



NYÍRBÁTOR VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.

☎ Telefonszám: +36 42/281-042

E-mail cím: polgarmester@nyirbator.hu

KRID: 658069908 NYBONK

Ügyiratszám: ÖNK/253-57/2024.

Ügyintéző: Kerecsenyé Görög Erika

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez -

a 2024. évi önkormányzati költségvetés I-III. negyedévi végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2024. február 28-án elfogadott önkormányzati költségvetés több alkalommal módosításra került önkormányzati határozattal, valamint polgármesteri hatáskörben. A háromnegyedéves tájékoztató módosított előirányzatai a szeptember 30-ai előirányzatok. A tájékoztató az önkormányzati módosított költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak szeptember 30-ig történő teljesítését tartalmazza. A teljesítés pénzügyi, működési és felhalmozási mérlegét az előterjesztés 1-3. mellékletei, az önkormányzati bevételek forrásonkénti alakulását a 4. melléklet, az önkormányzati és önkormányzati intézményi feladatok kiadásait jogcímenként és rovatrend szerinti bontásban az 5. melléklet mutatja be.

Az önkormányzati feladatellátás az év I-IX. hónapjában (a továbbiakban: jelzett időszak) folyamatos volt.

A pénzügyi mérleg adatai alapján a bevételi előirányzatok összességében **73%-ban (10.721.363.210,-Ft)**, míg a kiadási előirányzatok összességében **50%-ban (7.427.047.173,-Ft)** teljesültek. A költségvetési bevételek (B1-B7) és kiadások (K1-K8) tekintetében az arányok:60% ill. 51%. Több nagyértékű projekthez kapcsolódó támogatás teljes összegét vagy jelentős részét már előző évben megkapta az önkormányzat, viszont a megvalósítás döntő szakasza és a pénzügyi elszámolás időben elválik egymástól, esetleg áthúzódik a következő évre.

A működési célú költségvetési feladatok bevételi teljesítése 78%, a kiadásoké elmaradt az időarányostól, 58%. A felhalmozási feladatok esetében a bevételi előirányzatok a jelentős összegű maradvány igénybevétel miatt 64%-os (a tárgyévben befolyt költségvetési bevételek teljesítés aránya csak 32%), a kiadások 42%-os teljesítést mutatnak.

A **költségvetési bevételek** tekintetében a költségvetési támogatások finanszírozása folyamatos volt, a teljesítés időarányosan (75%) teljesült. A 2024. évi költségvetési törvény 2. számú melléklete alapján finanszírozott kötelező önkormányzati feladatok (óvodai nevelés, szociális

szolgáltatások és ellátások, gyermekétkeztetés, könyvtári és közművelődési feladatok, önkormányzati hivatal működése, településüzemeltetés) ellátásához **1.211.831.769,-Ft** költségvetési támogatás folyt be az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. Korm. rendelet 4. melléklete szerinti ütemezésben.

Az egyéb működési célú támogatási bevételek összege 98.561.394,-Ft, ebből:

– közfoglalkoztatási programok támogatása	51.711.637,-Ft,
– Óvodatej támogatása	2.645.539,-Ft,
– Népszámlálás/ EP, önkor., nemz. választás	8.103.123,-Ft,
– ROHU395 Interreg program (önk.)	21.325.377,-Ft,
– Mezőőri szolgálat működtetése	2.430.000,-Ft,
– Jelzőrendszeres házi gondozás tám.	1.975.508,-Ft,
– Kábítószerellenes projekt	250.000,-Ft,
– Védőnők/Ifjúság eü-i gondozás NEAK finansz.	4.550.200,-Ft,
– Anyatejgyűjtő NEAK finanszírozás	2.549.700,-Ft,
– Kulturális és közösségi terek infrastrukturális fejl. TOP-7.1.-16-2016-2019	3.020.310,-Ft.

