



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-.../2024.

Ügyintéző: Kerecsenyé Görög Erika

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő- testülethez -

a 2024. évi önkormányzati költségvetés első félévi végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2024. február 28-án elfogadott önkormányzati költségvetés több alkalommal módosításra került önkormányzati határozattal, valamint polgármesteri hatáskörben. A féléves tájékoztató módosított előirányzatai a június 30-ai 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.

Az önkormányzati feladatellátás az első félévben folyamatos volt.

A pénzügyi mérleg adatai alapján a bevételi előirányzatok összességében **66%-ban (8.868.938.321,-Ft)**, míg a kiadási előirányzatok összességében **32%-ban (4.268.148.525,-Ft)** teljesültek. A költségvetési bevételek (B1-B7) és kiadások (K1-K8) tekintetében az arányok:47% ill. 31%. 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. Szociális Városrehabilitáció, Turizmusfejlesztés, Táncsics Mihály utca felújítása, a Bethlen Gábor és a Deák utca kiépítése, Szociális Szolgálat fejlesztése , Sárkány Gyógyfürdő fejlesztése pályázat).

A működési célú költségvetési feladatok bevételi teljesítése 50%, a kiadásoké elmaradt az időarányostól, 40%. A felhalmozási feladatok esetében a bevételi előirányzatok a jelentős összegű maradvány igénybevétel miatt 55%-os (a tárgyévben befolyt költségvetési bevételek teljesítés aránya csak 37%), a kiadások 22%-os teljesítést mutatnak.

A **költségvetési bevételek** tekintetében a költségvetési támogatások finanszírozása folyamatos volt. A 2024. 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 **817.909.020,-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 53.457.528,-Ft, ebből:

– közfoglalkoztatási programok támogatása	32.469.272,-Ft,
– Óvodatej támogatása	2.110.554,-Ft,
– Népszámlálás/ EP, önkor., nemz. választás	7.590.297,-Ft,
– ROHU395 Interreg program (önk.)	2.955.205,-Ft,
– Mezőőri szolgálat működtetése	1.620.000,-Ft,
– Jelzőrendszeres házi gondozás tám.	1.730.000,-Ft,
– Kábítószerellenes projekt	250.000,-Ft,
– Védőnők/Ifjúság eü-i gondozás NEAK finansz.	3.032.400,-Ft,
– Anyatejgyűjtő NEAK finanszírozás	1.699.800,-Ft,

Az államháztartáson belüli felhalmozási célú pénzeszközök teljesítése 272.320.702,-Ft. Ez az összeg teljes egészében a ROHU395 Interreg V-A Románia Magyarország Program Foglalkoztatás-barát növekedés támogatása projekt befejezése és lezárása után érkezett támogatás.

A közhatalmi bevételek teljesítése a módosított előirányzathoz képest 54%. Az adószámlákra történő befizetés 2.053.798.000,-Ft, ami a beszámolóban megjelenő bevételtől (1.916.367.129,-Ft), magasabb, mivel az nem tartalmazza a túlfizetesként elszámolt bevételeket. Az építmény és telekadó bevételek időarányosan teljesültek az első félévben.

A 2024.05.31-ig benyújtott és július 30-ig feldolgozott bevallások adatai alapján az önkormányzatunk adóerőképessége 146.382,-Ft/főről **168.137,-Ft/főre emelkedett.**

Helyi iparüzési adó esetében az előirányzatban szereplő bevételek 58 %-a került beszedésre 1.822.677,-eFt 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. Ha az adózó több önkormányzat illetékességi területén vagy külföldön is végez iparüzési tevékenységet, akkor megosztással kell bevallását beadni és adófizetési kötelezettségét számolni. Az elmúlt adóévben egyes nagyobb vállalkozások adófizetési kötelezettségében visszaesés történt, azonban a többi nagy vállalat fizetési növekménye meghaladta a kiesett adóbevétel nagyságát.

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. 271 adóalany választotta ezt az adózási formát, és fizette meg a sávjának megfelelő adóösszeget.

Továbbra is a saját bevételeken belül az iparüzési adó kiemelkedő (adóbevétel 89 %) szerepet tölt be. Az iparüzési adó bevétel jelentős részét a városunk illetékességi területén működő, termelőtevékenységet végző nagyvállalkozások biztosítják.

