

Száma: 14-5/2007.

Előkészítő: Kiss György Közgazdasági Iroda
irodavezetője, Varga Gáborné költségvetési
csoportvezető

Az előterjesztés törvényességi ellenőrzője:
Dr. Kiss Imre önkormányzati és szervezési
csoportvezető

B E S Z Á M O L Ó
a Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2007. évi költségvetésének
I. félévi végrehajtásáról

Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Kormányrendelet 10 §-a alapján az önkormányzat önállóan gazdálkodó intézményei és a Polgármesteri Hivatal elkészítették a 2007. év I. félévéről a költségvetési beszámolókat.

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 79. §-a rendelkezik a féléves költségvetési beszámoló képviselő-testületi megtárgyalásáról, ennek alapján az alábbiakban terjesztem elő az összesített városi beszámolót.

A 3/2007. (II. 15) Önkormányzati Rendeletben az önkormányzati tevékenységek és az intézmények, valamint a kisebbségi önkormányzat együttes kiadását – 36.356 eFt összegű beruházási és 322.672 eFt működési hitelfelvétel mellett – **3.488.998 eFt főösszeggel** állapította meg az önkormányzat. Ezt követően a gazdálkodási körülményekben bekövetkezett változások alapján a főösszeg a 15/2007. (VI. 30.) Önkormányzati Rendeletben **3.797.804 eFt-ra** módosult, tehát a költségvetési volumennövekedés 308.806 eFt, melynek összetevői a következők:

Pénzmaradványok

Az önkormányzat 2006. évi költségvetésének végrehajtásáról és a pénzmaradvány jóváhagyásáról szóló 14/2007. (IV. 27.) Önkormányzati Rendeletnek megfelelően az előző évi módosított pénzmaradvány 147.945 eFt, ezzel szemben a kötelezettség 186.478 eFt. A 2006. évben képződött pénzmaradvány nem nyújtott fedezetet az önkormányzat vállalt kötelezettségeire, ezért a 2007. évi költségvetésben már számoltunk 26.600 eFt tartalékkal, mely összeg a bérlakás-alapban tartalékolandó összeg kiegészítésére szolgál, valamint a 2007. évi költségvetési tartalékból a 2006. évi pénzmaradvány kiegészítéséhez szükség volt további 11.933 eFt pénzeszközre. A pénzmaradvány miatt 147.945 eFt-tal nőtt a költségvetés főösszege. Ezen összegből 60 eFt a Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2006. évi pénzmaradványa.

Az önkormányzati fenntartású intézményekben a 14/2007. (IV. 27.) Önkormányzati Rendelet alapján a módosított pénzmaradvány összege **44.731 eFt**, mely összegből nem került előirányzat módosításra a Maklár Lajos Általános, Művészeti Iskola és Gimnázium, Pedagógiai Szakszolgálat és a Csiha Győző Közép- és Szakképző Iskola pénzmaradványa.

Ezen intézmények pénzmaradványának felhasználásáról még nem rendelkeztek az intézményvezetők.

Központi források változásai

• Rendszeres szociális segély támogatással való finanszírozása	63.569 eFt
• Időskorúak járadéka	4.467 eFt
• Jövedelemmel nem rendelkező időskorúak járadékának 90 %-a	4.403 eFt
• Ápolási díj	16.139 eFt
• Normatív lakásfenntartási támogatás	33.425 eFt

A normatív hozzájárulások, kötött felhasználású támogatások pótfelmérése alapján növekedett a támogatás összege 1.247 eFt-tal.

Átvett pénzeszközök előirányzatának növekedése

Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatalnál az átvett pénzeszközök előirányzata 5.761 eFt-tal módosult a beszámolási időszakban. Ez az összeg tartalmazta a gyermektartásdíj megelőlegezése miatt kiutalt 1.024 eFt átvett pénzt, 345 eFt otthonteremtési támogatást, mozgáskorlátozottak támogatására kiutalt 3.487 eFt-ot, valamint iskolatej támogatására biztosított 905 eFt-ot.

Önkormányzati intézmények

A Munkaügyi Központtól közhasznú munkavállalók, vagy pályakezdők alkalmazása okán jutottak 1.005 eFt átvett pénzeszközhöz az intézmények. A központi szervek és intézmények pályázatok alapján adtak át 4.678 eFt-ot az önkormányzat intézményeinek. Magánszemélyektől és non-profit szervezetektől 259 eFt támogatásban részesültek.

A város költségvetési főösszegét befolyásoló saját bevételi előirányzat növekedéssel az első félévben egyik önkormányzati fenntartású költségvetési szerv sem számolt. Hasonlóan a Polgármesteri Hivatal szakfeladatain sem volt a tervezettnél nagyobb összegű bevétel, ezért az előirányzat módosítása nem volt szükséges.

A fenti döntések után a költségvetés aktuális mérlegében 275.779 eFt tartalék van, melyből 913 eFt az intézmények tartaléka. A tartalék részletezése:

• általános tartalék	1.841 eFt
• beruházások önereje	20.000 eFt
• céltartalék fejlesztésekhez	10.000 eFt
• céltartalék intézményvezetők jutalmazására	3.440 eFt
• lakásértékesítés árbevételeiből tartalékolandó összeg	174.237 eFt
• az oktatási feladatokra rendelkezésre álló tartalék	58.366 eFt
• céltartalék köztisztviselők nyugdíjazására	1.822 eFt
• céltartalék Helyi TV támogatására	3.000 eFt
• céltartalék parkolóóra vásárlásra	2.000 eFt
• céltartalék (HEFOP)	100 eFt

A költségvetési rendeletben még nem lett átvezetve, de az önkormányzat gazdálkodását érinti az a tény, hogy a 2007. július 30-i normatíva lemondás alkalmából a települési önkormányzat jövedelem differenciálódásának mérséklésére biztosított 458.576 eFt támogatásból a becsült iparüzési adóalap növekedése miatt 39.398 eFt támogatásról le kellett mondania a városnak. Ez a forráskiesés várhatóan az iparüzési adóbevételeknél év végéig kompenzálódik.

