

Előkészítők: Kiss György Közgazdasági Iroda
irodavezetője, Pálócziné Tóth Mária
kölségvetési csoportvezető

Beszámoló törvényességi ellenőrzője:
Dr. Kiss Imre jegyző

BESZÁMOLÓ

a 2011. évi költségvetés végrehajtásáról, és előterjesztés az arról szóló önkormányzati rendelet megalkotására

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Kormányrendelet alapján az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal elkészítették a 2011. évi beszámolójukat és ez alapján előterjesztjük az önkormányzat zárszámadási rendelet-tervezetét.

A 2011. évi költségvetési gazdálkodás számszerű adatait a rendelet-tervezet mellékletei tartalmazzák:

- az 1. melléklet a városi szintre összevont beszámoló egyszerűsített pénzforgalmi jelentése, az 2. melléklet összevont bevételi és kiadási mérleg, 3. melléklet az önkormányzat összevont pénzmaradvány-kimutatása, 4. melléklet az önkormányzat 2011. évi vagyoni helyzetét bemutató mérleg;
- az 5-6. mellékletek az önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények kiemelt előirányzat-csoportonkénti bevételi és kiadási előirányzatai és azok teljesítése, a 7. jelű az intézmények 2011. évi pénzmaradvány-kimutatása;
- a 8-9. mellékletek a Polgármesteri Hivatal által kezelt szakfeladatokon végzett 2011. évi gazdálkodás számszerű adatait mutatja be, a 8. jelű kimutatásban a bevételi előirányzatok és azok teljesítése, a 9. jelűben a kiadások szakfeladatonkénti és előirányzat csoportonkénti részletezése található, míg a 10. jelű táblázat a hivatal pénzmaradvány-kimutatását tartalmazza;
- a 11-12. mellékletek az Észak-hajdúsági Szakképzés-szervezési Társulás kiemelt előirányzat-csoportonkénti bevételi és kiadási előirányzatai és azok teljesítése, a 13. jelű a társulás 2011. évi pénzmaradvány-kimutatása;
- a 14. melléklet a Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2011. évi bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését tartalmazza;
- a 15. melléklet az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat mutatja be;
- a 16. melléklet a 2011. évben végzett fejlesztések és felújítások tételes leírását tartalmazza;
- a 17. mellékletben a gazdálkodó egységek vezetői nyilatkoznak a 2011. évi vagyonskimutatást megalapozó leltárakról.

Az önkormányzat 2011. évi költségvetését az 1/2011. (II. 11.) Önkormányzati Rendelet – 426.242 eFt működési és 350.000 eFt fejlesztési hitelfelvétel mellett – **4.054.415 Ft főösszeggel** állapította meg a képviselő-testület. A 11/2011. (V. 05.) Önkormányzati Rendelet – 436.242 eFt működési és 150.000 eFt fejlesztési hitelfelvétel mellett – **4.170.222 eFt főösszeggel** határozta meg a módosított költségvetést. A 14/2011. (VI. 30.) Önkormányzati Rendelet **4.277.539 eFt főösszegre** módosította a költségvetés összegét. A 17/2011. (IX. 01.) Önkormányzati Rendelet **4.312.819 eFt**, 18/2011. (IX. 30.) Önkormányzati Rendelet **4.339.198 eFt**, a 30/2011. (XII. 20.) Önkormányzati Rendelet **4.468.812 eFt**, az 5/2012. (II. 28.) Önkormányzati Rendelet **4.622.907 eFt**, a 12/2012. (III. 30.) Önkormányzati Rendelet **4.628.776 eFt** főösszegre emelte a költségvetés összegét.

Az alábbiakban intézményenként vesszük számba a 2011. év gazdálkodási eredményeit.