Több adózó esetében az éves adókötelezettség alakulásában csökkenés volt tapasztalható, így a benyújtott bevallások elszámolásakor 28 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 teljesült, mivel több szálláshely szolgáltatónál, köztük az egyik legnagyobbnál is külföldi vendégmunkások kerültek elszállásolásra. A Htv. mentességekről rendelkező szakasza szerint a tartózkodás utáni idegenforgalmi adó esetében mentes többek között „a településen székhellyel, vagy telephellyel rendelkező vállalkozó esetén vállalkozási tevékenység vagy ezen vállalkozó munkavállalója által folytatott munkavégzés céljából az önkormányzat illetékességi területén tartózkodó magánszemély”. A munkaerő-kölcsönzést végző vállalkozónak viszont telephelye keletkezik, így iparüzési adó fizetési kötelezettsége annak az önkormányzatnak az illetékességi területe, ahol a vállalkozó által kölcsönzött munkavállalók az adóéven belül összesen legalább 21 000 óra időtartamban munkát végeznek.

Két új szálláshely szolgáltató kezdte meg tevékenységét az önkormányzat illetékességi területén.

Az első félévi Idegenforgalmi Adó bevétel a 2023. 12. hó és a 2024. 05. hó közötti időszak idegenforgalmi adója, mivel az idegenforgalmi adót a tárgy hónapot követő hó 15. napjáig kell megfizetni a szálláshely tulajdonosoknak.

2024. június 30-áig a vendégéjszakák száma 15.491 volt, ami az előző évek ezen időszakához képest több mint kétszeres. Ebből az adóköteles vendégéjszakák száma 7.459 volt. A 8032 idegenforgalmi adó mentes vendégéjszaka számának 93 %-át a munkavállalók mentessége adja.

Az önkormányzati működési bevételek teljesítése 373.508.643,-Ft (23%). Ezen belül a visszatérített általános forgalmi adó teljesítési aránya 9% (62.181.904,-Ft), a kiszámlázott általános forgalmi adó teljesítési aránya 13% (54.515.643,-Ft).

A kiszámlázott víziközmű bérleti díjból kompenzálásra nem került sor.

Az önkormányzati **felhalmozási bevétel az I. félévben 466.127.325,-Ft volt, amely 40%-os teljesítésnek felel meg.** A tervezett ingatlanértékesítések 40%-ban teljesültek. 15 üzlethelyiség került értékesítésre, továbbá egy külterületi beépítetlen ingatlan eladásból származott 185.000,- Ft bevétel.

Az államháztartáson kívülről átvett **működési célú pénzeszközök** teljesítése 2.000.500,- Ft a „Segíteni jó” adományozásból teljesült. A felhalmozási célú átvett pénzeszközök teljesítése 4.534.827,-Ft, amely a visszafizetett támogatásokat, kölcsönöket jelenti.

Működési célú hitelfelvételre az év első felében nem került sor.

Az önkormányzati szervezetben ellátott feladatok kiadásainak teljesítése átlagosan **28%, 2.779.662.145,-Ft.** Az egyes feladatok teljesítési aránya az év első felében igen változatos.

- Zöldfelületek kezelése, köztisztasági feladatok: az előző évekhez hasonlóan külső vállalkozóval látjuk el a szilárd burkolatú járdák, közterületek takarítását, tisztán tartását, seprését, 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. Elvégeztettük a veszélyes, elszáradt fák gallyazását, metszését is. Itt kerülnek elszámolásra a Csepererdővel kapcsolatos kiadások is.

