



## NYÍRBÁTOR VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.

☎ Telefonszám: +36 42/281-042

E-mail cím: polgarmester@nyirbator.hu

KRID: 658069908 NYBONK

Ügyiratszám: Önk/253-19/2024.

Ügyintéző: Kerecsenyé Görög Erika

### ELŐTERJESZTÉS

#### **Nyírbátor Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól**

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (továbbiakban: költségvetési törvény), az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.), a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.), az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.), Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testületének a 2024. évi átmeneti gazdálkodásról szóló 29/2023. (XII.19.) önkormányzati rendelete alapján elkészítettük és a Képviselő-testület elé terjesztjük a 2024. évi önkormányzati költségvetési rendelet-tervezetét.

Az Ávr. 27. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szervek vezetőivel az egyeztetések megtörténtek. Az egyeztetésen felmerült változások a rendelet-tervezeten átvezetésre kerültek. Az előterjesztést és a rendelet-tervezetet az önkormányzat könyvvizsgálója részére megküldtük.

Az idei költségvetés tervezésénél komoly feladatot jelentett számszerűsíteni az önkormányzat működését jelentősen befolyásoló külső tényezőket: az energiaárváltozások tendenciáját és mértékét, a Kormány által - az Ukrajna területén fennálló fegyveres konfliktusra, illetve humanitárius katasztrófára tekintettel – kihirdetett veszélyhelyzet feladatellátásunkra gyakorolt hatásait, az inflációs folyamatoknak az önkormányzati bevételeket és kiadásokat befolyásoló hatásait.

Mindezek figyelembevételével, valamint a szintre hozással korrigálva kellett megtervezni a 2024. évi működési bevételeket és kiadásokat.

A fejlesztési célok tervezésénél idén is fő szempont volt az áthúzódó, kiemelt önkormányzati nagyberuházásokhoz (ROHU395 Foglalkoztatás-barát növekedés támogatása projekt, Munkásszállás létesítése, Idős lakópark létesítése, a nyertes TOP PLUSZ pályázatok: Élhető Nyírbátor; Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése; Nyírbátor Város Gazdaságfejlesztése; Szociális Szolgálat fejlesztése; Szociális Városrehabilitáció; Nyírbátor

Turizmusfejlesztése, Sárkány Wellness és Gyógyfürdő fejlesztése; Tánacsics Mihály utca felújítása, Bethlen Gábor és Deák Ferenc utca kiépítése) szükséges források biztosítása, a beruházási, felújítási munkálatok elvégzése.

A költségvetés összeállításánál meghatározó szempont volt az, hogy a 2023. évi módosított előirányzattól némileg magasabb összegben tervezhető iparüzési adó bevétel mellett az önkormányzati szervezetek biztonságos, jó színvonalú működtetését biztosítsuk. A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak esetében biztosított a kötelező béremelés. A kötelező béremelésben nem érintett foglalkoztatottnál az infláció mértékére tekintettel tervezett helyi döntésen alapuló béremelés, valamint a nem rendszeres személyi juttatások legalább az előző évi szintű biztosítása javasolt.

### **A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ADATAINAK INDOKLÁSA**

A költségvetés pénzügyi mérlegének (1. melléklet) tervezett fő összege meghaladja a 13 milliárd forintot (13.400.135.695Ft). A főösszege 2.836.726.145Ft-tal (26,85%-kal) magasabb az előző évinél. A bevételi főcsoportok tervadata - a működési célú támogatások és a felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről pénzeszközök kivételével - nőtt az előző évi tervadatokhoz képest. A költségvetési kapcsolatokból származó bevételek (1.567.941.873Ft) 19,63%-os mértékű növekedése a köznevelési feladatok, a szociális, gyermekjóléti feladatok, a gyermekétkeztetés feladatainak támogatása soron jelenik meg.

Az önkormányzat bevételi forrásait szervezetenként a hatályos rovatrend szerinti bontásban a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

A **költségvetési kapcsolatokból származó támogatások** közül a költségvetési törvény 2. melléklete szerinti, a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatását a rendelet tervezet 6. melléklete részletezi jogcímenként.

<b>Támogatás jogcíme</b>	<b>2023. terv</b>	<b>2024. terv</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Változás</b>
Működés általános támogatása (hivatal, városüzemeltetés)	266 498 633	299 729 961	33 231 328	112,47%
Energiaáremelkedés miatti támogatás	157 328 043	0	-157 328 043	0%
Köznevelési feladatok támogatása	285 670 440	485 460 573	199 790 133	169,94%
Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása szociális és egészségügyi ágazati pótlékkal	418 139 807	544 945 378	126 805.571	130,33%
Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	150 401 480	203 828 448	53 426 968	135,52%

Kulturális feladatok támogatása	26 363 469	26 255 032	-108 437	99,59%
Kulturális feladatok bérjellegű támogatása	6 241 481	7 722 481	1 481 000	123,73%
<b>Összesen</b>	<b>1 310 643 353</b>	<b>1 567 941 873</b>	<b>257 298 520</b>	<b>119,63%</b>

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása szerinti feladatokhoz (önkormányzati hivatal működtetése, zöldfelület-gazdálkodás, közvilágítás, köztemető, közutak fenntartása és egyéb önkormányzati feladatok) önkormányzatunk 299.729.961Ft támogatásra jogosult, amely ugyan 33.231.328Ft-tal több az előző évi támogatásnál, de figyelemmel a béremelésekre, az energia változására és az infláció mértékére, ez nem jelent jelentős emelkedést. 2024-ban jelentősen nőtt az önkormányzat által fizetendő szolidaritási hozzájárulás alapja és mértéke. Idén 836.316.058Ft, amely 143.942.336Ft-tal haladja meg az előző évit és a főösszeg 6,2%-át teszi ki.

Az ágazati feladatok ellátásához biztosított céljellegű központi költségvetési támogatások: óvodafenntartás, szociális és gyermekjóléti feladatok, gyermekétkeztetés, könyvtári és közművelődési feladatok együttes támogatása 1.260.489.431Ft. Kulturális feladatok bérjellegű támogatása címén 2024-ben 7.722.481Ft támogatás került megállapításra a kulturális ágazatot érintő bérfejlesztésről szóló 682/2021. (XII.6.) Kormányrendelet végrehajtásához kapcsolódóan.