Hajdúnánási Óvoda

Az intézmény 2011. évi összes bevétele 211.989 eFt volt, mely 100 %-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. Saját bevétel 30 eFt, mely preventív torna bevételéből keletkezett. Az átvett pénzeszközök teljesítés adata 100 eFt-on realizálódott, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-os teljesítést mutat. Az intézmény a támogatást Romániai magyar óvoda látogatása céljából kapta. A 2011. évi önkormányzati támogatás eredeti előirányzata 218.612 eFt volt, melynek összege év közben lecsökkent 211.093 eFt-ra, mivel az intézménynél 6 fő karbantartónak, 6 fő óvónőnek, 4 dajkának és 2 fő fejlesztő pedagógusnak szűnt meg a munkaviszonya, így a személyi és járulék jellegű előirányzat visszavonásra került.

Az intézmény 2010. évi pénzmaradványa 766 eFt volt, melyből 728 eFt-ot személyi jellegű, 31 eFt-ot járulék jellegű és 7 eFt dologi kiadásra fordított.

A személyi és járulék jellegű kiadás 100 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A nyár folyamán az intézmény óvodáiban több csoportszoba, vizes helyiség ki lett festve, valamint homok beszerzésére került sor, mely jelentősen emelte a dologi kiadásokat. A beruházás, felújítás módosított előirányzata 300 eFt, melynek teljesítése 100 %-os. Az intézmény a Kasza utcai óvoda kazánját javíttatta meg ebben az értékben.

Az intézmény 2011. évi pénzmaradványa 669 eFt, melynek elfogadását javaslom.

Maklár Lajos Általános Iskola, Gimnázium, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Pedagógiai Szakszolgálat

Az intézménynél a 2011. július 31-i állapotnak megfelelően az összes bevétel és kiadás 122.266 eFt volt, mely az előirányzathoz viszonyítva 100 %-os teljesítést mutat. Az intézmény-összevonás miatt az iskola megszűnt, és a Bocskai István Általános Iskola, Gimnázium, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Egységes Pedagógiai Szakszolgálat telephelyeként működik 2011. augusztus 1-től.

II. Rákóczi Ferenc Általános és Művészeti Iskola

Az intézmény az összes bevétele és kiadása 71.776 eFt volt a 2011. július 31-i állapotnak megfelelően, mely az előirányzathoz viszonyítva 100 %-os teljesítést mutat. Az intézmény-összevonás miatt az iskola megszűnt, és a Bocskai István Általános Iskola, Gimnázium, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Egységes Pedagógiai Szakszolgálat telephelyeként működik 2011. augusztus 1-től.

Barcsa János Általános Iskola

Az intézménynél a 2011. július 31-i állapotnak megfelelően az összes bevétel és kiadás 69.705 eFt volt, mely az előirányzathoz viszonyítva 100 %-os teljesítést mutat. Az intézmény-összevonás miatt az iskola megszűnt, és a Bocskai István Általános Iskola, Gimnázium, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Egységes Pedagógiai Szakszolgálat telephelyeként működik 2011. augusztus 1-től.

Bocskai István Általános Iskola, Gimnázium, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Egységes Pedagógiai Szakszolgálat

Az intézmény 2011. évi összes bevétele 275.587 eFt volt, mely 100 %-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézmény saját bevétele 2.900 eFt volt, mely terembérlet és nyomtatvány-értékesítésből származik. Az átvett pénzeszközök módosított előirányzata, valamint annak teljesítése 12.475 eFt. Az intézmény a „Mindennapi kenyérünk” pályázaton 30 eFt, az „Útravaló” pályázaton 1.072 eFt, a „COMÉNIUSZ Iskolai Együttműködések” pályázaton 10.505 eFt támogatásban részesült. A

Munkaügyi Központ támogatásával 5 főt alkalmazott, mely után a bértámogatás 868 eFt volt. Az önkormányzati támogatás 259.789 eFt, mely az eredeti előirányzathoz képest jelentősen növekedett, melynek oka az intézmény-összevonás, a bérkompenzáció, jubileumi jutalom és végkielégítés, valamint különböző támogatások, melyet intézményfinanszírozás keretében kapott meg az intézmény.

