



NYÍRBÁTOR VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.

☎ Telefonszám: +36 42/281-042

E-mail cím: polgarmester@nyirbator.hu

KRID: 658069908 NYBONK

Ügyiratszám: Önk/1047 – 55 /2025.

Ügyintéző: Kerecsenyné Görög Erika

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez -

a 2025. évi önkormányzati költségvetés I-III. negyedévi végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2025. február 26-án elfogadott önkormányzati költségvetés több alkalommal módosításra került önkormányzati határozattal, valamint polgármesteri hatáskörben. A tájékoztatás a módosított önkormányzati 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 ebben az időszakban is folyamatos volt.

A pénzügyi mérleg adatai alapján a bevételi előirányzatok összességében **70,77%-ban (10.172.799.962,-Ft)**, míg a kiadási előirányzatok összességében **48,24%-ban (6.934.375.810,-Ft)** teljesültek. A költségvetési bevételek (B1-B7) és kiadások (K1-K8) tekintetében az arányok: 69,31% ill. 48,07%. Több nagytérű projekthez kapcsolódó támogatás teljes összegét vagy jelentős részét már előző évben megkapta az önkormányzat, viszont a megvalósítás döntő szakasza és a pénzügyi elszámolás az év második felében van (pl. Turizmusfejlesztés, Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése, Szociális Szolgálat fejlesztése, Sárkány Gyógyfürdő fejlesztése pályázat).

A működési célú költségvetési feladatok bevételi teljesítése 82,91%, a kiadásoké elmaradt az időarányostól 63,25%. A felhalmozási feladatok esetében a bevételi előirányzatok a jelentős összegű maradvány igénybevétel miatt 43,98%-os, a kiadások 29,79%-os teljesítést mutatnak.

A **költségvetési bevételek** tekintetében a költségvetési támogatások finanszírozása folyamatos volt. A 2025. 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 **1.308.055.740,-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 65 013 876,-Ft, ebből:

– Közfoglalkoztatási programok támogatása	48 547 341,-Ft,
– Óvodatej támogatása	2 693 060,-Ft,
– Nyári diákmunka támogatása	1 308 600,-Ft,
– Mezőőri szolgálat működtetése	1 350 000,-Ft,
– Jelzőrendszeres házi gondozás tám.	1 975 705,-Ft,
– Adj esélyt a jövőnek! EFOP-1.4.2-16-2016-00028	308 444,-Ft,
– Védőnők/Ifjúság eü-i gondozás NEAK finansz.	4 658 700,-Ft,
– Anyatejgyűjtő NEAK finanszírozás	2 549 700,-Ft,
– Green to water című projekt HUSK/2302/1.2/033	1 622 326,-Ft.

Az államháztartáson belüli felhalmozási célú pénzeszközök teljesítése 1.205.692.708,-Ft, melyből 235.560.064,-Ft a Green Link Kulturális Központ energetikai felújítása ROHU00493 pályázathoz kapcsolódó támogatás megelőlegezés, amelyet az EU támogatás lehívását követően vissza kell téríteni. Továbbá 567 812 644,-Ft az Élhető Nyírbátor TOP Plusz pályázathoz, 402 320 000,-Ft a Sárkány Wellness és Gyógyfürdő komplex energetikai fejlesztése pályázathoz kapcsolódó támogatási bevételek szerepelnek ezen a soron.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök teljesítése 800.000,-Ft volt, mely a Szociális Szolgáltatáson belül az Időotthon eszközbeszerzésére kapott az intézmény az MSK Hungary Bt-től.

A közhatalmi bevételek teljesítése a módosított előirányzathoz képest 90,88%. A beszámolóban megjelenő bevétel (3.545.529.072,-Ft), amely nem tartalmazza a túlfizetéseket. Az építmény és telekadó bevételek megfizetése többnyire időben teljesültek, az építményadónál hátralék behajtására is sor került.

Önkormányzatunk adóerőképesége 168.137,-Ft/főről 194.007,-Ft/főre emelkedett.

Helyi iparűzési adó esetében az előirányzatban szereplő bevételek 87,88 %-a került beszedésre 3.014.353.945,-Ft összegben. A helyi adókról szóló 1990. C törvény (továbbiakban: Htv.) hatályos szabályai alapján általánosságban az iparűzési adó alapját a nettó árbevétel összegéből kiindulva kell kiszámolni, melyet csökkenteni lehet a törvényben szabályozott költségekkel. Az adónem sajátossága, hogy a jelentős adófizetők általában a nagy termelő cégek, pénzintézetek, kereskedelmi láncok és országos kiterjesztésű szolgáltató teszik ki. Az elmúlt adóévben a városban működő egyes élelmiszeripari vállalkozások adófizetési kötelezettségében visszaesés történt, azonban a többi nagy vállalat fizetési növekménye meghaladta a kiesett adóbevétel nagyságát.