A 2007. I. félévi költségvetési gazdálkodás számszerű adatait e beszámoló mellékletei tartalmazzák:

- az 1. sz. mellékletben városi szintre összesítve, mérlegszerűen kerül bemutatásra a kiemelt előirányzatok módosított összege és azok féléves teljesítése;
- a 2. sz. melléklet az önállóan gazdálkodó intézmények adatai;
- a 3. sz. melléklet a Polgármesteri Hivatal által kezelt szakfeladatok gazdálkodási adatait mutatja be;
- a 4. sz. melléklet pedig a Cigány Kisebbségi Önkormányzat gazdálkodási adatait mutatja be.

Összességében megállapítható, hogy a város költségvetési rendeletében elfogadott bevételek és kiadások időarányosan teljesültek. Ennek viszont az a következménye, hogy év végéig várhatóan a tervezett működési hitel teljes összegét szükséges lesz igénybe venni. A beszámolási időszak végén a tervezett felhalmozási hitelből (36.356 eFt) 16.296 eFt, a működési hitelből (322.672 eFt) 128.334 eFt lett felhasználva. Az önkormányzati fenntartású intézmények költségvetési támogatásai és a saját bevételei is a tervezettek szerint alakultak.

Az alábbiakban előbb az önállóan gazdálkodó intézmények, majd a Polgármesteri Hivatal által ellátott feladatok gazdálkodási eredményeiről adok tájékoztatást.

Óvodai Egységek

Az elmúlt évekhez hasonlóan jelenleg is a II. sz. Óvodai Egység gazdasági szervezete látja el a részben önálló I. sz. Óvodai Egység gazdálkodási feladatait is. A teljes körű információ biztosítása érdekében a szöveges értékelés a két óvodai egység adatairól külön-külön nyújt információt, míg a számszaki beszámoló egy teljes képet mutat a gazdasági eseményekről.

Az I. sz. Óvodai Egység bevételei összesen 68,1 %-os teljesülést mutatnak, ami túllépi az időarányos teljesítést. Az intézményi ellátás díja 55,9 %, az időarányos teljesítéstől kevéssel alacsonyabb. Az egyéb bevételeknél, kiegészítő tevékenységeknél 36,8 % a teljesítés, ami várhatóan nem ígéri azt, hogy év végére realizálódjon a tervezett bevétel. Az intézményfinanszírozás módosított előirányzata tartalmazza a jubileumi jutalmakra biztosított támogatás összegét, melynek felhasználása 61,6 %-os. A támogatás kiskincstáron keresztül történő biztosítása több esetben kevésnek bizonyult, ezért soron kívüli támogatás igénylésére volt szükség. Ezeket a támogatásokat vásárolt élelmezésre, illetve energia szolgáltatás kiadásaira fordította az intézmény.

A rendszeres személyi juttatások módosított előirányzata tartalmazza a külön juttatásokat. Ezzel együtt a bér és járulék előirányzatának teljesítése az időarányosnak megfelelően alakult. A dologi kiadások módosított előirányzata tartalmazza a pénzmaradványból a feladattal terhelt pedagógus továbbképzésre fordítható összeget. A készletbeszerzések teljesítése folyamatos, a munka- és védőruha beszerzése még nem történt meg. Az energia szolgáltatásokra fordított összeg az előző évekhez hasonlóan magasak, már félévre felhasználták a tervezett összeget. A vásárolt élelmezésnél a tervezéskor 85 %-os kihasználtsággal számoltak, mely láthatóan realisabb képet mutat. A szolgáltatási díjak tervezett összegének túlteljesítése miatt szakmai anyagok és játékok beszerzésére nem marad pénze az intézménynek. A 2006. évi szállítói tartozás kiegyenlítése is megnehezítette az előirányzattal való gazdálkodásukat. Beruházásra, felújításra az első félévben nem került sor. Összességében a kiadások módosított előirányzatát 59,3 %-ra a bevételeket 61,9 %-ra teljesítették az I. félévre.

A II. sz. Óvodai Egységnél az intézményi ellátásból származó díjbevétel előirányzatát 52,67 %-ra teljesítették a beszámolás időszakában. Az alkalmazottak térítéséből befolyt összeg a tervezett bevételhez képest 64,75 %-os. Szintén kedvezően alakult az egyéb bevételek teljesítésének adatai, ami 159,17 %-ot mutat. Az intézményfinanszírozás 58,75 %-os, időarányosnak mondható. A tervezett 2.123 eFt átvett pénzeszközből első félévre 886 eFt teljesült. Az elmúlt évben az óvoda vezetésének sikeres pályázata következtében 4.000 eFt pályázati összeget nyertek a HEFOP 3.1.3. keretében, mely összegből eddig 294 eFt teljesült.

A személyi és járulék jellegű kiadás módosított előirányzata tartalmazza a pénzmaradvány ilyen célra fordítható részét, ahol a módosított előirányzat 52,47 %-a lett felhasználva. A járulék jellegű kiadás előirányzatának teljesítése szintén hasonló 52,97 %-os. A készletbeszerzések folyamatban vannak, a munka- és védőruha beszerzése még nem történt meg. Szakmai anyagok, játékok és egyéb készletek beszerzésére fedezet hiánya miatt nem került sor. A szolgáltatásoknál nagyarányú túlteljesítés mutatkozik a gáz-, villamos energia és a víz- csatornadíj tekintetében. Az intézményvezető változatlanul fontosnak tartaná a Hétszínvirág Óvoda fűtési rendszerének korszerűsítését.

A vásárolt élelmezés esetében a tervezés ebben az esetben is 85 %-os kihasználtsággal készült. Az ingyenes étkeztetés biztosítása miatt a kihasználtság egyre magasabb. Beruházás, felújítás a beszámolási időszak végéig nem volt.

