

Ügyiratszám: 1517-28/2015.

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **Tájékoztatás a 2015. évi önkormányzati költségvetés háromnegyed éves végrehajtásáról**

#### **Tisztelt Képviselőtestület!**

A tájékoztatás az önkormányzat 2015.08.26-án módosított költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok alakulását tartalmazza. A teljesítés pénzügyi, működési és felhalmozási mérlegét az 1-3. mellékletek mutatják be. Az önkormányzati bevételek forrásonkénti alakulása a 4. mellékletben szerepel. Az önkormányzati és önkormányzati intézményi feladatokat jogcímenkénti bontásban az 5. melléklet tartalmazza.

A pénzügyi mérleg alapján a bevételi előirányzatok összességében 72%-ban, míg a kiadási előirányzatok összességében 55%-ban teljesültek. A működési feladatok kiadásainak teljesítése időarányosnak tekinthető (73%), míg a bevételek teljesítése 82%-os. A felhalmozási feladatok esetében a bevételi előirányzatok csak 60%-os, míg a kiadások csak 33%-os teljesítést mutatnak.

Az önkormányzat működési feladatainak ellátásához (köznevelési, szociális, városüzemeltetési, étkeztetési, kulturális, igazgatási, stb.) kapcsolódó központi költségvetési támogatásoknak a jogszabályban ütemezett részét megkapta az önkormányzat. Az év során az eredeti előirányzatokhoz képest további támogatásokat is kapott az önkormányzat (1.396 eFt 2014. december havi és 11.202 eFt 2015. évi bérkompenzációs támogatás, 9.460 eFt nyári gyermekétkeztetési támogatás, 11.900+8.776 eFt szociális ágazati pótlék és kiegészítő pótlék támogatás, 127 eFt helyi közösségi közlekedés támogatása, 730 eFt könyvtári érdekeltség-növelő támogatás). E támogatások a költségvetés kiadási előirányzatait is módosították.

Az egyéb működési támogatások körében a közfoglalkoztatási pályázatokhoz 340.604 eFt, a támogató szolgálat és a közösségi ellátás feladathoz 19.392 eFt, az önkormányzat szervezetfejlesztési pályázathoz 16.240 eFt, az iskolatej/óvodatej programhoz 9.952 eFt, a Kulturális Központ pályázati programjaihoz 2.350 eFt, a fejlesztési pályázatokhoz 43.884 eFt támogatás érkezett a negyedév végéig.

A közhatalmi bevételek előirányzata 78%-os teljesítést mutat. A telekadó esetében a többlet bevételt az elmúlt évi adóhátralék beszedésével értük el. A helyi iparüzési adó vonatkozásában az év utolsó negyedévében még a naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózók előlegfizetéséből, a feltöltési kötelezettség teljesítéséből és az adóhátralékok beszedéséből számítunk még bevételre. Összességében az előirányzatban rögzített helyi iparüzési adó bevétel teljesülése prognosztizálható. Az önkormányzat 2015. évi iparüzési adóerő-képessége a 2015. június 30-áig benyújtott és feldolgozott bevallások alapján kerül meghatározásra, mely szerint ez az érték 617.339.741 Ft (az előző évi adóerő-képesség összege 561.892.145,- Ft volt). A 2015.01.01-jei lakosságszám (12.540 fő) alapján az egy főre vetített adóerő-képességi mutató: 49.230 Ft, mely fontos tényezőnek számít az önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó állami támogatások meghatározásánál. Az e-útdíjat fizető vállalkozások a számított adójukat az adóévben 3.457 eFt-tal csökkenthették a

megfizetett e-útdíj alapján. A gépjárműadó esetében a beszedett gépjárműadó bevétel 40%-a marad a helyi költségvetésben. Az első háromnegyedév során az éves bevételi előirányzat teljesült, melyhez a nagyobb arányú eredményes hátralék beszedés is hozzájárult. Az év hátralévő részében a bevétel a hátralékok beszédésével növekszik. Idegenforgalmi adó bevétele az időarányosnak megfelelően alakult (4.254 e). A tapasztalat azt mutatja, hogy az önkormányzatunk illetékességi területén eltöltött vendégéjszakák 20%-a a törvény által biztosított adómentes kategóriába tartozik (pl. 18 év alatti vendég, a településen székhellyel, telephellyel rendelkező vállalkozás munkavállalója illetve az ideiglenes jellegű iparüzési tevékenységet végző vállalkozás munkavállalója). A talajterhelési díj bevétele nem jelentős (224 eFt), mivel a fogyasztók nagy része a rendelkezésre álló közcsatornára rákötött. A talajterhelési díjfizetésre kötelezettek nagy része pedig szociálisan rászorult, így mentesül a díjfizetési kötelezettség alól. Az I-III. negyedév során a késedelmi pótlék bevétel 713 eFt, a rendőrségi szabálysértések beszédéséből a helyben maradó bevétel összege pedig 266 eFt lett.

A működési saját bevételek előirányzatának teljesítése 61% (139.831 eFt). A készletértékesítés bevételei (döntően a közfoglalkoztatás keretében természetesen mezőgazdasági termények értékesítését tartalmazza) a tervezett előirányzatot meghaladóan teljesültek (183%). Az étkeztetési feladat bevételeinek teljesítése elmarad az időarányosan elvárhatótól. Ennek oka egyrészt az, hogy a bevételek elszámolásánál kiszűrésre kerültek a belső számlázások (konyha működtetés és gyermekétkeztetés feladat között) a feladathoz kapcsolódó állami finanszírozás számítási módja miatt. A másik ok pedig az, hogy az étkezők száma alacsonyabb az eredetileg tervezettnél.

A felhalmozási célú önkormányzati támogatások között 761.005 eFt-ot terveztünk a két önkormányzati beruházó társulás által bonyolított beruházásokhoz kapcsolódó önerő kiegészítő támogatása címén. Ebből a negyedév végéig megérkezett 164.511 eFt-ot a Nyírbátor és Térsége Ivóvízminőség-javító Beruházó Társulásnak tovább is utaltuk. A gyógyfürdő napelemes rendszerének kiépítése, a gyógyfürdő hőszivattyús fűtési rendszerének kiépítése és a Zrínyi úti oktatási intézmény hőszivattyús fűtési rendszerének kiépítése című KEOP-os beruházásokhoz 17.517 eFt önerő kiegészítő támogatást kapott az önkormányzat.

Az egyéb fejlesztési támogatások teljesítési adata (379.575 eFt) a közfoglalkoztatási programok felhalmozási támogatását (15.819 eFt), a városrehabilitációs pályázat (214.038 eFt), a Nyírbátor-Nagykároly turisztikai együttműködési pályázat (124.122 eFt), a Nyírbátor-Nyírmeggyes közötti külterületi kerékpárút építés (6.051 eFt), a gyógyfürdő napelemes rendszerének kiépítése (17.124 eFt), a Zrínyi úti iskola hőszivattyús fűtési rendszerének kiépítése (432 eFt), valamint a József A. u. 7. szám alatti óvoda és a Városháza napelemes rendszerének kiépítését célzó pályázatok támogatását (1.989 eFt) tartalmazza.

A saját felhalmozási bevételek a féléves teljesítési adatokhoz képest csak az önkormányzati bérlakás részletfizetések és néhány kisösszegű ingatlanértékesítés bevételeivel növekedtek.

