kiadások	4 851 479 600		1 595 833 000						38 625 135			3 000 000 000	9 485 937 735
23.	Kiadások összesen:	8 894 528 176	6 453 239 396	9 622 574 538	6 696 268 531	4 638 664 069	7 477 703 585	5 569 352 834	5 327 539 887	6 529 277 256	8 025 940 206	6 270 885 000	17 380 484 950	92 886 458 428

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi köznevelési célfeladatainak előirányzata

Forintban!														
	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.
1.	M e g n e v e z é s	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Dologi kiadás	Egyéb működési célú kiadás	Működési kiadás összesen	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Felhalmozási kiadás összesen	Mindösszesen	2022. évi	Eltérés
2.	Nevelési, nevelési-oktatási intézmények és alapítványaik támogatása					1 500 000	1 500 000				-	1 500 000	3 000 000	- 1 500 000
2.1.	Szakmai programok támogatása					500 000	500 000				-	500 000	1 000 000	- 500 000
2.2.	Működési célú támogatás					500 000	500 000				-	500 000	1 000 000	- 500 000
2.3.	Oktatási intézmények és kulturális intézmények együttműködését segítő programok					500 000	500 000				-	500 000	1 000 000	- 500 000
3.	Pedagógusok támogatása					500 000	500 000				-	500 000	1 000 000	- 500 000
3.1.	Gyógypedagógus szak elvégzésének támogatása					500 000	500 000				-	500 000	1 000 000	- 500 000
4.	Kiadvány támogatása					500 000	500 000				-	500 000	1 000 000	- 500 000
4.1.	Városi, intézményi szintű bemutatkozó kiadványok megjelentetésének támogatása					500 000	500 000				-	500 000	1 000 000	- 500 000
5.	Hirdetmények díjai (pályázatokhoz kapcsolódóan)				200 000		200 000				-	200 000	200 000	-
6.	Fenntartói szakmai ellenőrzéshez külső szakértő igénybevétele				300 000		300 000				-	300 000	300 000	-
7.	Ö S S Z E S E N	-	-	-	500 000	2 500 000	3 000 000	-	-	-	-	3 000 000	5 500 000	- 2 500 000

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi ifjúsági célfeladatainak előirányzata

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.
1.	M e g n e v e z é s	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Dologi kiadás	Egyéb működési célú kiadás	Működési kiadás összesen	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Felhalmozási kiadás összesen	Mindösszesen	2022. évi	Eltérés
2.	Ifjúsági Ház működtetése					5 980 000	5 980 000				-	5 980 000	5 980 000	-
3.	Drogmegelőzés, prevenció					1 500 000	1 500 000				-	1 500 000	1 500 000	-
4.	Ö S S Z E S E N	-	-	-	-	7 480 000	7 480 000	-	-	-	-	7 480 000	7 480 000	-

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.
1.	M e g n e v e z é s	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Dologi kiadás	Egyéb működési célú kiadás	Működési kiadás összesen	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Felhalmozási kiadás összesen	Mindösszesen	2022. évi	Eltérés
2.	Parasport, fogyatékosok sportja					2 500 000	2 500 000				-	2 500 000	2 500 000	-
3.	Egyéb versenysport					15 000 000	15 000 000				-	15 000 000	16 500 000	- 1 500 000
4.	NYVDSE- Diáksport támogatás					14 000 000	14 000 000				-	14 000 000	28 000 000	- 14 000 000
5.	Szabadidősport					8 000 000	8 000 000				-	8 000 000	9 000 000	- 1 000 000
6.	Sporttartalék					2 000 000	2 000 000				-	2 000 000	4 500 000	- 2 500 000
7.	Kiemelkedő sportrendezvények					6 000 000	6 000 000				-	6 000 000	7 000 000	- 1 000 000
8.	Sportösztöndíj rendszer					8 000 000	8 000 000				-	8 000 000	9 000 000	- 1 000 000
9.	Olimpiai felkészülés támogatása					5 000 000	5 000 000				-	5 000 000	6 000 000	- 1 000 000
10.	Ö S S Z E S E N	-	-	-	-	60 500 000	60 500 000	-	-	-	-	60 500 000	82 500 000	- 22 000 000

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.
1.	M e g n e v e z é s	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Dologi kiadás	Egyéb működési célú kiadás	Működési kiadás összesen	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Felhalmozási kiadás összesen	Mindösszesen	2022. évi	Eltérés
2.	Testvérvárosi kapcsolatokat elősegítő programok, rendezvények, kiutazások	2 400 000	800 000		3 100 000		6 300 000				-	6 300 000	7 800 000	- 1 500 000
3.	Partnervárosi kapcsolatokat elősegítő programok, rendezvények, kiutazások	535 000	83 000		2 682 000		3 300 000				-	3 300 000	2 500 000	800 000
4.	Megbízási díjak (tolmácsolás, fordítás, egyéb)	250 000	45 000		1 605 000		1 900 000				-	1 900 000	1 980 000	- 80 000
5.	Pályázati alap (okt.int.,nemzetk.kapcs.előseg.)					1 800 000	1 800 000				-	1 800 000	1 800 000	-
6.	Nemzetközi városhálózatok tagságából adódó feladatok	250 000	38 750		311 250		600 000				-	600 000	500 000	100 000
7.	Gazd. és egyéb ter. hasznosuló nemz. kapcs. elős.				200 000		200 000				-	200 000	200 000	-
8.	Pályázati önerő "Aktív Európai Polgárság"				200 000		200 000				-	200 000	200 000	-
9.	Ö S S Z E S E N	3 435 000	966 750	-	8 098 250	1 800 000	14 300 000	-	-	-	-	14 300 000	14 980 000	- 680 000

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi kulturális célfeladatainak előirányzata

Forintban!														
	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.
1.	Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Dologi kiadás	Egyéb működési célú kiadás	Működési kiadás összesen	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Felhalmozási kiadás összesen	Mindösszesen	2022. évi	Eltérés
2.	Pályázati önerő						-				-	-	1 000 000	- 1 000 000
3.	Szakértői díjak				500 000		500 000				-	500 000	1 300 000	- 800 000
4.	Művészeti ösztöndíj	2 100 000					2 100 000				-	2 100 000	3 600 000	- 1 500 000
5.	Egyéb (koszorúk, szakmai fórumok)				700 000		700 000				-	700 000	941 185	- 241 185
6.	Kiadványok támogatása					1 000 000	1 000 000				-	1 000 000	1 000 000	-
7.	Sz-Sz-B. Megyei Szemle					300 000	300 000				-	300 000	300 000	-
8.	Vörös Postakocsi folyóirat					300 000	300 000				-	300 000	300 000	-
9.	Települési Értéktár Bizottság				400 000		400 000				-	400 000	1 800 000	- 1 400 000
10.	Szépkorúak Akadémiája					600 000	600 000				-	600 000	600 000	-
11.	Sóstói kulturális programsorozat támogatása					2 000 000	2 000 000				-	2 000 000	2 000 000	-
12.	Közművelődési megállapodás					500 000	500 000				-	500 000	500 000	-
13.	Nyírszólós 50. évfordulója					2 500 000	2 500 000				-	2 500 000		2 500 000
14.	Nyírség Könyvtár Alapítvány szakmai támogatása					500 000	500 000				-	500 000	500 000	-
15.	Burattino Bábszínház szakmai támogatása					500 000	500 000				-	500 000	500 000	-
16.	Köztéri Alkotások karbantartása						-				-	-	1 679 600	- 1 679 600
17.	ÖSSZESEN:	2 100 000	-	-	1 600 000	8 200 000	11 900 000	-	-	-	-	11 900 000	16 020 785	- 4 120 785

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi szociális és egészségügyi célfeladatainak előirányzata

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.
1.	M e g n e v e z é s	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Dologi kiadás	Egyéb működési célú kiadás	Működési kiadás összesen	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Felhalmozási kiadás összesen	Mindösszesen	2022. évi	Eltérés
2.	Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság által bonyolított feladatok													
3.	rendelők bérleti díja					1 500 000	1 500 000				-	1 500 000	1 500 000	-
4.	veszélyes hulladék szállítása					6 500 000	6 500 000				-	6 500 000	6 500 000	-
5.	épületek karbantartása					500 000	500 000				-	500 000	500 000	-
6.	Ö S S Z E S E N	-	-	-	-	8 500 000	8 500 000	-	-	-	-	8 500 000	8 500 000	-

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi szociális ellátásra tervezett kiadásai

Forintban!														
	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.
1.	M e g n e v e z é s	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Dologi kiadás	Egyéb működési célú kiadás	Működési kiadás összesen	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Felhalmozási kiadás összesen	Mindösszesen	2022. évi	Eltérés
2.	Rendszeres pénzbeli ellátások:													
3.	Települési támogatás			214 200 000			214 200 000				-	214 200 000	216 500 000	- 2 300 000
4.	Rendszeres pénzbeli ell. összesen:	-	-	214 200 000	-	-	214 200 000	-	-	-	-	214 200 000	216 500 000	- 2 300 000
5.	Eseti pénzbeli és term. ellátások:													
6.	Köztetetés			29 500 000			29 500 000				-	29 500 000	19 500 000	10 000 000
7.	Helyi autóbusz közlekedési támogatás			1 500 000			1 500 000				-	1 500 000	2 000 000	- 500 000
8.	Tanulói tanszer támogatás				12 500 000		12 500 000				-	12 500 000	12 500 000	-
9.	Szünidei étkezés				68 400 000		68 400 000				-	68 400 000	35 000 000	33 400 000
10.	Segélyek járulékos költségei						-				-	-		-
11.	Szépkorúak köszöntése				150 000		150 000				-	150 000	300 000	- 150 000
12.	Különös méltánylást érdemlő támogatás						-				-	-	3 000 000	- 3 000 000
13.	Karácsonyi csomag				170 000 000		170 000 000				-	170 000 000	120 000 000	50 000 000
14.	Települési támogatás			30 900 000	60 000 000		90 900 000				-	90 900 000	64 700 000	26 200 000
15.	Első lakáshoz jutók támogatása						-			30 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	-
16.	Eseti pénzbeli és term. ell. össz.	-	-	61 900 000	311 050 000	-	372 950 000	-	-	30 000 000	30 000 000	402 950 000	287 000 000	115 950 000
17.	Önkormányzat összesen	-	-	276 100 000	311 050 000	-	587 150 000	-	-	30 000 000	30 000 000	617 150 000	503 500 000	113 650 000

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata működési célú bevételeinek és kiadásainak tervezett pénzforgalmi mérlege
2023. év

Forintban!				
	A.	B.	C.	D.
1.	Működési bevételek		Működési kiadások	
2.	Megnevezés	előirányzat	Megnevezés	előirányzat
3.	Önkormányzatok működési támogatásai	11 356 212 266	Személyi juttatások	9 799 200 110
4.	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	2 259 284 881	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1 496 990 773
5.	Közhatalmi bevételek	16 207 934 405	Dologi kiadások	20 875 639 052
6.	Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről	225 905 125	Ellátottak pénzbeli juttatásai	291 600 000
7.	Működési bevételek	5 702 399 821	Egyéb működési célú kiadások	9 232 805 389
8.			Tartalékok	3 739 718 236
9.			Városfejlesztési feladatok működési kiadása	- 3 045 111 774
10.	Költségvetés bevétele finansz. nélkül	35 751 736 498	Költségvetés kiadás finansz. nélkül	42 390 841 786
11.	Költségvetési hiány:			- 6 639 105 288
12.	Hitelek bevételei	3 000 000 000	Hitelek kiadásai	3 000 000 000
13.	Rövid lejáratú működési hitelek felvétele	3 000 000 000	Rövid lejáratú működési hitelek törlesztése	3 000 000 000
14.	Belföldi értékpapírok bevétele	7 003 945 000	Belföldi értékpapírok kiadása	1 500 000 000
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	351 479 600	Államháztartáson belüli megelőlegezés	351 479 600
16.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	4 500 000 000	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhely,	4 500 000 000
17.	Maradvány igénybevétele - működési célú	1 680 230 837		
18.	Finanszírozási bevétel összesen	16 535 655 437	Finanszírozási kiadás összesen	9 351 479 600
19.	Önkormányzat bevételei összesen	52 287 391 935	Önkormányzat kiadásai összesen	51 742 321 386
20.	Hiány/többlet összesen			545 070 549
21.	Tárgyévi működési hiány:			- 6 639 105 288

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak tervezett pénzforgalmi mérlege
2023. év