A beszámolási időszak végéig a két óvodai egység 2007. évre tervezett bevételi előírása időarányosan, folyamatosan teljesült. Mindkét egység esetében a felhasználás 60 %-os teljesítést mutat.

Mindkét óvodai egységnél nagyon takarékos, tervszerű gazdálkodásra van szükség annak érdekében, hogy a képviselő-testület által jóváhagyott költségvetési keretből az intézmény feladatait megfelelő színvonalon tudják végrehajtani. Az intézmények vezetőinek véleménye az, hogy a zavartalan működéshez a 2007. évre biztosított költségvetési támogatás nem lesz elegendő.

Maklár Lajos Általános Művészeti Iskola és Gimnázium, Pedagógiai Szakszolgálat

Az intézmény költségvetésének eredeti előirányzata 241.451 eFt, mely az év során 2.111 eFt-tal módosult. Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az intézmény megszűnő konyhája dolgozóinak járó juttatásaira, valamint a konyha megszűnése miatti bevételek kiesés és többlet kiadások miatt a 174/2007. (V. 30.) számú Képviselő-testületi határozatában 2.044 eFt önkormányzati támogatást biztosított, melyből 467 eFt személyi, 149 eFt járulék jellegű és 1.428 eFt dologi kiadás előirányzatának növekedésével járt. A költségvetési tartalékban úszásoktatásra biztosított keretből az intézmény 67 eFt támogatásban részesült.

Az intézmény saját bevétele az előirányzathoz képest magasabb, mivel az átvett pénzeszköz előirányzatát még nem kezdeményezte az iskola. Ennek összege 1.593 eFt. A zenei tagiskolában a tervezett tandíjat a tanulók befizették. Az önkormányzati támogatás teljesítése szintén időarányos 52,6 %-os.

A költségvetési kiadások teljesítése 56 %-os, ezen belül a személyi és járulék jellegű kiadásé 52-53 %-os, a dologi kiadásé pedig 50 %-os. Eszközbeszerzésre az év első felében nem fordítottak jelentősebb összeget, csak a kimondottan működéshez elengedhetetlen kiadásokat teljesítették. A személyi jellegű kiadásnál a második félévben jelentősebb változás lesz a létszámleépítés, nyugdíjazás miatt. Az intézmény költségvetése várhatóan kellő fedezetet nyújt az intézmény további működtetéséhez.

II. Rákóczi Ferenc Általános és Művészeti Iskola

A költségvetési rendelet módosítását követően a II. Rákóczi Ferenc Általános és Művészeti Iskola költségvetési előirányzata 159.108 eFt. A költségvetési rendelet módosításakor 1.252 eFt-tal növekedett az intézményfinanszírozás előirányzata, valamint az előző év gazdálkodásából származó 3.634 eFt pénzmaradvány került előirányzatosításra. Az önkormányzati támogatásból 116 eFt a gyermekek úszásoktatásával kapcsolatosan felmerült kiadásokra, 1.136 eFt jubileumi jutalom kiadásaira lett biztosítva. A saját bevételek előirányzata a tervezetthez képest nem változott annak teljesítése 99,3 %-os.

Az I. félévben a tervezetthez képest megfelelően alakult az intézményi ellátásból származó bevételük, ennek megfelelően az ÁFA bevételük is. A felügyeli szervtől kapott költségvetési támogatás 54,3 %, mely szintén időarányosan lett felhasználásra.

Az intézmény költségvetésének módosított előirányzatát figyelembe véve a kiadások előirányzata 57,1 %-ra teljesült az I. félévben. Ezen belül a személyi jellegű kifizetések előirányzatának teljesítése 51,0 %-os. Ehhez igazodik a járulék jellegű kifizetés, ami a tervezettnél 51,5 %-a. Az intézményüzemeltetési, fenntartási kiadásainak teljesülése 47,36 %-os teljesítést mutat.

A szakmai tevékenységgel összefüggő kiadás előirányzatának teljesítése 57 %-os, a felhasználás a terveknek megfelelően időarányosan alakult. A jóléti, sport és kulturális kiadásokra tervezett előirányzat 145,7 %-ra teljesült. A kiugró felhasználás egyik oka az, hogy az általános forgalmi adóra alacsony összeg lett tervezve, mivel a költségvetési támogatás elvonása döntően jelentkezett ennél az előirányzatnál.

Összességében a kiadások és a bevételek eddig megfelelően alakultak, várhatóan év végére a költségvetés bevételeinek és kiadásainak teljesülése a módosított előirányzatoknak megfelelően alakul.

Barcsa János Általános Iskola

A Barcsa János Általános Iskola költségvetési előirányzatainak összege 136.304 eFt volt, mely 1.407 eFt-tal módosult. Ebből 656 átvett pénzeszköz, 112 eFt úszásoktatás finanszírozására nyújtott támogatás, valamint 639 eFt az előző évi pénzmaradvány. Az iskola a módosított előirányzathoz képest a bevételeit 59,8 %-ra kiadásait 59,5 %-ra teljesítette.

A bevételek időarányosnál magasabb teljesítése a majorette csoport befizetései miatt jelentkeztek, valamint többletbevételt jelentett a számítástechnika terem bérbeadásából származó bevétel is. Ezeknek az előirányzatban történő megjelenítése a második félévben fog megtörténni.

A költségvetéskor még nem számoltak átvett pénzeszközzel, de rendeletmódosításkor 656 eFt bevételi előirányzat növelését kezdeményezte az iskola, a módosításhoz képest az átvett pénzeszközök teljesítése 311,6 %-os, az alábbiak szerint:

- Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat „Tárt Kapus Létesítmények támogatása” 193 eFt
- OKM Támogatáskezelő „Útravaló Ösztöndíjprogram” 720 eFt
- Hajdú-Bihar Megyei Munkaügyi Központ 634 eFt
- Hajdú-Bihar Megyei Köznevelési Közalapítvány – szaktábor szervezésére 400 eFt
- Hajdúsági Többcélú Kistérségi Társulás 98 eFt

A személyi kiadások előirányzatának 1.148 eFt-tal történő módosítására került sor, ennek forrása 639 eFt pénzmaradvány és 509 eFt átvett pénzeszköz. A módosításokat követően a teljesítés 52,6 %-os. A járulék jellegű kiadások előirányzatának teljesítése 53,9 %-os, ahol 5 eFt módosítás történt az előirányzatnál. A dologi kiadások előirányzata 254 eFt-tal módosult év közben, ahol a felhasználás 63,8 %-os.