A köznevelési feladatok és a szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jelentős mértékben növekszik, elsősorban a fajlagos mutatók változásából adódóan. A gyermekétkeztetési feladatok támogatásának 35,52%-os növekedése szintén a fajlagos mutatók növekedéséből adódik, amely már nagyon időszerű volt. A Szociális Szolgálatnál 2024. április 01-től bevezetni kívánt pszichiátriai betegek közösségi alapellátása feladatra igényelt normatíva a működési engedély birtokában, az évközi módosítás során kerül be az önkormányzat támogatás igénylésébe.

A 2024. évi költségvetés tervezésekor már számoltunk a 2023. december 01-től megemelt minimálbér és garantált bérminimum összegével, valamint a kapcsolódó központi támogatással.

Az energia-áremelkedés hatásai enyhítése érdekében meghozott első intézkedés keretében a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény helyi önkormányzatok támogatására vonatkozó egyes rendelkezéseinek a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 580/2022. (XII.23.) Kormányrendelet alapján önkormányzatunk az energiaáremelkedés miatti többletkiadásaira 157.328.043Ft támogatásban részesül. A támogatás szempontjából a kötelező önkormányzati feladatokkal összefüggésben felmerülő, energiaár-emelkedés miatti kiadások vehetők figyelembe, melynek felhasználási határideje a 2024. december 31-e. Tehát ezen a soron az idei költségvetésben bevétellel nem terveztünk.

Az önkormányzati feladatellátáshoz **államháztartáson belülről rendelkezésre álló egyéb működési támogatások** tervezett összege 105.223.389Ft, ami 413.437.334Ft-tal alacsonyabb az előző évitől. A csökkenést elsősorban az okozza, hogy a TOP PLUSZ európai uniós pályázati támogatások kiutalása 2023-ban megtörtént, így azok a maradvány összegében realizálódnak.

A működtetéssel összefüggő támogatások között számításba vettük a mezőőri szolgálat működtetésével, az ifjúságegészségügyi gondozással, az anyatejgyűjtővel, a jelzőrendszeres gondozással, valamint az óvodatejjel kapcsolatos támogatásokat.

Az **államháztartáson belüli felhalmozási célú támogatások** soron 276.242.347Ft bevételt terveztünk az idei költségvetésben, a ROHU395 Interreg foglalkoztatás-barát támogatása, valamint az önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése sorokon. Mivel a 2023-ban elnyert TOP PLUSZ pályázatok felhalmozási célú összegei az előző évben kiutalásra kerültek, így ezek a támogatások szintén a maradványban realizálódnak.

Az **adóbevételek** meghatározásánál a hatályos anyagi jogszabályi háttérrel kell figyelembe venni. A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény változásai alapján 2023. január 1-jén lépett hatályba az egyszerűsített helyi iparüzési adóalap-megállapítás új rendszere. 2023. január 1-től a sávós helyi iparüzési adózást évi 25 millió forint bevételre választhatják a kisvállalkozások. Eszerint,

- ha az adózó bevétele a 12 millió forintot nem haladja meg, az adóalapja 2,5 millió forint lesz,
- ha az adózó bevétele 12 millió- és 18 millió forint közé esik, akkor az adóalapja 6 millió forint,
- ha az adózó bevétele 18 millió forintot meghaladja, de a 25 millió forintot nem haladja meg akkor 8,5 millió forint lesz az adóalapja. Az utóbbi kategóriába tartozik az az adózó is, aki az Szja. törvény szerinti átalányadózó kiskereskedő és a bevétele éves szinten nem haladja meg a 120 millió forintot.

Az előirányzat meghatározása során az inflációt, valamint a bizonytalan energiaköltségek előzetes kalkulációját is figyelembe vettük.

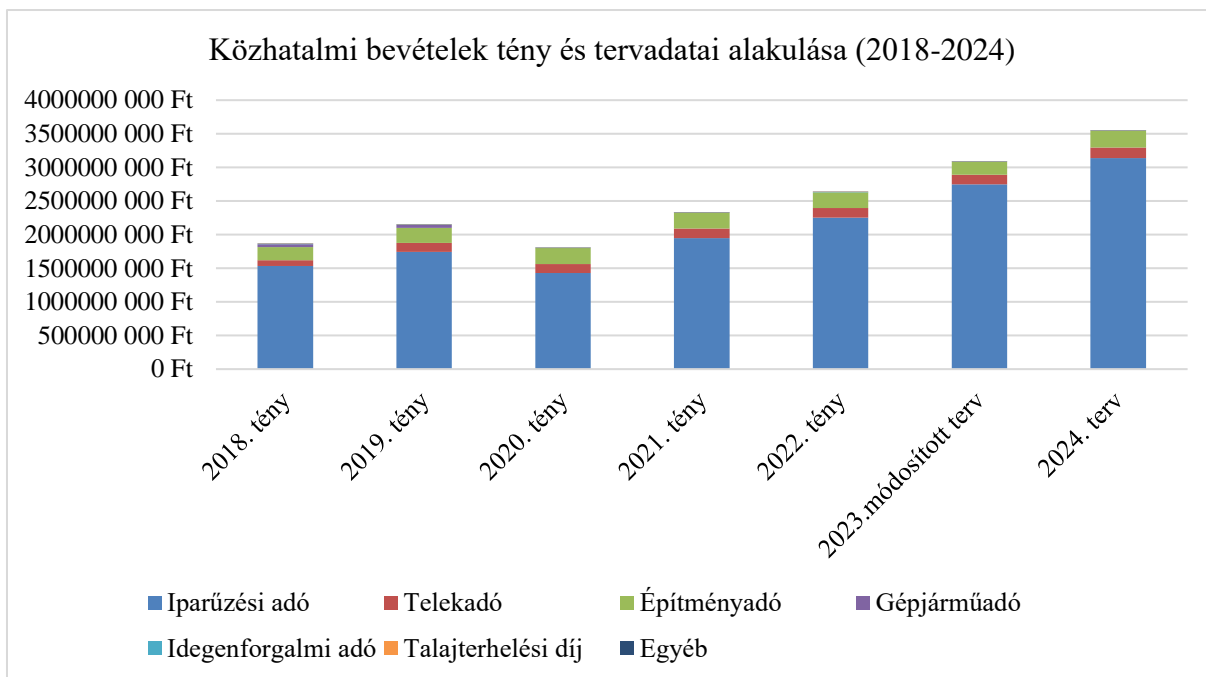
A várható telekadó bevétel meghatározása során a 2023. évben részletfizetésben részesült adózó befizetése és az év során tulajdon jogot szerzett vállalkozások jövő évi adókötelezettségének figyelembevételével történt.