Az **államháztartáson belüli felhalmozási célú pénzeszközök** teljesítése közül **273.341.031,-Ft** a ROHU395 Interreg V-A Románia Magyarország Program Foglalkoztatás-barát növekedés támogatása projekt befejezése és lezárása után érkezett támogatás. További 960.000,-Ft a helyi önkormányzati választási feladatokra kapott támogatás szerepel ezen a soron.

A **közhatalmi bevételek teljesítése** a módosított előirányzathoz képest 82%. Ezen a jogcímen 2.981.678.674,-Ft teljesült. Az építmény és telekadó bevételek csaknem 100%-ban teljesültek, az egyéb termékek és szolgáltatások adók 79%-os teljesítést mutatnak a harmadik negyedév végén.

Helyi iparüzési adó esetében az előirányzatban szereplő bevételek 80 %-a került beszedésre 2.576.507.288,-Ft összegben. A helyi adókról szóló 1990. C törvény (továbbiakban: Htv) hatályos szabályai alapján általánosságban az iparüzési adó alapját a nettó árbevétel összegéből kiindulva kell kiszámolni, melyet csökkenteni lehet a törvényben szabályozott költségekkel. Ha az adózó több önkormányzat illetékességi területén vagy külföldön is végez iparüzési tevékenységet, akkor megosztással kell bevallását beadni és adófizetési kötelezettségét számolni. Az elmúlt adóévben egyes nagyobb vállalkozások adófizetési kötelezettségében visszaesés történt, azonban a többi nagy vállalat fizetési növekménye meghaladta a kiesett adóbevétel nagyságát.

A hatályos szabályok lehetővé teszik az iparüzési adóalap egyszerűsített „sávós” adózás megállapításának lehetőségét is a kisvállalkozóknak. Ezeknek az adózóknak nettó bevételük (SZJA törvény szerinti magánszemély kisvállalkozónak bevételük) szerint telephelyenként 2,5, 6 és 8,5 millió forint adóalap két százalékát kell megfizetniük évente mindaddig, ameddig változás nem következik be adófizetési kötelezettségükben. 271 adóalany választotta ezt az adózási formát, és fizette meg a sávjának megfelelő adóösszeget.

Továbbra is a saját bevételeken belül az iparüzési adó kiemelkedő (adóbevétel 86 %) szerepet tölt be. Az iparüzési adó bevétel jelentős részét a városunk illetékességi területén működő, termelőtevékenységet végző nagyvállalkozások biztosítják.

Az idegenforgalmi adó bevétel az előirányzathoz képest alacsonyabb szinten teljesült (67%), mivel több szálláshely szolgáltatónál, köztük az egyik legnagyobbnál is külföldi vendégmunkások kerültek elszállásolásra. A Htv. mentességekről rendelkező szakasza szerint a tartózkodás utáni idegenforgalmi adó esetében mentes többek között „a településen székhellyel, vagy telephellyel rendelkező vállalkozó esetén vállalkozási tevékenység vagy ezen vállalkozó munkavállalója által folytatott munkavégzés céljából az önkormányzat illetékességi területén tartózkodó magánszemély”. A munkaerő-kölcsönzést végző vállalkozónak viszont telephelye keletkezik, így iparüzési adó fizetési kötelezettsége annak az önkormányzatnak az illetékességi területe, ahol a vállalkozó által kölcsönzött munkavállalók az adóéven belül összesen legalább 21 000 óra időtartamban munkát végeznek.

Két új szálláshely szolgáltató kezdte meg tevékenységét az önkormányzat illetékességi területén.

2024. szeptember 30-áig a vendégéjszakák száma 31 100 volt, ami az előző évek ezen időszakához képest több mint kétszeres. Ebből az adóköteles vendégéjszakák száma 14 608 volt. A 16 492 idegenforgalmi adó mentes vendégéjszaka számának 88 %-át a munkavállalók mentessége adja.

Az önkormányzati működési bevételek teljesítése 627.061.616,-Ft (38%). Ezen belül a visszatérített általános forgalmi adó teljesítési aránya 23% (160.856.345,-Ft), a kiszámlázott általános forgalmi adó teljesítési aránya 19% (76.915.337,-Ft).

