



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 – 46 /2025.

Ügyintéző: Kerecsenyné Görög Erika

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő- testülethez -

a 2025. évi önkormányzati költségvetés első félévi 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 június 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 első félévben folyamatos volt.

A pénzügyi mérleg adatai alapján a bevételi előirányzatok összességében **48,16%-ban (6.877.876.750,-Ft)**, míg a kiadási előirányzatok összességében **34,30%-ban (4.897.875.009,-Ft)** teljesültek. A költségvetési bevételek (B1-B7) és kiadások (K1-K8) tekintetében az arányok: 38,75% ill. 33,83%. 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 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 55,72%, a kiadásoké elmaradt az időarányostól, 43,25%. A felhalmozási feladatok esetében a bevételi előirányzatok a jelentős összegű maradvány igénybevétel miatt 37,59%-os, a kiadások 23,02%-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 **880.870.445,-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 42.629.582,-Ft, ebből:

– közfoglalkoztatási programok támogatása	31.899.025,-Ft,
– Óvodatej támogatása	2.127.205,-Ft,
– Mezőőri szolgálat működtetése	1.080.000,-Ft,
– Jelzőrendszeres házi gondozás tám.	1.976.000,-Ft,
– Adj esélyt a jövőnek! EFOP-1.4.2-16-2016-00028	308.444,-Ft,
– Védőnők/Ifjúság eü-i gondozás NEAK finansz.	3.107.300,-Ft,
– Anyatejgyűjtő NEAK finanszírozás	1.699.800,-Ft,
– Green to water című projekt HUSK/2302/1.2/033	431.808,-Ft.

Az **államháztartáson belüli felhalmozási célú pénzeszközök** teljesítése **235.560.064,-Ft**. Ez az összeg teljes egészében a Green Link Kulturális Központ energetikai felújítása ROHU00493 pályázathoz kapcsolódó támogatás megelőlegezés, amelyet az EU támogatás lehívását követően vissza kell téríteni.

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

A **közhatalmi bevételek** teljesítése a módosított előirányzathoz képest 55,87%. Az adószámlákra történő befizetés 2.225.700.493,-Ft, ami a beszámolóban megjelenő bevételtől (2.179.634.230,-Ft), magasabb, mivel a túlfizetéseket nem lehet végleges bevételként elszámolni. Az építmény és telekadó bevételek időarányosan teljesültek az első félévben.

A 2025.05.31-ig benyújtott és július 30-ig feldolgozott bevallások adatai alapján az önkormányzatunk adóerőképessége 168.137,-Ft/főről **194.007,-Ft/főre emelkedett**.

Helyi iparüzési adó esetében az előirányzatban szereplő bevételek 54,02 %-a került beszédésre 1.852.844.939,-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. 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 iparüzési tevékenységet, akkor megosztással kell bevallását beadni és adófizetési kötelezettségét számolni.

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. 306 adóalany választotta ezt az

adózási formát, 80%-a az első sávnak megfelelő 50 ezer forintot fizeti. 2025 évben összesen sávós adózási formában 16.345.000,-Ft-ot fizetnek a kisvállalkozók.

A saját bevételeken belül az iparüzési adó továbbra is kiemelkedő szerepet tölt be (adóbevétel 87%-a). A bevételek jelentős részét a városunk illetékességi területén működő, termelőtevékenységet végző nagyvállalkozások biztosítják.

Egyes vállalatok éves adókötelezettség csökkenése miatt 40 millió forint túlfizetés került visszautalásra, illetve többen rendelkeztek arról, hogy túlfizetésüket a később esedékes adókötelezettségbe számítsuk be.

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. Az első félévi IFA bevétel a 2024. 12. hó és a 2025. 05. hó közötti időszak idegenforgalmi adója, mivel az idegenforgalmi adót a tárgy hónapot követő hó 15. napjáig kell megfizetni a szálláshely tulajdonosoknak.

2025. június 30-áig a vendégéjszakák száma 16.899 volt, ami az előző év azonos időszakához viszonyítva közel azonos. Ebből az adóköteles vendégéjszakák száma 8.475 volt. A 8424 idegenforgalmi adó mentes vendégéjszaka számának 88 %-át a munkavállalók mentessége adja.

Egyéb közhatalmi bevételek összege 3.244.457,-Ft, mely a késedelmi pótlékból és a bírságokból, közterülethasználati díjakból tevődik össze.

Talajterhelési díj beszédéséből 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, valamint három cégnek is fizetési kötelezettsége keletkezett, így 573.640,-Ft talajterhelési díj befizetés történt az első félévben.

Az önkormányzati működési bevételek teljesítése 165.566.522,-Ft (20,72%). Ezen belül a visszatérített általános forgalmi adó teljesítési aránya 11,84% (72.476.912,-Ft), a kiszámlázott általános forgalmi adó teljesítési aránya 43,61% (62.314.576,-Ft).

A kiszámlázott víziközmű bérleti díjból kompenzálásra nem került sor.

Az önkormányzati **felhalmozási bevétel az I. félévben 242.593.287,-Ft volt, amely 22,55%-os teljesítésnek felel meg.** A tervezett ingatlanértékesítésekből 241.823.997,-Ft bevétel folyt be a félévben. Egy üzlethelyiség került értékesítésre, valamint 40 db egyéb önkormányzati ingatlan, továbbá 3 db gépjármű eladásból származott 669.290,-Ft bevétel.