Az építményadó bevétel tervezése során az adónemben az egyes nagyvállalatoknál lezárt és folyamatban lévő építkezések jövő évi adókötelezettségét érintő változásai lettek figyelembe véve.

Az idegenforgalmi adó bevétel nagysága a 2023. évi előirányzathoz képest magasabb szinten kerül előzetesen meghatározásra a szállásfoglalások pozitív irányba történő elmozdulása következtében.

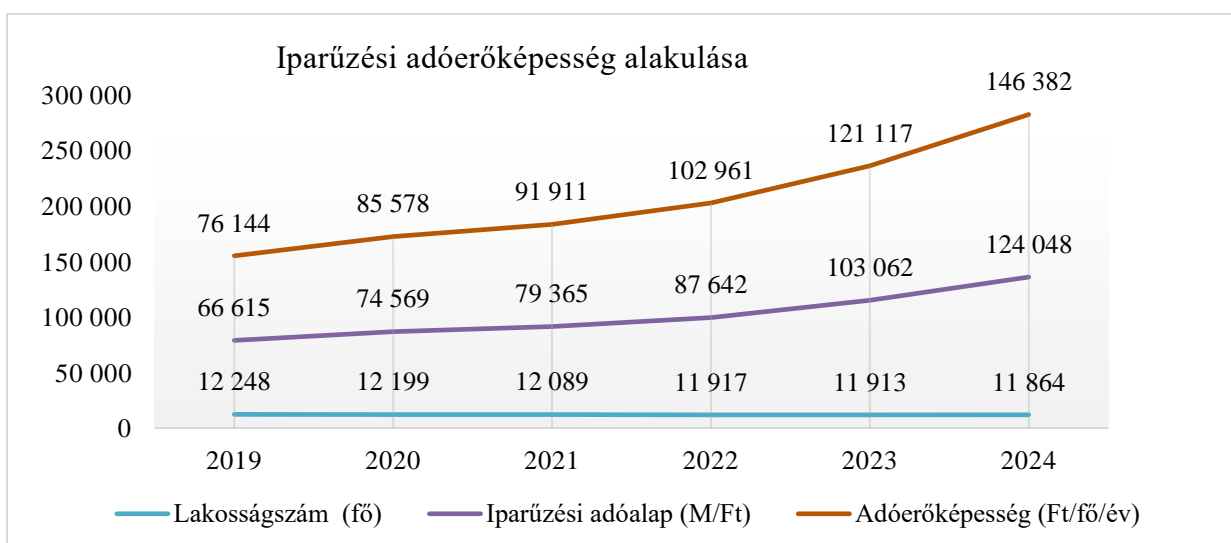
A fenti szempontok figyelembevételével tervezett közhatalmi bevételek együttes előirányzata 3.550.500.000Ft, ami a költségvetési bevételek 42,5%-a, ill. a költségvetés teljes bevételének 26,5%-a.

A **közhatalmi bevételek**, a helyi adók, talajterhelési díj, valamint az egyéb közhatalmi bevételek tervadatainak változását szemlélteti az alábbi diagram.



A következő táblázat és grafikon az önkormányzat iparüzési adóerőképességének alakulását mutatja be.

Mutató	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lakosságszám (fő)	12 248	12 199	12 089	11 917	11 913	11 864
Iparüzési adóalap (M/Ft)	66 615	74 569	79 365	87 642	103 062	124 048
Adóerőképesség (Ft/fő/év)	76 144	85 578	91 911	102 961	121 117	146 382



Az önkormányzat egy főre jutó iparüzési adóerőképessége évről évre folyamatosan növekszik, amely a szolidaritási hozzájárulás szempontjából azt jelenti, hogy az önkormányzat a legmagasabb fizetési kötelezettséget jelentő sávba került a hozzájárulás mértékének megállapításánál.

A **működési bevételek** (B4) összege 1.618.047.037Ft, ami 376.874.445Ft-tal meghaladja az előző évi összeget. Ebből a (B4) összegből 604.523.697Ft-ot tesz ki a beruházásokhoz kapcsolódó visszaigényelhető általános forgalmi adóbevétel (a szennyvíz- és ivóvízközmű bérleti díj terhére végzett közműfejlesztések, a munkásszálló építése, a városi turizmusfejlesztési TOP PLUSZ és a fürdő energetikai fejlesztését célzó TOP PLUSZ projektekben, illetve a fürdőenergetikai beruházás, a helyi gazdaságfejlesztés, valamint az idős lakópark építésének fejlesztési kiadásokkal kapcsolatosan). Továbbá itt jelenik meg a tervezett ingatlan értékesítésekkel kapcsolatban felszámított általános forgalmi adó összege is (317.100.269Ft).

A bevételecsoporton belül tervezett tulajdonosi bevételek a szennyvíz és ivóvízközmű vagyron bérleti díj bevételét tartalmazza, amelynek terhére beszámítással a Nyírségvíz Zrt. az előző évekről áthúzódó ütemezett fejlesztéseket valósítja meg.

A szolgáltatási díjbevételek növekedése elsősorban a Nyírbátori Vagyonkezelő és Szolgáltató Intézménynél jelentkezik, az önkormányzati lakóingatlanok és üzleti célú ingatlanok bérleti díjbevételével kapcsolatosan. Ugyancsak ennél az intézménynél okoz jelentős többletbevételt a továbbszámolt közös költség és a közüzemi díjak átszámlázása a bérlőknek. Természetesen ezzel arányosan nő az intézmény kiadása is, hiszen, mint szerződő fél kifizeti a közüzemi díjakat, majd utólag áthárítja azt a bérlőkre.

