



**NYÍRBÁTOR VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL**  
*4300. Nyírbátor, Szabadság tér 7. sz.*  
**Távbeszélő száma: 42/281-095., Telefax száma: 42/281-311**

Ügyiratszám: ÖNK/220-50/2021  
Ügyintéző: Fehérné Nagy Ildikó

## **ELŐTERJESZTÉS**

- a Képviselő- testülethez -

### **a 2021. évi önkormányzati költségvetés első félévi végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadására**

#### **Tisztelt Képviselőtestület!**

A 2021. február 18-én elfogadott önkormányzati költségvetés az év első felében egy alkalommal módosult. A féléves tájékoztató szerinti módosított előirányzatok a június 30-i rendelet-módosítás szerinti előirányzatok. A tájékoztató az önkormányzati módosított 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.

A pénzügyi mérleg adatai alapján a bevételi előirányzatok összességében 53,42%-ban (3.700.718.570Ft), míg a kiadási előirányzatok összességében 32,14%-ban (2.226.649.999Ft) teljesültek. A költségvetési bevételek (B1-B7) és kiadások (K1-K8) tekintetében az arányok: 44,22% ill. 32,10%.

A működési feladatok bevételi teljesítése időarányos (54,21%), a kiadásoké elmaradt az időarányostól (41,26%). A felhalmozási feladatok esetében a bevételi előirányzatok a jelentős összegű maradványigénybevétel miatt 52,27%-os (a tárgyévben befolyt költségvetési bevételek teljesítés aránya csak 21,98%), a kiadások csak 18,12%-os teljesítést mutatnak.

A költségvetési gazdálkodás valamennyi területére kihatott a 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelet alapján 2020. november 4-től kihirdetett veszélyhelyzet, illetve a veszélyhelyzet időszakában életbeléptetett korlátozó intézkedések. A korlátozó intézkedések köre a II. negyedévtől fokozatosan csökkent, azonban a veszélyhelyzet visszavonására nem került sor.

Az önkormányzati feladatellátás az első félévben folyamatos volt, az önkormányzati és intézményi feladatellátások a kormányzati intézkedéseknek megfelelően kerültek szervezésre. A Városi Szociális Szolgálat teljes humán kapacitásával, a gyógyászati dolgozók átirányításával látta el a járvány időszak alatt megnövekedett feladatát.

A **költségvetési bevételek** tekintetében a költségvetési támogatások finanszírozása folyamatos volt. A 2021. 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 445.709.937Ft költségvetési támogatás folyt be az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. Korm. rendelet 4. melléklete szerinti ütemezésben. Kiutalásra került a 2020. évi elszámolásból az önkormányzatunkat még

megillető költségvetési támogatás 1.293.350Ft, valamint a júniusi nettó finanszírozás kertében önkormányzatunk részére is folyósításra került a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzatok részére a mikro-, kis- és középvállalkozásnak minősülő vállalkozók számára biztosított adómérték-kedvezmény miatt kieső, a iparüzési adóbevételek összegével megegyező összegű támogatás 29.137.488Ft.

**Az egyéb működési célú támogatások** összege 172.692.041Ft, ebből:

- közfoglalkoztatási programok támogatása 24.362.017 Ft,
- „Adj esélyt a jövőnek!” - EFOP-1.4.2-16-2016-00028 projekt 75.275.949Ft,
- a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőn keresztül finanszírozott feladatok támogatása 42.076.382Ft,
- és a Kelet-nyírségi Többcélú Kistérségi Társulásnak a kötelezettséggel szemben elszámolt visszafizetési kötelezettség 18.018.646Ft.

Az **államháztartáson belüli felhalmozási célú pénzeszközök** teljesítése 223.572.112Ft, a belterületi kerékpárútépítéshez és az ipari park közműfejlesztéséhez igényelt kiegészítő TOP-os támogatás.

A **közhatalmi bevételek teljesítése** a módosított előirányzathoz 62,87%, ettől arányaiban magasabb volt az iparüzési adóbevételek teljesítése 65,35%, a teljesítés a telekadónál és az építményadónál is időarányos. Az adószámlákra történő befizetés 1.276.732.000Ft, ami a beszámolóban megjelenő bevételtől (1.227.600.300Ft), magasabb, mivel az nem tartalmazza a túlfizetésként elszámolt bevételeket. A benyújtott bevallások elszámolásakor 12.000.000Ft túlfizetés is visszautalásra került, illetve többen rendelkeztek arról, hogy túlfizetésüket a később esedékes adókötelezettségbe számítsuk be.

A járványhelyzet továbbra is jelentős hatással volt és van önkormányzatunk 2021. és 2022. évi adóbevételeire. A jogszabályi változások az önkormányzatok adóbevételeinek kiszámíthatóságát nagymértékben befolyásolják.

A **helyi iparüzési adó** esetében az előzetes számítások, felmérések, vállalkozói előrejelzések ellenére a 10 legnagyobb adózó bevételeiben nem történt visszaesés, vagy a korábbi szinten maradt, vagy mérsékelt emelkedés tapasztalható az iparüzési adófizetési kötelezettségükben. A januári és májusi elszámolási különbség jogcímén (amelyet 2020. évben feltöltésként fizettek volna meg) 150.000.000Ft került befizetésre.