Az intézményvezető által leadott szöveges értékelésében összegzi, hogy az intézmény egészére kiterjedő szigorú és takarékos gazdálkodás a jellemző. A pályázati lehetőségeket

eddig is és a jövőben is igyekeznek kihasználni. Az oktatáshoz szükséges legfontosabb eszközök rendelkezésükre állnak. Nagy értékű tárgyi eszköz beszerzésre a félév során nem került sor, néhány kis értékű tárgyi eszköz beszerzése történt meg. Az épület karbantartását, a kisebb javításokat az intézmény karbantartói folyamatosan elvégzik, és fokozott figyelmet fordítanak a környezetük rendben tartására.

Beruházási és felújítási gondjaik viszont továbbra is megoldatlanok maradtak. Az épület külső tatarozása, a nyílászárók cseréje, villamoshálózat felújítása jelenleg is megoldásra vár.

Bocskai István Általános Iskola

A Bocskai István Általános Iskola 2007. évi költségvetése 117.977 eFt. A félév során az előirányzatuk növekedett 261 eFt pénzmaradvánnyal, 30 eFt átvett pénzeszközzel és 928 eFt önkormányzati támogatással. Az önkormányzati támogatás úszásoktatás költségeinek fedezésére, valamint jubileumi jutalmakra és járulékaira szolgált. Az intézmény saját bevételének előirányzatát 47,7 %-ra, az időarányostól alacsonyabb mértékben teljesítette. Átvett pénzeszközzel a költségvetéskor nem számoltak, időközben 30 eFt átvett pénzeszköz előirányzatosítását kezdeményezte az iskola, amit 180 %-ra teljesített. A kiutalt önkormányzati támogatás az időarányostól magasabb, 62,1 %-os.

A személyi jellegű kiadásokat az első félévben 54,4 %-ra, a járulék jellegű kiadásokat 54,5 %-ra teljesítették. A dologi kiadások módosított előirányzatát 69 %-ra teljesítették. Ezen belül a vásárolt élelemre tervezett összeg 83,16 %-a lett felhasználva a beszámolási időszakig. Ez azt eredményezheti, hogy a tervezett összeg év végéig nem nyújt kellő fedezetet a vásárolt élelemre. Az intézmény költségvetéséből felhalmozási kiadást nem teljesítettek. Szülők, valamint közhasznú munkás segítségével az intézmény takarítói és karbantartói lemeszelték és kifestették az iskola minden tantermét, három tanterem ablakait megjavították, felújították a parkettát, lecserélték a kopott, felhasadozott padok és tanulói asztalok írófelületeit.

Szöveges beszámolójában az intézményvezető leírta, hogy az intézmény költségvetésének az előző évi bázishoz történő viszonyítása és megállapítása nem reális, mivel az előző évben nem történt meg a kötelezően figyelembe veendő és kiosztandó óratömeg betervezése.

Az intézményvezető a beszámolójában az alábbi kérést fogalmazta meg: „Mivel a IV. negyedévben a dolgozóink bérét, a térítési díjat és a gázdíjat nem tudjuk kifizetni, kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet költségvetésünk felülvizsgálatára és kiegészítésére.”

Kőrösi Csoma Sándor Gimnázium és Szakközépiskola, Kollégium

A Kőrösi Csoma Sándor Gimnázium és Szakközépiskola, Kollégium 2007. évre jóváhagyott költségvetése 283.950 eFt, melyből 16.167 eFt saját bevétel és 267.783 eFt költségvetési támogatás. Önkormányzati támogatásuk a 2007. I. félévben kifizetett jubileumi jutalom és járulék összegével 1.467 eFt-tal nőtt. A módosított önkormányzati finanszírozási előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 59,38 %-os. Saját bevételük teljesítése a módosított előirányzatot is figyelembe véve 47,8 %, az időarányos szintet nem éri el. A későbbiek során javíthat a mutató az a tény, hogy a nyári hónapokban a kollégiumi szálláshelyeiket értékesítik.

Növekedett a költségvetés volumene az átvett pénzeszközökkel, melyből 4.756 eFt lett előirányzatosítva. Félév végéig a teljesítés ilyen jogcímen 8.872 eFt. Ebből látható, hogy az intézmény kihasználja a pályázati lehetőségeket, melyek elbírálása is kedvező volt. Szintén nagyban segíti az intézmény szakmai munkáját a szakképzési hozzájárulásból befolyt összeg. Az intézmény bevételét és egyben a kiadásokra fordítható összeget növelte a 2006. év végéig keletkezett 1.508 eFt pénzmaradvány.

A személyi jellegű kiadások a tervezettnél megfelelően alakultak félévre, a módosított előirányzathoz viszonyítva 53,4 %. A járulék jellegű kiadás felhasználása is hasonlóan

alakult, 53,7 %. A dologi kiadások teljesítése 64,9 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A költségvetésben tárgyi eszköz beszerzést és felújítást nem terveztek, ezeket pályázati és fejlesztési támogatásokból valósítják meg. Ez a beszámolási időszakban az alábbiak szerint alakult. Számítógépek beszerzése és felújítása, gépészeti oktatáshoz szerszámok megvásárlása történt meg. Épület felújítási munkák keretében megtörtént a tornacsarnok fűtésének felújítása, a kollégiumban a kazánház mágnes szelepének cseréje, a gimnáziumban és a kollégiumban a tűzjelző rendszer kiépítése. Jelenleg is folyamatban van több pályázatuk, melyről visszajelzést még nem kaptak. Eddig a Köznevelési Közalapítványtól 3 nyertes pályázatról kaptak értesítést, mely pályázati összeg kiutalására a cél megvalósítását követően kerül sor. Az oktatás színvonalának fejlesztését az iskola vezetése a pályázati rendszer segítségével látja megoldottnak.