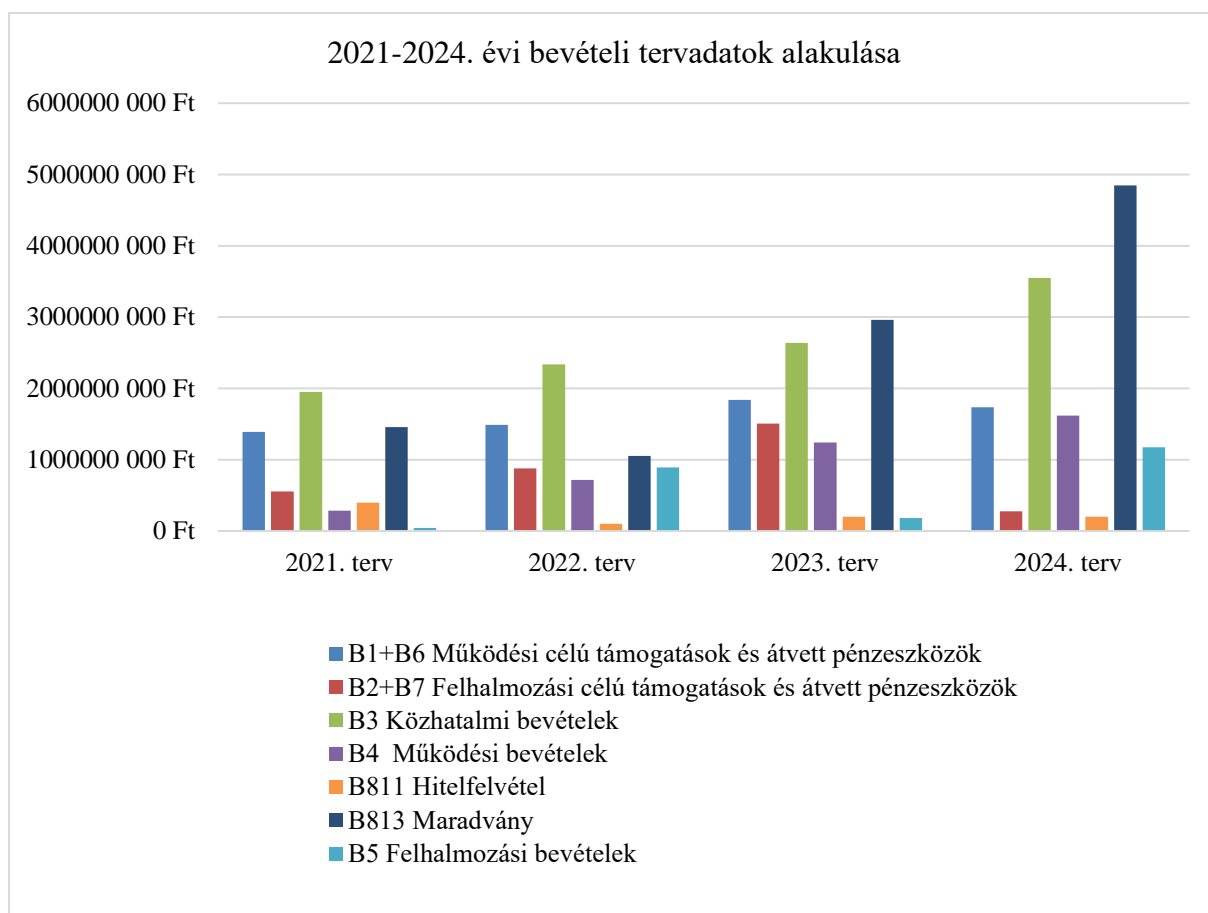
A **felhalmozási bevételek** a folyamatban lévő ingatlanértékesítések tervezett bevételét tartalmazzák (1.174.445.442Ft).

Az **államháztartáson kívüli pénzeszköz-átvételek** között a Városfejlesztő és Működtető Kft., valamint a Nyírbátori Sport és Turisztikai Kft. részére korábban a Képviselő-testületi döntések alapján nyújtott támogatások visszatérülésével számoltunk.

Az esetleges likviditási problémák kezeléséhez tervezett folyószámlahitel-keret összege a 125/2023.(XI.17.) önkormányzati határozattal jóváhagyott 200.000.000Ft.

A tervezett **2023. évi maradvány összege** jelentős, 4.846.218 607Ft, ebből az 50 millió forintot meghaladó támogatással megvalósuló projektek elkülönített számláinak egyenlege közel 1,197 milliárd forint. A 2023. évi maradvány jelentős részét teszik ki az előző évben a fejlesztésekhez kapcsolódóan kifizetett beruházási előlegek és a 2023. év végén kiutalt költségvetési finanszírozási előlegek.

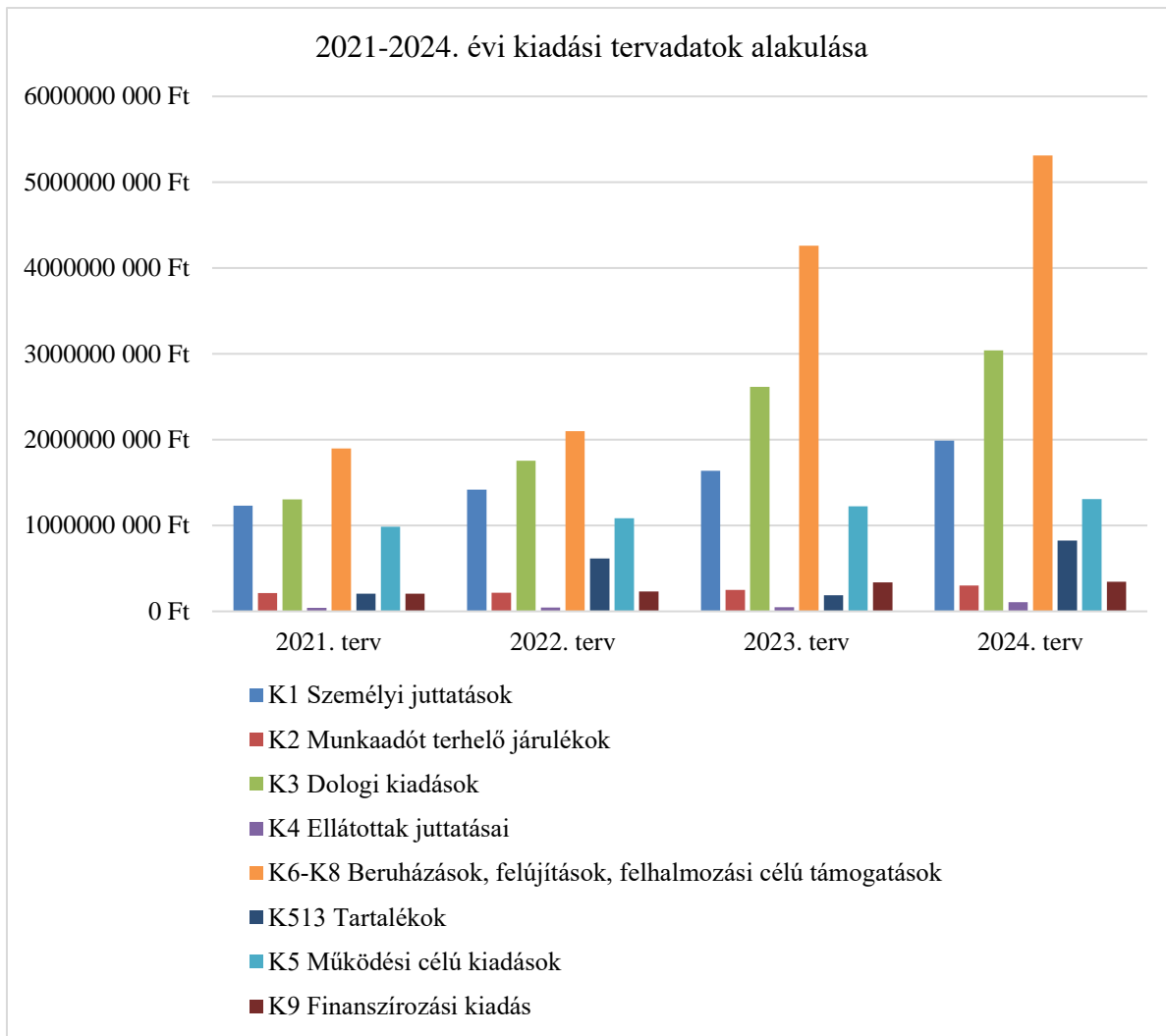
**A bevételi csoportok 2021-2024. évi tervadatainak alakulását szemlélteti a következő ábra.**