Ha az adózó több önkormányzat illetékességi területén vagy külföldön is végez iparűzési tevékenységet, akkor megosztással kell bevallását beadni és adófizetési kötelezettségét számolni.

A hatályos szabályok lehetővé teszik az iparűzési 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. 311 adóalany választotta ezt az adózási formát, 80%-a az első sávnak megfelelő 50 ezer forintot fizeti.

A saját bevételeken belül az iparüzési adó továbbra is kiemelkedő szerepet tölt be (adóbevétel 85%-a). A bevételek jelentős részét a városunk illetékességi területén működő, termelőtevékenységet végző nagyvállalkozások biztosítják.

Az idegenforgalmi adó bevétel az előirányzathoz képest alacsonyabb szinten teljesül. Két szálláshelyen fejezte be kereskedelmi szálláshely-szolgáltatási tevékenységét a korábbi üzemeltető. A külföldi vendégmunkásokat hosszú távú ingatlan-bérbeadással helyezik el az ingatlanokban. Több munkaerő-kölcsönzést végző vállalkozónak telephelye keletkezett Nyírbátorban, így iparüzési adó fizetési kötelezettsége is, mivel a vállalkozó által kölcsönzött munkavállalók az adóéven belül összesen több mint 21 000 óra időtartamban munkát végeznek. A háromnegyedéves IFA bevétel a 2024. 12. hó és a 2025. 08. hó közötti időszak idegenforgalmi adója, mivel az idegenforgalmi adót a tárgy hónapot követő hó 15. napjáig kell megfizetni a szálláshely tulajdonosoknak.

2025. szeptember 30-áig a vendégéjszakák száma 26.997 volt, ami az előző év azonos időszakához viszonyítva közel azonos. Ebből az adóköteles vendégéjszakák száma 14.708 volt. A 12.289 idegenforgalmi adó mentes vendégéjszaka számának 84 %-át a munkavállalók mentessége adja.

Egyéb közhatalmi bevételek összege 4.755.048,-Ft, mely a késedelmi pótlékból és a bírságokból, közterülethasználati díjakból tevődik össze.

Talajterhelési díj beszedéséből származó bevétel nem jelentős, mivel akik még nincsenek rákötve a közcsatornára, azoknak a fogyasztók nagy része szociális rászorultság alapján mentesül a díjfizetési kötelezettség alól. Néhány adózó túllépte a 70 m³-es mentességi határt, így fizetési kötelezettsége keletkezett, így 924.240,-Ft talajterhelési díj befizetés történt az időszakban.

Az önkormányzati működési bevételek teljesítése 285.212.447,-Ft (34,55%). Ezen belül a visszatérített általános forgalmi adó teljesítési aránya 28,09% (173.549.934,-Ft), a kiszámlázott általános forgalmi adó teljesítési aránya 45,88% (67.542.606,-Ft).

A kiszámlázott víziközmű bérleti díjból 528.778,-Ft került kompenzálásra.

Az önkormányzati **felhalmozási bevétel a III. negyedévben 412.885.034,-Ft volt, amely 38,39%-os teljesítésnek felel meg.** A tervezett ingatlanértékesítésekből 241.823.997,-Ft bevétel folyt be a félévben. Egy üzlethelyiség került értékesítésre, valamint 42 db egyéb önkormányzati ingatlan, továbbá 3 db gépjármű eladásból származott 669.290,-Ft bevétel.

Az államháztartáson kívülről átvett **működési célú pénzeszközökből** 4.976.633,-Ft visszatérítendő támogatás visszafizetésére került sor a Közbiztonságért Közalapítványtól.

Működési célú hitelfelvételre az adott időszakban nem került sor.

Az önkormányzati szervezetben ellátott feladatok kiadásainak teljesítése átlagosan **40,18%, 4.290.454.711,-Ft.** Az egyes feladatok teljesítési aránya a harmadik negyedévben igen változatos.

- Zöldfelületek kezelése, köztisztasági feladatok: az előző évekhez hasonlóan külső vállalkozóval látjuk el 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 időszakban. Folyamatosan végeztetjük a veszélyes, elszáradt fák gallyazását, metszését is. Itt kerülnek elszámolásra a Csepererdővel kapcsolatos kiadások is.