Forintban!				
	A.	B.	C.	D.
1.	Felhalmozási bevételek		Felhalmozási kiadások	
2.	Megnevezés	előirányzat	Megnevezés	előirányzat
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	8 321 824 592	Beruházások	29 752 720 584
4.	Felhalmozási bevételek	6 077 000 000	Felújítás	1 848 164 009
5.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről	45 500 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	4 854 054 940
6.			Városfejlesztési feladatok működési kiadása	3 045 111 774
7.			Városfejlesztési feladatok tartalékok	1 509 627 600
8.	Költségvetés bevétele finansz. nélkül	14 444 324 592	Költségvetés kiadás finansz. nélkül	41 009 678 907
9.	Költségvetési hiány:			- 26 565 354 315
10.	Hitelek bevételei	-	Hitelek kiadásai	134 458 135
11.	Hosszú lejáratú felhalmozási hitelek felvétele		Hosszú lejáratú felhalmozási hitelek törlesztése	134 458 135
12.	Belföldi értékpapírok bevétele	17 149 661 901	Belföldi értékpapírok kiadása	
13.	Maradvány igénybevétele - felhalm.célú	9 005 080 000		
14.	Finanszírozási bevétel összesen	26 154 741 901	Finanszírozási kiadás összesen	134 458 135
15.	Önkormányzat bevételei összesen	40 599 066 493	Önkormányzat kiadásai összesen	41 144 137 042
16.	Hiány/többlet összesen			- 545 070 549
17.	Tárgyévi felhalmozási hiány összesen			- 26 699 812 450
18.	Hiány mindösszesen			- 33 338 917 738

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata hitelállományának alakulása

22. melléklet

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.
1.	Megnevezés	Lejárat	Hitelt folyósító szerv	2022. XII. 31.	Hitel		2023. évi kamat	2023. XII. 31.	Hitel törlesztés	2024. évi kamat	2024. XII. 31.	Hitel törlesztés	Kamat összesen
					felvétel	törlesztés							
2.	Felhalmozási kölcsön (2015)	2023. szept. 30.	OTP Bank Nyrt.	67 792 135		67 792 135	3 267 582	-		-	-	67 792 135	3 267 582
3.	Felhalmozási hitel (2016.)	2024. szept. 30.	OTP Bank Nyrt.	111 061 238		66 666 000	13 081 941	44 395 238	44 395 238	2 795 237	-	111 061 238	15 877 178
4.	Folyószámlahitel	2023. dec. 29.	OTP Bank Nyrt.	-	3 000 000 000	3 000 000 000	168 065 753	-			-	3 000 000 000	168 065 753
5.	ÖSSZESEN			178 853 373	3 000 000 000	3 134 458 135	184 415 276	44 395 238	44 395 238	2 795 237	-	3 178 853 373	187 210 513
6.	Adósságszolgálat					3 318 873 411			47 190 475				3 366 063 886

Forintban!			
	A.	B.	C.
1.	Megnevezés	2023. év	2024. év
2.	Helyi adók	16 106 000 000	16 208 000 000
3.	Tulajdonosi bevételek	320 000 000	320 000 000
4.	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	101 934 405	104 900 000
5.	Immaterális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	6 077 000 000	5 072 000 000
6.	Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Privatizációból származó bevételek		
8.	Garancia- és kezességvállalásból származó bevételek		
9.	Önkormányzat saját bevétele	22 604 934 405	21 704 900 000
10.	Önkormányzat saját bevétele 50%-a	11 302 467 203	10 852 450 000
11.	Hitel/kölcsön törlesztés	134 458 135	44 395 238
12.	Hitel/kölcsön kamat	16 349 523	2 795 237
13.	Kezességvállalás		
14.	Hitel/ kölcsön/kezesség összesen	150 807 658	47 190 475
15.	Adósságszolgálat a saját bevétel arányában	0,67%	0,22%

Tájékoztató a 2023. évben igénybe vehető kedvezmények és mentességek várható összegéről

Forintban!						
	A.		B.	C.	D.	E.
1.	Kedvezmény jogcíme				Kedvezmény nélkül várható bevétel összege	Várható kedvezmény összege
2.	Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség adónemenként					
3.	Iparűzési adó	2,5 millió Ft éves vállalkozási szintű adóalapot meg nem haladó vállalkozások 60 %-os adókedvezménye	18/2017. (IV.28.) önkormányzati rendelet 2.§.	131 666 667	79 000 000	
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség		44/2012. (XI.30.) önkormányzati rendelet	191 664 837	184 161 590	
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése					
6.	- bérlet értékesítés kedvezménye		26/1997. (IV.01.) KGY rendelet	3 028 143	241 494	
7.	- tanulóbecsítés		54/2011. (XII. 16.) önkormányzati rendelet		1 500 000	
8.	- szigligeti üdültetési támogatás		54/2011. (XII. 16.) önkormányzati rendelet		3 000 000	
9.	- első lakáshoz jutók támogatása		12/2019. (IV.26.) önkormányzati rendelet		30 000 000	
10.	- munkáltatói kölcsön kedvezménye		9.643/2004. (I.01.) jegyzői utasítás; 15.629/2010. XIII. jegyzői utasítás	1 461 458	562 257	
11.	- a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. által üzemeltetett fürdőkben a nyíregyházi lakosok fürdőjegy kedvezményének megtérítése		Megállapodás alapján		147 592 000	
12.	Összesen				446 057 341	

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.
1.	BEVÉTELI FORRÁS MEGNEVEZÉSE	2023. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
2.	Önkormányzatokat működési támogatásai				
3.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	2 269 961 055	2 269 961 055		
4.	Települési önk. egyes köznevelési feladatainak támogatása	3 060 498 730	3 060 498 730		
5.	Települési önk. szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	3 059 467 172	3 059 467 172		
6.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	284 408 544	284 408 544		
7.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	2 681 876 765	2 681 876 765		
8.	Összesen:	11 356 212 266	11 356 212 266	-	-
9.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
10.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államh. belül				
11.	- Működési célú átvett pénzeszköz	1 017 753 299	1 017 058 299	695 000	
12.	- Fejlesztési feladatra átvett működ. célú pénzeszköz	151 149 702		151 149 702	
13.	Összesen:	1 168 903 001	1 017 058 299	151 844 702	-
14.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
15.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államh. belül				
16.	- Fejlesztési feladatokhoz átvett pe.	8 321 824 592		8 321 824 592	
17.	Összesen:	8 321 824 592	-	8 321 824 592	-
18.	Közhatalmi bevételek				
19.	Vagyoni típusú adók				
20.	- Építményadó	3 550 000 000		3 550 000 000	
21.	Termékek és szolgáltatások adói				
22.	- Iparüzési adó	12 450 000 000		12 450 000 000	
23.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
24.	- Idegenforgalmi adó	106 000 000		106 000 000	
25.	Egyéb közhatalmi bevételek				
26.	- Talajterhelési díj	8 000 000		8 000 000	
27.	- Adópotlécok, adóbírságok	72 000 000		72 000 000	
28.	- Egyéb bírság	2 934 405			2 934 405
29.	- Szabálysértési és helyszíni bírság	10 000 000			10 000 000
30.	Összesen:	16 198 934 405	-	16 186 000 000	12 934 405
31.	Működési bevételek				
32.	Szolgáltatások ellenértéke				
33.	- Nem lak.c.szolg.helyis.bérl.díj	135 000 000	135 000 000		
34.	- Lakbér + üzemeltetés	385 000 000	385 000 000		
35.	- Egyéb önkormányzati vagyon bérbeadása	100 000 000	100 000 000		
36.	- Egyéb szolgáltatások ellenértéke	29 200 000		29 200 000	
37.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	82 700 000		82 700 000	
38.	Tulajdonosi bevétel	320 000 000		320 000 000	
39.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 801 413 000		1 801 413 000	
40.	Általános forgalmi adó visszatérítése	130 989 168		130 989 168	
41.	Kamatbevételek	231 450 000		231 450 000	
42.	Egyéb működési bevétel	100 421 586		100 421 586	
43.	Összesen:	3 316 173 754	620 000 000	2 696 173 754	-
44.	Felhalmozási bevételek				
45.	Ingatlanok értékesítése				
46.	- Egyéb ingatlan, telekértékesítés	6 070 000 000		6 070 000 000	
47.	- Lakásvételár hátralék	5 000 000		5 000 000	
48.	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés	2 000 000		2 000 000	
49.	Összesen:	6 077 000 000	-	6 077 000 000	-
50.	Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				
51.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-kívül	18 453 870		18 453 870	
52.	- Tagi kölcsön	142 100 000		142 100 000	
53.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
54.	- Fejlesztési feladatokhoz átvett pe.	62 351 255		62 351 255	
55.	Összesen:	222 905 125	-	222 905 125	-
56.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				
57.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
58.	- Lakásvásárlási, építési kölcsön	5 000 000		5 000 000	
59.	- Egyéb kölcsönök	5 000 000		5 000 000	
60.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
61.	- Víziközmű hozzájárulás díjak	8 000 000	8 000 000		
62.	- Fejlesztési feladatokhoz átvett pénzeszközök	25 000 000		25 000 000	
63.	Összesen:	43 000 000	8 000 000	35 000 000	-

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésében tervezett előirányzatai kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban

1.	BEVÉTELI FORRÁS MEGNEVEZÉSE	2023. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
64.	Finanszírozási bevételek				
65.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről				
66.	- Rövid lejáratú hitel	3 000 000 000		3 000 000 000	
67.	Belföldi értékpapírok bevételei	24 153 606 901		24 153 606 901	
68.	Maradvány igénybevétele	10 500 310 837		10 500 310 837	
69.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	4 500 000 000		4 500 000 000	
70.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	351 479 600		351 479 600	
71.	Bevételek mindösszesen	89 210 350 481	13 001 270 565	76 196 145 511	12 934 405
72.	Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság				
73.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 063 552 603	1 063 552 603		
74.	Működési bevétel	44 531 115		44 531 115	
75.	Eszterlánc Északi Óvoda				
76.	Működési bevétel	61 456 955	46 725 055	14 731 900	
77.	Gyermekek Háza Déli Óvoda				
78.	Működési bevétel	47 198 804	39 915 604	7 283 200	
79.	Tündérkert Keleti Óvoda				
80.	Működési bevétel	66 722 181	56 989 787	9 732 394	
81.	Búzaszem Nyugati Óvoda				
82.	Működési bevétel	41 965 819	36 161 669	5 804 150	
83.	Közüntézményeket Működtető Központ				
84.	Működési bevétel	1 484 567 351	834 196 425	650 370 926	
85.	Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár				
86.	Működési bevétel	25 000 000	25 000 000		
87.	Váci Mihály Kulturális Központ				
88.	Működési bevétel	70 000 000	70 000 000		
89.	Nyíregyházi Cantemus Kórus				
90.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	17 710 000		17 710 000	
91.	Működési bevétel	38 436 000		38 436 000	
92.	Működési célú átvett pénzeszközök	3 000 000		3 000 000	
93.	Finanszírozási bevétel	25 000 000		25 000 000	
94.	Jósa András Múzeum				
95.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 200 000	3 200 000		
96.	Működési bevétel	207 010 000		207 010 000	
97.	Finanszírozási bevétel	160 000 000		160 000 000	
98.	Nyíregyházi Szociális Gondozási Központ				
99.	Működési bevétel	199 470 861	195 344 410	4 126 451	
100.	Nyíregyházi Gyermejjóléti Alapellátási Intézmény				
101.	Működési bevétel	29 821 401	23 343 020	6 478 381	
102.	Nyíregyházi Család-és Gyermejjóléti Központ				
103.	Polgármesteri Hivatal				
104.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 919 277		5 919 277	
105.	Közhatalmi bevételek	9 000 000		9 000 000	
106.	Működési bevételek	70 045 580		70 045 580	
107.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	2 500 000		2 500 000	
108.	Intézményi bevételek összesen	3 676 107 947	2 394 428 573	1 281 679 374	-
109.	Bevételek mindösszesen	92 886 458 428	15 395 699 138	77 477 824 885	12 934 405

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésében tervezett előirányzatai kötelező,önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban

Forintban!					
	A.	B.	C.	D.	E.
1.	M e g n e v e z é s	2023. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
2.	Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	59 690 000	59 690 000		
3.	Állategészségügyi feladatok	173 990 000		173 990 000	
4.	Egyéb városüzemeltetési feladatok	203 200 000	203 200 000		
5.	Zöldfelület fenntartás	988 441 000	988 441 000		
6.	Csapadék és belvízelvezetés	246 380 000	246 380 000		
7.	Település vízellátás	11 430 000	11 430 000		
8.	Közvilágítás	1 717 040 000	1 717 040 000		
9.	Közutak, hidak fenntartása	982 091 000	982 091 000		
10.	Lakóingatlan (karbantart.,üzemelt.)	347 980 000	347 980 000		
11.	Vagyonkezelésbe adott ingatlanok kezelése (NLC átalány)	68 580 000	68 580 000		
12.	Intézményi világítás , tűzvédelmi feladatok	397 510 000	397 510 000		
13.	Tanműhelyek	8 890 000	8 890 000		
14.	Sport létesítmények üzemeltetése	172 720 000	172 720 000		
15.	Közfoglalkoztatás	176 807 000	176 807 000		
16.	Nyári napközis táborok megszervezése	43 000 000		43 000 000	
17.	Szigligeti gyermeküdülő üzemeltetése	127 000 000		127 000 000	
18.	Folyékony hulladék szállítás	23 495 000	23 495 000		
19.	Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft által ellátott feladatok	5 748 244 000	5 404 254 000	343 990 000	-
20.	Társasházi lakások üzemeltetése	150 000 000	150 000 000		
21.	NLC kezelés Önkormányzat	229 952 766		229 952 766	
22.	NLC kezelés NYIRVV	40 000 000		40 000 000	
23.	Lakbértámogatás	15 000 000		15 000 000	
24.	Környezetvédelmi célfeladatok	35 040 000	35 040 000		
25.	Repülőtér üzemeltetés	30 333 000		30 333 000	
26.	Ingatlanok őrzése, ingatlankezelés	2 000 000		2 000 000	
27.	Területelőkészítés	354 000 000		354 000 000	
28.	Szakértői, tervezési díjak	18 000 000		18 000 000	
29.	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.	156 000 000	156 000 000		
30.	Nyíregyházi Ipari Park Kft.	175 260 000		175 260 000	
31.	Beruházásösztönzési és munkahelyteremtési támogatás	450 000 000		450 000 000	
32.	Nyíregyházi Ingatlanfejlesztés és Befektetésszervező Kft.	40 729 000		40 729 000	
33.	Közösségi közlekedés 2023.évi tervezett kiadásai	3 257 797 000		3 257 797 000	
34.	Volánbusz Zrt. előző évek tartozása megállapodás szerint	313 562 542		313 562 542	
35.	Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	280 000 000		280 000 000	
36.	Uzsoda üzemeltetése	436 234 370		436 234 370	
37.	Atlétikai Centrum üzemeltetése	203 873 100		203 873 100	
38.	Város-Kép Nonprofit Kft.	302 386 000		302 386 000	
39.	Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	813 711 437	813 711 437		
40.	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	937 792 000		937 792 000	
41.	Nyírvidék Képző Központ Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.	25 000 000	25 000 000		
42.	Nyírinfo Nonprofit Kft. Digitális Tudásközpont	47 879 000		47 879 000	
43.	Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.	83 000 000		83 000 000	
44.	Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	232 871 767		232 871 767	
45.	Önkormányzati felújítások	909 476 624		909 476 624	
46.	Városi lőtér	2 000 000		2 000 000	
47.	Borbányai hulladéklerakó üzemeltetése	17 000 000		17 000 000	
48.	Egyéb vagyoni kiadások	50 000 000		50 000 000	
49.	Vagyonbiztosítás	32 000 000		32 000 000	
50.	Továbbszámlázott vagyoni kiadás	70 000 000		70 000 000	
51.	Vagyoni kiadások	9 710 898 606	1 179 751 437	8 531 147 169	-
52.	Rendszeres pénzbeli ellátás	214 200 000	214 200 000		
53.	Eseti pénzbeli és természetbeni ellátás	402 950 000	402 950 000		
54.	Periféria Egyesület	20 050 000		20 050 000	
55.	Bursa Hungarica	5 000 000		5 000 000	
56.	Rés Alapítvány	4 000 000		4 000 000	
57.	Humanitárius alap	5 000 000		5 000 000	

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésében tervezett előirányzatai kötelező,önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban

Forintban!					
	A.	B.	C.	D.	E.
1.	M e g n e v e z é s	2023. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
58.	Ukrajnában kialakult fegyveres konflikt.összefügg. felmerült szállás és ellátással kapcsolatos kiadások	20 000 000		20 000 000	
59.	Intézményi étkezés	2 000 000		2 000 000	
60.	Szociális és egészségügyi célfeladatok	8 500 000	8 500 000		
61.	Kék Nefelejcs Alapítvány	7 000 000		7 000 000	
62.	Human-Net tanyagondnok	9 823 043	9 823 043		
63.	Nyíregyházi Egyházmegye -óvoda, iskola ,Huszárvár kieg. támfeladat	102 000 000		102 000 000	
64.	Egyéb szociális kiadások (pályázatok, kutatás,fejlesztés)	5 000 000		5 000 000	
65.	Szakértői tevékenység	15 000 000		15 000 000	
66.	Szigligeti gyermeküdültetés	3 000 000		3 000 000	
67.	Egészségügyi Támogató Alap Program (ETAP) PRIMOM Vállalkozásélénkítő Alapítvány	12 000 000		12 000 000	
68.	Krízis alap	1 000 000	1 000 000		
69.	KAB-KEF pályázat	695 000		695 000	
70.	Fókuszban a családok CSP-CSBM-22-0098	2 145 000		2 145 000	
71.	Idősbarát Önkormányzat	4 000 000		4 000 000	
72.	Rászoruló Hallgatókért Közalapítvány	3 000 000		3 000 000	
73.	Ifjúsági célfeladatok	7 480 000		7 480 000	
74.	SNI-s gyermekek fejlesztésének támogatása	35 000 000	35 000 000		
75.	Köznevelési célfeladatok	3 000 000		3 000 000	
76.	Szociális és Köznevelési kiadások	891 843 043	671 473 043	220 370 000	-
77.	Kulturális célfeladatok	11 900 000		11 900 000	
78.	Civil Ház működtetése, tagdíj fizetés	4 000 000		4 000 000	
79.	Városi nagyrendezvények	38 200 000		38 200 000	
80.	Városi rendezvények, társadalmi ünnepek	15 500 000		15 500 000	
81.	Nagygyűttesek támogatása	15 000 000		15 000 000	
82.	Nagyrendezvények Szponzori HUNGASR-ELAMEN	6 350 000		6 350 000	
83.	Hungarikum pályázat 2022.év	3 500 000		3 500 000	
84.	Happy Art Alapítvány nívódíj	179 388		179 388	
85.	Helyi önszerveződő közösségek pénzügyi alapja	25 000 000		25 000 000	
86.	Kulturális kiadás	119 629 388	-	119 629 388	-
87.	Sport célfeladatok	60 500 000		60 500 000	
88.	Nyíregyházi Élsport Np. Kft. Szponzorációs díj	128 000 000		128 000 000	
89.	Nyíregyházi Élsport Np. Kft. Utánpótlás nevelés	22 000 000		22 000 000	
90.	Nyíregyháza Spartacus FC Kft. Szponzorációs díj	67 500 000		67 500 000	
91.	Spartacus 1928 Upképző Központ Np. Kft. támogatása	30 000 000		30 000 000	
92.	Városi sportrendezvények	25 000 000		25 000 000	
93.	Rally támogatása-Truck Race Promotion Kft.	15 000 000		15 000 000	
94.	Sport kiadások	348 000 000	-	348 000 000	-
95.	Polgármesteri keret	30 000 000		30 000 000	
96.	Képviselő testület kiadásai	135 688 368	135 688 368		
97.	Kitüntetések	9 439 632		9 439 632	
98.	Külügyi és EU-s célfeladatok	14 300 000		14 300 000	
99.	Testvérvárosi jubileumi évfordulók	11 000 000		11 000 000	
100.	Városdiplomácia, testvér és partnervárosi kapcsolat elősegítő programok, rendezvények	3 900 000		3 900 000	
101.	Önkormányzati Tervtanács	10 000 000		10 000 000	
102.	Megyei Jogú Városok Szövetsége	3 546 330		3 546 330	
103.	Közbiztonsági megállapodás	5 000 000		5 000 000	
104.	Közbiztonsági Alapítvány	8 500 000		8 500 000	
105.	Hirdetési keret, PR kiadás,	20 000 000		20 000 000	
106.	Városmarketing	60 000 000		60 000 000	
107.	Mária út Közhasznú Egyesület tagdíj és programok	800 000		800 000	
108.	Egyéb önkormányzati feladatok	28 234 640		28 234 640	
109.	Lejárt ifjúsági kölcsön elszámolást követő visszafizetés	2 000 000		2 000 000	
110.	Nemzetiségi önkormányzatok támogatása	10 500 000		10 500 000	
111.	Önkormányzati egyéb feladatok	352 908 970	135 688 368	217 220 602	-

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésében tervezett előirányzatai kötelező,önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban

Forintban!					
	A.	B.	C.	D.	E.
1.	M e g n e v e z é s	2023. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
112.	Polgárvédelmi kiadások	4 000 000	4 000 000		
113.	Városfejlesztési kiadások	37 699 782 777	44 876 243	37 654 906 534	
114.	ÁFA befizetés ,egyéb adók	1 715 451 000		1 715 451 000	
115.	Kamatfizetés	184 415 276		184 415 276	
116.	Önkormányzati számlavezetéssel kapcsolatos kiadások	68 718 600		68 718 600	
117.	Továbbszámlázott kiadások	12 700 000		12 700 000	
118.	Befizetési kötelezettség (Szolidaritási hozzájárulás)	2 969 023 122		2 969 023 122	
119.	Befizetési kötelezettség	18 862 408		18 862 408	
120.	Társadalmi szervezetek támogatása	11 200 000		11 200 000	
121.	Céltartalék	5 129 345 836		5 129 345 836	
122.	Általános tartalék	120 000 000		120 000 000	
123.	Rövid lejáratú hitel,kölcsön törlesztés	3 000 000 000		3 000 000 000	
124.	Hosszú lejáratú hitel,kölcsön törlesztés	134 458 135		134 458 135	
125.	Belföldi értékpapírok kiadásai	1 500 000 000		1 500 000 000	
126.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhely,	4 500 000 000		4 500 000 000	
127.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	351 479 600		351 479 600	
128.	Önkormányzati kiadások mindösszesen:	74 590 960 761	7 440 043 091	67 150 917 670	-
129.	Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság	1 124 920 272	1 063 552 603	61 367 669	
130.	Eszterlánc Északi Óvoda	1 424 696 339	1 409 964 439	14 731 900	
131.	Gyermekek Háza Déli Óvoda	1 294 681 626	1 287 398 426	7 283 200	
132.	Tündérváros Keleti Óvoda	1 423 803 735	1 414 071 341	9 732 394	
133.	Búzaszem Nyugati Óvoda	932 400 197	926 596 047	5 804 150	
134.	Közüntézményeket Működtető Központ	2 749 976 645	2 099 605 719	650 370 926	
135.	Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár Könyvtár	600 432 530	584 390 586	16 041 944	
136.	Váci Mihály Kulturális Központ	598 049 263	587 155 848	10 893 415	
137.	Nyíregyházi Cantemus Kórus	262 906 000		262 906 000	
138.	Jósa András Múzeum	810 685 046	443 675 046	367 010 000	
139.	Nyíregyházi Szociális Gondozási Központ	1 467 293 749	1 463 167 298	4 126 451	
140.	Nyíregyházi Gyermejjóléti Alapellátási Intézmény	1 837 815 071	1 831 336 690	6 478 381	
141.	Nyíregyházi Család-és Gyermejjóléti Központ	719 822 224	719 822 224	-	
142.	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal	3 048 014 970	1 233 186 453	1 152 089 153	662 739 364
143.	Intézményi kiadás összesen	18 295 497 667	15 063 922 720	2 568 835 583	662 739 364
144.	Mindösszesen	92 886 458 428	22 503 965 811	69 719 753 253	662 739 364

**Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság
Költségvetési keretszámai**

26. melléklet

Forintban!