Az államháztartáson kívülről átvett **működési célú pénzeszközökből** nem származott bevétel. Működési célú hitelfelvételre az év első felében nem került sor.

Az önkormányzati szervezetben ellátott feladatok kiadásainak teljesítése átlagosan **29,73%, 3.148.937.325,-Ft.** Az egyes feladatok teljesítési aránya az év első felében 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 első félévben. Folyamatosan végeztetjük a veszélyes, elszáradt fák gallyazását, metszését is. Itt kerülnek elszámolásra a Csepererdővel kapcsolatos kiadások is.

- Közvilágítás: A közvilágítás és karbantartásának költségei 59,61%-ban teljesültek.
- Közutak üzemeltetése, karbantartása: Az első félévben kátyúzást végeztünk az önkormányzat által fenntartott közutakon, összesen 19.898.044,-Ft értékben.
- Közfoglalkoztatási 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 496.941.601,-Ft-ot fizettünk meg a Kincstárnak.
- Önkormányzati tagdíjak szerződéses kötelezettségek, számlavezetési díjak feladatra 27.724.007,-Ft-ot fizettünk ki, mely 29,13%-os teljesítést mutat.
- Önkormányzati rendezvények kiadásainak teljesítése 18,08%.
- Legyél te is Nyírbátori program keretében 7.600.883,-Ft kiadás teljesült 32,34%-ban.
- Csapadékvíz elvezető rendszerek üzemeltetése, fejlesztése: az előirányzat 36,30%-os teljesítést mutat.
- Képviselő-testület kiadásai: 43,35%-ban teljesültek.
- Közbiztonsági feladatok: A városi közbiztonsági rendszer (mezőőrség, térfigyelő kamerarendszer, stb.) üzemeltetésének költségei 43,27%-ban teljesültek.
- Önkormányzati nyári tábor kiadásai 2,01%-ban teljesültek az első félév végéig.

Az önkormányzat által nyújtott **működési célú támogatások** tekintetében az első félévben kiutalt támogatások összege **437.613.206,-Ft**, ez átlagosan **71,66%-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 203.846.066,-Ft támogatást utalt át önkormányzatunk az I. félévben.

Az önkormányzat által nyújtott **szociális ellátások teljesítése 47,40% (65.552.067,-Ft)**.

Rendkívüli települési támogatás kiadása 2025. június 30-ig **49.077.590,-Ft (52,42%)**, 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 lényegesen kisebb arányban teljesültek.

Az **önkormányzati felújítási, beruházási célok** teljesített kiadása az első félévben **1.317.530.707,-Ft** volt, a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés aránya **20,07%**.

- Pályázatelőkészítés és fenntartási időszak kiadásai: Az I. félévben 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 év első felében kisebb értékben újítottunk fel utakat 3.727.440,-Ft értékben (2,67%).
- Ingatlanbeszerzések: Ezen a soron a városfejlesztési és továbbértékesítési célból megvásárolt ingatlanok vételára, és a kapcsolódó eljárási díjak szerepelnek 92.550.943,-Ft értékben (67,85%).
- Élhető Nyírbátor TOP PLUSZ 1.2.1-21: A teljesítés 5,75%-os, amely telekalakítással kapcsolatos kiadásokat, hatósági díjakat tartalmaz, továbbá 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 az első félév során.
- Munkásszállás létesítése program MSZK621580: A projekt során a Tánicsics utcán épül fel egy 128 férőhelyes dolgozói lakásból álló lakótömb. Az előirányzathoz a teljesítés 77,67%-os volt.
- 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 324.509.679,-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 225.851.713,-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 19,54%-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%-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 39,45%-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 2,71%-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 4,4%-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 első félévben.
- Green to water című projekt HUSK/2302/1.2/033 keretében kertészeti kiviteli terv, öntözési rendszer szakterve, fásítási terv készült el az első félévben.
- Futsal csarnok építése projekttel kapcsolatban szükséges volt a tervek módosítása.

Az **első lakáshoz jutók** támogatására beérkező kérelmek elbírálása folyamatosan történik. Az első félévben 6 fő részére történt támogatás jóváhagyása és kifizetése 3.600.000,- Ft összegben, mely 20%-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 – 2024. év végén folyósított - központi költségvetési finanszírozási előleg (50.871.034Ft) és június végéig összesen 236.965.183,-Ft nettósítási különbözet.

A 2020-2021. években igénybe vett, lehívott fejlesztési hitelek 47.758.000,-Ft-ot törlesztettünk.

Az **önkormányzati intézmények** első félévi kiadása a Polgármesteri Hivatallal együtt **1.748.937.684,-Ft**, ami **47,44%-os** teljesítést jelent.

Az első félévi 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 2025. évi önkormányzati költségvetés első féléves végrehajtásáról szóló tájékoztatót a határozat-tervezet szerint elfogadni szíveskedjen!

Nyírbátor, 2025. szeptember 17.

Máté Antal sk.
polgármester

HATÁROZAT - TERVEZET

Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testületének/2025. (IX.24.) önkormányzati határozata

a 2025. évi önkormányzati költségvetés első félévi végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadásáról

A Képviselő-testület

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

	2025. évi előirányzat (Ft)		2025. I. félévi Teljesítés (Ft)
	Eredeti	Módosított	
Bevételek	12 263 251 542	14 279 904 719	6 877 876 750
Kiadások	12 263 251 542	14 279 904 719	4 897 875 009

kmf.

Máté Antal
polgármester

dr. Bora Bernadett
jegyző