A kiszámlázott víziközmű bérleti díjból kompenzálásra még nem került sor.

Az önkormányzati **felhalmozási bevétel az I-IX hóban 531.312.296,-Ft volt, amely 45%-os** teljesítésnek felel meg. A tervezett ingatlanértékesítések 45%-ban teljesültek. 19 üzlethelyiség került értékesítésre, továbbá egy külterületi beépítetlen ingatlan eladásból származott 185.000,- Ft bevétel, valamint 1 db tablet vételére teljesült az adott időszakban.

Az államháztartáson kívülről átvett **működési célú pénzeszközök** teljesítése 3.270.000,- Ft a „Segíteni jó” adományozásból, valamint az OTP által a szüreti felvonulásra adott támogatásából származik. A felhalmozási célú átvett pénzeszközök teljesítése 4.534.827,-Ft, amely a visszafizetett támogatásokat, kölcsönöket jelenti.

Működési célú hitelfelvételre a harmadik negyedév végéig nem került sor.

Az önkormányzati szervezetben ellátott feladatok kiadásainak teljesítése átlagosan **45%, 5.136.217.204,-Ft.** Az egyes feladatok teljesítési aránya az adott időszakban igen változatos.

- Zöldfelületek kezelése, köztisztasági feladatok: az előző évekhez hasonlóan külső vállalkozóval látjuk el a szilárd burkolatú járdák, közterületek takarítását, tisztán tartását, seprését, az öntözőrendszerrel el nem látott területek locsolását, belterületen elhelyezkedő parkok, közterületek folyamatos fűnyírását, a zöldfelületek, parkok teljeskörű gondozását. A szerződés szerint a vállalkozó áprilistól októberig látja el feladatait, így az ezzel kapcsolatos éves költségeknek kisebb része került kifizetésre az első félévben. Elvégeztettük a veszélyes, elszáradt fák gallyazását, metszését is. Itt kerülnek elszámolásra a Csepererdővel kapcsolatos kiadások is.
- Közvilágítás: A közvilágítás és karbantartásának költségei 55%-ban teljesültek.
- Közutak üzemeltetése, karbantartása: Ezen a feladaton jelennek meg a kátyúzási feladatok kiadásai, melyet az önkormányzat által fenntartott közutakon végzünk. Közlekedési jelzőtáblákat pótolunk és pótolunk folyamatosan, összesen 105.758.630,- Ft értékben.

- Közfoglalkoztatási programok: 2024. márciustól 3 programban összesen 34 főt foglalkoztatunk a közfoglalkoztatás keretében.
- Város- és létesítményüzemeltetési feladatok: A városüzemeltetéshez szükséges kiadások (karbantartási költségek, üzemanyagköltség, stb.) mellett itt került elszámolásra az önkormányzat tulajdonában és üzemeltetésében lévő 15 személyes busz fenntartásának személyi és dologi költsége is, valamint a közterületen keletkezett hulladék, továbbá az illegálisan lerakott hulladékszállítás kiadásai is. Továbbá mindazon költségek, beruházási kiadások itt szerepelnek, amely az önkormányzat intézményeinek üzemeltetésével, beruházásaival, fejlesztésével kapcsolatban felmerülnek.
- Erdőgazdálkodás: Erdőápolási és pótlási feladatokat végeztünk több erdőrészleten.
- Ingatlanhasznosítás: Az értékesített ingatlanok fizetendő áfája jelenik meg ezen a költségvetési soron. Az egyéb önkormányzati bérlemények költségeit, valamint a bérleti díjak áfa befizetéseit is ezen az előirányzaton számoljuk el.
- Szolidaritási hozzájárulás címen 635.600.207,-Ft-ot fizettünk meg a Kincstárnak.
- Önkormányzati tagdíjak szerződéses kötelezettségek, számlavezetési díjak feladatra 33.380.081,-Ft-ot fizettünk ki, mely 47%-os teljesítést mutat.
- Önkormányzati rendezvények kiadásai 22%-ban teljesültek.
- Legyél te is Nyírbátori program keretében 5.203.035,-Ft kiadást teljesült 36%-ban.
- Csapadékvíz elvezető rendszerek üzemeltetése, fejlesztése az előirányzat 96%-os teljesítést mutat.
- Képviselő-testület kiadásai: 70%-ban teljesültek.
- Közbiztonsági feladatok: A városi közbiztonsági rendszer (mezőőrség, térfigyelő kamerarendszer, távfelügyelet, stb.) üzemeltetésének költségei 71%-ban teljesültek.
- Kábítószerelleni projekt keretében 250.000,-Ft kiadás teljesült a támogatási célnak megfelelően.
- Önkormányzati nyári tábor kiadásai 98%-ban teljesültek a jelzett időszak végéig.