	A.	B.	C.	D.
1.	Feladatok megnevezése	2022. év	2023. év	Eltérés
2.	Nkt./Kjt. 1. Sz. mell./ Munkaszerződés kultúra	868 049 944	725 203 051	- 142 846 893
3.	Munkáltatói döntésen alapuló	1 274 845	867 840	- 407 005
4.	573/2022 (XII.23) Korm. rend.alapján	3 187 052		- 3 187 052
5.	Közlekedési költségtérítés -munkabajárás	1 673 761	1 443 000	- 230 761
6.	Megbízási díjak ,tiszteletdíj,akkreditált képzés	12 311 842	8 524 944	- 3 786 898
7.	Jubileumi jutalom	33 532 185	1 866 514	- 31 665 671
8.	Cafetéria	21 000 000	10 950 000	- 10 050 000
9.	Bankköltség 12000 Ft/fő	1 423 800	742 410	- 681 390
10.	Különféle költségvetési befizetés (rehab.)	8 100 000	9 771 840	1 671 840
11.	Személyi juttatások,munkaadót terhelő járulékok össz.	950 553 429	759 369 599	- 191 183 830
12.	- ebből járulék	119 606 777	96 890 518	- 22 716 259
13.	Közlekedési költségtérítés -helyi közlekedés	4 142 076	2 308 794	- 1 833 282
14.	Élelmezési költség		11 685 000	11 685 000
15.	Egyéb dologi kiadás	7 247 750	7 367 550	119 800
16.	Karbantartás kisjavítás	12 885 519		- 12 885 519
17.	Közüzemi díjak - TÁVHŐ	1 115 155	4 956 892	3 841 737
18.	- Gáz	2 913 904	23 027 930	20 114 026
19.	- Villamos energia	3 345 108	12 036 331	8 691 223
20.	- Vízdíj	1 055 722	795 531	- 260 191
21.	- Szemétszállítás	620 439	699 498	79 059
22.	- Hajtóanyag	1 254 176	1 116 000	- 138 176
23.	Egyéb működ. bev.terhére dologi kiadás	258 480 985	291 557 147	33 076 162
24.	Dologi kiadások össz.	293 060 834	355 550 673	62 489 839
25.	Felhalmozási kiadás	10 000 000	10 000 000	-
26.	Kiadás összesen	1 253 614 263	1 124 920 272	- 128 693 991
27.	Működési célú támogatások ÁH-belül (Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő)	1 201 213 246	1 063 552 603	- 137 660 643
28.	Működési bevétel	25 836 000	44 531 115	18 695 115
29.	Önkormányzati támogatás	26 565 017	16 836 554	- 9 728 463
30.	Bevétel összesen	1 253 614 263	1 124 920 272	- 128 693 991
31.	Állami támogatás			
32.	Önerő	26 565 017	16 836 554	- 9 728 463
33.	Létszám	105,00	106,00	1,0

Eszterlanc Északi Óvoda
Költségvetési keretszámai

27. melléklet

Forintban!

	A.	B.	C.	D.
1.	Feladatok megnevezése	2022. év	2023. év	Eltérés
2.	Nkt./Kjt. 1. Sz. mell./ Munkaszerződés kultúra	599 966 974	646 735 420	46 768 446
3.	Munkáltatói döntésen alapuló	8 702 094	8 348 485	- 353 609
4.	573/2022 (XII.23) Korm. rend.alapján	164 294 124	233 926 445	69 632 321
5.	Közlekedési költségtérítés -munkabajárás	722 971	983 116	260 145
6.	Jubileumi jutalom	9 565 043	14 814 401	5 249 358
7.	Nyugdíjazás	1 783 737	3 956 067	2 172 330
8.	Bevétel elérésére érd. felm.személyi kiadás	1 815 125	3 216 960	1 401 835
9.	Cafetéria	34 600 000	34 600 000	-
10.	Bankköltség 12000 Ft/fő	2 345 880	2 345 880	-
11.	Különféle költségvetési befizetés (rehab.)	14 094 000	16 349 040	2 255 040
12.	Személyi juttatások,munkaadót terhelő járulékok össz.	837 889 948	965 275 814	127 385 866
13.	- ebből járulék	113 478 989	128 959 591	15 480 602
14.	Közlekedési költségtérítés -helyi közlekedés	213 840	213 840	-
15.	Élelmezési költség	181 013 184	253 250 416	72 237 232
16.	Egyéb dologi kiadás	24 563 268	19 335 488	- 5 227 780
17.	Dologi normatíva	4 427 040	8 321 650	3 894 610
18.	Karbantartás kisjavítás	2 874 300	4 455 000	1 580 700
19.	Gondnoksági normatíva	1 000 000	1 000 000	-
20.	Közüzemi díjak - TÁVHŐ	25 413 018	121 924 022	96 511 004
21.	- TÁVHŐ (gáz)	11 354 207	30 896 034	19 541 827
22.	- Vízdíj	6 171 127	6 788 239	617 112
23.	- Szemétszállítás	1 564 451	1 720 896	156 445
24.	Egyéb működ. bev.terhére dologi kiadás	5 934 575	10 371 940	4 437 365
25.	Dologi kiadások össz.	264 529 010	458 277 525	193 748 515
26.	Felhalmozási kiadás	7 156 851	1 143 000	- 6 013 851
27.	Kiadás összesen	1 109 575 809	1 424 696 339	315 120 530
28.	Működési bevétel	45 342 155	61 456 955	16 114 800
29.	Önkormányzati támogatás	1 064 233 654	1 363 239 384	299 005 730
30.	Bevétel összesen	1 109 575 809	1 424 696 339	315 120 530
31.	Állami támogatás	970 847 489	988 103 052	17 255 563
32.	Önerő	93 386 165	375 136 332	281 750 167
33.	Létszám	173,0	173,0	-

Gyermekek Háza Déli Óvoda
Költségvetési keretszámai

28.melléklet

Forintban!

	A.	B.	C.	D.
1.	Feladatok megnevezése	2022. év	2023. év	Eltérés
2.	Nkt./Kjt. 1. Sz. mell./ Munkaszerződés kultúra	553 188 087	590 842 322	37 654 235
3.	Munkáltatói döntésen alapuló	1 489 188	1 689 847	200 659
4.	Egyéb feladat személyi juttatása	5 650 000		- 5 650 000
5.	573/2022 (XII.23) Korm. rend.alapján	174 452 839	231 480 371	57 027 532
6.	Közlekedési költségtérítés -munkabajárás	241 990	936 593	694 603
7.	Megbízási díjak ,tiszteletdíj,akkreditált képzés	437 864	437 864	-
8.	Jubileumi jutalom	6 025 693	20 434 598	14 408 905
9.	Nyugdíjazás	13 548 257	7 856 461	- 5 691 796
10.	Bevétel elérésére érđ. felm.személyi kiadás	478 076	1 211 945	733 869
11.	Cafetéria	32 000 000	32 000 000	-
12.	Bankköltség 12000 Ft/fő	2 169 600	2 169 600	-
13.	Különbőle költségvetési befizetés (rehab.)	12 312 000	14 281 920	1 969 920
14.	Személyi juttatások,munkaadót terhelő járulékok össz.	801 993 594	903 341 521	101 347 927
15.	- ebből járulék	107 491 545	119 756 955	12 265 410
16.	Élelmezési költség	157 221 504	229 005 711	71 784 207
17.	Egyéb dologi kiadás	21 319 052	17 886 068	- 3 432 984
18.	Dologi normatíva	4 882 038	8 490 850	3 608 812
19.	Karbantartás kisjavítás	2 559 700	3 694 500	1 134 800
20.	Közüemi díjak - TÁVHŐ	3 265 500	17 428 132	14 162 632
21.	- TÁVHŐ (gáz)	31 539 660	100 505 672	68 966 012
22.	- Vízdíj	6 842 760	7 527 036	684 276
23.	- Szemétszállítás	664 444	730 881	66 437
24.	Egyéb műköđ. bev.terhére dologi kiadás	3 076 524	5 499 755	2 423 231
25.	Dologi kiadások össz.	231 371 182	390 768 605	159 397 423
26.	Felhalmozási kiadás	3 759 645	571 500	- 3 188 145
27.	Kiadás összesen	1 037 124 421	1 294 681 626	257 557 205
28.	Működési bevétel	34 927 867	47 198 804	12 270 937
29.	Önkormányzati támogatás	1 002 196 554	1 247 482 822	245 286 268
30.	Bevétel összesen	1 037 124 421	1 294 681 626	257 557 205
31.	Állami támogatás	870 397 322	861 626 016	- 8 771 306
32.	Önerő	131 799 232	385 856 806	254 057 574
33.	Létszám	160,00	160,00	-

Tündérkert Keleti Óvoda
Költségvetési keretszámai

29.melléklet

Forintban!

	A.	B.	C.	D.
1.	Feladatok megnevezése	2022. év	2023. év	Eltérés
2.	Nkt./Kjt. 1. Sz. mell./ Munkaszerződés kultúra	571 867 427	621 202 094	49 334 667
3.	Munkáltatói döntésen alapuló	1 216 532	1 235 045	18 513
4.	573/2022 (XII.23) Korm. rend.alapján	169 554 214	230 155 420	60 601 206
5.	Közlekedési költségtérítés -munkabajárás	705 516	1 953 670	1 248 154
6.	Jubileumi jutalom	14 367 767	17 229 789	2 862 022
7.	Nyugdíjazás	14 175 936	13 143 654	- 1 032 282
8.	Bevétel elérésére érđ. felm.személyi kiadás	927 110	1 826 295	899 185
9.	Cafetéria	33 000 000	33 000 000	-
10.	Bankköltség 12000 Ft/fő	2 237 400	2 237 400	-
11.	Különféle költségvetési befizetés (rehab.)	13 446 000	15 597 360	2 151 360
12.	Személyi juttatások,munkaadót terhelő járulékok össz.	821 497 902	937 580 727	116 082 825
13.	- ebből járulék	110 805 606	124 844 964	14 039 358
14.	Közlekedési költségtérítés -helyi közlekedés	194 400	259 200	64 800
15.	Élelmezési költség	196 596 928	277 945 206	81 348 278
16.	Egyéb dologi kiadás	22 189 512	16 998 976	- 5 190 536
17.	Dologi normativa	4 436 397	8 211 100	3 774 703
18.	Karbantartás kisjavítás	3 137 420	4 743 000	1 605 580
19.	Közüemi díjak - TÁVHŐ	14 238 519	62 399 207	48 160 688
20.	- Gáz	1 518 771		- 1 518 771
21.	- TÁVHŐ (gáz)	34 781 896	97 083 487	62 301 591
22.	- Vízdíj	8 182 865	9 001 150	818 285
23.	- Szemétszállítás	1 523 258	1 675 583	152 325
24.	Egyéb működ. bev.terhére dologi kiadás	5 535 984	6 636 099	1 100 115
25.	Dologi kiadások össz.	292 335 950	484 953 008	192 617 058
26.	Felhalmozási kiadás	7 795 500	1 270 000	- 6 525 500
27.	Kiadás összesen	1 121 629 352	1 423 803 735	302 174 383
28.	Működési bevétel	50 582 857	66 722 181	16 139 324
29.	Önkormányzati támogatás	1 071 046 495	1 357 081 554	286 035 059
30.	Bevétel összesen	1 121 629 352	1 423 803 735	302 174 383
31.	Állami támogatás	1 026 739 508	1 042 425 662	15 686 154
32.	Önerő	44 306 987	314 655 892	270 348 905
33.	Létszám	165,00	165,00	-

**Búzaszem Nyugati Óvoda
Költségvetési keretszámai**

30. melléklet

Forintban!

	A.	B.	C.	D.
1.	Feladatok megnevezése	2022. év	2023. év	Eltérés
2.	Nkt./Kjt. 1. Sz. mell./ Munkaszerződés kultúra	402 562 261	435 043 869	32 481 608
3.	Munkáltatói döntésen alapuló	2 195	-	2 195
4.	573/2022 (XII.23) Korm. rend.alapján	108 168 095	147 974 833	39 806 738
5.	Közlekedési költségtérítés -munkabajárás	530 685	650 106	119 421
6.	Megbízási díjak ,tiszteletdíj,akkreditált képzés	285 952	285 952	-
7.	Jubileumi jutalom	9 490 721	20 265 214	10 774 493
8.	Nyugdíjazás	11 180 780	11 110 079	70 701
9.	Cafetéria	22 200 000	22 200 000	-
10.	Bankköltség 12000 Ft/fő	1 505 160	1 505 160	-
11.	Különféle költségvetési befizetés (rehab.)	9 072 000	10 523 520	1 451 520
12.	Személyi juttatások,munkaadót terhelő járulékok össz.	564 997 849	649 558 733	84 560 884
13.	- ebből járulék	76 001 359	86 265 377	10 264 018
14.	Közlekedési költségtérítés -helyi közlekedés	142 560	142 560	-
15.	Élelmezési költség	122 280 576	174 819 944	52 539 368
16.	Egyéb dologi kiadás	13 788 343	10 483 134	3 305 209
17.	Dologi normatíva	2 820 468	5 242 800	2 422 332
18.	Karbantartás kisjavítás	1 944 800	2 983 500	1 038 700
19.	Közüzemi díjak - TÁVHŐ	10 663 483	54 262 871	43 599 388
20.	- TÁVHŐ (gáz)	9 487 148	23 200 566	13 713 418
21.	- Vízdíj	4 239 961	4 663 958	423 997
22.	- Szemétszállítás	1 125 437	1 237 981	112 544
23.	Egyéb működ. bev.terhére dologi kiadás	3 625 250	5 169 150	1 543 900
24.	Dologi kiadások össz.	170 118 026	282 206 464	112 088 438
25.	Felhalmozási kiadás	3 759 000	635 000	- 3 124 000
26.	Kiadás összesen	738 874 875	932 400 197	193 525 322
27.	Működési bevétel	30 952 510	41 965 819	11 013 309
28.	Önkormányzati támogatás	707 922 365	890 434 378	182 512 013
29.	Bevétel összesen	738 874 875	932 400 197	193 525 322
30.	Állami támogatás	659 149 698	673 889 005	14 739 307
31.	Önerő	48 772 667	216 545 373	167 772 706
32.	Létszám	111,00	111,00	-

**Közüntézményeket Müködtető Központ
Költségvetési keretszámai**

31. melléklet

Forintban!