Az önkormányzati és intézményi feladatok teljesítése összességében 55%-os. Ezen belül – néhány kivételtől áttekintve - időarányos az előirányzat-felhasználás az önkormányzati szakfeladatok tekintetében (72%). A pályázatokkal kapcsolatos 16.600 eFt kiadás főbb tételei a geotermikus energiaellátás céljából létesítendő távvezeték tervezés, a Norvég Alap pályázatban vállalt fenntartási feladatok, a Zrínyi u. – Szabadság tér közötti útszakasz közlekedési tanulmánytervének, a városi közvilágítási rendszer korszerűsítésének tervének, a fűtőmű és távhő rendszer energetikai korszerűsítési tervének, a szórakoztató központ tervezésének, a Városi Könyvtár, a Fáy és Zrínyi úti iskolaépületek épületenergetikai felmérésének és a könyvtár felújítási tervének kiadásai. Az áfabefizetések teljesítése az áfaköteles bevételek teljesítésével függ össze, így az ingatlan és egyéb tárgyi eszköz értékesítések áfa befizetései csak 19%-os, míg a működési célú áfa befizetések 120%-os teljesítést mutatnak. Ez utóbbi a tervezettet meghaladó készletértékesítések, jegybevételek (kulturális rendezvények) és tovább számlázott szolgáltatások bevételeiből ered. A városgazdálkodási feladatok teljesítési adatát részben a tovább számlázott szolgáltatások

kiadásainak alakulása (a tervezett 2.372eFt-tal szemben már a háromnegyed éves teljesítés 3.454 eFt), részben pedig az önkormányzati devizaszámla (HU-RO pályázat) vezetéséhez kapcsolódó árfolyam-különbözetek alakulása (11.686 eFt) indokolja. A Nyírbátori Városüzemeltetési Np. Kft. feladatellátásából július 1-jével az önkormányzathoz visszakerült parkfenntartási, útfenntartási, csatornarendszer üzemeltetési, köztisztasági és egyéb városgazdálkodási feladatok kiadási teljesítési adatai még nem tartalmazzák a visszavett ingatlanok harmadik negyedévi fenntartási/közüzemi költségeit az átírások elhúzódása miatt. A közfoglalkoztatási feladatok (mezőgazdasági projekt, belterületi közutak karbantartása, belvízelvezetés, mezőgazdasági földutak karbantartása, helyi sajátosságokra épülő önkormányzati feladatok, stb.) háromnegyed éves kiadásai között hét 2014-ről áthúzódó és nyolc 2015-ben kezdődött program kiadásai jelennek meg, melyek összesen 870 fő foglalkoztatását tették lehetővé.

A megkötött megállapodások alapján a működési támogatások 80%-a került kifizetésre. A szociális ellátásoknál némileg alacsonyabbak a teljesítési adatok (68%). A tüzelőtámogatások nagy részét október-november hónapokban folyósítja az önkormányzat. Az önkormányzati települési támogatásokon belül eddig a tervezettnél kevesebb ellátott részére került megállapításra rendszeres lakáshozzájárulás illetve gyógyszerhozzájárulás.

A felújítási, beruházási feladatok kiadásainál 75%-os a teljesítés. Szeptember végéig befejeződött a Zrínyi úti oktatási intézmény hőszivattyús fűtési rendszerének kiépítése, a gyógyfürdő hőszivattyús fűtési rendszerének kiépítése, a 2014-ről áthúzódó érdekeltségnövelő pályázati eszközbeszerzés és lépcsőfelújítás a Kulturális Központ részére, a temető ravatalozó felújítás, a városi piac befedése, a városközpont rehabilitációs pályázat és az Óvoda és a Városháza napelemes rendszerének kiépítése. E feladatoknál már csak kisebb összegű kifizetések (ellenőrzéshez, használatba vételhez, stb. kapcsolódóan) húzódnak át az utolsó negyedévre.

Az intézményi kiadások összességében 64%-os teljesítés mutatnak. A személyi juttatások és járulékok esetében az előirányzatok 71%-a került felhasználásra. A dologi kiadásoknál viszont csak 51%-os a felhasználás. Ezt részben a konyha működtetéssel kapcsolatos kiadások alakulása magyarázza a bevételeknél már említett okok miatt, részben pedig az, hogy a szeptember 1-jétől működő Nyírbátori Gazdasági és Szolgáltató Intézmény és Nyírbátor Város Szociális Szolgálatának intézmény szeptember havi kiadásainak teljesítése technikai okok miatt (bankszámla nyitás, informatikai feltételek biztosítása) október elejére húzódott át.

### **Tisztelt Képviselőtestület!**

Kérem a tisztelt Képviselőtestületet, hogy a 2015. évi önkormányzati költségvetés háromnegyed éves végrehajtásáról szóló tájékoztatót a határozat-tervezet szerint elfogadni szíveskedjen.

Nyírbátor, 2015. október 21.

**Máté Antal sk.**  
polgármester

## HATÁROZAT - TERVEZET

Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
...../2015. (.....)  
önkormányzati határozata

a 2015. évi önkormányzati költségvetés háromnegyed éves végrehajtásáról

A Képviselő-testület

- az önkormányzat 2015. háromnegyed éves gazdálkodásáról szóló tájékoztatót megismerte és elfogadja.

Kmf.

MÁTÉ ANTAL  
polgármester

PAPPNÉ DR. FÜLÖP ENIKŐ  
jegyző

Rovat-rend	Bevételek	2015. terv	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 204 418	1 224 623	1 009 980	82%
B2	Felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről	1 229 193	1 295 264	563 027	43%
B3	Közhatalmi bevételek	1 001 800	1 001 833	785 229	78%
B4	Működési bevételek	257 967	229 457	139 831	61%
B5	Felhalmozási bevételek	10 328	34 293	20 886	61%
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	3 809	4 363	814	19%
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	13 000	23 000	518	2%
<b>B1-B7</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>3 720 515</b>	<b>3 812 833</b>	<b>2 520 285</b>	<b>66%</b>
B8	Hitelfelvétel	0	0	0	0%
B8	Maradvány igénybevétele	472 090	753 050	753 053	100%
					0%
<b>B1-B8</b>	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>4 192 605</b>	<b>4 565 883</b>	<b>3 273 338</b>	<b>72%</b>
	Egyenleg	0	0	771 527	0
	Felhalmozási mérleg	1 781 529	2 078 947	1 240 289	60%
	Működési mérleg	2 411 076	2 486 936	2 033 049	82%
	<b>Összesen:</b>	<b>4 192 605</b>	<b>4 565 883</b>	<b>3 273 338</b>	<b>72%</b>

Sorsz.	Kiadások	2015. terv	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %
K1	Személyi juttatások	883 288	910 135	666 174	73%
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	205 907	213 695	153 065	72%
K3	Dologi kiadások	726 438	748 324	512 934	69%
K4	Ellátottak juttatásai és szociális kiadások	165 452	164 452	118 802	72%
K5	Egyéb működési célú kiadások	363 802	386 456	335 797	87%
K6-8	Beruházások, felújítások, felhalmozási támogatások	1 331 166	1 665 376	696 558	42%
K5	Céltartalék	455 980	431 859	0	0%
K5	Általános tartalék (rendkívüli kiadásokra)	60 572	45 586	0	0%
<b>K1-8</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>4 192 605</b>	<b>4 565 883</b>	<b>2 483 330</b>	<b>54%</b>
K9	Hitel és kötvény tőketörlesztés	0	0	0	0%
K3	Hitel és kötvény kamata	0	0	0	0%
K9	Áht.-n belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	18 481	0%
<b>K1-9</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>4 192 605</b>	<b>4 565 883</b>	<b>2 501 811</b>	<b>55%</b>
	Felhalmozási mérleg	1 794 167	2 105 706	698 311	33%
	Működési mérleg	2 398 438	2 460 177	1 803 500	73%
	<b>Összesen:</b>	<b>4 192 605</b>	<b>4 565 883</b>	<b>2 501 811</b>	<b>55%</b>