Az intézményben folyó rendkívül takarékos gazdálkodás remélhetőleg kellő biztosítékot nyújt arra, hogy az év hátralévő részében sem legyenek nehézségek a gazdálkodás terén.

Csiha Győző Általános, Közép- és Szakképző Iskola

Az intézmény 2007. évi eredeti költségvetési előirányzata 309.998 eFt, mely első félévben, önkormányzati hatáskörben 2.464 eFt-tal növekedett. Az önkormányzati támogatás előirányzatának növekedése személyi és járulék jellegű kiadások előirányzatának növelésével párosult. A személyi jellegű kiadások módosított előirányzatának teljesülése 53,1 %-os, a felhasználás időarányos, hasonlóan a járulék jellegű kiadásokhoz. Az érettségi és a szakmai vizsgadíjak elszámolása még folyamatban van, a központi támogatás összegét még nem ismerik.

A dologi kiadások módosított előirányzata 38.621 eFt, a felhasználás 41,7 %-os. A szakmai anyagok beszerzése folyamatos történik. Tanévkezdéskor a gyakorlatra belépő tanulóknak szeptemberben fognak szerszámot vásárolni, ami a III. negyedévben jelentkezik kiadásként. A gyakorlati oktatásban résztvevő tanulók részére a munkaruha, valamint a védőruha beszerzésére a tanév kezdetekor kerül sor. Az iskola állagmegóvását a tanulók gyakorlati ideje alatt folyamatosan biztosítják.

2007. I. félévében 2.306 eFt-ot fordítottak beruházásra és felújításra, a beruházást szakképzési hozzájárulásból, a felújítást a 2006. évi maradványából valósították meg.

A középfokú oktatásban résztvevők juttatása jogcímen a tervezett kiadás 4.920 eFt, amiből félévig a teljesítés 1.339 eFt. A megtakarítás abból ered, hogy a tanulóknak a nyári termelési gyakorlatra járó díjazás és az étkezési hozzájárulás kifizetése júliusban történik, ami a következő negyedévet terheli.

A rendelkezésre álló költségvetési keret felhasználása esetén az intézmény kiegyensúlyozott gazdálkodása biztosított lesz.

Móricz Pál Városi Művelődési Központ és Könyvtár

A Móricz Pál Városi Művelődési Központ és Könyvtár bevételeinek teljesítése időarányosan (60,3 % -os) jónak mondható. A költségvetés elfogadását követően csak szerény összeg állt az intézmény rendelkezésére, amiből a szakmai tevékenységüket megvalósíthatták. Ezért lényegében csak azok a rendezvények maradhattak az intézmény munkatervében, amelyektől bevételt vártak. A szakfeladatok kiadási előirányzatait a bevételekhez hasonlóan teljesítették, összességben 63 %-ra. A könyvvásárlás tekintetében a könyvtár is nagyon szerény keretből tudott gazdálkodni, előreláthatólag a tervezett bevételi előirányzatát sem tudja év végéig teljesíteni.

A szöveges beszámolóban megjegyezte az intézmény vezetője, hogy 15 évre visszamenőleg ebben az évben fordult elő először, hogy a nyári szezonban nem tudtak szabadtéri rendezvényeket szervezni, ami egy fürdőváros esetében igen sajnálatos tény. A költségvetés

tervezésekor már látták, hogy erre nem nyújt fedezetet a költségvetésük, év közben, pedig a szakbizottságtól nem kaptak támogatást a rendezvény lebonyolításához. Támogatást kaptak viszont a Weöres Sándor Regionális Gyermekjátsszó fesztivál megvalósításához, a Május 1-jei programok valamint a Szent István napi programok finanszírozásához. Ez utóbbihoz az intézmény saját költségvetéséből körülbelül 150 eFt-tal járult hozzá. Jelentős segítség volt az intézmény számára a szakmai pályázatokon elnyert támogatás, amelyet minden esetben a programjaik színvonalasabb megvalósítására fordítottak.

Ebben az évben több alkalommal kellett az intézménynek feljelentést tennie a rendőrségen, mivel a színháztermi épületszárny vörösréz tetőfedését ismeretlen tettesek - egyenként - összesen három alkalommal eltulajdonították. Jelenleg egy boltíven található fedés, a többi pótlására sürgősen szükség lenne, mivel az őszi időjárás még további károkat okozhat az intézményben. A javítás költségeit a beszámoló elkészítéséig még nem ismerték.

Az intézmény éves tervezett bevétele igen nagy odafigyeléssel és hatékonysággal látszik teljesíthetőnek a művelődési központ és különösen a könyvtár esetében.

Szociális Gondozási Központ

A Szociális Gondozási Központ látja el a részben önálló Városi Bölcsőde, Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat gazdálkodásának számvitelét is. A teljes körű információ biztosítása érdekében a szöveges értékelés a három intézmény adatairól külön-külön nyújt információt, míg a számszaki beszámoló egy teljes képet mutat a gazdasági eseményekről. A beszámoló adataiból és a szöveges értékelésből megállapítható, hogy az önkormányzat által az intézmények részére megállapított éves költségvetési kerettel történő gazdálkodás biztosítja a szakmai munka zavartalanságát, a személyi és járulék jellegű, valamint a dologi kiadások fedezetét.

A Szociális Gondozási Központ működési bevételeit 49 %-ra, a Városi Bölcsőde 55,9 %-ra teljesítette, a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálatnak működési bevétele nincs.

A Szociális Gondozási Központ működési bevételeinek előirányzatán belül az átmeneti elhelyezést nyújtó ellátásból befolyt összeg 4.717 eFt, ami azt jelenti, hogy a kihasználtság az I. félévben 100 %-os volt. A házi segítségnyújtás és a nappali szociális ellátás teljesítési mutatói egyaránt 48 %-ot mutatnak. A szociális étkeztetés ellátása miatt tervezett bevétel 45 %-a teljesült az I. félévben.