A **működési bevételek és kiadások pénzügyi mérlegét** tájékoztatásul a rendelet-tervezet 2. mellékletében, a felhalmozási bevételek és kiadások pénzügyi mérlegét a 3. mellékletben mutatjuk be.

Az önkormányzati feladatok és szervezetek kiemelt kiadási előirányzatok szerinti tervadatait a rendelet-tervezet 5. melléklete részletezi.

A kiemelt kiadási előirányzatok alakulását szemlélteti a következő diagramm.



Az önkormányzati összkidrásból, vagyis 13.400.135.695Ft-ból 10.070.476.718Ft az önkormányzati szervezet tervezett kiadása, 3.329.658.977Ft az önkormányzati intézmények tervezett kiadása.

A személyi juttatások az önkormányzati működési kiadások 28%-át teszik ki, összege 1.988.902.504Ft. Az előirányzat 21,37%-kal magasabb az előző évinél. A személyi juttatások tervezésénél számoltunk a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 503/2023. (XI.20.) Kormányrendelet szerinti bérek változásával. A növekedés mértéke 15%, illetve 10%, így a minimálbér összege 232.000Ft-ról 266.800 Ft-ra, a garantált bérminimum 296.400Ft-ról 326.000Ft-ra növekszik. A köztisztviselői illetményalap Költségvetési törvény szerinti összege továbbra sem emelkedett, azonban a költségvetési rendelet-tervezetben az illetményalap 15%-os emelésére teszünk javaslatot. A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 2024. január 01-től jelentősen emelte a köznevelésben dolgozó pedagógusok és az oktatást, nevelést segítők bérét. Az emelés mértéke átlagosan 32% volt. A személyi juttatásokban továbbá biztosítottuk a soros lépések, valamint a közalkalmazottaknak, illetve köztisztviselőknek a jogszabály szerint járó jubileumi jutalom fedezetét.



A nem rendszeres személyi juttatások közül a költségvetési szervek által foglalkoztatottak részére biztosítható cafetéria juttatás éves összege a Költségvetési törvény 62. § (4) szerint 2024. évben nem haladhatja meg a nettó 400 000 forintot. Önkormányzatunk anyagi- pénzügyi lehetőségeit figyelembe véve a tavalyi évhez hasonlóan nettó 400.000Ft/fő juttatást tartalmaz a költségvetés tervezete.

A fizetési számlához kapcsolódóan az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke a Költségvetési törvény 62. § (5) bekezdése alapján 2024. évben is legfeljebb 1.000 forint.

Az önkormányzati működési, működtetési feladatoknál az előbbieken már jelzett változások és gazdasági szempontok figyelembevételével terveztük a feladatok kiadási előirányzatait.

A város **zöldfelületeinek, parkjainak, játszótereinek fenntartására**, a városi közterületek tisztántartására, szúnyoggyérítésre, növények beszerzésére, építmények karbantartására 47.925.100Ft a tervezett kiadás. A város **közvilágításának** közüzemi díjára 100.330.203Ft-ot terveztünk, amely 51,8 millió forinttal kevesebb az előző évinél, az áramdíj árának csökkenése mellett számoltunk a tavaly két ütemben megvalósult közvilágítás korszerűsítés energiamegtakarítást eredményező hatásával. A **közutak üzemeltetésére, karbantartására** 105.465.964Ft-ot terveztünk. Jelentős összeggel terveztünk ezen a soron kátyúzásra, padkarendezésre, burkolati jelek festésére, parkolók rendbetételére.

A **közfoglalkoztatási programok** egy részének kiadása az idei évre áthúzódik, mivel a programok 2024. február 29-én fejeződnek be. 2024-ben egyelőre két program indításához nyújtott be kérelmet az önkormányzat. A közfoglalkoztatáshoz rendelkezésre álló kiadási keret 70.957.350Ft. A tárgyévben induló programokhoz a benyújtott kérelmek alapján csupán 163.423Ft a szükséges önerő. Az áthúzódó programokban 34 fő, a 2024. évi programoknál 31 fő foglalkoztatására van lehetőség.

A **szolidaritási hozzájárulás előirányzata** (836.316.058Ft) az előző évihez képest 143.942.336Ft-tal növekedett. A 22.000 forint feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességüktől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesítenek a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat iparüzési adóerő-képességét meghatározó adóalap. Önkormányzatunk a 102.000Ft feletti adóerő-képességi sávnak megfelelő, az adóalap 0,67%-ának megfelelő hozzájárulás fizetésére kötelezett. A fizetendő hozzájárulás összege a 2024. évre tervezett iparüzési adóbevételek 26,6%-a.