Az önkormányzat által nyújtott **működési célú támogatások** tekintetében a harmadik negyedévben kiutalt támogatások összege **1.167.181.078,-Ft**, ez **80%-os** teljesítésnek felel meg. A legnagyobb tétel ezen belül az államnak megfizetett szolidaritási hozzájárulás. Itt jelennek meg az önkormányzati gazdasági társaságok finanszírozásai is. A Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. feladataihoz az önkormányzat 28.500.000,-Ft-ot biztosított, a Nyírbátori Sport és Turisztikai Nonprofit Kft. részére 167.561.400,-Ft támogatást utalt át a harmadik negyedév végéig. Itt jelennek meg a pályázati támogatási előlegek visszafizetési is.

Az önkormányzat által nyújtott **szociális ellátások teljesítése 60% (68.646.623,-Ft)**.

Rendkívüli települési támogatás kiadása 2024. szeptember 30-ig **51.582.560,-Ft (63%)**, jellemzően egyszeri és temetési segélyek kerültek kifizetésre. A települési lakhatási támogatás, az önkormányzati szociális programok, illetve a rendszeres gyógyszer-támogatás kiadási teljesítése megközelítőleg időarányos. A köztemetés, az önkormányzati diákösztöndíj, a Bursa Hungarica ösztöndíj feladatokkal kapcsolatos kiadások lényegesen kisebb arányban teljesültek.

Az **önkormányzati felújítási, beruházási célok** teljesített kiadása a harmadik negyedévben **3.034.081.356,-Ft** volt, a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés aránya **41%**.