A Városi Bölcsőde működési bevételein belül a bölcsődei térítési díj bevételeinek teljesítése 58,8 %-os.

Az önkormányzati támogatás igénybevétele a Szociális Gondozási Központ esetében 58,42 %-os, a Városi Bölcsőde esetében 61,64 %os, a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálatnál 58,13 %-os.

A Szociális Gondozási Központnak a jóváhagyott pénzmaradványa 259 eFt volt, melyet felhalmozási kiadásra kívánnak fordítani. A Városi Bölcsőde a jóváhagyott 150 eFt pénzmaradványt dologi kiadásra előirányzatosította. A 89/2007. (III. 22.) számú Képviselő-testületi Határozatban foglaltak alapján a bölcsőde kazánjának felújítására 716 eFt támogatásban részesült az intézmény, mely összegből megvalósult a felújítás.

A költségvetés elfogadott tervszámai a korábbi évhez képest 2,1 %-kal nőttek. A tervszámok módosításai az I. félévben megtörténtek, mely során 1.196 eFt felügyeleti hatáskörben, 409 eFt intézményi hatáskörben változott. Ebből 716 eFt a fent említett kazáncsere költségeire, a másik részt egy fő felmentésére és egy fő jubileumi jutalmának kifizetésére fordítottak.

A három intézmény költségvetésének főösszege 124.380 eFt, melyből 96.618 eFt személyi és járulék jellegű kiadás, ez a költségvetés 77,7 %-a. A maradék 22,3 % marad a működési és fenntartási kiadásokra. Ennek összege 26.787 eFt, amiből 7.326 eFt élelmezésre fordítható összeg.

A személyi és járulék jellegű kiadások teljesítése mindhárom intézménynél időarányosnak mondható, összességében 53,4 %-os. A dologi kiadások tekintetében is a takarékoság a jellemző, ezen a jogcímen, együttesen 51,7 %-os a felhasználás.

Összességében a kiadások és a bevételek eddig a tervszámok alapján alakultak, várhatóan év végére a költségvetés bevételeinek és kiadásainak teljesülése a módosított előirányzatoknak megfelelően alakul.

Városi Szakorvosi Rendelőintézet és Ápolási Intézet

A Városi Szakorvosi Rendelőintézet és Ápolási Intézet 2007. évi költségvetési előirányzata 176.960 eFt, ebből a MEP-től működési célú pénzeszköz átvétel 134.441 eFt, intézményi működési bevétel 34.459 eFt, valamint a felügyeleti szervtől az orvosi és asszisztensi emelt óradíjak kifizetésére nyújtott támogatás összege 8.060 eFt. A saját bevétel a foglalkozás egészségügyi szolgáltatás szerződés szerinti szolgáltatás díjait, az alkalomszerű orvosi vizsgálatok, bérleti díjak bevételeit, valamint a 27 szakmai vállalkozás által térített közüzemi díjakat tartalmazza. Az intézmény bevételi előirányzata a jóváhagyott 21.360 eFt pénzmaradvánnyal módosult. Ennek figyelembevételével a bevételüket 54,6 %-ra teljesítették. Ezen belül lemaradás (22,9 %) látható az önkormányzati támogatás teljesülési adatainál, aminek indoka az, hogy a jóváhagyott támogatást, az elszámolást követően utalja ki az önkormányzat. A pénzmaradvány igénybevételével nyílt lehetőség a személyi jellegű kiadás 6.218 eFt-tal, a járulék jellegű kiadás 1.990 eFt-tal, a dologi kiadások 9.998 eFt-tal, valamint a működési célú pénzeszköz átadás előirányzatának 3.154 eFt-tal történő emelésére. A módosítást követően a kiadási előirányzatok teljesítése 43,7 %-os.

A következőkben a **Polgármesteri Hivatal** által ellátott feladatok bevételeinek és kiadásainak alakulásáról adok tájékoztatást, melynek részletes előirányzati és teljesítési adatai a 3. sz. mellékletben találhatók.

Bevételek:

Az önkormányzat 2007. évi költségvetése eredetileg 3.488.998 ezer forint bevétellel számolt. A források az előző évi pénzmaradvánnyal, az első félévben kapott állami támogatásokkal, átvett pénzeszközökkel 3.797.804 eFt-ra növekedett. Ebből az első félévben 1.986.875 ezer forint a módosított előirányzat 52,3 %-a teljesült.

A Polgármesteri Hivatal feladatainak ellátásához (hitel nélkül) tervbe vett bevétele 2.836.577 ezer forint a módosításokat követően 3.109.070 ezer forintra növekedett. A módosított bevételi előirányzat (függő, átfutó bevétel nélkül) 52,6 %-ra teljesült.

A saját folyó bevételek csoportjában a teljesítés 52,6 %-os a félév végén, időarányosnak mondható.

- Az „Igazgatási tevékenység” szakfeladaton tervbe vett saját bevétel döntő részét a szabad pénzeszközök kamatai jelentik. A tervezésnél 5.000 eFt-tal számoltunk, amit félévre 103 %-ra teljesítettünk. Szintén ezen a szakfeladaton, de a tőkejellegű bevételek között lett tervezve az állampapírok után járó hozam. A tervezett 10.000 eFt bevételből 5.688 eFt teljesült, mely összeg teljesítési adata a saját bevételek között szerepel, ennek okán mutat olyan magas teljesítési adatot a szakfeladat saját bevételeinek sora.