	A.	B.	C.	D.
1.	Feladatok megnevezése	2022. év	2023. év	Eltérés
2.	Nkt./Kjt. 1. Sz. mell./ Munkaszerződés kultúra	84 733 961	80 637 365	- 4 096 596
3.	Munkáltatói döntésen alapuló	47 252 706	47 601 024	348 318
4.	573/2022 (XII.23) Korm. rend.alapján	67 556 896	84 713 275	17 156 379
5.	Közülekedési költségterítés -munkabajárás	661 525	1 140 920	479 395
6.	Megbizási díjak ,tiszteletdíj,akkreditált képzés	750 624	1 566 034	815 410
7.	Jubileumi jutalom	1 127 740	5 709 325	4 581 585
8.	Nyugdíjazás		884 225	884 225
9.	Bevétel elérésére érd. felm.személyi kiadás	13 065 402	13 065 402	-
10.	Cafetéria	8 600 000	8 200 000	- 400 000
11.	Bankköltség 12000 Ft/fő	583 080	555 960	- 27 120
12.	Különféle költségvetési befizetés (rehab.)	3 078 000	3 570 480	492 480
13.	Személyi juttatások,munkaadót terhelő járulékok össz.	227 409 934	247 644 010	20 234 076
14.	- ebből járulékok	29 992 461	32 352 737	2 360 276
15.	Élelmezési költség	1 285 212 392	1 697 107 934	411 895 542
16.	Egyéb dologi kiadás	33 014 796	37 540 000	4 525 204
17.	Karbantartás kisjavítás	2 000 000		- 2 000 000
18.	Közüüzemi díjak - TÁVHŐ	36 142 549	387 546 066	351 403 517
19.	- Gáz		66 579 533	66 579 533
20.	- TÁVHŐ (gáz)	29 546 492	204 529 193	174 982 701
21.	- Villamos energia		86 371 528	86 371 528
22.	- Vízdíj	11 038 930	4 401 236	- 6 637 694
23.	- Szemétszállítás	2 505 266	25 940	- 2 479 326
24.	- Hajtóanyag		480 003	480 003
25.	Egyéb müköd. bev.terhére dologi kiadás	66 457 384	13 065 402	- 53 391 982
26.	Dologi kiadások össz.	1 465 917 809	2 497 646 835	1 031 729 026
27.	Felhalmozási kiadás	4 685 800	4 685 800	-
28.	Kiadás összesen	1 698 013 543	2 749 976 645	1 051 963 102
29.	Müködési bevétel	654 416 309	1 484 567 351	830 151 042
30.	Önkormányzati támogatás	1 043 597 234	1 265 409 294	221 812 060
31.	Bevétel összesen	1 698 013 543	2 749 976 645	1 051 963 102
32.	Állami támogatás	660 177 403	660 062 716	- 114 687
33.	Önerő	383 419 831	605 346 578	221 926 747
34.	Létszám	45,0	41,0	- 4,0

Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár
Költségvetési keretszámai

32.melléklet

Forintban!

	A.	B.	C.	D.
1.	Feladatok megnevezése	2022. év	2023. év	Eltérés
2.	Nkt./Kjt. 1. Sz. mell./ Munkaszerződés kultúra	251 234 285	240 856 834	- 10 377 451
3.	Egyéb feladat személyi juttatása	9 798 476	9 605 000	- 193 476
4.	573/2022 (XII.23) Korm. rend.alapján		1 111 988	1 111 988
5.	Közlekedési költségtérítés -munkabajárás	1 022 243	1 153 636	131 393
6.	Megbízási díjak ,tiszteletdíj,akkreditált képzés	6 796 945	3 831 310	- 2 965 635
7.	Jubileumi jutalom	5 357 619	6 543 829	1 186 210
8.	Nyugdíjazás	519 462	1 015 521	496 059
9.	Bevétel elérésére érd. felm.személyi kiadás	2 279 000	2 234 000	- 45 000
10.	Cafetéria	11 200 000	10 600 000	- 600 000
11.	Bankköltség 12000 Ft/ffő	759 360	718 680	- 40 680
12.	Különféle költségvetési befizetés (rehab.)	4 374 000	5 261 760	887 760
13.	Személyi juttatások,munkaadót terhelő járulékok össz.	293 341 390	282 932 558	- 10 408 832
14.	- ebből járulék	38 869 190	38 110 281	- 758 909
15.	Egyéb dologi kiadás	84 086 470	78 567 220	- 5 519 250
16.	Karbantartás kisjavítás	19 800 000	12 300 000	- 7 500 000
17.	Közüzemi díjak - TÁVHŐ	12 307 034	80 695 780	68 388 746
18.	- TÁVHŐ (gáz)	959 930	1 504 069	544 139
19.	- Villamos energia		42 000	42 000
20.	- Vízdíj	910 063	636 638	- 273 425
21.	- Szemétszállítás	202 424	202 424	-
22.	- Hajtóanyag	1 798 320	354 921	- 1 443 399
23.	Egyéb működ. bev.terhére dologi kiadás	5 721 000	5 766 000	45 000
24.	Dologi kiadások össz.	125 785 241	180 069 052	54 283 811
25.	Felhalmozási kiadás	146 150 000	137 430 920	- 8 719 080
26.	Kiadás összesen	565 276 631	600 432 530	35 155 899
27.	Működési célú támogatások ÁH-belül	41 711 911		- 41 711 911
28.	Működési bevétel	22 000 000	25 000 000	3 000 000
29.	Önkormányzati támogatás	501 564 720	575 432 530	73 867 810
30.	Bevétel összesen	565 276 631	600 432 530	35 155 899
31.	Állami támogatás	407 572 220	448 153 140	40 580 920
32.	Önerő	93 992 500	127 279 390	33 286 890
33.	Létszám	59,00	59,00	-

Váci Mihály Kulturális Központ
Költségvetési keretszámai

33. melléklet

Forintban!

	A.	B.	C.	D.
1.	Feladatok megnevezése	2022. év	2023. év	Eltérés
2.	Nkt./Kjt. 1. Sz. mell./ Munkaszerződés kultúra	201 980 727	198 142 896	- 3 837 831
3.	573/2022 (XII.23) Korm. rend.alapján	502 831	5 326 466	4 823 635
4.	Közlekedési költségtérítés -munkabajárás	978 440	1 447 402	468 962
5.	Megbízási díjak ,tiszteletdíj,akkreditált képzés	10 968 940	6 478 600	- 4 490 340
6.	Jubileumi jutalom	787 099	1 422 444	635 345
7.	Nyugdíjazás	322 831		- 322 831
8.	Cafetéria	9 600 000	9 400 000	- 200 000
9.	Bankköltség 12000 Ft/fő	650 880	637 320	- 13 560
10.	Különféle költségvetési befizetés (rehab.)	3 888 000	4 510 080	622 080
11.	Személyi juttatások,munkaadót terhelő járulékok össz.	229 679 748	227 365 208	- 2 314 540
12.	- ebből járulék	30 925 529	30 889 873	- 35 656
13.	Egyéb dologi kiadás	59 950 000	58 250 000	- 1 700 000
14.	Karbantartás kisjavítás	25 235 000	36 701 200	11 466 200
15.	Közüzemi díjak - TÁVHŐ	35 259 988	219 122 833	183 862 845
16.	- Gáz		3 219 444	3 219 444
17.	- TÁVHŐ (gáz)	11 817 029	24 638 850	12 821 821
18.	- Villamos energia		180 000	180 000
19.	- Vízdíj	3 209 947	2 111 914	- 1 098 033
20.	- Szemétszállítás	1 060 418	812 861	- 247 557
21.	- Hajtóanyag	4 009 390	2 646 953	- 1 362 437
22.	Egyéb működ. bev.terhére dologi kiadás	11 000 000	20 000 000	9 000 000
23.	Dologi kiadások össz.	151 541 772	367 684 055	216 142 283
24.	Felhalmozási kiadás	5 000 000	3 000 000	- 2 000 000
25.	Kiadás összesen	386 221 520	598 049 263	211 827 743
26.	Működési célú támogatások ÁH-belül	33 379 779		- 33 379 779
27.	Működési bevétel	39 963 829	70 000 000	30 036 171
28.	Önkormányzati támogatás	312 877 912	528 049 263	215 171 351
29.	Bevétel összesen	386 221 520	598 049 263	211 827 743
30.	Állami támogatás	79 994 596	112 335 183	32 340 587
31.	Önerő	232 883 316	415 714 080	182 830 764
32.	Létszám	49,00	49,00	-

Nyíregyházi Cantemus Kórus
Költségvetési keretszámai

34. melléklet

Forintban!				
	A.	B.	C.	D.
1.	Feladatok megnevezése	2022. év	2023. év	Eltérés
2.	Nkt./Kjt. 1. Sz. mell./ Munkaszerződés kultúra	130 164 149	124 411 576	- 5 752 573
3.	573/2022 (XII.23) Korm. rend.alapján		226 226	226 226
4.	Közlekedési költségtérítés -munkabajárás	566 062	636 856	70 794
5.	Megbízási díjak ,tiszteletdíj,akkreditált képzés	3 351 000	9 740 240	6 389 240
6.	Jubileumi jutalom	924 250	2 129 101	1 204 851
7.	Bevétel elérésére érd. felm.személyi kiadás	11 523 750	10 915 000	- 608 750
8.	Cafetéria	5 000 000	5 000 000	-
9.	Bankköltség 12000 Ft/fő	339 000	339 000	-
10.	Különféle költségvetési befizetés (rehab.)		2 255 040	2 255 040
11.	Személyi juttatások,munkaadót terhelő járulékok össz.	151 868 211	155 653 039	3 784 828
12.	- ebből járulék	18 275 510	20 247 541	1 972 031
13.	Egyéb dologi kiadás	41 151 868	56 021 961	14 870 093
14.	Egyéb működ. bev.terhére dologi kiadás	87 134 355	48 231 000	- 38 903 355
15.	Dologi kiadások össz.	128 286 223	104 252 961	- 24 033 262
16.	Felhalmozási kiadás	7 000 000	3 000 000	- 4 000 000
17.	Kiadás összesen	287 154 434	262 906 000	- 24 248 434
18.	Működési célú támogatások ÁH-belül	41 206 329	17 710 000	- 23 496 329
19.	Működési célú támogatások ÁH-kívül	3 000 000	3 000 000	-
20.	Működési bevétel	70 486 000	38 436 000	- 32 050 000
21.	Maradvány igénybevétele	9 172 105	25 000 000	15 827 895
22.	Önkormányzati támogatás	163 290 000	178 760 000	15 470 000
23.	Bevétel összesen	287 154 434	262 906 000	- 24 248 434
24.	Állami támogatás	133 290 000	148 760 000	15 470 000
25.	Önerő	30 000 000	30 000 000	
26.	Létszám	25,0	25,0	-

Forintban!