- Az önkormányzati szennyvíz-közmű vagyon üzemeltetésével kapcsolatban eddig 11.701.800,-Ft dologi kiadás merült fel. Az ivóvíz-közmű üzemeltetésével kapcsolatban 8.979.894,-Ft, amely 16%-os teljesítésnek felel meg.
- Pályázat-előkészítés és fenntartási időszak kiadásai: A harmadik negyedévben 28.274.977,-Ft dologi és beruházási kiadások merültek fel a különböző tervekkel, engedélyekkel kapcsolatban, amelyeket egy-egy pályázat benyújtása előtt szükséges elkészíteni.
- Településrendezési terv: A város kisebb területeit érintő, egyszerűsített eljárásban lefolytatott módosítás zajlott és zajlik jelenleg is. A kiadások 31%-ban teljesültek.
- Útépítések, járdaépítések: A jelzett időszakban jelentős számban építettünk és újítottunk fel járdákat, utakat, több mint 363 millió forint értékben. Ez a tervezett előirányzat 96%-a.
- Interreg ROHU Foglalkoztatás: Befejeződött a ROHU395 Románia Magyarország Program. A Foglalkoztatás-barát növekedés támogatása keretében megvalósuló projekt áthúzódó működési kiadásaira az adott időszakban 1.884.916,-Ft-ot fizettünk ki. A projekthez a 2020-ban megelőlegezett európai uniós támogatásból fennálló kötelezettségünk év elején 225.875.821Ft. A megelőlegezést a projekt időközi elszámolásainak elfogadásakor jóváhagyott uniós támogatás kiutalását követően kell a folyósított támogatás arányában visszafizetni, amely az árfolyamkülönbséggel korrigálva lett.
- Bankudvar fejlesztés: A fejlesztéshez szükséges területek tulajdonszerzése és pénzügyi rendezése megtörtént, a telekalakítási eljárás lezajlott.
- Várostörténeti sétány folytatása, Lovarda környékének fejlesztése pályázati forrásból: A Megyei Önkormányzattal közösen megvalósítandó projekttel kapcsolatosan az eredeti költségvetéshez képest jelentős többletkiadással számoltunk. A tervezett előirányzat 97%-os teljesítése saját forrásból 137.791.031,-Ft volt.
- Temető fejlesztés: A temető előtti járda építésére és felújítására 22.644.093,-Ft-ot költöttünk. A teljesítés 98%-a a módosított előirányzatnak.
- Ingatlanbeszerzésekre 52.962.208,-Ft-ot fordítottunk, mely az előirányzat 37%-a.
- Nyírbátori Nyitnikék tagóvoda belső felújítása TOP PLUSZ 3.3.1-21: A projekt zárásaként a nyilvánosság biztosítása, valamint kerítés építése szerepel a kiadások között.
- Élhető Nyírbátor TOP PLUSZ 1.2.1-21: A teljesítés 48%-os, amely az engedélyes és kiviteli terv kiadását, közbeszerzés közzétételi, valamint szakértői, igazgatási díjakat, valamint az előleg visszafizetéseket is tartalmazza.
- Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Nyírbátorban TOP-PLUSZ 2.1.1-21 (idősek otthona, városháza): A Szociális Szolgálat Vár utcai épületének felújítási, valamint a Városháza energetikai felújításának kiadásai 47%-ban teljesültek az időszakban.
- Közvilágítás korszerűsítése: A Hunyadi utca közvilágítás bővítésének kiadásait tartalmazza ez a költségvetési sor.
- Munkásszállás létesítése program MSZK621580: A projekt során a Tánicsics utcán épül fel egy 128 férőhelyes dolgozói lakásból álló lakótömb. Az előirányzatból a teljesítés 24%-os volt.
- Nyírbátor Város Gazdaságfejlesztése TOP PLUSZ 1.1.1-21-SB1: A projektben hűtőház kialakítását, feltáró utak kiépítését, válogató, csomagoló gép beszerzését fogjuk ebben az évben megvalósítani. Az adott időszakban 5.593.715,-Ft dologi kiadás merült fel.
- Szociális Szolgálat fejlesztése TOP PLUSZ 3.3.2-21-SB1 pályázat keretében ingatlanfelújítás és kettő darab gépjármű kerül beszerzésre.