- Közvilágítás: A közvilágítás és karbantartásának költségei 22%-ban teljesültek.
- Közutak üzemeltetése, karbantartása: Az első félévben kátyúzást végeztünk az önkormányzat által fenntartott közutakon. Közlekedési jelzőtáblákat pótolunk és pótolunk folyamatosan, összesen 100.229.659,-Ft értékben.
- Közfoglalkoztatási programok: 2024. 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 közterületen keletkezett hulladék, továbbá az illegálisan lerakott hulladékszállítás kiadásai is. Továbbá mindazon költségek, beruházási kiadások itt szerepelnek, amely az önkormányzat intézményeinek üzemeltetésével, fejlesztésével kapcsolatban felmerülnek.
- Erdőgazdálkodás: Erdőápolási és pótlási feladatokat végeztünk több erdőrészleten.
- Ingatlanhasznosítás: Az értékesített ingatlanok fizetendő áfája jelenik meg ezen a költségvetési soron. Az egyéb önkormányzati bérlemények költségeit, valamint a bérleti díjak áfa befizetéseit is ezen az előirányzaton számoljuk el.
- Szolidaritási hozzájárulás címen 434.884.352,-Ft-ot fizettünk meg a Kincstárnak.
- Önkormányzati tagdíjak szerződéses kötelezettségek, számlavezetési díjak feladatra 22.476.093,-Ft-ot fizettünk ki, mely 32%-os teljesítést mutat.
- Önkormányzati rendezvények kiadásai 16%-ban teljesültek.
- Legyél te is Nyírbátori program keretében 4.700.385,-Ft kiadást teljesült 32%-ban.
- Csapadékvíz elvezető rendszerek üzemeltetése, fejlesztése az előirányzat 68%-os teljesítést mutat.
- Képviselő-testület kiadásai: 42%-ban teljesültek.
- Közbiztonsági feladatok: A városi közbiztonsági rendszer (mezőőrség, térfigyelő kamerarendszer, stb.) üzemeltetésének költségei 48%-ban teljesültek.
- Kábítószerelleni projekt keretében 250.000,-Ft kiadás teljesült a támogatási célnak megfelelően.
- Önkormányzati nyári tábor kiadásai 10%-ban teljesültek az első félév végéig.

Az önkormányzat által nyújtott **működési célú támogatások** tekintetében az első félévben kiutalt támogatások összege **291.522.750,-Ft**, ez átlagosan **86%-os** teljesítésnek felel meg. A legnagyobb tétel ezen belül az államnak megfizetett szolidaritási hozzájárulás. Itt jelennek meg az önkormányzati gazdasági társaságok finanszírozásai is. A Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. feladataihoz az önkormányzat 28.500.000,-Ft-ot biztosított, a Nyírbátori Sport és Turisztikai Nonprofit Kft. részére 129.561.400,-Ft támogatást utalt át az I. félévben.

Az önkormányzat által nyújtott **szociális ellátások teljesítése 50% (55.926.723,-Ft)**.

Rendkívüli települési támogatás kiadása 2024. június 30-ig **43.149.735580,-Ft (53%)**, jellemzően egyszeri és temetési segélyek kerültek kifizetésre. A települési lakhatási támogatás, az önkormányzati szociális programok, illetve a rendszeres gyógyszer-támogatás kiadási teljesítése megközelítőleg időarányos. A köztemetés, az önkormányzati diákösztöndíj, a Bursa Hungarica ösztöndíj feladatokkal kapcsolatos kiadások lényegesen kisebb arányban teljesültek.

Az **önkormányzati felújítási, beruházási célok** teljesített kiadása az első félévben **1.275.869.985,-Ft** volt, a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés aránya **20%**.

- Pályázat-előkészítés és fenntartási időszak kiadásai: Az I. félévben 21.636.652,-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 45%-ban teljesültek.
- Útépítések, járdaépítések: Az év első felében jelentős számban építettünk és újítottunk fel járdákat, utakat, közel 220 millió forint értékben. Ez a tervezett előirányzat 59%-a.
- Interreg ROHU Foglalkoztatás: Befejeződött a ROHU395 Románia Magyarország Program. A Foglalkoztatás-barát növekedés támogatása keretében megvalósuló projekt áthúzódó működési kiadásaira az adott időszakban 1.462.896,-Ft-ot fizettünk ki. A projekthez a 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, amely az árfolyamkülönbséggel korrigálva lett.
- Bankudvar fejlesztés: A fejlesztéshez szükséges területek tulajdonszerzése és pénzügyi rendezése megtörtént, a telekalakítási eljárás lezajlott.
- Várostörténeti sétány folytatása, Lovarda környékének fejlesztése pályázati forrásból: A Megyei Önkormányzattal közösen megvalósítandó projekttel kapcsolatosan az eredeti költségvetéshez képest jelentős többletkiadással számoltunk. A tervezett előirányzat 86%-os teljesítése saját forrásból 121.868.206,-Ft volt az első félévben.
- Temető fejlesztés: A temető előtti járda építésére és felújítására 4.283.843,-Ft-ot költöttünk. A teljesítés 20%-a a módosított előirányzatnak.
- Nyírbátori Nyitnikék tagóvoda belső felújítása TOP PLUSZ 3.3.1-21: A projekt zárásaként a nyilvánosság biztosítása, valamint kerítés építése szerepel a kiadások között.
- Élhető Nyírbátor TOP PLUSZ 1.2.1-21: A teljesítés 2%-os, amely az engedélyes és kiviteli terv kiadását, közbeszerzés közzétételi, valamint szakértői, igazgatási díjakat tartalmazza.
- Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Nyírbátorban TOP-PLUSZ 2.1.1-21 (idősek otthona, városháza): A Szociális Szolgálat Vár utcai épületének felújítási, valamint a Városháza energetikai felújításának kiadásai 30%-ban teljesültek az első félév során.
- Közvilágítás korszerűsítése: A Hunyadi utca közvilágítás bővítésének kiadásait tartalmazza ez a költségvetési sor.
- Munkásszállás létesítése program MSZK621580: A projekt során a Tánicsics utcán épül fel egy 128 férőhelyes dolgozói lakásból álló lakótömb. Az előirányzathoz a teljesítés 8%-os volt.
- Nyírbátor Város Gazdaságfejlesztése TOP PLUSZ 1.1.1-21-SB1: A projektben hűtőház kialakítását, feltáró utak kiépítését, válogató, csomagoló gép beszerzését fogjuk ebben az évben megvalósítani. Az adott időszakban 2.545.715,-Ft dologi kiadás merült fel.
- Szociális Szolgálat fejlesztése TOP PLUSZ 3.3.2-21-SB1 pályázat keretében ingatlanfelújítás és kettő darab gépjármű kerül beszerzésre.
- 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 Biztos Kezdet Gyerekház működtetését vállaljuk.