- Közüvilágítás: A közvilágítás és karbantartásának költségei 77,11%-ban teljesültek.
- Közüutak üzemeltetése, karbantartása: Kátyúzást végeztünk az önkormányzat által fenntartott közutakon, összesen 28.244.796,-Ft értékben.
- Közüfoglalkoztatási programok: 2025. 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 szilárd burkolatú járdák, közterületek takarításának, tisztán tartásának, seprésének kiadásai is. Továbbá mindazon költségek, beruházási kiadások itt szerepelnek, amely az önkormányzat ingatlanainak üzemeltetésével, fejlesztésével kapcsolatban felmerülnek.
- Erdőgazdálkodás: Erdőápolási és pótlási feladatokat végeztünk több erdőrészleten.
- Ingatlanhasznosítás: Az értékesített ingatlanok fizetendő áfája, a kapcsolódó ügyvédi költségek, földhivatali eljárások díjai jelennek meg ezen a költségvetési soron. A bérleti díjak áfa befizetéseit is ezen az előirányzaton számoljuk el.
- Szolidaritási hozzájárulás címen 726.299.263,-Ft-ot fizettünk meg a Kincstárnak.
- Önkormányzati tagdíjak szerződéses kötelezettségek, számlavezetési díjak feladatra 44.967.063,-Ft-ot fizettünk ki, mely 47,25%-os teljesítést mutat.
- Önkormányzati rendezvények kiadásainak teljesítése 27,04%.
- Legyél te is Nyírbátori program keretében 11.613.831,-Ft kiadás teljesült 49,42%-ban.
- Csapadékvíz elvezető rendszerek üzemeltetése, fejlesztése: az előirányzat 61,75%-os teljesítést mutat.
- Képviselő-testület kiadásai: 64,90%-ban teljesültek.
- Közübiztonsági feladatok: A városi közübiztonsági rendszer (mezőőrség, térfigyelő kamerarendszer, stb.) üzemeltetésének költségei 62,95%-ban teljesültek.
- Önkormányzati nyári tábor kiadásai 84,661%-ban teljesültek a harmadik negyedév végéig.

Az önkormányzat által nyújtott **működési célú támogatások** tekintetében az első félévben kiutalt támogatások összege **541.021.205,-Ft**, ez átlagosan **75,56%-os** teljesítésnek felel meg. Itt szerepelnek továbbá a különböző alapokból civil szervezeteknek, alapítványoknak és gazdasági társaságoknak nyújtott támogatások. A legnagyobb tétel ezen belül a Nyírbátori Sport és Turisztikai Nonprofit Kft. részére nyújtott működési támogatás, mely során 238.846.066,-Ft támogatást utalt át önkormányzatunk szeptember 30-ig.

Az önkormányzat által nyújtott **szociális ellátások teljesítése 62,73% (86.756.700,-Ft).**

Rendkívüli települési támogatás kiadása 2025. szeptember 30-ig **60.300.664,-Ft (64,40%)**, jellemzően egyszeri és temetési segélyek kerültek kifizetésre. Az önkormányzati diákösztöndíj, illetve a rendszeres gyógyszer-támogatás kiadási teljesítése megközelítőleg időarányos. A köztemetés, települési lakhatási támogatás, az önkormányzati szociális programok, a Bursa Hungarica ösztöndíj feladatokkal kapcsolatos kiadások az időszaknak megfelelően, az önkormányzati szociális programok és pályázatok lényegesen kisebb arányban teljesültek.

Az önkormányzati felújítási, beruházási célok teljesített kiadása a harmadik negyedévben **1.795.001.531,-Ft** volt, a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés aránya **27,10%**.