A 4 milliár forint árbevétel vagy mérlegfőösszeg alatti kis- és középvállalkozások, valamint az egyéni vállalkozások számára 2%-ról a felére, 1 %-ra csökken 2021. évben az iparüzési adó mértéke. A beérkezett 680 nyilatkozatból 393 esetben került felezésre a fizetendő adó.

2021. évtől a vállalkozóknak nem kell már ideiglenes jellegű tevékenységük után adót fizetni. A 2021.05.31-ig benyújtott és július 30-ig feldolgozott bevallások adatai alapján az önkormányzatunk adóerőképessége több mint 11.000Ft-tal 102.961Ft/főre emelkedett.

Az **idegenforgalmi adót** az eltöltött vendégéjszakák után 2020. április 26-tól 2021. június 30-ig a vendégnek nem kellett fizetni, az adóbeszedésre kötelezettnek nem kellett beszélni.

Az **önkormányzati működési bevételek** teljesítése 114.167.464Ft (24,86%). Ezen belül a visszaigényelhető általános forgalmi adó teljesítési aránya 71,52% (53.090.131Ft), a kiszámlázott általános forgalmi adó teljesítési aránya csak 7,65% ( 16.822.958Ft).

A szolgáltatási díjak teljesítése elmaradt az időarányostól (gyermekétkeztetés, munkás szálló üzemeltetési bevétele). Az idősok bentlakásos otthoni ellátása esetében a feladatellátás április 1-jétől kezdődött, számlázásra első alkalommal május hónapban került sor. A kiszámlázott víziközmű bérleti díjból kompenzálásra nem került sor.

Az önkormányzati **felhalmozási bevételek teljesítése 25.453.195Ft, 3,70%**. A tervezett ingatlanértékesítések közül meghatározó nagyságrendű tervezett bevétel a Református Egyház részére használatra átadott Általános Iskola épületének értékesítése 602.600.000Ft plusz

általános forgalmi adó.

Az államháztartáson kívüli **működési és felhalmozási célú pénzeszközök** teljesítése igen alacsony csupán 1.000.000Ft a 2020. évi elszámából eredő visszafizetési kötelezettség. A CLLD program keretében a civil szervezetek részére megelőlegezett támogatások visszafizetése az év második felében várható.

Működési célú hitelfelvételre az év első felében nem került sor. Az Ipari Park fejlesztéséhez engedélyezett hitel lehívása a III. negyedévben kezdődött meg.

Az **önkormányzati szervezetben ellátott feladatok** kiadásainak teljesítése átlagosan 40,77%. Az egyes feladatok teljesítési aránya az év első felében igen változatos. A "Tisztítsuk meg az országot" projekt megszervezésre került, a felhasználás így csaknem 100%, míg a „Környezettudatos szemlélet erősítése Nyírbátorban” projekt az év második felében kerül lebonyolításra, a költségvetési előirányzathoz felhasználás nem történt. A járvány miatt elmaradtak a programok az Urbact, az EFOP "Adj esélyt a jövőnek" programban ill. a Családi Kuckó és rendezvényterén is.

Tavasszal faültetés történt a Csepererdőben, és megtörtént a terület feltöltése a további ültetések előkészítésének érdekében. Az illegális hulladéklerakás visszaszorítása érdekében 12 db vadkamera beszerzésére került sor a közbiztonsági feladatok keretében. A város és létesítményüzemeltetési előirányzat terhére beszerzésre került egy Citroen Jumper típusú haszongépjármű, valamint a Városi Sporttelepre használt sporteszközök és 1 John Deer típusú traktor. A köznevelési intézmények költségvetési előirányzatán belül a Szentvér utcai iskola részére udvari játékok és interaktív kijelzők kerültek beszerzésre.

A koronavírus elleni védekezésre jóváhagyott költségvetési keret (38.700.000Ft) felhasználása 91,05%-ban megtörtént. A korlátozó intézkedések miatt az önkormányzati rendezvények többsége elmaradt, ami miatt a feladat teljesítési aránya alacsony (11,28%). A közfoglalkoztatási programok kiadása, valamint a szolidaritási hozzájárulás kiadása időarányosan teljesült.

Az önkormányzat által nyújtott **működési c. támogatások** kifizetése a megállapodásokban rögzített ütemezésben történtek a támogatott szervezetek részére. Az első félévben kiutalt támogatások összege 247.829.646Ft, ez átlagosan 56,46%-os teljesítésnek felel meg. A legnagyobb összegű támogatást az önkormányzat a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. részére biztosít, aminek módosított előirányzata 274.000.000Ft, ebből a június 30-ig biztosított támogatás 131.918.000Ft (48,15%).

Az önkormányzat által nyújtott **szociális ellátások teljesítése** 35,90% (16.250.211Ft). Az előző év ugyanezen időszakában a teljesítés aránya 28% volt, azonban a kifizetett szociális ellátások összege csak 15.843.190Ft volt, tehát a pandémiás időszak alatt a szociális ellátásokra fordított kiadás alig emelkedett.