A **város-és létesítményüzemeltetési feladatok** tervezett kiadása 214.246.104Ft, ami 81.779.358Ft-tal magasabb az előző évinél. Ebből 122.089.279Ft a beruházási előirányzat, amelyből vízvezetési problémák megoldását, árok építést/kialakítást, utcabútorok beszerzését, hulladékártalók kiépítését, zárttá tételét, a fürdőről lekerülő napelemek áthelyezését, valamint egy billenős gépjármű vásárlását tervezzük. A Hunyadi utcai társasházaknál és a Munkácsy sétánynál lévő játszótérre eszközök beszerzését tervezzük. A felújítások között 7.000.000Ft-ot tervezünk a szakrendelők tetőfelújítására, műemlékek felújítására. E feladat keretében történik többek között a munkásszálló beruházás támogatási szerződésében vállalt 5 fő foglalkoztatása is. Ezen felül itt kerülnek megtervezésre az önkormányzat üzemeltetésében lévő gépjárművek üzemanyag és egyéb fenntartási költségek is.

Az **ingatlanhasznosítási feladaton terveztük** az önkormányzati ingatlanértékesítések előkészítéséhez szükséges kiadásokat, valamint az értékesített ingatlanok után fizetendő általános forgalmi adó fizetési kötelezettséget (325.745.696Ft). Az előző évhez viszonyítottan 261.5880.889Ft-tal több előirányzatot az üzletek értékesítéséből származó ÁFA befizetés összege jelenti.

Az **önkormányzati tagdíjak, elszámolások, szerződéses kötelezettségek, számlavezetési díjak** feladatnál került megtervezésre az önkormányzati elszámolásokról adódó visszafizetési kötelezettség. A szerződéses kötelezettségek között az önkormányzat jogi képviselője, a vagyonszolgáltatás kiadása, az önkormányzati társulásokkal, szövetségekkel kapcsolatos fizetési kötelezettségek, valamint a könyvvizsgálat kiadása szerepel. Az előirányzat tartalmazza az önkormányzati számlavezetési költségeket, valamint a városkártya rendszer működtetésének kiadásait is. Ezen a költségvetési soron tervezzük 2024. április 01-től az információbiztonsági referens, valamint az adatvédelmi tisztviselő kiadásokat is. Ugyanakkor már nem ezen a soron számoltunk a **Legyél te is nyírbátori program** költségeivel, hanem külön soron kerülnek bemutatásra. Itt kerülnek kimutatásra az állásbörzéken való részvétellel, reklám, hirdetések, valamint a babacsomag kiadásai.

Az **önkormányzati rendezvények** költségvetési sornál tervezett kiadás 41.157.431Ft, amely tartalmazza az önkormányzati kiadványok, a testvérvárosi kapcsolatok fenntartásával összefüggő kiadásokat, valamint az önkormányzat szervezésében megvalósuló rendezvényekkel, programokkal kapcsolatos kiadások fedezetét.

2024-től külön költségvetési soron mutatjuk be a **csapadékvíz elvezető rendszerek üzemeltetésével, fejlesztésével** kapcsolatos kiadásokat.

A **Képviselő-testületi kiadások** tervezésénél is figyelembevételre került a rendelet-tervezet 3.§ (8) bekezdése szerinti köztisztviselői illetményalap. Az illetményalap növekedése a Képviselő-testület tagjainak és a bizottságok külső bizottsági tagjainak tiszteletdíját érinti, növeli.

A **közbiztonsági feladatok** kiadási előirányzata (94.073.650Ft) tartalmazza a mezőőri szolgálat, a térfigyelő rendszer működtetésének, fejlesztésének, valamint a távfelügyeleti rendszer működtetési feladatainak tervezett kiadásait.

A **koronavírus járvány elleni védekezés és egyéb veszélyhelyzettel összefüggő feladatokra** 1 millió forint előirányzatot terveztünk.

**Önkormányzati nyári tábor** szervezésével kapcsolatos kiadásokat az idei költségvetésben is terveztünk 13.035.000Ft összegben. A visszajelzések alapján nagy segítség volt ez a program azoknak a dolgozó szülőknek, akik szerették volna hasznosan kitölteni gyermekük nyári szünetét.

Az **önkormányzati támogatással megvalósuló feladatokra** a rendelet-tervezet 298.221.400Ft-ot tartalmaz, ami 41.416.501Ft-tal alacsonyabb az előző évinél. A költségvetési támogatások legjelentősebb tétele az önkormányzati tulajdonú Nyírbátori Sport és Turisztikai Nonprofit. Kft. támogatása 136.061.400Ft-tal. Ugyanakkor a Városfejlesztő és Működtető Kft. tervezett támogatása 11.500.000Ft. A két Kft. még nem rendelkezik a Képviselő-testület által elfogadott üzleti tervvel, így a 2024. évre tervezett támogatási összegek felülvizsgálata szükséges. Ezen feladatok között jelennek meg a különböző sport és kulturális alapról

támogatott alapítványok, civil szervezetek támogatási kiadásai, a helyi autóbuszközlekedés, valamint a Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása is.

**Önkormányzati szociális ellátásokra** tervezett előirányzat 111.696.848Ft. Ez a keret az előző évi tervtől 63.356.848 Ft-tal több. A rendkívüli települési támogatás soron 61.800.000Ft kiadást tervezünk, mely tartalmazza az idősek részére vitamincsomagot, valamint a rászoruló családoknak tűzifa vásárlásának kiadását is. Itt szerepelnek a rendkívüli pénzügyi támogatások. A szociális támogatásokon belül az Arany János tehetség-gondozó ösztöndíj, a Bursa Hungarica ösztöndíj, az Internet és az Esély a jövőért program támogatását jelentettük meg. Ezen a támogatások között jelenik az óvodatej kiadása is. Áthúzó kiadásként terveztük a „Segíteni jó” adományozás keretében befolyt támogatási többlet összegét önkormányzati önerővel kiegészítve 319.280Ft-ot.