- A szociális jellegű kiadások szakfeladatainak előirányzat nélkül kimutatott saját bevételek visszafizetési kötelezettségek teljesítése miatt keletkeztek. Ezt a következő rendeletmódosításkor rendezni szükséges.
- Az „Önkormányzatok feladatra nem tervezhető elszámolásai” szakfeladaton a tőke jellegű bevételek teljesülése 41,7 %-os.
- A „Saját, vagy bérelt ingatlan hasznosítása” szakfeladaton a tervbe vett ingatlan hasznosításból származó 50.000 eFt-tal szemben félévig a teljesítés 2.338 eFt.
- Közhasznúak foglalkoztatására a tervezett 40.846 eFt-ból félévig 6.568 eFt folyt be. Egyrészt annak köszönhetően, hogy a támogatás leutalása utólagosan történik, másrészt a nyári és az őszi időszakra korlátozódik leginkább a foglalkoztatás. A bevételhez hasonlóan alakult a személyi és járulék jellegű kiadás ezen a szakfeladaton.
- A „Helyi utak létesítése, felújítása” elnevezésű szakfeladaton az Északi ipartelep kerékpárút építéséhez tervezett 14.265 eFt TRFC támogatást a beruházás befejezését követően teljes mértékben megkapta az önkormányzat.
- A „Város és községgazdálkodási szolgáltatások” szakfeladaton lett tervezve a Városrehabilitációs programhoz nyújtott EU és kormányzati támogatás. Ez a beruházás is utófinanszírozású, várhatóan csak a második félévben lesz teljesítési adat.
- Az „Épületfenntartás és korszerűsítés” elnevezésű szakfeladaton lett tervezve a Művelődési Központ és a Rendelőintézet akadálymentesítéséhez elnyert TRFC támogatás. A tervezéskor 36.510 eFt átvett pénzeszközzel számoltunk, melyből 13.556 eFt-ot megkaptunk. A fennmaradó rész a beruházás befejezését követően illeti meg az önkormányzatot.
- A „Szennyvíz-elvezetés kezelés” szakfeladaton a szennyvízberuházás II. ütemének utófinanszírozása miatt tervezett 45.946 eFt KÖVICE támogatást maradéktalanul megkapta a város, így a teljesítés 100 %-os.
- A helyi adók és a helyben kezelt központi adók bevételi előirányzatának féléves teljesítése az alábbiak szerint alakult:

e Ft-ban

Adónemek megnevezése	Költségvetési előirányzat	Teljesítés	%
- építményadó	20.000	5.287	26,4
- vállalkozók kommunális adója	9.000	4.500	50,0
- magánszemélyek kommunális adója	19.500	10.351	53,1
- idegenforgalmi adó épület után	1.000	620	62,0
- iparüzési adó	300.000	146.248	48,7
- pótlékok, bírságok	6.500	1.194	18,4
- gépjárműadó	95.000	48.940	51,5
- termőföld bérbeadásából származó adó	2.000	230	11,5
- talajterhelési díj bevétele	1.000	4.916	491,6
- egyéb sajátos bevételek	0	1.120	-
Összesen	454.000	223.406	49,2

A Képviselő-testület 2007. évre 454.000 eFt-ot irányzott elő a helyi adók és a helyben kezelt egyéb adók vonatkozásában. 2007. I. félévében az előirányzott összeg 49,2 %-a teljesítettük, ami 223.406 eFt bevételt jelentett. A különböző adónemeket vizsgálva megállapítható, hogy a legnagyobb összegű bevételt jelentő helyi iparüzési adóbevételt 48,7 %-ban teljesítettük. Ez a teljesítés kifejezetten jónak mondható, hiszen az I. és II. félévben előírt adó összege a kivetéses adókkal ellentétben nem azonos összegű. A II. félévre mindig nagyobb összegű előírás – így a fizetési kötelezettség is – történik, hiszen az I. félévi adó az előző évi adó 50 %-ában kerül meghatározásra. Az iparüzési adó első féléves teljesítési adataiban még nem mutatkozik a bevallások feldolgozását követően – július hónapban – visszafizetett 34 millió forint túlfizetés, mely nagyrészt a decemberi adófeltöltéskor került befizetésre. Ennek visszautalását várhatóan kompenzálni fogja az idén decemberi feltöltés.

Jó teljesítést mutat a gépjárműadó is, mivel a 95.000 eFt-os előirányzattal szemben a teljesítés 48.940 eFt. Nem mondható ez el az építményadóról is, ahol a 20.000 eFt-tal szemben a bevétel összege csak 5.287 eFt, mely elmaradás egy felszámolás alatt álló társaság hátralékából adódik.

A magánszemélyek, és a vállalkozók kommunális adójának teljesítési százaléka közel azonos szinten van, mivel az egyik adónemben 40,0, míg a másik 53,1 %-ot mutat.

A fenti adatok alapján az összesített adóbevételi terv teljesülése valószínűsíthető.

Az átengedett központi adók és az állami támogatások időarányos részét a kincstári nettó finanszírozás rendszerében megkapta a város, míg az egyes szociális ellátásokra jutó központi hányadot, valamint a lakossági közmű támogatásokat a hivatal által teljesített rendszeres ellátások, és igénylések alapján folyósította a kincstár.

Minden év július 31. napjáig van lehetősége az önkormányzatnak arra, hogy az adóerőképeség figyelembe vételével biztosított állami támogatás összegét korrigálja. Ezen összeg kiszámítása a vállalkozók által beadott és feldolgozott helyi iparüzési adóbevallás alapján történik.

A 2007. évi átengedett személyi jövedelemadó megállapításakor az önkormányzat adóerőképesége 219.342 eFt volt, ezzel szemben a 2006. évi adóbevallások feldolgozása után, a 2007. július 27. napján kiszámított összeg 258.740 eFt lett, amely azt jelenti, hogy az önkormányzatnak 39.398 eFt eFt állami támogatásról le kellett mondania. Az adóerőképeség ilyen nagyarányú növekedése az autópálya építéssel, valamint a városban folyó beruházásokkal van kapcsolatban, hiszen a beruházást végző vállalkozók vagy ideiglenesen vagy pedig állandó jellegű iparüzési tevékenységet végeznek, amely után iparüzési adót fizetnek.