Sorsz.	Bevételek	2015. terv	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %	Sorsz.	Kiadások	2015. terv	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %
B1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16 755	16 755	14 130	84%	K1	Személyi juttatások	883 288	910 135	666 174	73%
B1	Települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekéktetési feladatainak támogatása	263 545	263 545	199 177	76%	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	205 907	213 695	153 065	72%
B1	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása (Nyírbátor Önkormányzat)	98 587	98 587	86 806	88%	K3	Dologi kiadások	726 438	748 324	512 934	69%
B1	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása (Többcélú társ.)	217 332	217 332	159 256	73%	K3	Értékesített tárgyi eszköz és felhalmozási célú fordított áfa befizetés	-7 021	-9 191	-1 753	19%
B1	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	14 349	14 349	11 636	81%	K3	Hitelek, kötvény kamata és kockázatkezelés	0	0	0	0%
B1	Egyes jövedelemplótló támogatások kiegészítése	72 254	72 254	65 931	91%	K4	Ellátottak pénzbeli juttatása és szociális kiadások	165 452	164 452	118 802	72%
B1	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások összesen	0	40 908	29 565	72%	K5	Egyéb működési célú kiadások	363 802	386 456	335 797	87%
B1	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	437 210	417 292	424 087	102%	K5	Céltartalék működési célú	0	720	0	0%
B1	Egyéb működési c. tám-ok bevételei áht-on belülről (Többcélú társulás)	23 989	23 989	19 392	81%	K5	Általános tartalék működési c.	60 572	45 586	0	0%
<b>B1</b>	<b>Működési célú támogatások Áht-n belülről</b>	<b>1 144 021</b>	<b>1 165 011</b>	<b>1 009 980</b>	<b>87%</b>						
B3	Közhatalmi bevételek	1 001 800	1 001 833	785 229	78%						
B4	Működési bevételek	248 946	214 017	135 311	63%						
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	3 809	4 363	814	19%						
<b>B1-7</b>	<b>Működési c. költségvetési bevételek összesen</b>	<b>2 398 576</b>	<b>2 385 224</b>	<b>1 931 334</b>	<b>81%</b>	<b>K1-8</b>	<b>Működési c. költségvetési kiadások összesen</b>	<b>2 398 438</b>	<b>2 460 177</b>	<b>1 785 019</b>	<b>73%</b>
B8	Működési c. hitelfelvétel	0	0	0	0%	K9	Működési hitel törlesztés (tőke)	0	0	0	0%
B8	Működési c. maradvány	12 500	101 712	101 715	100%	K9	Áht.-n belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	18 481	0%
<b>B1-8</b>	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>2 411 076</b>	<b>2 486 936</b>	<b>2 033 049</b>	<b>82%</b>	<b>K1-9</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>2 398 438</b>	<b>2 460 177</b>	<b>1 803 500</b>	<b>73%</b>
	Egyenleg	12 638	26 759	229 549							

Sorsz.	Bevételek	2015. terv	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %
B2	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (kp-tott előir.)	774 777	784 242	182 028	23%
B2	Egyéb fejlesztési célú támogatások Áht-n belülről	454 416	511 022	380 999	75%
B4	Egyéb önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevétel	2 000	2 000	0	0%
B4	Osztalék és hozambevétel	0	59	59	100%
B4	Vagyonkezelésbe adásból származó bevétel	0	4 190	4 322	103%
B4	Kiszámlázott tárgyi eszközök, immateriális javak áfája	7 021	9 191	139	2%
B4	Beruházási, felújítási kiadásokhoz kapcsolódó áfa visszatérülés	0	0	0	0%
B4	Felhalmozási célú kamatbevételek	0	0	0	0%
B5	Felhalmozási bevételek	10 328	34 293	20 886	61%
B7	Felhalmozási c. átvett pénzeszközök	73 397	82 612	518	1%
<b>B1-7</b>	<b>Felhalmozási költségvetési bevételek összesen</b>	<b>1 321 939</b>	<b>1 427 609</b>	<b>588 951</b>	<b>41%</b>
B8	Felhalmozási célú hitelfelvétel	0	0	0	0%
B8	Előző évi maradvány	459 590	651 338	651 338	100%
<b>B1-8</b>	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>1 781 529</b>	<b>2 078 947</b>	<b>1 240 289</b>	<b>60%</b>

Sorsz.	Kiadások	2015. terv	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %
K6	Beruházás	558 162	824 021	308 191	37%
K7	Felújítás	2 000	27 500	219 546	798%
K8	Felhalmozási célú pénzeszköztartás	771 004	813 855	168 821	21%
K3	Értékesített t.eszköz és felhalmozási célú fordított áfa befizetés	7 021	9 191	1 753	19%
K3	Felhalmozási célú hitelek kamata	0	0	0	0%
K3	Kötvény kamata és kockázatkezelés	0	0	0	0%
K5	Céltartalék felhalmozási célú	455 980	431 139	0	0%
K5	Általános tartalék felhalmozási c.		0	0	0%
<b>K1-8</b>	<b>Felhalmozási költségvetési kiadások összesen</b>	<b>1 794 167</b>	<b>2 105 706</b>	<b>698 311</b>	<b>33%</b>
K9	Felhalmozási c. hitel és kötvény visszafiz.	0	0	0	0%
<b>K1-9</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>1 794 167</b>	<b>2 105 706</b>	<b>698 311</b>	<b>33%</b>

	Egyenleg	-12 638	-26 759	541 978	
--	----------	---------	---------	---------	--

ROVAT-REND	Bevételi rovat megnevezése	I. Önkormányzat					II. Polgármesteri Hivatal				III. Nyírbátori Meseház Óvoda (Nyírbátori Óvoda, Bölcsőde)				IV. Nyírbátor Városi Könyvtár				
		2015. terv	Vált. 08.26	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %	2015. terv	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %	2015. terv	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %	2015. terv	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %	
	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16 755		16 755	14 130	84%		0		0%		0		0%	0		0%	
	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	263 545		263 545	199 177	76%		0		0%		0		0%	0		0%	
	B113	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása (Nyírbátor Önkormányzat)	98 587		98 587	86 806	88%		0		0%		0		0%	0		0%	
	B113	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása (Többcélú társulás)	217 332		217 332	159 256	73%		0		0%		0		0%	0		0%	
	B113	Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	72 254	0	72 254	65 931	91%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0%	
	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	14 349		14 349	11 636	81%		0		0%		0		0%	0		0%	
	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások összesen	0	40 908	40 908	29 565	72%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0%	
	<b>B11</b>	<b>ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSAI</b>	<b>682 822</b>	<b>40 908</b>	<b>723 730</b>	<b>566 501</b>	<b>78%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	B16	összesenből: Közfoglalkoztatás támogatása	442 537	-30 814	411 723	340 604	83%		0		0%		0		0%	0		0%	
	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen	510 905	-20 703	490 202	440 382	90%	10 691	10 691	2 397	22%	0	0	700	0%	0	0	0	0%
<b>B1</b>		<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>	<b>1 193 727</b>	<b>20 205</b>	<b>1 213 932</b>	<b>1 006 883</b>	<b>83%</b>	<b>10 691</b>	<b>10 691</b>	<b>2 397</b>	<b>22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>700</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások összesen	774 777	9 465	784 242	182 028	23%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0%	
	B25	összesenből: Közfoglalkoztatás támogatása			0	15 819	0%		0		0%		0		0%	0		0%	
	B25	Egyéb fejlesztési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen	454 416	56 606	511 022	379 575	74%	0	0	1 424	0%	0	0	0	0%	0	0	0%	
<b>B2</b>		<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>	<b>1 229 193</b>	<b>66 071</b>	<b>1 295 264</b>	<b>561 603</b>	<b>43%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 424</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	B34	Telekadó	65 300		65 300	68 551	105%		0		0%		0		0%	0		0%	
	B351	Iparüzési adó	895 000		895 000	677 940	76%		0		0%		0		0%	0		0%	
	B354	Gépjárműadó	32 800		32 800	33 281	101%		0		0%		0		0%	0		0%	
	B355	Idegenforgalmi adó	4 500		4 500	4 254	95%		0		0%		0		0%	0		0%	
	B355	Talajterhelési díj	200		200	224	112%		0		0%		0		0%	0		0%	
	B35	Termékek és szolgáltatások adói	932 500	0	932 500	715 699	77%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0%	
	B36	Igazgatási szolgáltatási díj			0		0%		0		0%		0		0%	0		0%	
	B36	Környezetvédelmi bírság		33	33		0%		0		0%		0		0%	0		0%	
	B36	Egyéb bírság (helyszíni bírság)			0	266	0%		0		0%		0		0%	0		0%	
	B36	Egyéb bírság (Adópótlék, adóbírság)	4 000		4 000	713	18%		0		0%		0		0%	0		0%	
	B36	Egyéb közhatalmi bevételek összesen	4 000	33	4 033	979	24%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0%	
<b>B3</b>		<b>KÖZHATALMI BEVÉTELEK</b>	<b>1 001 800</b>	<b>33</b>	<b>1 001 833</b>	<b>785 229</b>	<b>78%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	4 000		4 000	7 312	183%		0		0%		0		0%	0		0%	
	B402	Szolgáltatások ellenértéke	7 628	236	7 864	16 810	214%	600	600	1 930	322%	116 399	64 935	18 960	29%	500	500	460	92%
	B402	Alkalmazottak térítési díja			0		0%		0		0%		0		0%	0		0%	
	B403	Továbbszámlázott /közvetített szolgáltatások értéke	1 499		1 499	2 659	177%	9 362	9 362	2 660	28%		0	61	0%	600	600	831	139%
	B404	Tulajdonosi bevételek összesen	10 153	4 249	14 402	4 381	30%	2 026	2 026	0	0%	1 200	1 200	0	0%	0	0	0	0%
	B405	Intézményi ellátási díjak			0		0%		0		0%	19 036	16 212	17 221	106%				
	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó összesen	12 655	2 234	14 889	9 632	65%	3 237	3 237	1 253	39%	38 281	23 624	10 744	45%	0	0	0	0%
	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése összesen	405	0	405	740	183%	2 528	2 528	1 228	49%	21 042	21 042	15 076	72%	0	0	0	0%