- 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. Kiviteli tervek, előkészítő munkálatok valósultak meg 5.335.030,-Ft összegben.
- Nyírbátor Turizmusfejlesztése TOP PLUSZ-1.1.3-21-SB1: A pályázatban a fürdő épületének bővítését, beltéri csúszda kialakítását, gyermekjátsszó helyiség kialakítását, szabadterei vizesjátsszóhely kialakítását és a szabadterén meglévő gyógymedence felosztását, illetve a meglévő turisztikai út fejlesztését terveztük. Az I. félévben engedélyekre, kiviteli tervekre 5.224.050,-Ft került elszámolásra.
- Sárkány Wellness és Gyógyfürdő fejlesztése TOP PLUSZ-2.1.1-21-SB1 (energetika) projektben egy 490kW-os napelem kiserőmű került kialakításra. A teljesítés 79%-os.
- Táncsics Mihály utca felújítása, Bethlen Gábor és Deák Ferenc utca kiépítése TOP PLUSZ-1.2.3-21-SB1: A beruházás ütemezetten halad, a kiadások 32%-a került kifizetésre.
- Zeneiskola bővítése és energetikai fejlesztése tavasszal befejeződött, a tervezett összeg kifizetésre került.
- Idős lakópark létesítése: A projekt megvalósításához a tervezői díj került elszámolásra, mely a tervezett összeg 26%-a.
- Sárkány Wellness és Gyógyfürdő energetikai fejlesztése HM 9940-4/2023.: Az első félévben ezen a feladaton nem merült fel kiadás.
- Szennyvíztelep szagtalanítási program keretén belül egy szagmentesítő készülék vásárlását irányoztuk elő. Az első félévben ezzel kapcsolatban nem merült fel kiadás.

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 50%-os teljesítésnek felel meg.

Államháztartási szabályozás alapján a havi nettó finanszírozás elszámolásához kapcsolódó államháztartáson belüli megelőlegezések bevételének 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 központi költségvetési finanszírozási előleg (49.731.936Ft), majd június végéig további 67.170.338,-Ft.

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

Az **önkormányzati intézmények** első félévi kiadása a Polgármesteri Hivatallal együtt **1.488.486.380,-Ft**, ami **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 2024. évi önkormányzati költségvetés első féléves végrehajtásáról szóló tájékoztatót a határozat-tervezet szerint elfogadni szíveskedjen!

Nyírbátor, 2024. október 22.

Máté Antal sk.
polgármester

HATÁROZAT - TERVEZET

Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testületének/2024. (X.30.) önkormányzati határozata

a 2024. évi önkormányzati költségvetés első félévi végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadására

A Képviselő-testület

az önkormányzat 2024. 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:

	2024. évi előirányzat (Ft)		2024. I. félévi Teljesítés (Ft)
	Eredeti	Módosított	
Bevételek	13 400 135 695	13 422 528 009	8 868 938 321
Kiadások	13 400 135 695	13 422 528 009	4 268 148 525

kmf.

Máté Antal
polgármester

Badics Ildikó
jegyző