- Szociális Városrehabilitáció TOP PLUSZ 3.1.2-21-SB1(ESZA+): A projektet az önkormányzat és a Szociális Szolgálat konzorciumban valósítja meg 2023.03.01-2026.02.28 időszakban. A projekt keretében a további társadalmi leszakadást megállító, a felzárkózást elősegítő foglalkozások, programok, események megszervezése mellett Biztos Kezdet Gyerekház működtetését vállaljuk. A teljesítés 19%-os.
- Szociális célú városrehabilitáció TOP PLUSZ-1.2.2-21-SB1 pályázat (lakóház és út): A projekt során lakóház felújítása, a Csokonai utca építése utcabútorok beszerzése, járdafelújítás térfigyelő rendszer kiépítése, közösségi kert kialakítása valósul meg. Kiviteli tervek, előkészítő munkálatok valósultak meg 5.517.030,-Ft összegben.
- Nyírbátor Turizmusfejlesztése TOP PLUSZ-1.1.3-21-SB1: A pályázatban a fürdő épületének bővítését, beltéri csúszda kialakítását, gyermekjátsszó helyiség kialakítását, szabadtéri vizesjátsszóhely kialakítását és a szabadtéren meglévő gyógymedence felosztását, illetve a meglévő turisztikai út fejlesztését terveztük. A jelzett időszakban engedélyekre, kiviteli tervek, valamint az előleg visszafizetésére összesen 335.762.744,-Ft került elszámolásra.
- Sárkány Wellness és Gyógyfürdő fejlesztése TOP PLUSZ-2.1.1-21-SB1 (energetika) projektben egy 490kW-os napelem kiserőmű került kialakításra. A teljesítés 93%-os.
- Táncsics Mihály utca felújítása, Bethlen Gábor és Deák Ferenc utca kiépítése TOP PLUSZ-1.2.3-21-SB1: A beruházás ütemezetten halad, a kiadások 78%-a került kifizetésre.
- Zeneiskola bővítése és energetikai fejlesztése tavasszal befejeződött, a tervezett összeg kifizetésre került.
- Idős lakópark létesítése: A projekt megvalósításához a tervezői díj került elszámolásra, mely a tervezett összeg 26%-a.
- Sárkány Wellness és Gyógyfürdő energetikai fejlesztése HM 9940-4/2023.: A jelzett időszakban ezen a feladaton nem merült fel kiadás.
- Szennyvíztelep szagtalanítási program keretén belül egy szagmentesítő készülék vásárlását irányoztuk elő. A jelzett időszakban ezzel kapcsolatban nem merült fel kiadás.

Az **első lakáshoz jutók** támogatására beérkező kérelmek elbírálása folyamatosan történik. Szeptember 30-ig 13 fő részére történt támogatás jóváhagyása és kifizetése 7.800.000,- Ft összegben, mely 76%-os teljesítésnek felel meg.

Államháztartási szabályozás alapján a havi nettó finanszírozás elszámolásához kapcsolódó államháztartáson belüli megelőlegezések bevételeinek és visszafizetésének becsült összegét bevételként és kiadásként is be kell építeni a költségvetésbe. Ez valójában egy technikai megoldás, mely a költségvetési főösszeget növeli meg. **A finanszírozási kiadások közül** az első félévben visszafizetésre került a központi költségvetési finanszírozási előleg (49.731.936Ft), majd szeptember végéig további 143.000.730,-Ft.

A 2020-2021. években igénybe vett, lehívott fejlesztési hitelek közül 71.637.000,-Ft-ot törlesztettünk.

Az **önkormányzati intézmények** harmadik negyedévi kiadása a Polgármesteri Hivatallal együtt **2.290.829.969,-Ft**, ami **66,9%**-os teljesítést jelent.

Az I-IX. havi teljesítési adatokból megállapítható, hogy a költségvetési gazdálkodás zavartalan volt. Az adóbevételek kedvező alakulása miatt likviditási problémák nem voltak, így folyószámla hitelkeret igénybevételére nem került sor.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2024. évi önkormányzati költségvetés háromnegyedéves végrehajtásáról szóló tájékoztatót a határozat-tervezet szerint elfogadni szíveskedjen!

Nyírbátor, 2024. november 20.

Máté Antal sk.
polgármester

HATÁROZAT - TERVEZET

Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testületének/2024. (XI.27.) önkormányzati határozata

a 2024. évi önkormányzati költségvetés I-III. negyedévi végrehajtásáról szóló tájékoztató
elfogadásáról

A Képviselő-testület

az önkormányzat 2024. harmadik negyedévi gazdálkodásáról szóló tájékoztatót megismerte és a költségvetés harmadik negyedévi teljesítési adatait az előterjesztés alapján az alábbi fő összegekkel és a mellékelt bevételi és kiadási részletezéssel elfogadja:

	2024. évi előirányzat (Ft)		2024. III. negyedévi Teljesítés (Ft)
	Eredeti	Módosított	
Bevételek	13 400 135 695	14 722 399 554	10 721 363 210
Kiadások	13 400 135 695	14 722 399 554	7 427 047 173

kmf.

Máté Antal
polgármester

Badics Ildikó
jegyző