ROVAT-REND	Bevételi rovat megnevezése	I. Önkormányzat					II. Polgármesteri Hivatal				III. Nyírbátori Meseház Óvoda (Nyírbátori Óvoda, Bölcsőde)				IV. Nyírbátor Városi Könyvtár				
		2015. terv	Vált. 08.26	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %	2015. terv	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %	2015. terv	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %	2015. terv	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %	
	B408	Kamatbevételek összesen	0	1 079	1 079	1 383	128%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevétele összesen	0	10 596	10 596	13 618	129%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
	B410	Biztosító által fizetett kártérítés		620	620	4 513	728%		0	57	0%		0	53	0%		0		0%
	B411	Egyéb működési bevételek		357	357	822	230%		0	50	0%		0		0%		0		0%
<b>B4</b>		<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>36 340</b>	<b>19 371</b>	<b>55 711</b>	<b>61 870</b>	<b>111%</b>	<b>17 753</b>	<b>17 753</b>	<b>7 178</b>	<b>40%</b>	<b>202 774</b>	<b>133 829</b>	<b>66 975</b>	<b>50%</b>	<b>1 100</b>	<b>1 100</b>	<b>1 291</b>	<b>117%</b>
	B51	Immateriális javak értékesítése			0		0%		0		0%		0		0%		0		0%
	B52	Ingatlanok értékesítése összesen	8 674	23 533	32 207	18 874	59%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 654	432	2 086	1 953	94%	0	0	59	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
<b>B5</b>		<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>10 328</b>	<b>23 965</b>	<b>34 293</b>	<b>20 827</b>	<b>61%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
	B62-B64	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről			0	154	0%		0		0%		0		0%		0		0%
	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök összesen	3 809	554	4 363	660	15%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
<b>B6</b>		<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>3 809</b>	<b>554</b>	<b>4 363</b>	<b>814</b>	<b>19%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
	B72-B74	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről		10 000	10 000	508	5%		0		0%		0		0%		0		0%
	B75	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel áht.-on kívülről összesen	13 000	0	13 000	10	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
<b>B7</b>		<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>13 000</b>	<b>10 000</b>	<b>23 000</b>	<b>518</b>	<b>2%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>B1-B7</b>		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>3 488 197</b>	<b>140 199</b>	<b>3 628 396</b>	<b>2 437 744</b>	<b>67%</b>	<b>28 444</b>	<b>28 444</b>	<b>11 058</b>	<b>39%</b>	<b>202 774</b>	<b>133 829</b>	<b>67 675</b>	<b>51%</b>	<b>1 100</b>	<b>1 100</b>	<b>1 291</b>	<b>117%</b>
	B811	Hitelek összesen	0	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
	B812	Kötvénykibocsátás			0		0%		0		0%		0		0%		0		0%
	B813	Maradvány igénybevétele (működési célú)	12 500	50 154	62 654	62 654	100%	0	12 335	12 336	100%	0	21 620	21 622	100%	0	5 103	5 103	100%
	B813	Maradvány igénybevétele (fejlesztési célú)	454 147	179 315	633 462	633 462	100%	5 443	5 443	5 443	100%	0	12 433	12 433	100%	0	0	0	0%
	B813	Maradvány igénybevétele összesen	466 647	229 469	696 116	696 116	100%	5 443	17 778	17 779	100%	0	34 053	34 055	100%	0	5 103	5 103	100%
<b>B8</b>		<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>466 647</b>	<b>229 469</b>	<b>696 116</b>	<b>696 116</b>	<b>100%</b>	<b>5 443</b>	<b>17 778</b>	<b>17 779</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>34 053</b>	<b>34 055</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>5 103</b>	<b>5 103</b>	<b>100%</b>
<b>B1-B8</b>		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>3 954 844</b>	<b>369 668</b>	<b>4 324 512</b>	<b>3 133 860</b>	<b>72%</b>	<b>33 887</b>	<b>46 222</b>	<b>28 837</b>	<b>62%</b>	<b>202 774</b>	<b>167 882</b>	<b>101 730</b>	<b>61%</b>	<b>1 100</b>	<b>6 203</b>	<b>6 394</b>	<b>103%</b>

ROVAT-REND			Bevételi rovat megnevezése	V. Nyb-i Gazdasági és Szolgáltató I.				VI. Nyb-i Városi Szociális Szolgálat				Önkormányzat összesen			
				2015. terv	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %	2015. terv	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %	2015. terv	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %
	B111		Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	0		0%		0		0%	16 755	16 755	14 130	84%
	B112		Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0		0%		0		0%	263 545	263 545	199 177	76%
	B113		Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (Nyírbátor Önkormányzat)	0	0		0%		0		0%	98 587	98 587	86 806	88%
	B113		Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (Töbcbélű társulás)	0	0		0%		0		0%	217 332	217 332	159 256	73%
	B113		Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	0	0	0	0%	0	0	0	0%	72 254	72 254	65 931	91%
	B114		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0	0		0%		0		0%	14 349	14 349	11 636	81%
	B115		Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások összesen	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	40 908	29 565	72%
	<b>B11</b>		<b>ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSAI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>682 822</b>	<b>723 730</b>	<b>566 501</b>	<b>78%</b>
	B16		összesenből: Közfoglalkoztatás támogatása	0	0		0%		0		0%	442 537	411 723	340 604	83%
	B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen	0	0	0	0%	0	0	0	0%	521 596	500 893	443 479	89%
<b>B1</b>			<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>1 204 418</b>	<b>1 224 623</b>	<b>1 009 980</b>	<b>82%</b>
	B21		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások összesen	0	0	0	0%	0	0	0	0%	774 777	784 242	182 028	23%
	B25		összesenből: Közfoglalkoztatás támogatása	0	0		0%		0		0%	0	0	15 819	0%
	B25		Egyéb fejlesztési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen	0	0	0	0%	0	0	0	0%	454 416	511 022	380 999	75%
<b>B2</b>			<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>1 229 193</b>	<b>1 295 264</b>	<b>563 027</b>	<b>43%</b>
	B34		Telekadó	0	0		0%		0		0%	65 300	65 300	68 551	105%
	B351		Iparüzési adó	0	0		0%		0		0%	895 000	895 000	677 940	76%
	B354		Gépjárműadó	0	0		0%		0		0%	32 800	32 800	33 281	101%
	B355		Idegenforgalmi adó	0	0		0%		0		0%	4 500	4 500	4 254	95%
	B355		Talajterhelési díj	0	0		0%		0		0%	200	200	224	112%
	B35		Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0	0%	0	0	0	0%	932 500	932 500	715 699	77%
	B36		Igazgatási szolgáltatási díj	0	0		0%		0		0%	0	0	0	0%
	B36		Környezetvédelmi bírság	0	0		0%		0		0%	0	33	0	0%
	B36		Egyéb bírság (helyszíni bírság)	0	0		0%		0		0%	0	0	266	0%
	B36		Egyéb bírság (Adópótlék, adóbírság)	0	0		0%		0		0%	4 000	4 000	713	18%
	B36		Egyéb közhatalmi bevételek összesen	0	0	0	0%	0	0	0	0%	4 000	4 033	979	24%
<b>B3</b>			<b>KÖZHATALMI BEVÉTELEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>1 001 800</b>	<b>1 001 833</b>	<b>785 229</b>	<b>78%</b>
	B401		Áru- és készletértékesítés ellenértéke	0	0		0%		0		0%	4 000	4 000	7 312	183%
	B402		Szolgáltatások ellenértéke		11 262	668	6%		0		0%	125 127	85 161	38 828	46%
	B402		Alkalmazottak térítési díja	0	2 500		0%		0		0%	6 816	9 316	4 860	52%
	B403		Továbbszámlázott /közvetített szolgáltatások értéke		0		0%		0		0%	11 461	11 461	6 211	54%
	B404		Tulajdonosi bevételek összesen	0	0	0	0%	0	0	0	0%	13 379	17 628	4 381	25%
	B405		Intézményi ellátási díjak	0	2 824	1 314	47%		0		0%	19 036	19 036	18 535	97%
	B406		Kiszámlázott általános forgalmi adó összesen	0	4 478	535	12%	0	0	0	0%	54 173	46 228	22 164	48%
	B407		Általános forgalmi adó visszatérítése összesen	0	0	0	0%	0	0	0	0%	23 975	23 975	17 044	71%