	A.	B.	C.	D.
1.	Feladatok megnevezése	2022. év	2023. év	Eltérés
2.	Nkt./Kjt. 1. Sz. mell./ Munkaszerződés kultúra	301 556 241	304 788 541	3 232 300
3.	Egyéb feladat személyi juttatása	64 892 293	69 562 800	4 670 507
4.	Közeledési költségtérítés -munkabajjárás	2 308 214	1 780 812	- 527 402
5.	Megbízási díjak ,tiszteletdíj,akkreditált képzés	17 760 300	23 903 800	6 143 500
6.	Jubileumi jutalom	4 373 046		- 4 373 046
7.	Nyugdíjazás	3 558 144	1 707 746	- 1 850 398
8.	Bevétel elérésére érd. felm.személyi kiadás		2 900 000	2 900 000
9.	Cafetéria	15 333 304	14 633 364	- 699 940
10.	Bankköltség 12000 Ft/fő	1 039 600	994 400	- 45 200
11.	Különféle költségvetési befizetés (rehab.)	4 536 000	5 073 840	537 840
12.	Személyi juttatások,munkaadót terhelő járulékok össz.	415 357 142	425 345 303	9 988 161
13.	- ebből járulék	53 465 595	54 490 151	1 024 556
14.	Egyéb dologi kiadás	47 592 970	34 917 546	- 12 675 424
15.	Karbantartás kisjavítás	8 488 500	1 566 000	- 6 922 500
16.	Közüzemi díjak - TÁVHŐ	15 515 850	69 814 843	54 298 993
17.	- Gáz	5 370 628	20 399 989	15 029 361
18.	- Vízdíj	1 414 780	1 251 620	- 163 160
19.	- Szemétszállítás	414 242	1 581 150	1 166 908
20.	- Hajtóanyag	5 534 660	4 000 500	- 1 534 160
21.	Egyéb működ. bev.terhére dologi kiadás	119 805 229	238 108 095	118 302 866
22.	Dologi kiadások össz.	204 136 859	371 639 743	167 502 884
23.	Felhalmozási kiadás	32 649 000	13 700 000	- 18 949 000
24.	Kiadás összesen	652 143 001	810 685 046	158 542 045
25.	Működési célú támogatások ÁH-belül	63 267 112	3 200 000	- 60 067 112
26.	Működési bevétel	200 000 000	207 010 000	7 010 000
27.	Maradvány igénybevétele	85 882 561	160 000 000	74 117 439
28.	Önkormányzati támogatás	302 993 328	440 475 046	137 481 718
29.	Bevétel összesen	652 143 001	810 685 046	158 542 045
30.	Állami támogatás	146 360 000	209 627 112	63 267 112
31.	Önerő	156 633 328	230 847 934	74 214 606
32.	Létszám	61,00	61,00	-

Nyíregyházi Szociális Gondozási Központ
Költségvetési keretszámai

36. melléklet

Forintban!

	A.	B.	C.	D.
1.	Feladatok megnevezése	2022. év	2023. év	Eltérés
2.	Nkt./Kjt. 1. Sz. mell./ Munkaszerződés kultúra	513 473 359	524 523 592	11 050 233
3.	Munkáltatói döntésen alapuló	8 462 263	3 912 060	- 4 550 203
4.	573/2022 (XII.23) Korm. rend.alapján	392 932 854	486 075 376	93 142 522
5.	Közlekedési költségtérítés -munkabajárás	6 582 493	6 525 387	- 57 106
6.	Megbízási díjak ,tiszteletdíj,akkreditált képzés	26 392 476	27 888 362	1 495 886
7.	Jubileumi jutalom	5 121 827	10 382 892	5 261 065
8.	Nyugdíjazás	5 803 512	6 531 174	727 662
9.	Cafetéria	40 700 000	40 100 000	- 600 000
10.	Bankköltség 12000 Ft/fő	2 759 460	2 718 780	- 40 680
11.	Különféle költségvetési befizetés (rehab.)	10 206 000	12 778 560	2 572 560
12.	Személyi juttatások,munkaadót terhelő járulékok össz.	1 012 434 244	1 121 436 183	109 001 939
13.	- ebből járulék	130 044 306	143 443 902	13 399 596
14.	Közlekedési költségtérítés -helyi közlekedés	6 343 920	3 927 000	- 2 416 920
15.	Élelmezési költség	63 368 654	89 800 954	26 432 300
16.	Egyéb dologi kiadás	75 323 100	96 221 900	20 898 800
17.	Karbantartás kisjavítás	19 685 000	14 224 000	- 5 461 000
18.	Közüzemi díjak - TÁVHŐ	2 701 141	39 752 467	37 051 326
19.	- Gáz	2 828 802	78 732	- 2 750 070
20.	- TÁVHŐ (gáz)	20 723 421	71 439 070	50 715 649
21.	- Villamos energia	1 270 000	456 526	- 813 474
22.	- Vízdíj	5 411 909	3 335 400	- 2 076 509
23.	- Szemétszállítás	2 659 502	2 254 961	- 404 541
24.	- Hajtóanyag	5 929 727	10 359 906	4 430 179
25.	Egyéb működ. bev.terhére dologi kiadás	4 006 650	4 006 650	-
26.	Dologi kiadások össz.	210 251 826	335 857 566	125 605 740
27.	Felhalmozási kiadás	5 500 000	10 000 000	4 500 000
28.	Kiadás összesen	1 228 186 070	1 467 293 749	239 107 679
29.	Működési bevétel	151 748 624	199 470 861	47 722 237
30.	Önkormányzati támogatás	1 076 437 446	1 267 822 888	191 385 441
31.	Bevétel összesen	1 228 186 070	1 467 293 749	239 107 678
32.	Állami támogatás	655 607 059	660 974 894	5 367 835
33.	Önerő	420 830 387	606 847 994	186 017 606
34.	Létszám	209,5	209,5	-

Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény
Költségvetési keretszámai

37. melléklet

Forintban!

	A.	B.	C.	D.
1.	Feladatok megnevezése	2022. év	2023. év	Eltérés
2.	Nkt./Kjt. 1. Sz. mell./ Munkaszerződés kultúra	882 002 921	886 478 837	4 475 916
3.	Munkáltatói döntésen alapuló	1 278 349	3 309 996	2 031 647
4.	Egyéb feladat személyi juttatása	14 096 750	14 096 750	-
5.	573/2022 (XII.23) Korm. rend.alapján	372 050 285	434 715 300	62 665 015
6.	Közlekedési költségtérítés -munkabajárás	7 095 106	6 682 698	- 412 408
7.	Megbízási díjak ,tiszteletdíj,akkreditált képzés	134 040	134 040	-
8.	Jubileumi jutalom	17 632 779	5 571 010	- 12 061 769
9.	Nyugdíjazás	6 587 900	4 576 036	- 2 011 864
10.	Cafetéria	48 200 000	46 000 000	- 2 200 000
11.	Bankköltség 12000 Ft/fő	3 267 960	3 118 800	- 149 160
12.	Különféle költségvetési befizetés (rehab.)	17 172 000	23 114 160	5 942 160
13.	Személyi juttatások,munkaadót terhelő járulékok össz.	1 369 518 090	1 427 797 627	58 279 537
14.	- ebből járulék	178 660 403	188 715 191	10 054 788
15.	Élelmezési költség	45 279 743	60 996 246	15 716 503
16.	Egyéb dologi kiadás	61 882 700	68 311 100	6 428 400
17.	Karbantartás kisjavítás	12 065 000	12 065 000	-
18.	Közüzemi díjak - TÁVHŐ	29 233 271	176 917 298	147 684 027
19.	- Gáz	2 438 621	12 414 985	9 976 364
20.	- TÁVHŐ (gáz)	15 588 999	49 120 166	33 531 167
21.	- Villamos energia	2 540 000	3 363 479	823 479
22.	- Vízdíj	9 371 655	4 556 305	- 4 815 350
23.	- Szemétszállítás	1 475 412	1 895 505	420 093
24.	- Hajtóanyag	603 693	877 360	273 667
25.	Egyéb működ. bev.terhére dologi kiadás	1 270 000	12 700 000	11 430 000
26.	Dologi kiadások össz.	181 749 094	403 217 444	221 468 350
27.	Ellátottak pénzbeli juttatása	500 000	500 000	-
28.	Felhalmozási kiadás	12 000 000	6 300 000	- 5 700 000
29.	Kiadás összesen	1 563 767 184	1 837 815 071	274 047 887
30.	Működési bevétel	27 366 651	29 821 401	2 454 750
31.	Önkormányzati támogatás	1 536 400 533	1 807 993 670	271 593 137
32.	Bevétel összesen	1 563 767 184	1 837 815 071	274 047 887
33.	Állami támogatás	1 124 628 604	1 253 051 734	128 423 130
34.	Önerő	411 771 929	554 941 936	143 170 007
35.	Létszám	246,0	246,0	-

Nyíregyházi Család - és Gyermekjóléti Központ
Költségvetési keretszámai

38. melléklet

Forintban!

	A.	B.	C.	D.
1.	Feladatok megnevezése	2022. év	2023. év	Eltérés
2.	Nkt./Kjt. 1. Sz. mell./ Munkaszerződés kultúra	402 128 953	404 259 986	2 131 033
3.	Munkáltatói döntésen alapuló	3 236 252	3 222 046	- 14 206
4.	573/2022 (XII.23) Korm. rend.alapján	136 078 107	185 966 360	49 888 253
5.	Közlekedési költségtérítés -munkabajárás	4 379 773	2 955 425	- 1 424 348
6.	Jubileumi jutalom	3 525 600	3 684 252	158 652
7.	Nyugdíjazás	3 231 800	1 339 728	- 1 892 072
8.	Bevétel elérésére érd. felm.személyi kiadás	39 752 050	-	- 39 752 050
9.	Cafetéria	20 500 000	20 200 000	- 300 000
10.	Bankköltség 12000 Ft/fő	1 391 030	1 369 560	- 21 470
11.	Különféle költségvetési befizetés (rehab.)	5 508 000	5 637 600	129 600
12.	Személyi juttatások,munkaadót terhelő járulékok össz.	619 731 565	628 634 957	8 903 392
13.	- ebből járulék	80 330 151	79 064 714	- 1 265 437
14.	Közlekedési költségtérítés -helyi közlekedés	3 849 120	3 564 000	- 285 120
15.	Egyéb dologi kiadás	36 257 000	45 848 500	9 591 500
16.	Karbantartás kisjavítás	3 683 000	3 683 000	-
17.	Közüzemi díjak - TÁVHŐ	2 436 407	9 371 576	6 935 169
18.	- Gáz	4 488 810	-	- 4 488 810
19.	- TÁVHŐ (gáz)	840 740	6 477 960	5 637 220
20.	- Villamos energia	2 540 000	5 224 606	2 684 606
21.	- Vízdíj	899 257	305 784	- 593 473
22.	- Szemétszállítás	332 966	173 397	- 159 569
23.	- Hajtóanyag	1 996 714	6 373 444	4 376 730
24.	Egyéb működ. bev.terhére dologi kiadás	23 439 965	-	- 23 439 965
25.	Dologi kiadások össz.	80 763 979	81 022 267	258 288
26.	Felhalmozási kiadás	3 175 000	10 165 000	6 990 000
27.	Kiadás összesen	703 670 544	719 822 224	16 151 680
28.	Működési bevétel	1 440 000		- 1 440 000
29.	Maradvány igénybevétele	61 752 015		- 61 752 015
30.	Önkormányzati támogatás	640 478 529	719 822 224	79 343 695
31.	Bevétel összesen	703 670 544	719 822 224	16 151 680
32.	Állami támogatás	505 982 590	503 900 322	- 2 082 268
33.	Önerő	134 495 939	215 921 902	81 425 963
34.	Létszám	103,0	104,0	1