Az iparüzési adóból származó 2007. évi bevételek várhatóan kompenzálják az állami támogatás csökkenése miatt kieső önkormányzati bevételeket.

Kiadások:

A Polgármesteri Hivatal szakfeladatain teljesített kiadásokat a beszámoló 3. sz. mellékletének „B” jelű táblázata mutatja be.

- Az önkormányzat szakfeladatainak I. féléves módosított kiadási előirányzata 3.468.098 eFt, mely (függő, átfutó kiadás nélkül) 50 %-ra teljesült. Ebből az intézményfinanszírozás összegével csökkentett része 1.857.719 eFt, melynek teljesítése 44 %-os. Ezen belül a személyi jellegű kiadások előirányzata 46,3 %-ra, a járulék jellegű kiadások előirányzata 47,0 %-ra teljesült. Jelentősebb személyi kiadások az „Igazgatási tevékenység” szakfeladaton, a „Közhasznú, közcélú munkavégzés” és az „Önkormányzati tűzoltóság” szakfeladaton lettek tervezve. Ezeken a szakfeladatokon a teljesítés 48,8 %, 30,9 % és 50,3 %-os. A „Közhasznú, közcélú munkavégzés”

szakfeladaton az előző évekhez hasonlóan alacsonyabb a féléves teljesítés, mivel a foglalkoztatás inkább a nyári hónapokban jelentősebb, melynek költségvonzata a II. félévben jelentkezik.

- A dologi kiadások teljesítése 47,8 %-os. Jelentősebb elmaradás „Város és községgazdálkodás” és a „Helyi utak fenntartása szakfeladaton látható.
- A felhalmozási kiadások előirányzatának teljesítése 56 %-os. A „Helyi utak létesítése, felújítása” elnevezésű szakfeladaton tervezett kerékpárút építése megtörtént, a tervezett járda és útépítés egy része a II. félévben fog megvalósulni. A „Saját vagy bérelt ingatlan” elnevezésű szakfeladaton tervezett mozi beindításával kapcsolatos beszerzések megtörténtek. A víz-, és csatornamű, távhőszolgáltatás amortizációja terhére megvalósuló felújítások a következő félévet terhelik. Az „Igazgatási tevékenység” felhalmozási kiadásai között volt tervezve a képviselő-testület tagjai részére első félévben megvásárolt laptop. Folyamatban van a Polgármesteri Hivatal akadálymentesítése és az informatikai eszközök beszerzése. Ezeknek hatása a II. félévben lesz érzékelhető. A „Város és községgazdálkodás” elnevezésű szakfeladaton volt tervezve a a ROP Városrehabilitációs program keretében megvalósuló főtér és a köztéri épületek felújításának 2007. évre tervezett kiadása, melynek teljesülése 100 %-os. Az „Épületfenntartás, korszerűsítés” szakfeladaton a Művelődési Központ és a Rendelőintézet akadálymentesítése, valamint az intézmények felújítási kiadásai lettek tervezve, ahol a Művelődési Központ akadálymentesítésének kiadásaira 23.218 eFt-ot fizettünk ki, épület vásárlása, létesítése jogcímen 446 eFt-ot.
- A szociális ellátások szakfeladatain az alábbi táblázat szemlélteti az előirányzatok alakulását, illetve a felhasználást:

eFt-ban

Jogcím	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Rendszeres szociális segély	75.247	60.572	80,5
Időskorúak járadéka	5.499	4.717	85,8
Lakásfennt. tám. normatív	44.225	34.894	78,9
Lakásfennt. tám. helyi rend.	15.000	7.277	48,5
Ápolási díj	37.898	19.759	52,1
Ápolási díj nyugdíjjáruléka	4.776	4.060	69,0
Átmeneti segély	7.000	3.298	47,1
Temetési segély	5.000	2.126	42,5
Gyermekvédelmi tám, egyéb	18.775	5.135	27,4
Első lakáshoz jutók támogat.	44.000	23.100	52,5
Köztemetés		872	-
Közügygyellátás	16.000	5.431	33,9
Összesen	273.420	171.241	62,6

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önállóan gazdálkodó intézmények és a Polgármesteri Hivatal fentiekben leírt 2007. I. félévi gazdálkodási eredményei alapján megállapítható, hogy néhány részterületről eltekintve a bevételek és a kiadások az arányos szintnek megfelelően alakultak, így a költségvetési rendeletben meghatározottaknak megfelelő költségvetési egyensúly a takarékos gazdálkodás mellett a II. félévben is tartható. Ez azonban azt is jelenti, hogy a költségvetési egyensúly

biztosításához betervezett mértékű működési hitel felvételére várhatóan szükség lesz. A folyószámlahitel keretünk a képviselő-testület júniusi döntésének megfelelően július közepétől 300 millió forint. Az igénybevett folyószámlahitel mértéke a hitelszerződés módosításának időpontjára elérte a 200 millió forintot, tehát indokolt volt a keret emelése.

A fentiekből következően számításba kell venni azokat a lehetőségeket, amelyekkel a 2008. évi költségvetésben a működési hitel tervszáma csökkenthető lesz, hiszen nem várható az állami támogatások emelkedése.

Az éves költségvetési tartalékból 183 millió forint lakásértékesítésből befolyt jogszabályi előírás által kötött felhasználású összeg folyamatosan lekötésre kerül.

Mindezek alapján előterjesztem az alábbi

H a t á r o z a t i j a v a s l a t - o t:

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat és intézményei 2007. I. félévi gazdálkodásáról szóló beszámolóját elfogadja.

A képviselő-testület felhívja a gazdálkodás felelős vezetőit az év hátralévő részében a bevételek maradéktalan beszedésére, valamint a kiadási előirányzatok rendeltetésszerű és takarékos felhasználására.

Felkéri a polgármestert a határozatokból adódó szükséges intézkedés megtételére.

Felelős: Dr. Éles András polgármester

Határidő: 2007. december 31.

Hajdúnánás, 2007. szeptember 5.

Dr. Éles András
polgármester