ROVAT-REND	Bevételi rovat megnevezése	V. Nyb-i Gazdasági és Szolgáltató I.				VI. Nyb-i Városi Szociális Szolgálat				Önkormányzat összesen				
		2015. terv	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %	2015. terv	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %	2015. terv	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %	
	B408	Kamatbevételek összesen	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	1 079	1 383	128%
	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevétele összesen	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	10 596	13 618	129%
	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0		0%				0%	0	620	4 623	746%
	B411	Egyéb működési bevételek	0	0		0%				0%	0	357	872	244%
<b>B4</b>		<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>21 064</b>	<b>2 517</b>	<b>12%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>257 967</b>	<b>229 457</b>	<b>139 831</b>	<b>61%</b>
	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0		0%				0%	0	0	0	0%
	B52	Ingatlanok értékesítése összesen	0	0	0	0%	0	0	0	0%	8 674	32 207	18 874	59%
	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0%	0	0	0	0%	1 654	2 086	2 012	96%
<b>B5</b>		<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>10 328</b>	<b>34 293</b>	<b>20 886</b>	<b>61%</b>
	B62-B64	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről	0	0		0%				0%	0	0	154	0%
	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0%	0	0	0	0%	3 809	4 363	660	15%
<b>B6</b>		<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>3 809</b>	<b>4 363</b>	<b>814</b>	<b>19%</b>
	B72-B74	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről	0	0		0%				0%	0	10 000	508	5%
	B75	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel áht.-on kívülről összesen	0	0	0	0%	0	0	0	0%	13 000	13 000	10	0%
<b>B7</b>		<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>13 000</b>	<b>23 000</b>	<b>518</b>	<b>2%</b>
<b>B1-B7</b>		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>21 064</b>	<b>2 517</b>	<b>12%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>3 720 515</b>	<b>3 812 833</b>	<b>2 520 285</b>	<b>66%</b>
	B811	Hitelek összesen	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
	B812	Kötvénykibocsátás	0	0		0%				0%	0	0	0	0%
	B813	Maradvány igénybevétele (működési célú)	0	0	0	0%	0	0	0	0%	12 500	101 712	101 715	100%
	B813	Maradvány igénybevétele (fejlesztési célú)	0	0	0	0%	0	0	0	0%	459 590	651 338	651 338	100%
	B813	Maradvány igénybevétele összesen	0	0	0	0%	0	0	0	0%	472 090	753 050	753 053	100%
<b>B8</b>		<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>472 090</b>	<b>753 050</b>	<b>753 053</b>	<b>100%</b>
<b>B1-B8</b>		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>21 064</b>	<b>2 517</b>	<b>12%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>4 192 605</b>	<b>4 565 883</b>	<b>3 273 338</b>	<b>72%</b>

						2015.09.30. teljesítésből										
Feladat/Rovat-rend	Feladat megnevezése	2015. tervek	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %	K1 Személyi	K2 Járulékok	K3 Dologi	K4 Ellátottak juttatása	K5 Működési támogatás	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6 Beruházás	K7 Felújítás	K9 Finanszírozási műveletek	K512 Tartalékok	
I.	1.	Parkfenntartás	7 297	7 297	5 863	80%	85	20	5 031			727				
I.	2.	Növényegészségügy	1 473	1 473	736	50%			736							
I.	3.	Erdőgazdálkodás	2 395	2 395	1 314	55%			1 314							
I.	4.	Helyi televízió	6 748	1 767	1 766	100%			1 766							
I.	5.	Lapkiadás (Bátor újság)	5 000	5 911	3 241	55%			3 241							
I.	6.	Közutak üzemeltetése, karbantartása	6 593	6 593	3 857	59%			3 857							
I.	7.	Utak téli síkosság mentesítése	5 500	5 500	2 772	50%			2 772							
I.	8.	Pályázatokkal kapcsolatos egyéb kiadások	18 097	38 097	16 600	44%			6 075			10 525				
I.	9.	Ingatlanhasznosítás	42 173	61 710	49 752	81%			49 752							
I.	10.	Nyírkom értékesítésével kapcsolatos kiadások	4 000	4 000	3 817	95%			3 817							
I.	11.	Működési célú áfa befizetés (termékek és szolgáltatások)	5 634	5 698	6 813	120%			6 813							
I.	12.	Értékesített tárgy eszköz és felhalmozási célú fordított áfa befizetés	7 021	9 191	1 753	19%			1 753							
I.	13.	Főépítési feladatok	2 435	2 435	1 829	75%			1 829							
I.	14.	Környezetvédelmi feladatok (Alap)	0	685		0%										
I.	15.	Városgazdálkodási feladatok	18 104	18 104	22 840	126%			22 840							
I.	16.	Települési vízellátás	4 100	4 100	1 601	39%			1 601							
I.	17.	Közvilágítási feladatok	40 000	40 000	26 167	65%			26 167							
I.	18.	Önkormányzatok elszámolásai	17 500	19 039	15 639	82%			643	14 996						
I.	19.	Állategészségügyi tevékenység	4 475	4 475	2 378	53%	44		2 299			35				
I.	20.	Ebrendészeti feladatok	1 500	1 500	764	51%	442	108	214							
I.	21.	Csatornarendszerek, üzemeltetése, karbantartása	5 523	5 523	3 348	61%			3 348							
I.	22.	Köztisztasági feladatok	4 861	4 861	2 808	58%			2 808							
I.	23.	Önkormányzati tagdíjak, szerződéses kötelezettségek	7 545	16 545	8 932	54%			8 932							
I.	24.	Önkormányzati rendezvények, testvérvárosi kapcsolatok	10 000	11 270	8 050	71%	2 770	850	3 160			1 270				
I.	25.	Önkormányzati kulturális feladatok (Kulturális Központ és J. A. u. Közösségi Ház)	84 183	105 173	76 847	73%	15 865	4 431	55 941			610				
I.	26.	Közfoglalkoztatás	467 362	469 262	344 310	73%	255 029	35 413	35 930			17 569	369			
I.	29.	ÁROP-1.A.5-2013-2013-0033 Nyírbátor Város Önkormányzata szervezetfejlesztési programja	413	629	629	100%	332	81	216							
<b>I.</b>		<b>SZAKFELADATOK ÖSSZESEN</b>	<b>779 932</b>	<b>853 233</b>	<b>614 426</b>	<b>72%</b>	<b>274 567</b>	<b>40 903</b>	<b>252 855</b>	<b>0</b>	<b>14 996</b>	<b>0</b>	<b>30 736</b>	<b>369</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II.		Sportegyesületek támogatása	16 500	16 500	16 260	99%				16 260						