Polgármesteri Hivatal
Költségvetési keretszámai

39. melléklet

Forintban!				
	A.	B.	C.	D.
1.	Feladatok megnevezése	2022. év*	2023. év*	Eltérés
2.	Köztisztviselők alapilletménye	1 317 686 042	1 238 692 734	- 78 993 308
3.	Munkatörvénykönyv hatálya alá tartozók alapilletménye	26 963 626	26 078 140	- 885 486
4.	Illetménykiegészítés	434 735 567	438 595 651	3 860 084
5.	Nyelvpótlék	64 713 870	67 244 040	2 530 170
6.	Kötelező illetménypótlék	17 380 755	20 572 798	3 192 043
7.	Jutalom	174 728 005	169 671 941	- 5 056 064
8.	Jubileumi jutalom	43 713 525	29 156 260	- 14 557 265
9.	Csekély értékű ajándék	7 290 593	8 210 165	919 572
10.	Cafeteria	105 216 000	102 144 000	- 3 072 000
11.	Ruházati költségtérítés (anyakönyvezetők)	2 712 000	2 825 000	113 000
12.	Közlekedési költségtérítés	4 000 000	4 000 000	-
13.	Bankszámla hozzájárulás	3 783 240	3 674 760	- 108 480
14.	Iskolarendszerű képzés átvállalt költségek	928 374		- 928 374
15.	Köztisztviselők munkáltatói segély	1 243 000	1 695 000	452 000
16.	Apparátusi dolgozók hivatalos belföldi kiküldetése	700 000	700 000	-
17.	Apparátusi dolgozók hivatalos külföldi kiküldetése	500 000	500 000	-
18.	Kösterület szabadidő megváltása	12 204 000	12 204 000	-
19.	Anyakönyvvezetők megbízási díja	8 377 500	9 494 500	1 117 000
20.	Betegszabadság	5 650 000	5 650 000	-
21.	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	5 585 000	5 585 000	-
22.	Egyéb külső személyi juttatások (felmentés, reprezentáció)	4 613 726	4 613 726	-
23.	Rehabilitációs hozzájárulás	26 600 000	29 792 000	3 192 000
24.	Egyéb járulékok(táppénz hozzájárulás, magántelefon)	4 120 526	3 868 761	- 251 765
25.	Országgyűlési választás	20 918 354		- 20 918 354
26.	Népszámlálás	106 540 655	30 524 090	- 76 016 565
27.	Személyi juttatások,munkaadót terhelő járulékok össz.	2 400 904 358	2 215 492 566	- 185 411 792
28.	- ebből járulék	320 819 702	301 559 908	- 19 259 794
29.	Kiküldetés	2 950 000	2 950 000	-
30.	Szakmai tevékenységet segítő szolg.	30 327 610	24 397 202	- 5 930 408
31.	Egyéb dologi kaidás	4 870 508	10 538 000	5 667 492
32.	Készletbeszerzés	59 633 000	61 233 000	1 600 000
33.	Informatikai szolgáltatások	132 296 000	134 036 000	1 740 000
34.	Kommunikációs szolgáltatások	19 310 000	16 310 000	- 3 000 000
35.	Közüemi díjak - TÁVHŐ	26 800 000	111 772 000	84 972 000
36.	- Gáz	210 000	1 050 000	840 000
37.	- Vízdíj	4 180 000	4 180 000	-
38.	- Villamosenergia	31 213 000	68 495 000	37 282 000
39.	Bérlet és lizingdíjak	19 828 000	19 828 000	-
40.	Karbantartás kisjavítás	43 545 000	37 945 000	- 5 600 000
41.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	138 189 200	141 844 000	3 654 800
42.	Üzemeltetési kiadások	153 445 000	149 681 000	- 3 764 000
43.	ÁFA kiadás	1 687 500	1 687 500	-
44.	Országgyűlési választás	3 352 615		- 3 352 615
45.	Népszámlálás	1 600 000		- 1 600 000
46.	Dologi kiadások össz.	673 437 433	785 946 702	112 509 269
47.	Működési célú támogatás ÁH-belül		11 037 782	11 037 782
48.	Felhalmozási célú visszatér. támog.kölcsön nyújtása ÁH-kívülre	9 000 000	9 000 000	-
49.	Beruházási kiadás	75 642 470	26 537 920	- 49 104 550
50.	Kiadás összesen	3 158 984 261	3 048 014 970	- 110 969 291
51.	Működési célú támogatások ÁH-belül	57 665 267	5 919 277	- 51 745 990
52.	Közhatalmi bevétel	9 000 000	9 000 000	-
53.	Működési bevétel	30 886 222	70 045 580	39 159 358
55.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-kívül	2 500 000	2 500 000	-
56.	Maradvány igénybevétele	80 665 634		- 80 665 634
57.	Önkormányzati támogatás	2 978 267 138	2 960 550 113	- 17 717 025
58.	Bevétel összesen	3 158 984 261	3 048 014 970	- 110 969 291
59.	Állami támogatás			-
60.	Önerő	2 978 267 138	2 960 550 113	- 17 717 025
61.	Létszám (fő)	274,00	266,00	- 8

* tartalmazza

EFOP-1.2.9-17-2017-00047 Nők a családban és a munkahelyen Női információs és Szolgáltató Központ létrehozása Nyíregyházán pályázatot, melynek kiadásai az alábbiak szerint alakultak:

1.	Feladatok megnevezése	2022. év	2023. év	Eltérés
2.	Kiadás összesen:	1 909 508	1 909 508	-
3.	- Dologi kiadások	1 909 508	1 909 508	-
4.	Bevétel összesen:	5 919 277	5 919 277	-
5.	- Működési célú támogatások ÁH-belül	5 919 277	5 919 277	-



Ügyiratszám: GAZD/8-5/2023.

TÁJÉKOZTATÓ

- a Közgyűléshez -

a 2023. évi költségvetés intézményi egyeztetéséről

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 27. § (1) bekezdésében foglalt előírások alapján „a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.”

Tájékoztatom Önöket, hogy a költségvetési intézményekkel az intézményeket érintő költségvetési keretszámok 2023. február 19-én egyeztetésre kerültek. Az egyeztetésről a Polgármesteri Hivatal Gazdasági Osztálya jegyzőkönyvet vett fel, melyet az egyeztetésen résztvevők aláírásukkal hitelesítettek. A jegyzőkönyv tanúsága szerint az intézményvezetők elfogadták azokat az alapelveket, melyek alapján a keretszámok kialakultak:

- ❖ A költségvetési keretszámok egyrészt az intézmények, másrészt a társosztályok adatszolgáltatása, egyeztetések alapján kerültek meghatározásra.
- ❖ A személyi juttatások tartalmazzák a Kjt. alapján a közalkalmazottakat, illetve a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény szerinti munkaviszony alapján foglalkoztatottakat megillető valamennyi juttatást.
 - Az 573/2022. (XII.23.) Kormányrendelet alapján a minimálbér bruttó 232.000 Ft, a garantált bérminimum bruttó 296.400 Ft összegben került tervezésre.
 - A köznevelési intézményi keretszámok tartalmazzák az ágazati-szakmai pótlék összegét. A pedagógus-előmeneteli rendszer hatálya alá tartozó pedagógusok ágazati szakmai pótlékjának mértéke 2023. január 01-től 32 %-ra emelkedik (524/2022.(XII.16) Korm. rendelet).
 - A kulturális intézményi keretszámok tartalmazzák a 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendeletben foglaltak szerint 2022. január 01-től a kulturális ágazatot érintő 20 %-os bérfejlesztés összegét, melynek fedezetét támogatási szerződés alapján az intézmény számára biztosítják a központi költségvetésből.
 - A keretszámok tartalmazzák a 663/2021. (XII. 1.) Korm. rendeletben foglaltak szerint 2022. január 01-től a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatot érintő szociális összevont ágazati pótlék, továbbá a 646/2021. (XI. 30.) Korm. rendeletben foglaltak szerint a bölcsődei pótlék emelt összegét.
 - A keretszámok tartalmazzák az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló 2020. évi C. törvény 1. melléklete, továbbá a törvény végrehajtásáról szóló 528/2020. (XI.28.) Korm. rendelet, továbbá a 256/2013. (VII.5.) Korm.rendelet szerinti bérfejlesztés összegét.
 - A munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó mértéke 13,0 %.
 - Az illetménypótlék számítási alapja 2023. évben is 20.000 Ft.
 - Az alkalmazottak részére biztosított éves cafetéria-juttatás összege bruttó 200.000 Ft.
 - A fizetési számlához kapcsolódóan a költségvetési törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke 2023. évben legfeljebb 1.000 Ft, mely 12 hónapon keresztül biztosított.
 - A munkába járás költsége a jövőben is biztosított.
- ❖ Az intézményi keretszámok – jogszabályi előírásokon felüli - bérfejlesztést nem tartalmaznak.
- ❖ A cafetéria rendszer keretében a juttatások fizetésének szabályozására az intézményeknek Cafetéria szabállyzattal kell rendelkezniük.



- ❖ A rehabilitációs hozzájárulás a bekért létszámadatok alapján 90 %-os mértékig került beépítésre. A lehetőségekhez mérten törekedni kell megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatására.
- ❖ Az élelmezési kiadások 2023. évben a Közgyűlés 190/2022.(XII.1.) számú határozatával jóváhagyott élelmezési nyersanyagnormákkal kerültek tervezésre.
- ❖ A működési és felhalmozási kiadásokra az előirányzatok az intézmények egyeztetett adatszolgáltatása alapján kerültek meghatározásra.
- ❖ Az intézményi keretszámok a felújítások előirányzatát nem tartalmazzák, a szükséges előirányzat az Önkormányzat költségvetésében kerül tervezésre.
- ❖ Az Egészségügyi Alapellátási Igazgatóságnál 2023. január 01-től 10 üres (ügyeleti ellátás) álláshely csökkentésre kerül sor az orvosi ügyeleti ellátás struktúra átalakításának elmaradása miatt, továbbá 2023. július 01-től az intézményi feladatok közül kikerül a védőnői feladatellátás, ennek személyi jellegű költségvonzatát nem tartalmazzák a keretszámok.
- ❖ A Közfelügyeletet Működtető Központnál 2023. január 01-től 4 tartósan üresen álló álláshely csökkentésére kerül sor a megtakarítási intézkedések kapcsán.
- ❖ A kistérségi könyvtári célú kiegészítő központi támogatás bevételeinek és kiadásainak külön alszámlán, valamint a könyvelési rendszerben történő elkülönítéséről az intézményvezetője, és a gazdálkodási feladatok ellátásáért felelős intézmény gazdasági vezetője gondoskodik.
- ❖ Az Önkormányzat 2023. évben a Nyíregyházi Cantemus Kórus költségvetésében bázisszinten, 30.000.000 Ft támogatást biztosít.
- ❖ Az Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság költségvetése a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (NEAK) átvett pénzeszközre ez évben, éves szinten 1.063.552.603 Ft összeget tartalmaz.
- ❖ Az intézmények költségvetése tartalmazza a központi költségvetési támogatások összegeit, mely támogatások 2023. december 31-ig használhatóak fel és elsősorban működési célokat szolgálnak. A központi támogatás felhasználására vonatkozóan Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 2. melléklete és annak kiegészítő szabályai, valamint a szakmai jogszabályok tartalmaznak előírásokat.
- ❖ A sajátos nevelési igényű gyermekek fejlesztésének ellátását az Önkormányzat központilag tervezi.

A tervezetben foglaltakat az intézményvezetőkkel ismertettük, akik kinyilatkozták, hogy a rendelet-tervezetet megismerték.

Fentiek alapján kérem, hogy a tájékoztatást elfogadni szíveskedjenek.

Nyíregyháza, 2023. február 9.





**NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE**

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

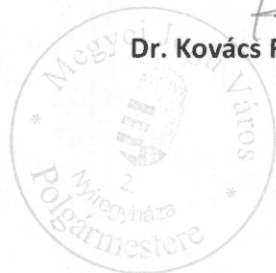
Ügyiratszám: GAZD/8-6/2023.

Tisztelt Képviselő Asszony!
Tisztelt Képviselő Úr!

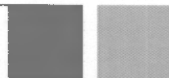
Kérem, hogy amennyiben Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési rendelet-tervezetéhez módosító indítványt kíván tenni, úgy azt - a mellékelt formanyomtatványon – **2023. február 13-án 16:00-ig a Polgármesteri Titkárságra szíveskedjen benyújtani.**

Nyíregyháza, 2023. február 09.

Tisztelettel:


Dr. Kovács Ferenc


Melléklet: 1 db nyomtatvány



NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
DR. KOVÁCS FERENC POLGÁRMESTER ÚR RÉSZÉRE

HELYBEN

Tisztelt Polgármester Úr!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési rendelet - tervezetében szereplő előirányzatok megváltoztatására vonatkozó **módosító javaslatomat** az alábbiakban teszem meg:

A rendelet-tervezet ____ melléklete ____ sorának ____ oszlopában javasolt előirányzat módosítását (növelését) javaslom az alábbi indokok alapján:

A rendelet-tervezet ____ melléklete ____ sorának ____ oszlopában javasolt előirányzat módosítását (csökkentését) javaslom az alábbi indokok alapján:

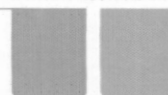
Nyíregyháza, 2023. február

önkormányzati képviselő



NYÍREGYHÁZA

WWW.NYIREGYHAZA.HU





Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kereskedelmi és Iparkamara Chamber of Commerce and Industry of Szabolcs-Szatmár-Bereg County

4400 Nyíregyháza, Széchenyi u. 2. Pf: 260.

Tel.: 42/ 311-544 E-mail: info@szabkam.hu

www.szabkam.hu www.facebook.com/szabolcskamara

**Nyíregyháza Megyei Jogú Város
Polgármesteri Hivatala
Gazdasági Osztály**

**Szűrös Anita
Osztályvezető részére**

**4401 Nyíregyháza
Kossuth tér 1. Pf.: 83.**

TI/2-2/2023

Tárgy: Véleményezés

Hiv. ügyszám: GAZD/8-7/2023.