**A fejlesztési célokra tervezett kiadások** összege 6.220.383.455Ft, az előző évinél ez 1.101.394.203Ft-tal magasabb összeg. Saját forrás terhére tervezzük ebben az évben

- a pályázatok előkészítése költségvetési soron pályázati dokumentációk elkészítését és az esetleges újabb pályázati kiírásokhoz kapcsolódó előkészítési kiadásokat,
- a településrendezési terv módosítását,
- az út- és járdaépítések, felújítások soron több járda és útfelújítást, aszfaltozást (Bajcsy, Zrínyi, Sóhordó, stb.), valamint új járda építését (Pócsi, Derzsi, Bóni utcákon), forgalomlassító küszöb kiépítését és kerékpárutak kiépítését,
- a bankudvar fejlesztéshez kapcsolódó ingatlanvásárlás kiadásait (MNV Zrt-től),
- a Várostartó sétány folytatása és a Lovarda környékének fejlesztésével kapcsolatos áthúzódó kiadásokat,
- a temetőfejlesztés keretében kutak létesítését, valamint a járdák kavicsozását,
- az ingatlanbeszerzések költségvetési soron hat bérlakás megvásárlásának áthúzódó kiadását, illetve további külterületi ingatlanok megvásárlását,
- a Nyitnikék tagóvoda kerítés átépítését,
- az idősek lakóparkjának létesítésével kapcsolatos kiadások első ütemét.

2024-ben több pályázati program keretében jelentős fejlesztéseket valósítunk meg:

- Befejeződött a ROHU395 Románia Magyarország Program Foglalkoztatás-barát növekedés támogatása keretében megvalósuló projekt áthúzódó működési kiadásaira 10.252.400Ft-ot. A projekthez 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.
- A Nyírbátor Zöld város projekthez kapcsolódóan (belvárosi lakótömbök rekonstrukciója) áthúzódó kiadásként 762.000Ft-ot terveztünk.
- Munkásszállások létesítésére az OFA Nonprofit Kft-től 477.440.000Ft támogatást nyert egy 128 férőhelyes munkásszállás kialakítására, melyből 50.207.500Ft visszatérítendő támogatás. A visszafizetés határideje 2026. december 31-e.

A TOP PLUSZ pályázataink keretében:

- Az Élhető Nyírbátor projekthez (a Zrínyi u. – Sóhordó u. – Debreceni u. környékén szikkasztó záportározó kialakítása, a Homokkert utcán a csapadékvízvezetési rendszer átalakítása, a Fáy és Munkácsy utcák által határolt lakótelepi zöldfelületek megújítása, a bankudvar területén parkoló és kapcsolódó infrastruktúra kiépítése),
- Az Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése projekthez (Idősek otthona és Polgármesteri Hivatal épülete). E projekteknél 2023-ban a szakértői, kiviteli tervek és közbeszerzési feladatok kiadásai merültek fel, a kivitelezésre 2024-ben kerül sor. A Nyírbátor Város Szociális Szolgáltatásának fejlesztése keretében az intézmény Vár utcai épületének és két melléképületének felújítására és eszközbeszerzésre kerül sor.
- A Szociális Városrehabilitáció ESZA+ 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 Nyírbátor Turizmusfejlesztése pályázatban a fürdő épületének bővítését, beltéri csúszda kialakítását, gyermekjátzó helyiség kialakítását, szabadtéri vizesjátzóhely kialakítását és a szabadterén meglévő gyógymedence felosztását, illetve a meglévő turisztikai út fejlesztését tervezzük.
- Nyírbátor Város Gazdaságfejlesztése projektben hűtőház kialakítását, feltáró utak kiépítését, válogató, csomagoló gép beszerzését fogjuk ebben az évben megvalósítani.
- Belterületi utak Nyírbátor TOP PLUSZ pályázat keretében felújításra kerül a Táncsics Mihály utca rossz állapotban lévő része és szilárd útburkolat épül a Bethlen Gábor és Deák Ferenc utcákon.
- Szociális célú városrehabilitáció projekt során lakóház felújítása, a Csokonai utca építése utcabútorok beszerzése, járdafelújítás térfigyelő rendszer kiépítése, közösségi kert kialakítása valósul meg.
- Nyírbátori Sárkány Wellness és Gyógyfürdő fejlesztése projektben 490kW-os napelem kiserőmű kerül kialakításra.

A **felhalmozási célú támogatások** között 2024-ben is tervezzük az első lakáshoz jutók támogatását az elfogadott önkormányzati rendelet alapján.

Az **európai uniós támogatással megvalósuló fejlesztések** pályázati költségvetés szerinti bevételi és kiadási adatait a rendelet-tervezet 8. melléklete tartalmazza.

A **finanszírozási kiadások** az előző évi finanszírozási előleg visszafizetésén túl tartalmazzák a tárgyévi adósságszolgálatot. A fejlesztési hitelek futamidejére készített adósságszolgálat alakulását a rendelet-tervezet 13. melléklete tartalmazza. Az önkormányzat tárgyévi hitelmérlegét a rendelet-tervezet 9. melléklete tartalmazza. 2024-ben csak a fejlesztési célú hitelek törlesztésével terveztünk, így az év végi hitelállomány tervezett összege 874.663.302Ft. Az Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően a **költségvetési évet követő három év** tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 12. melléklet tartalmazza.

A korábbiakban említett okokból kifolyólag a költségvetési rendeletben tervezett feladatok megvalósítását számos bizonytalansági tényező befolyásolhatja, ezért mind az önkormányzati feladatoknál, mind az intézményi kiadásoknál előfordulhat olyan váratlan feladat, kiadás, melyet év közben kell megoldani. Összesen 313.083.148Ft **általános tartalékkeretet tartalmaz a költségvetés**, ebből működési célokra 102.000.000Ft-ot, fejlesztési célokra pedig 211.083.148Ft-ot.

Ezen kívül **céltartaléket** terveztünk az Önkormányzati gazdasági társaság tőkerendezésére (50.000.000Ft), Idős lakópark létesítésének 2025. évi ütemére (420.638.400Ft).

A Szociális Városrehabilitáció projekt esetében a 2025-2026. évi ütemre eső támogatási összeget az önkormányzatnál céltartalékként (41.618.590Ft), a Szociális Szolgálatnál pedig a működési támogatások kiadásainál jelenítjük meg a rendeletben.

Az **önkormányzati intézmények** és a Polgármesteri Hivatal tervezett költségvetési kiadása 3.329.658.977Ft, ez 479.308.935Ft-tal magasabb az előző évinél. A Nyírbátori Vagyonkezelő és Szolgáltató Intézmény, továbbá a Nyírbátori Művelődési Központ és Könyvtár intézményeknél a jelentős kiadás növekedés a költségvetés éves szintre hozása okozza. Az intézmények és a Hivatal finanszírozásánál is figyelembevételre kerültek az előző évi maradványok tervezett összegei.