Feladat/Rovat-rend	Feladat megnevezése	2015. terv	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %	2015.09.30. teljesítésből										
						K1 Személyi	K2 Járulék	K3 Dologi	K4 Ellátottak juttatása	K5 Működési támogatás	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6 Beruházás	K7 Felújítás	K9 Finanszírozási műveletek	K512 Tartalékok	
II.	Városi Sporttelep működtetésének támogatása	3 500	3 500	2 625	75%					2 625						
II.	Asztalitenisz Edzőközpont működtetésének támogatása	1 000	1 000	750	75%					750						
II.	Lovarda működtetési támogatása	4 500	3 000	2 625	88%					2 625						
II.	1. <b>Sportcélú támogatások</b>	<b>25 500</b>	<b>24 000</b>	<b>22 260</b>	<b>93%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 260</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II.	Önkormányzati kiegészítő támogatás (tagdíjjal)	0	5 035	2 518	50%					2 518						
II.	NRSZ finanszírozási támogatás	23 990	29 820	25 222	85%					25 222						
II.	Feladatfinanszírozás (központi kv-i támogatás)	217 332	241 348	184 470	76%					184 470						
II.	2. <b>Nyírbátor és Vonzáskörzete Többcélú Kistérségi Társulás</b>	<b>241 322</b>	<b>276 203</b>	<b>212 210</b>	<b>77%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>212 210</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II.	3. Nyírderzs Község Önkormányzata óvoda üzemeltetés feladat alapú támogatása	980	999	719	72%					719						
II.	4. Egyéb társ. szervezetek támogatása összesen (CIVIL ALAP)	2 500	2 500	1 819	73%					1 819						
II.	5. Nyírbátori Polgárőr Egyesület	0	0		0%											
II.	6. Városüzemeltetési Np. Kft. (közfoglalk.)	3 800	2 400	2 400	100%					2 400						
II.	7. Kulturális és Idegenforgalmi Np. Kft.	0	0		0%											
II.	8.1. Kiemelt fesztiválok (Szárnyas Sárkány Utcaszínház, Zenei Napok, Rock-, Blues- és Gastro Fesztivál)	17 500	10 500	11 310	108%					11 310						
II.	8.2.1. Kulturális Alap	8 000	6 600	4 810	73%					4 810						
II.	8.2.2. Kulturális Alapból Alapítványok tám.	0	1 400	1 400	100%					1 400						
II.	8. <b>Egyéb kulturális feladatok támogatása támogatása</b>	<b>25 500</b>	<b>18 500</b>	<b>17 520</b>	<b>95%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 520</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II.	9.1. Gyógyfürdő üzemeltetés (gyógykezelés s. erő, úszásoktatás tám-sal)	33 500	31 150	32 896	106%					32 896						
II.	9.2. Várkastély működtetése	18 500	18 500	18 167	98%					18 167						
II.	9.3. Turisztika, városmarketing	3 500	3 500	3 437	98%					3 437						
II.	9.4. Fejlesztési c. támogatás (Koronateátrum)		10 000		0%											
II.	9. <b>Városfejlesztési és Működtető Kft.</b>	<b>55 500</b>	<b>63 150</b>	<b>54 500</b>	<b>86%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II.	10. Helyi autóbussz közlekedés	7 200	7 200	5 527	77%					5 527						
II.	11. Roma Nemzetiségi Önkormányzat	1 500	1 500	1 131	75%					1 131						
II.	12. Holdkő Alapítvány támogatása		4		0%											

						2015.09.30. teljesítésből									
Feladat/Rovat-rend	Feladat megnevezése	2015. terv	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %	K1 Személyi	K2 Járulék	K3 Dologi	K4 Ellátottak juttatása	K5 Működési támogatás	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6 Beruházás	K7 Felújítás	K9 Finanszírozási műveletek	K512 Tartalékok
<b>II.</b>	<b>EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK</b>	<b>363 802</b>	<b>396 456</b>	<b>318 086</b>	<b>80%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>318 086</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
III.	1. Családi támogatások		0		0%										
III.	1.1. Rendsz. gyermekvéd. kedvezm.-ettek természetbeni támogatása [Gyvt.20/A.§] (évi 2 alkalom)	15 080	15 080	6 374	42%				6 374						
III.	1.2. Óvodáztatási támogatás [Gyvt.20/C.§] (évi 2 alkalom)	3 000	3 000	1 380	46%				1 380						
III.	2. Betegséggel kapcsolatos (nem TB) ellátások	0	0		0%										
III.	2.1. Közgyógyellátás [Szt. 50.§. (3) bek.]	2 500	2 500	688	28%				688						
III.	3. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások		0		0%										
III.	3.1. Foglalkoztatást helyettesítő támogatás (Szt. 35.§. (1) bek. alapján)	47 010	47 010	44 210	94%				44 210						
III.	4. Lakhatással kapcsolatos ellátások		0		0%										
III.	4.1. Normatív lakásfenntartási támogatás [Szt. 38.§.(1) bek. a) pont]	24 724	24 724	21 912	89%				21 912						
III.	4.2. Adósságcsökk. tám.-hoz lakásfennt. t. [Szt. 38.§.(1) bek. b) pont]	1 521	1 521	1 936	127%				1 936						
III.	4.3. Adósságcsökkentési támogatás [Szt. 55/A.§. (1) bek. b) pont]	2 000	2 000	1 443	72%				1 443						
III.	5. Egyéb nem intézményi ellátások		0		0%										
III.	5.1. Rendszeres szociális segély (Szt. 37.§. (1) bekezdés a-d) pontja alapján)	6 917	6 917	6 978	101%				6 978						
III.	5.2. Önkormányzati segély (Szt. 45.§. (pénzb.): rendkívüli segély, iskoláztatási t., temetési t., tüzelőt., 75 éven felüliek; 47.§. (1) bek. c) (term.): Erzsébet út., gyógyszerát., tüzelőt.)	0	1 155	1 154	100%				1 154						
	6. TELEPÜLÉSI TÁMOGATÁS:		0		0%										
	6.1 Átmeneti segély +75 éven felüliek tám.-a	9 250	10 095	5 766	57%				5 766						
	6.2 Eseti gyógyszerátogatás	3 000	3 000	1 017	34%				1 017						
	6.3 Tüzelőtámogatás- pénzbeni	2 500	2 500	60	2%				60						
	6.4 Temetési támogatás	1 500	1 500	570	38%				570						
	6.5 Lakás hozzájárulás (új)	15 000	13 000	1 834	14%				1 834						
	6.6 Gyógyszerhozzájárulás (új)	6 075	5 075	390	8%				390						

						2015.09.30. teljesítésből										
Feladat/Rovat-rend	Feladat megnevezése	2015. tervek	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %	K1 Személyi	K2 Járulékok	K3 Dologi	K4 Ellátottak juttatása	K5 Működési támogatás	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6 Beruházások	K7 Felújítás	K9 Finanszírozási műveletek	K512 Tartalékok	
III.	7.	Köztemetés [Szt. 48.§.]	1 400	1 400	422	30%				422						
III.	8.	BURSA HUNGARICA ösztöndíj tám. (ö. saját nem Szt./Gyvt. pénzb. ell.)	3 000	3 000	1 045	35%				1 045						
III.	9.	Arany J. tehetségfond. ösztöndíj tám. (ö. saját nem Szt./Gyvt. pénzb. ell.)	375	375	200	53%				200						
III.	10.	Iskola és óvodatej program	15 600	15 600	11 879	76%				11 879						
III.	11.	Szociális nyári gyermekétkeztetés	0	9 460	9 460	100%				9 460						
III.	12.	Internetszolgáltatás támogatása	5 000	5 000	84	2%				84						
III.	13.	Postaköltségek	2 000	2 000	1 240	62%			1 240							
III.		<b>ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FOLYÓSÍTOTT ELLÁTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>167 452</b>	<b>175 912</b>	<b>120 042</b>	<b>68%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 240</b>	<b>118 802</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IV.	1.	Nyírbátor és Nagykároly együttműködése a határon átnyúló turisztikai desztináció fejlesztésére	14 908	14 908	11 429	77%			517		18	10 894				
IV.	2.	4 ha termőföldvásárlás és terület cseréhez földvásárlás	6 800	6 800	5 799	85%			130			5 669				
IV.	3.	Településrendezési terv	3 050	3 050	2 771	91%						2 771				
IV.	4.	Külterületi kerékpárutak építése Nyírbátor és Nyírmeggyes között saját erő (Nyírcsászári gesztor önkormányzat)	2 500	2 500	255	10%			255							
IV.	5.	Kulturális Központ eszközbeszerzés (köz-m.-i érdekeltségűv. tám. és s.erő ) 204. évi áthúzódó	3 106	3 106	2 942	95%						2 942				
IV.	6.	Nyírbátori Alapfokú Oktatási Nevelési Intézmény (Oktatási Centrum) Hőszivattyús fűtés	51 758	51 758	51 150	99%			4 274			46 876				
IV.	7.	Sárkány Wellness és Gyógyfürdő termálvizből fűtési energia előállítás	42 170	43 170	42 160	98%			3 036			39 124				
IV.	8.	Nyírbátori városközpont rehabilitációja közigazgatási infrastruktúra fejlesztésével	261 446	282 446	279 949	99%			28 645		2 697	42 988	205 619			
IV.	9.	Nyírbátori egészségügyi alapellátás fejlesztése	600	600	160	27%			160							
IV.	10.	Temető ravatalozó felújítás	4 000	4 000	3 520	88%							3 520			
IV.	11.	Kulturális Központ lépcsőjének felújítása	4 602	10 038	10 038	100%							10 038			
IV.	12.	Városi Piac befedése	12 000	12 000	9 186	77%			257			8 929				