- Pályázatelőkészítés és fenntartási időszak kiadásai: Az adott időszakban 11.268.600,-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 36,08%-ban teljesültek.
- Útépítések, járdaépítések: Az adott időszakban 71.501.185,-Ft értékben (51,24%) építettünk és újítottunk fel utakat.
- Ingatlanbeszerzések: Ezen a soron a városfejlesztési és tovább értékesítési célból megvásárolt ingatlanok vételára, és a kapcsolódó eljárási díjak szerepelnek 95.520.517,-Ft értékben (70,03%).
- Élhető Nyírbátor TOP PLUSZ 1.2.1-21: A teljesítés 24,79%-os, amely telekalakítással kapcsolatos kiadásokat, hatósági díjakat tartalmaz, továbbá 174.846.489,-Ft beruházási kiadást, valamint 22.556.858,-Ft működési támogatási előleg, valamint 12.866.008,-Ft felhalmozási támogatási előleg visszafizetését tartalmazza.
- Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Nyírbátorban TOP-PLUSZ 2.1.1-21 (idősek otthona, városháza): A Szociális Szolgálat Fáy utcai épülete, valamint a Városháza energetikai felújításának idei évi kiadásai 0,08%-ban teljesültek.
- Munkásszállás létesítése program MSZK621580: A projekt során a Tánicsics utcán épül fel egy 128 férőhelyes dolgozói lakásból álló lakótömb. Az előirányzathoz a teljesítés 383.697.409,-Ft volt (77,67%) az adott időszakban.
- Nyírbátor Város Gazdaságfejlesztése TOP PLUSZ 1.1.1-21-SB1: A projektben hűtőház kialakítását, feltáró utak kiépítését, válogató, csomagoló gép beszerzését fogjuk megvalósítani. Az adott időszakban 327.131.527,-Ft volt a teljesítés, melyből 315.673.215,-Ft felhalmozási támogatási előleg került visszafizetésre.
- Szociális Szolgálat fejlesztése TOP PLUSZ 3.3.2-21-SB1 pályázat keretében az intézmény Vár utcai épületének felújítása és járműbeszerzés történt, a teljesítés 228.219.899,-Ft.
- 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 a Biztos Kezdet Gyerekház működtetését vállaljuk. A teljesítés 29,81%-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. Jelenleg a kiadások 50,64%-ban teljesültek.
- Nyírbátor Turizmusfejlesztése TOP PLUSZ-1.1.3-21-SB1: A pályázatban a fürdő épületének bővítését, beltéri csúszda kialakítását, gyermekjátszó helyiség kialakítását, szabadtéri vizesjátszóhely kialakítását és a szabadtéren meglévő gyógymedence felosztását valósítjuk meg, a kiadások 55,48%-ban teljesültek.
- Sárkány Wellness és Gyógyfürdő fejlesztése TOP PLUSZ-2.1.1-21-SB1 (energetika) projektben egy 490kW-os napelem kiserőmű kerül kialakításra. A teljesítés 7,35%-os.
- Tánicsics Mihály utca felújítása, Bethlen Gábor és Deák Ferenc utca kiépítése TOP PLUSZ-1.2.3-21-SB1: A beruházás befejeződött, a 2025-re áthúzódó kiadások

7,95%-a került kifizetésre.

- Szennyvíztelep szagtalanítási program keretén belül egy szagmentesítő készülék, valamint egy időjárás-állomás vásárlását irányoztuk elő. Az első félévben ezt sikerült is üzembe helyezni.
- Kommunális gépek beszerzése során a közbeszerzés költsége merült fel az adott időszakban.
- Sárkány Wellness és Gyógyfürdő komplex energetikai fejlesztése projekttel kapcsolatban 2.681.000,-Ft kiadás teljesült.
- Zeneiskola víz-, szennyvízrendszer és vizesblokk felújítása megtörtént, a teljesítés 99,92%-os.
- Green to water című projekt HUSK/2302/1.2/033 keretében kertészeti kiviteli terv, öntözési rendszer szakterve, fásítási terv készült el, a teljesítés 11,78%-os.
- Futsal csarnok építése projekttel kapcsolatban szükséges volt a tervek módosítása, a kiadások 3,46%-a teljesült.

Az **első lakáshoz jutók** támogatására beérkező kérelmek elbírálása folyamatosan történik. Az első félévben 10 fő részére történt támogatás jóváhagyása és kifizetése 6.000.000,-Ft összegben, mely 33%-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** a harmadik negyedévben visszafizetésre került a – 2024. év végén folyósított - központi költségvetési finanszírozási előleg (50.871.034Ft) és szeptember végéig összesen 334.683.817,-Ft nettósítási különbözet.

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

Az **önkormányzati intézmények** harmadik negyedévi kiadása a Polgármesteri Hivatallal együtt **2.648.608.203,-Ft**, ami **70,76%-os** teljesítést jelent.

A harmadik negyedéves teljesítési adatokból megállapítható, hogy a költségvetési gazdálkodás zavartalan volt. Az adóbevételek kedvező alakulása miatt likviditási problémák nem voltak, így folyószámla hitelkeret igénybevitelére nem került sor.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi önkormányzati költségvetés I-III. negyedéves végrehajtásáról szóló tájékoztatót a határozat-tervezet szerint elfogadni szíveskedjen!

Nyírbátor, 2025. november 19.

Máté Antal sk.
polgármester

HATÁROZAT - TERVEZET

Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testületének/2025. (XI.26.) önkormányzati határozata

a 2025. évi önkormányzati költségvetés I-III. negyedévi végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadásáról

A Képviselő-testület

az önkormányzat 2025. harmadik negyedévi gazdálkodásáról szóló tájékoztatót megismerte és a költségvetés teljesítési adatait az előterjesztés alapján az alábbi fő összegekkel és a mellékelt bevételi és kiadási részletezéssel elfogadja:

	2025. évi előirányzat (Ft)		2025. III. negyedévi Teljesítés (Ft)
	Eredeti	Módosított	
Bevételek	12 263 251 542	14 375 388 827	10 172 799 962
Kiadások	12 263 251 542	14 375 388 827	6 934 375 810

kmf.

Máté Antal
polgármester

dr. Bora Bernadett
jegyző