Az önkormányzati intézmények tervezett személyi juttatásai tartalmazzák a közalkalmazotti törvény, valamint az ágazati jogszabályok szerinti alapbéreket, pótlékokat és juttatásokat. A Művelődési Központ, a Vagyonkezelő Intézménynél és a Polgármesteri Hivatal esetében 15%-os béremeléssel terveztünk.

A működési feltételek biztosításán túl az intézményi költségvetések tartalmazzák a biztonságos működtetéshez szükséges forrásokat, továbbá a szükséges eszközbeszerzések és ingatlan karbantartások előirányzatát. Különös hangsúlyt fektettünk az energia költségek tervezésénél a költségtakarékos működtetési feltételek és a szükséges intézkedések egyeztetésére. Mindezt kiemelt hangsúlyt fektetünk a napelemes rendszerek kiépítésére, hogy az önkormányzati és intézményi ingatlanok energiafelhasználása csökkenjen.

Az önkormányzati szervezeteknél foglalkoztatottak 2024. évi tervezett átlaglétszám adatait a rendelet-tervezet 7. melléklete tartalmazza.

Az Áht. 24.§. (4) bekezdése alapján az önkormányzat által biztosított közvetett támogatásokat indokolni szükséges. Az önkormányzat által biztosított törvényi kedvezmények körét az Ávr. 28. §-ában meghatározott elemek figyelembevételével a rendelet-tervezet 10. melléklete tartalmazza. A kedvezmények köre jelenleg a gyermekétkeztetést igénybe vevő ellátottak térítési díjánál biztosított kedvezményre, mentességre korlátozódik.

A kötelező étkeztetési feladatokban ellátott étkezők tervezett létszáma 882 fő, a szünidei étkeztetésben résztvevők száma 212 fő. Az ellátottak térítési díjának kedvezménye a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény alapján:

- az 50%-os kedvezményben részesülő 138 fő részére 7.179.525Ft,
- a 100%-os kedvezményben részesülő 594 fő részére 81.251.584Ft.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján a jogszabály készítője, önkormányzat esetében rendeletalkotást megelőzően előzetes hatásvizsgálatot köteles készíteni. A hatásvizsgálat eredményéről készített tájékoztatást az előterjesztés melléklete tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a 2024. évre szóló önkormányzati költségvetési rendelet-tervezetet véleményezni és elfogadni szíveskedjenek!

Nyírbátor, 2024. február 15.

**Máté Antal sk.**  
polgármester

## Tájékoztató az előzetes hatásvizsgálat eredményéről

### **1.1. a tervezett önkormányzati rendelet valamennyi jelentősnek ítélt hatása, így különösen**

#### **1.1.1. társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:**

Az önkormányzati költségvetés elfogadásáig új feladatokhoz kötelezettségvállalás nem köthető. A költségvetés elfogadásáig a kiadások teljesítésénél Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2024. évi átmeneti gazdálkodásról szóló 29/2023. (XII.19.) önkormányzati rendeletének előírásait kell figyelembe venni.

#### **1.1.2. környezeti és egészségi következményei:**

Nem értelmezhető.

#### **1.1.3. adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:**

A költségvetés készítése a napi gazdálkodási feladatok és az éves beszámoló készítésével egyidejűleg történik. A jelenlegi szervezeti struktúrában is ugyanazon csoport látja el a költségvetés összeállításával, a könyvviteli zárási és beszámoló készítési feladatokat. A feladat határidőre történő ellátását meghatározza a más hivatali szervezeti egységek adatszolgáltatásaira, illetve részanyag készítésére megjelölt határidők betartása.

### **1.2. az önkormányzati rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A §-a alapján, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

### **1.3. a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

A 257/2016.(VIII.31.) Korm. rendelet által 2018. január 1-jétől kötelezően bevezetett ASP integrált rendszer működtetése indokolja a feladatkörök folyamatos, leterheltséghez igazodó átalakítását. A feladatellátáshoz szükséges a hivatal csoportjaitól érkező bizonylatoknak a gazdálkodási és egyéb belső szabályzatoknak megfelelő előkészítése, határidőben történő megküldése, valamint azok teljesítésének folyamatos figyelemmel kísérése.

Kelt: Nyírbátor, 2024. február 15.

**Máté Antal sk.**  
polgármester

### **Indokolás a rendelet-tervezethez**

## **Nyírbátor Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól**

### **1.4. Az önkormányzati rendelet megalkotásának**

#### **1.4.1. társadalmi oka és célja:**

- Az önkormányzati feladatellátás zavartalan biztosításához nélkülözhetetlen, hogy a város rendelkezzen elfogadott költségvetéssel. Az önkormányzati feladatellátás eredményessége is függ a költségvetés elfogadásától.
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A §-a alapján, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

#### **1.4.2. gazdasági oka és célja:**

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

#### **1.4.3. szakmai oka és célja:**

- Az önkormányzat költségvetési rendeletben határozza meg a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti, a polgármester költségvetési forrásfelhasználására vonatkozó értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket.
- Az Áht. 24.§. (3) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig, 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.
- Ha a helyi önkormányzat az előírt információkat – Áht. 108.§. és Ávr. 169-170.§. (időközi költségvetési jelentés, éves beszámoló, időközi mérlegjelentés) – határidőre nem szolgáltatja, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter – a határidőt követő hónaptól az információ szolgáltatásáig – az Áht. 83.§ (6) bekezdése alapján a nettó finanszírozás keretében az önkormányzatot megillető összeg folyósítását felfüggeszti. A visszatartott összeg az információ szolgáltatását követően az év hátralévő részében – havonta egyenlő részletben – illeti meg az önkormányzatot.

### **A jogi szabályozás várható hatása:**

1.5. A javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangja:

Nem értelmezhető

1.6. A javasolt szabályozás esetében a Jat. 20.§-ában nevesített eljárás lefolytatása kötelező-e? igen/nem\*

1.7. Amennyiben igen, az előzetes bejelentési eljárás befejeződött-e?

Kelt: Nyírbátor, 2024. február 15.

**Máté Antal sk.**  
polgármester