		2015.09.30. teljesítésből														
Feladat/Rovat-rend	Feladat megnevezése	2015. terv	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %	K1 Személyi	K2 Járulék	K3 Dologi	K4 Ellátottak juttatása	K5 Működési támogatás	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6 Beruházás	K7 Felújítás	K9 Finanszírozási műveletek	K512 Tartalékok	
IV.	13.	Nyírbátor-Nyírbogát között megépítésre kerülő kerékpárút önkormányzati saját erő	15 500	15 500	3 106	20%			529			2 577				
IV.	14.	Járdaépítések előkészítése	7 021	7 021	4 572	65%			4 572							
IV.	15.	Térfigyelő rendszer kiépítése	7 771	26 771		0%										
IV.	16.	Személygépjármű beszerzés	93	93	93	100%						93				
IV.	17.	Kulturális feladatokhoz eszközbeszerzés s. erő	6 000	6 000		0%										
IV.	18.	Közterületen WIFI kiépítés	700	700	673	96%						673				
IV.	19.	Helyi televízió - eszközbeszerzések	9 000	14 500	8 997	62%						8 997				
IV.	20.	Nyírbátor gyógyhellyé minősítése	9 000	9 000	3 677	41%			3 677							
IV.	21.	Zrínyi úti iskola eszközbeszerzés	8 000	8 000	4 503	56%						4 503				
IV.	22.	"Óvodai kapacitásbővítést célzó beruházások támogatása" saját erő rész		30 500		0%										
IV.	23.	„Nyírbátor Önkormányzati intézmények épület energetikai korszerűsítése” KEOP-4.10.0/F/14-2014-0308		75 654	68 097	90%			7 566			60 531				
IV.	24.	József A. utcai óvoda felújítása (Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések) - saját erő		30 000		0%										
IV.	25.	Hunyadi utca felújítása (Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések) - saját erő rész		15 000		0%										
IV.	26.	Szennyvíztelepre vezető út és a Domb utca felújítása		10 500		0%										
IV.	27.	Ingatlanbeszerzés (volt gázcseretelep épülete)		350		0%										
IV.	28.	Ipari Parkban lévő olajfogó kivitelezése		1 500		0%										
IV.	29.	Önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó eszközbeszerzés		12 591	12 591	100%						12 591				
IV.	30.	Szabadság téri Park burkolatbővítés		4 200		0%										
IV.	31.	Telekvásárlás (Kisbóni szőlőben)		3 000		0%										
<b>IV.</b>		<b>FELÚJÍTÁSOK, BERTUHÁZÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>470 025</b>	<b>705 256</b>	<b>525 668</b>	<b>75%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53 618</b>	<b>0</b>	<b>2 715</b>	<b>0</b>	<b>250 158</b>	<b>219 177</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
V.	1.	Dél-Nyírségi Víziközmű Beruházó Társulás (Szennyvíz program)	594 700	599 322		0%										
V.	2.	Nyírbátor és Térsége Ivóvízminőségjavító Társulás	166 305	166 305	164 511	99%					164 511					
V.	3.	Lakásmobilitás	4 689	4 689		0%										



						2015.09.30. teljesítésből										
Feladat/Rovat-rend	Feladat megnevezése	2015. terv	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %	K1 Személyi	K2 Járulék	K3 Dologi	K4 Ellátottak juttatása	K5 Működési támogatás	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6 Beruházás	K7 Felújítás	K9 Finanszírozási műveletek	K512 Tartalékok	
V.	4.	14/2013.(III.28.) önkormányzati rendelethez szerinti Homlokzat Felújítási Alap	1 000	1 000	0%											
V.	5.	Asztaltensz SE Gy. T. Edzőközpont felújításához	4 310	4 310	4 310	100%					4 310					
V.	6.	Városi Kézilabda Klub Nyb, Fáy u. 17. szám, alatti ingatlan tornatermék teljes felújításának támogatása (TAO-s pályázathoz)		28 229		0%										
<b>V.</b>		<b>FELHALMOZÁSI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>771 004</b>	<b>803 855</b>	<b>168 821</b>	<b>21%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>168 821</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
VI.	1.	Hitel és kötvény tőketörlesztés	0	0	0%											
VI.	2.	Kamatkiadás és kockázatkezelés	0	0	0%											
VI.	3.	Részesedés vásárlás (Nyb. Városüz. Np. Kft.)		100	100	100%						100				
VI.	4.	Áht.-n belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	18 481	0%								18 481		
VI.		<b>FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>18 581</b>	<b>18581%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>18 481</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
VII.	1.1.	2015. évi kompenzáció előlege 349/2014. (XII. 29.) Korm. r.		720		0%										
VII.	1.	<b>Működési céltartalék összesen</b>	<b>0</b>	<b>720</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
VII.	2.1	Gazdaságfejlesztési célú tartalék	158 588	144 829		0%										
VII.	2.2.	Nyírkorn értékesítésből	147 392	147 392		0%										
VII.	2.3.	2014. évi IPA többletbevételből	150 000	115 385		0%										
VII.	2.4.	2015. évi bevételből képzett tartalék		23 533		0%										
VII.	2.	<b>Felhalmozási céltartalék összesen</b>	<b>455 980</b>	<b>431 139</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
VII.		<b>CÉLTARTALÉK</b>	<b>455 980</b>	<b>431 859</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
VIII.	1.	Tartalék rendkívüli működési kiadásokra	60 572	45 586		0%										
VIII.	2.	Tartalék rendkívüli felhalmozási kiadásokra		0		0%										
VIII.		<b>ÁLTALÁNOS TARTALÉK</b>	<b>60 572</b>	<b>45 586</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I-VIII.		<b>ÖNKORMÁNYZATI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>3 068 767</b>	<b>3 412 257</b>	<b>1 765 624</b>	<b>52%</b>	<b>274 567</b>	<b>40 903</b>	<b>307 713</b>	<b>118 802</b>	<b>335 797</b>	<b>168 821</b>	<b>280 994</b>	<b>219 546</b>	<b>18 481</b>	<b>0</b>