Az **önkormányzati felújítási, beruházási célok** teljesített kiadásai az első félévben 576.665.017Ft volt, a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés aránya 21,72%. Befejeződött az Asztalitenisz SE edzőközpont bővítése, és megtörténtek a 2020. évi közművelődési érdekeltség-növelő támogatással tervezett eszközbeszerzések. Az év második felében várhatóan befejeződik a belterületi kerékpárút ill. a Nyírgyulaj-Nyírbátor kerékpárút építés, az Ipari Park fejlesztése, a CLLD programok keretében a központi informatikai és közbiztonsági rendszer kialakítása, valamint a Széna réti lakópark bekötő út és csapadékcsatorna építése.

Az Interreg Románia Magyarország foglalkoztatás-barát növekedés támogatása projekt nyitórendezvénye a járványhelyzet enyhülésével megtartásra került. Jelenleg folyamatban van az inkubátorház bővítésének közbeszerzési eljárása, folyik a helyterméket értékesítő bolt

tervének engedélyeztetése. Elkészült a munkaerőpiaci stratégia, mely alapján a munkanélküliek elsődleges piacra jutását segítő képzés közbeszerzési eljárási dokumentációjának előkészítése folyik.

A megyei önkormányzattal közösen megvalósítandó „Sétány folytatása, Papok rétje rendezése” projekt közbeszerzési eljárásának előkészítése folyamatban van. Az I. félévben a sétányon elhelyezendő szoborcsoport elkészítésére jött létre szerződés.

A Bankudvar fejlesztéshez szükséges területek tulajdonszerzése nem történt meg a kisajátítási eljárás jelenleg folyamatban van.

A „Pályázatelőkészítés és fenntartási időszak kiadásai” előirányzaton belül az előkészítés alatt álló projektekkel kapcsolatos kiadások jelennek meg (pl. Nyírbátor, Déli – Keleti elkerülő út nyomvonal kijelölési tervének és ehhez kapcsolódó Előzetes Vizsgálati Dokumentációnak az elkészítése).

Az **első lakáshoz jutók** támogatására beérkező kérelmek elbírálása folyamatosan történik. Az első félévben 6 fő részére történt támogatás jóváhagyása és kifizetése.

A **finanszírozási kiadások** közül visszafizetésre került a központi költségvetési finanszírozási előleg, a 2019-2020. években igénybe vett, lehívott fejlesztési hitelekből 36.646.000Ft került visszafizetésre.

Az **önkormányzati intézmények** első félévi kiadása a Polgármesteri Hivatallal együtt 706.964.771Ft, ami 44,89%-os teljesítést jelent. A teljesítés arányát csökkenti, hogy a Városi Szociális Intézmény Idősek Bentlakásos Otthona esetében a teljesítési adatok csak három havi működési időszakra jutó kiadásokat tartalmaznak, mivel az intézmény április 1-jétől került átvételre. Az intézményben február végén fejeződött be a „Nő az esély Nyírbátor” képzési program, és március 31. napjával a fürdőgyógyászati tevékenység.

Az Idősek Bentlakásos Otthona esetében a költségvetés bevételének és kiadásának tervezése információ hiányában becsléssel alátámasztott számításokon alapult. A II. negyedévben a szükséges beszerzésekre, fejlesztésekre előirányzat-átcsoportosítással biztosítottuk a szükséges forrásokat. Az azóta eltelt hónapok teljesítési adatai alapján az intézményi költségvetés előirányzatainak módosítására a költségvetési rendelet módosításában teszünk javaslatot.

Az első félévi teljesítési adatokból megállapítható, hogy a költségvetési gazdálkodás zavartalan volt, annak ellenére, hogy a pandémiás időszakban egyes önkormányzati feladatellátásokat jelentősen érintették a korlátozó intézkedések. Az adóbevételek kedvező alakulása miatt likviditási problémák nem voltak, így folyószámla hitelkeret igénybevételére nem került sor. Az önkormányzati fejlesztések esetében nehézséget okozott az építőanyagok eseti hiánya, illetve az építőanyagárak drágulása, ezért több fejlesztés esetében saját forrás terhére volt szükséges a többletköltségeket biztosítani.

**Tisztelt Képviselőtestület!**

Kérem a tisztelt Képviselőtestületet, hogy a 2021. évi önkormányzati költségvetés első féléves végrehajtásáról szóló tájékoztatót a határozat-tervezet szerint elfogadni szíveskedjen.

Nyírbátor, 2021. szeptember 22.

**Máté Antal sk.**  
polgármester

## HATÁROZAT - TERVEZET

### Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testületének ...../2021. (IX.29.) önkormányzati határozata

#### a 2021. évi önkormányzati költségvetés első félévi végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadására

A Képviselő-testület

az önkormányzat 2021. 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:

	Előirányzat (Ft)		Teljesítés (Ft)
	Eredeti	Módosított	
Bevételek	6 085 983 556	6 927 569 471	3 700 718 570
Kiadások	6 085 983 556	6 927 569 471	2 226 649 999

kmf.

Máté Antal  
polgármester

Badics Ildikó  
jegyző