Tisztelt Osztályvezető Úrhölgy!

Megkeresésére hivatkozással, áttekintve Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló előterjesztését, az alábbiakról tájékoztatjuk:

A megküldött előterjesztést és rendelet tervezetet a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kereskedelmi és Iparkamara tudomásul veszi.

Nyíregyháza, 2023. 02. 13.

Üdvözlettel:

**Párkányiné dr. Csúrka Edina
Kamarai Főtitkár**





PV AUDIT **KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.**

4400. Nyíregyháza, Munkás út 53.
42/342-339 30/95-35-776

Független könyvvizsgálói jelentés

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
2023. évi költségvetési rendeletervezetének véleményezéséről.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
KÖZGYŰLÉSE RÉSZÉRE

Nyíregyháza

Kossuth tér 1.
4400

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának könyvvizsgálójaként áttekintettem a Közgyűlés elé terjesztett **2023. évi költségvetési rendeletervezetet**, amelyben a bevételek és kiadások egyező főösszege **92.886.458.428 Ft-ban**, ezen belül a **költségvetés hiányát 33.338.917.738 Ft-ban** hitelesítem. A 2023. évi költségvetési rendeletervezet elkészítése a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal vezetőjének a felelőssége. A költségvetés előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendeletervezet elfogadása a Közgyűlés hatáskörébe tartozik. A költségvetési tervezés során a Magyarország 2023. évi költségvetéséről szóló törvény önkormányzatokra vonatkozó normatíváit és rendelkezéseit vették figyelembe. A költségvetési rendeletervezet elkészítése előtt a Közgyűlés saját hatáskörben meghozta mindazokat a döntéseket, amelyek a 2023. évi költségvetés megalapozásához szükségesek. A Közgyűlés köteles a **könyvvizsgáló írásos véleményét megismerni, hogy körültekintő határozatot (döntést) hozzon.**

A könyvvizsgáló felelőssége a 2023. évi költségvetési rendeletervezet véleményezésére terjed ki. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján hajtottam végre, valamint az „Államháztartás szervezetei könyvvizsgálatának speciális szempontjai – 2003” által a költségvetési rendeletervezet véleményezésére előírt szakmai szempontokat is figyelembe vettem. A Standardok értelmében az éves költségvetés véleményezése során meg kell győződnöm arról, hogy az éves költségvetési rendeletervezet nem tartalmaz-e jogszabállyal ellentétes rendelkezéseket, a kiadási és bevételi előirányzatai biztosítják-e a költségvetés egyensúlyát. A könyvvizsgálat magába foglalja a tervezett előirányzatokat megalapozó számítások vizsgálatát. Meggyőződésem, hogy munkám megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény kialakításához és a Közgyűlés döntésének megalapozásához.

I.

Bevezetés

Az önkormányzat gazdálkodásának kiemelt fontosságú alapidokumentuma az éves költségvetés. A működés, a gazdálkodás feltételrendszerének kiszámíthatósága, a feladatok ellátásának szervezése igényli a szakmailag megalapozott, jól előkészített költségvetést. A helyi önkormányzatok költségvetésének tervezési feladatait az önkormányzati törvény, az államháztartási törvény és az államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendelet egyértelműen szabályozza, amelyek szerint a helyi önkormányzat költségvetését a Közgyűlés rendelettel fogadja el. Az elfogadott költségvetési rendelet kötelezettséggént írja elő az Önkormányzat vezetése részére a tervezett bevételek beszedése, illetve a kiadások teljesítése érdekében a szükséges intézkedések megtételét. Az Önkormányzat és társaságunk között létrejött könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződés alapján megvizsgáltam a Közgyűlés elé terjesztett 2023. évi költségvetési rendelettervezetet és a kapcsolódó dokumentumokat, amelyekkel kapcsolatos véleményemet a következőkben ismertetem:

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy:

- betartásra kerültek-e a költségvetés előterjesztésére vonatkozó szabályok.
- a rendelettervezet a jogszabályokban meghatározott határidőn belül kerül-e a Közgyűlés elé.
- a költségvetés készítése során figyelembe vették-e a Kormány által meghatározott költségvetési irányelveket, az áthúzódó feladatokra a Közgyűlés által elfogadott gazdasági programban foglalt szempontokat és irányelveket.
- a rendelet tervezetét a Pénzügyi, valamint a Szervezeti és Működési Szabályzatban erre felhatalmazott bizottságok a Testület elé terjesztés előtt megtárgyalták-e, véleményükről készült-e írásos anyag.
- az intézmények vezetőivel a szükséges egyeztetések megtörténtek-e, ezen egyeztetésekről készült-e írásos anyag. Előfordultak-e lényeges véleménykülönbségek, azt jelezték-e az előterjesztés indoklási részében.
- a központi költségvetésből származó 2023. évi állami támogatások és hozzájárulások összegei megegyeznek-e a költségvetési törvény mellékletében meghatározott összegekkel.
- a rendelettervezetben szereplő előirányzatokat megfelelően támasztják-e alá döntési javaslatok, kapcsolódó rendelettervezetek, amelyek a költségvetés végrehajtásához szükségesek.
- várhatóan hogyan alakul az önkormányzat pénzügyi helyzete, különös tekintettel az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásokat illetően.
- tartalmaz-e a rendelettervezet javaslatot a forráshiány kezelésének módjára.

Fentiekén túl felülvizsgálatra kerül, hogy betartották-e a költségvetési rendelettervezet tartalmára és szerkezetére vonatkozó kötelező érvényű jogszabályi előírásokat.

II.

A költségvetési rendelettervezet véleményezése

A rendelettervezettel kapcsolatos megállapítások:

- A Polgármester a központi költségvetésről szóló törvény – 2022. évi XXV. törvény - kihirdetését követően nyújtja be a képviselő-testületnek, összhangban az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) és (3) bekezdésében foglaltakkal.
- A költségvetés előirányzatainak meghatározásánál a költségvetési irányelvek és az áthúzódó feladatokra vonatkozóan az önkormányzat gazdasági programjában meghatározott célok betartásra kerültek.
- A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján az előzetes hatástanulmány elvégzésre került, felmérték a várható hatások következményeit.
- A rendelettervezetét a SZMSZ-ben meghatározott valamennyi bizottság megtárgyalja, véleményükről írásos anyag készül
- Az intézmények vezetőivel a szükséges egyeztetések megtörténtek, az egyeztetésekről jegyzőkönyv készült.
- A központi költségvetésből származó bevételek a Magyar Államkincstár által közölt – a költségvetési törvény mellékletében is szereplő - összegekkel kerültek figyelembevételre.
- Valamennyi bevételi és kiadási előirányzatot korábbi döntések és javaslatok alapoznak meg.
- A bevételek és kiadások különbözete szerinti forráshiány finanszírozását a rendelettervezet 1.§ (2) bekezdése szerint az előző évi pénzmaradványból és a belföldi értékpapírok értékesítésének bevételeiből finanszírozza.

A rendelettervezet a jogszabályi előírásoknak megfelelő szerkezetben és tartalommal készült. A rendelettervezet mellékletét képező részletes, igényesen összeállított táblarendszer a gazdálkodás valamennyi területét érintően világos, áttekinthető formában tartalmazza a tervezett előirányzatokat. A táblázatok az államháztartási törvény által előírthoz képest további – a Közgyűlés döntéshozó munkáját segítő – részletes adatokat tartalmaznak mind a Hivatal, mind az Intézmények költségvetésével kapcsolatban.

A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

Az önkormányzat vezetése a 2023. évi költségvetését az alábbi értékeken terjesztette a Közgyűlés elé:

adatok Ft-ban

a) költségvetési bevételeit	50.196.061.090
b) finanszírozási bevételeit	42.690.397.338
c) összes bevételét	92.886.458.428
d) költségvetési kiadásait	83.400.520.693
e) finanszírozási kiadásait	9.485.937.735
f) összes kiadását	92.886.458.428
g) költségvetés hiányát	33.338 917.738
ga) működési hiányát	6.639.105.288
gb) felhalmozási hiányát	26.699.812.450

Összehasonlításként feltüntettük a 2022-es költségvetési év tárgydíszaki adatait.

adatok Ft-ban

Megnevezés	2022.	2023.	Változás -+
Költségvetési bevételek	35.498.134.632	50.196.061.090	+14.697.926.458
Finanszírozási bevétel	40.466.360.359	42.690.397.338	+ 2.224.036.979
Költségvetési kiadások	68.360.607.615	83.400.520.693	+15.039.913.078
Finanszírozási kiadás	7.603.887.376	9.485.937.735	+ 1.882.050.359
Költségvetés összesített hiánya	33.137.472.315	33.338.917.738	+ 201.445.423
Összes bevétel	75.964.494.991	92.886.458.428	+16.921.963.437
Összes kiadás	75.964.494.991	92.886.458.428	+16.921.963.437

A költségvetés hiánya és annak finanszírozási forrásainak megjelölése kötelező eleme a tárgyévi költségvetésnek. Az alábbi táblázatban a hiány alakulását vizsgáltuk a tárgyévi összes bevétel %-ban.

Megnevezés	2022.	%	2023.	%
Költségvetés összesített hiánya	33.137.472.315	43,62	33.338.917.738	35,89

Az Áht. 23.§. (2) bek. e). pontja szerint tételesen meg kell határozni, hogy a költségvetés hiányát mely forrásokból finanszírozza az Önkormányzat. Az előterjesztés értelmében:

- 10.685.310.837 Ft-ot a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi költségvetési maradványból finanszírozza.
- 22.653.606.901 Ft-ot a belföldi értékpapírok értékesítésének bevételeiből finanszírozza.

Megállapítom, hogy a finanszírozásra megjelölt forrás rendelkezésre áll, az előterjesztéssel összhangban 33.338.917.738 Ft összegben.

III.

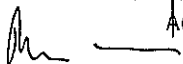
Összefoglaló vélemény a könyvvizsgálói jelentéshez

A jelentésben foglaltaknak megfelelően elvégeztem Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési rendelettervezetének véleményezését. Megállapítottam, hogy a rendelettervezetben szereplő költségvetési irányszámok a gazdálkodás szervezeti rendszeréhez kapcsolódó minden lényeges összefüggést tartalmaznak, a hatályos jogszabályi előírások alapján kerültek összeállításra, figyelemmel a makrogazdasági változásokra.

Megállapítottam, hogy az előterjesztés és a rendelettervezet kellő részletezettséggel készült, megfelel az államháztartásról szóló többször módosított 2011. évi CXCV. törvényben, valamint az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben foglaltaknak. A Könyvvizsgáló Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetési rendelettervezetét a fenti vélemény mellett elfogadásra javasolja.

Nyíregyháza, 2023. február 09.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Adószám: 11494399-2-15



Piroska Sándorné

Ügyvezető igazgató

PV AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
Nyíregyháza, Munkás u. 53.
MKVK. eng. szám: 000661

Varga János
bejegyzett könyvvizsgáló
T.ig.sz.: 002059

Varga János

Kamarai tag könyvvizsgáló

4400 Nyíregyháza, Kandó K. utca 12.
MKVK. tagsági szám: 002059

Kivonat

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Pénzügyi bizottsága 2023. február 15-én (szerdán) 14.00 órai kezdettel megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSE

PÉNZÜGYI BIZOTTSÁGA

2/2023.(II.15.)

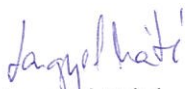
határozata

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, valamint az Önkormányzat fenntartása alatt lévő intézmények 2023.évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló rendelet megalkotásáról

a bizottság megtárgyalta a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, valamint az Önkormányzat fenntartásában lévő intézmények 2023.évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló előterjesztést. A rendelet tervezetet **4 igen** szavazattal és **3 nem** szavazattal javasolja megtárgyalásra, majd elfogadásra a Közgyűlésnek.

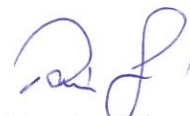
Nyíregyháza, 2023.február 15.

A kivonat hitelül:



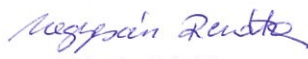
Lengyel Máté

Pénzügyi bizottság elnöke



Tormássi Géza

Pénzügyi bizottság tagja



Fekete Brigitta

Pénzügyi bizottság titkára 