						2015.09.30. teljesítésből										
Feladat/Rovat-rend	Feladat megnevezése	2015. terv	Mód. 08.26.	Telj. 09.30.	Telj. %	K1 Személyi	K2 Járulék	K3 Dologi	K4 Ellátottak juttatása	K5 Működési támogatás	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6 Beruházás	K7 Felújítás	K9 Finanszírozási műveletek	K512 Tartalékok	
IX.	1. Köznevelési intézmények működtetése, üzemeltetése összesen	107 132	82 285	78 026	95%	29 471	8 961	39 135				459				
IX.	2. Étkezési támogatás (alkalmazottak)		0		0%											
IX.	3. Konyha	193 042	127 683	41 174	32%	11 323	3 454	26 221				176				
IX.	4. Gyermekétkeztetés iskola	72 942	46 069	61 804	134%	13 467	4 267	43 778				292				
IX.	5. Gyermekétkeztetés óvoda	53 558	33 826	29 234	86%	6 370	2 018	20 708				138				
IX.	6. Napköziotthonos Óvodák működtetése	287 405	322 475	221 722	69%	142 982	42 356	25 738				10 646				
IX.	7. Nyírdersz Tagintézmény	11 351	11 351	8 920	79%	6 925	1 995									
IX.	8. Bölcsőde működtetés	19 338	18 437	15 807	86%	8 778	2 653	3 042				1 334				
IX.	<b>Nyírbátori Meseház Óvoda (Nyírbátori Óvoda, Bölcsőde)</b>	<b>744 768</b>	<b>642 126</b>	<b>456 687</b>	<b>71%</b>	<b>219 316</b>	<b>65 704</b>	<b>158 622</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 045</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
X.	<b>Városi Könyvtár</b>	<b>40 802</b>	<b>51 710</b>	<b>33 029</b>	<b>64%</b>	<b>20 000</b>	<b>5 444</b>	<b>7 255</b>				<b>330</b>				
XI.	<b>Nyírbátori Gazdasági és Szolgáltató Intézmény összesen</b>	<b>0</b>	<b>90 028</b>	<b>159</b>	<b>0%</b>			<b>159</b>								
XII.	<b>Nyírbátor Város Szociális Szolgálat összesen</b>	<b>0</b>	<b>4 682</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>											
XIII.	1. Képviselőtestület	38 504	39 400	27 001	69%	20 214	5 117	1 501				169				
XIII.	2. Polgármesteri Hivatal	289 338	315 254	209 736	67%	128 811	34 712	32 560				13 653				
XIII.	3. TÁMOP-2.4.5-12/7-2012-0252/1-2012-1500- Rugalmas munkaidő projekt	10 426	10 426	9 575	92%	3 266	1 185	5 124								
XIII.	4. TÁMOP-6.1.2-11/1-2012-1500- Egészségmegőrző projekt	0	0		0%											
XIII.	<b>Önkormányzati Hivatal összesen</b>	<b>338 268</b>	<b>365 080</b>	<b>246 312</b>	<b>67%</b>	<b>152 291</b>	<b>41 014</b>	<b>39 185</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
I-XIII.	<b>ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>4 192 605</b>	<b>4 565 883</b>	<b>2 501 811</b>	<b>55%</b>	<b>666 174</b>	<b>153 065</b>	<b>512 934</b>	<b>118 802</b>	<b>335 797</b>	<b>168 821</b>	<b>308 191</b>	<b>219 546</b>	<b>18 481</b>	<b>0</b>	



## *Könyvvizsgálói Vélemény*

### **Nyírbátor Város Önkormányzata 2015. évi költségvetése háromnegyed éves teljesítéséről készült előterjesztéshez**

**Nyírbátor Város Önkormányzat**

**Képviselő Testülete részére**

**Nyírbátor**

**Szabadság tér 7.**

**4300**

A Nyírbátor Város Önkormányzat könyvvizsgálójaként a város 2015 évi költségvetésének háromnegyed éves teljesítéséről a Képviselő Testület tájékoztatása céljából készült előterjesztést és határozat-tervezet áttekintettem.

Az előterjesztett anyag a jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészített háromnegyed éves beszámoló adatain alapul, amely szerint Nyírbátor Város és Intézményei által együttesen 2015. szeptember 30-ig teljesített

**bevétel összege:      3.273.338 e/Ft,**

**kiadások összege:    2.501.811 e/Ft.**

#### **A rendelet-tervezet felülvizsgálatának célja annak megállapítása, hogy:**

- a 2015. évi költségvetés háromnegyed éves teljesítéséről készült Tájékoztató a törvényi előírásoknak megfelelően kerül-e a Testület elé;
- az előterjesztés és határozat-tervezet az Önkormányzat által meghatározott tartalommal és szerkezetben készült-e;
- a tájékoztató számszaki része helyes összegeket tartalmaz-e, a határozat-tervezet mellékletét képező táblázatok a könyvelés és egyéb kiegészítő nyilvántartások adatai alapján kerültek-e kitöltésre;
- az előterjesztett anyag számszakilag megegyezik-e az Államkincstárhoz benyújtott háromnegyed éves beszámoló adataival;
- a táblázatokban szereplő eredeti és módosított előirányzatok a költségvetéssel összehasonlítható szerkezetben kerültek-e előterjesztésre, az előirányzatok számszakilag egyeznek-e a költségvetés eredeti illetve módosított előirányzataival.

# Versatile-Audit Kft.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

Adószám: 13874357-2-15 Cégj. sz.: 15-09-071194  
Számlaszám: K&H Bank 10404405-50526771-53651005



## A felülvizsgálat megállapításai

Az önkormányzat gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről készült Tájékoztató az önkormányzat döntése alapján kerül a Képviselő Testület elé.

A jogszabályok nem határozzák meg kötelező jelleggel, hogy milyen formában és adattartalommal készüljön a háromnegyed éves tájékoztató. A tájékoztató adattartalmát és szerkezetét az önkormányzat szabályzatban határozza meg.

Az ÁHT 18. §-a azonban előírja, hogy a költségvetés végrehajtásáról az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon kell beszámolni.

A Tájékoztató a költségvetéssel összehasonlítható szerkezetben készült. A fő mérlegben szereplő eredeti előirányzat meggyezik az elfogadott költségvetésben szereplő adatokkal.

A tájékoztatóban feltüntetett teljesítési adatok a könyvelésen alapulnak. A MÁK részére megküldött háromnegyed éves beszámoló adataihoz képest eltérés nem tapasztalható. A könyvelési program biztosítja a MÁK részére benyújtott beszámolóknak közvetlenül a könyvelés adataiból történő összeállítását, ezáltal biztosított a könyvelés és a beszámoló adatainak egyezősége.

A tájékoztatóban a pénzügyi mérlegben túl további részletes, a gazdálkodás megítélése szempontjából fontos számszaki adatok kerülnek bemutatásra Önkormányzat összesen és Intézményi részletezettségben is.

## A költségvetés teljesítésének értékelése:

A 2015. évi költségvetés 4.192.605 e/Ft eredeti összege év közben egy alkalommal került módosításra. A módosított költségvetés 4.565.883 e/Ft.

A költségvetés teljesítése mind a kiadások, mind a bevételek tekintetében 75 % alatt van.

Az átlagos teljesítésen belül lényeges eltérés tapasztalható a működési és felhalmozási költségvetések között:

- bevételek teljesítése 71,69 %
- kiadások teljesítése 54,79 %

Az Önkormányzat az eredeti költségvetésben sem tervezett hitelfelvételt, és év közben sem vált szükségessé hitelfelvételt.

Az intézményi előirányzatok teljesítettsége változatos képet mutat. A tájékoztató részletesen tartalmazza azokat.

# Versatile-Audit Kft.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

Adószám: 13874357-2-15 Cégj. sz.: 15-09-071194

Számlaszám: K&H Bank 10404405-50526771-53651005



A háromnegyed éves beszámoló adatai alapján összességében az állapítható meg, hogy a megváltozott gazdálkodási körülmények között biztonságosan és zökkenőmentesen sikerült a háromnegyed évben végrehajtani a költségvetésben meghatározott feladatokat.

Az év hátralevő részében továbbra is takarékos, folyamatosan elemzett és ellenőrzött gazdálkodás szükséges ahhoz, hogy a költségvetésben tervezett feladatok a rendelkezésre álló anyagi lehetőségek mellett végrehajthatók legyenek. Különös figyelmet kell fordítani a felhalmozási bevételek alakulására és ennek függvényében a felhalmozási kiadások teljesítésének ütemezésére, továbbá a működési bevételek realizálására.

**Megállapítom, hogy a háromnegyed éves költségvetés teljesítéséről készült előterjesztés kellő részletességgel készült. Megfelel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendeletben foglaltaknak.**

**Az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének háromnegyed éves teljesítéséről, a háromnegyed év gazdálkodásáról készített tájékoztató véleményem szerint minden lényeges információt tartalmaz a gazdálkodásról és alkalmas arra, hogy az adatok elemzése után a Képviselő Testület a következő időszakra vonatkozó intézkedéseket meghatározza.**

Nyíregyháza, 2015. október 25.

---

**Piroska Sándorné**

*Ügyvezető igazgató*

VERSATILE AUDIT Könyvvizsgáló Kft.

Nyíregyháza, Munkás u. 53.

MKVK. engedély szám: 002430

---

**Varga János**

*Kamarai tag könyvvizsgáló*

4400 Nyíregyháza, Kandó K. u. 12.

MKVK. tagsági szám: 002059