Az intézmény 2010. évi pénzmaradványa 423 eFt volt, melyből 13 eFt-ot személyi jellegű, és 410 eFt dologi kiadásra fordított.

A négy általános iskola összevonásával, valamint a Pedagógiai Szakszolgálat létszámának bővítésével jelentősen emelkedtek a személyi és járulék jellegű kiadások az eredeti előirányzathoz képest. A személyi jellegű kiadás teljesítése 172.105 eFt, mely 97 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A járulék jellegű kiadás teljesítése 90 %-os. Az intézmény takarékos gazdálkodásának köszönhetően a dologi kiadás 46.995 eFt, mely 93 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz képest.

Az intézmény beruházásra fordított kiadása 838 eFt, mely 100 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézmény 1 db számítógépet, 1 db dokumentumkamerát és 3 db kajakot vásárolt.

Az intézmény 2011. évi pénzmaradványa 12.741 eFt, melynek elfogadását javaslom.

Kéky Lajos Városi Művelődési Központ

A Kéky Lajos Városi Művelődési Központ saját bevételeinek módosított előirányzata 10.414 eFt, melynek teljesítése 100 %. Az átvett pénzeszközök teljesítése 2.890 eFt, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

- Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzattól
 - „Sokszínű Európa” rendezvény 40 eFt
 - Ópusztaszeri kirándulás 50 eFt
- Nemzeti Kulturális Alap
 - „Nánási fonó” címmel táncház-sorozat 150 eFt
 - Gimnasztráda tábor 300 eFt
 - „III. Premier színjátszó találkozó 450 eFt
- Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központ
 - 1 fő bértámogatás 250 eFt
- Hajdúnánás Városi Önkormányzat
 - Naná színház 300 eFt
 - Nána Formációs Társastánc Stúdió 100 eFt
 - Hajdúnánási Gimnasztráda 100 eFt
 - Aranyszalma Néptánc Csoport 150 eFt
 - Kéky Lajos Városi Művelődési Központ rendezvényei 1.000 eFt

Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzata 36.871 eFt volt, ami év végére 44.835 eFt-ra növekedett, melynek oka a bérkompenzáció, valamint a képviselő-testület döntései alapján különböző rendezvények támogatása intézményfinanszírozás keretében. Ilyen támogatásra került sor például a „Nyári rendezvénysorozat” lebonyolításához.

Az intézmény 2010. évi pénzmaradványa 168 eFt volt, melyből 38 eFt-ot személyi jellegű, és 130 eFt dologi kiadásra fordított.

Az intézményben a kiadások az előirányzatoknak megfelelően lettek felhasználva, pénzmaradvány nem keletkezett. A 436/2011. (XI. 17.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján 2011. december 31. napjával a költségvetési intézmény költségvetési körön kívüli jogutódlással megszűnt. Közvetlen jogutód a Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.

Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény

A Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény saját bevételeinek eredeti előirányzata 400 eFt volt, mely év végére 858 eFt-ra módosult, melynek teljesítése 100 %-os. A bevétel növekedés az olvasótábor bevételeiből és a vissza nem szolgáltatott könyvek ellenértékéből származik. Az intézmény átvett pénzeszköze 600 eFt volt, melyet Képviselő-testületi döntés alapján a Nánási Kalendárium soron következő kötetének kiadására, valamint a városi szintű rendezvények lebonyolítására fordítottak. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzata 26.146 eFt, mely év végére 30.030 eFt-ra emelkedett. A növekedés oka a bérkompenzáció, jutalom, jubileumi jutalom és megbízási díj, valamint a „Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás”, melyet intézményfinanszírozás keretében kapott meg az intézmény.

Az intézmény 2010. évi pénzmaradványa 336 eFt volt, melyből 200 eFt-ot személyi jellegű, és 136 eFt járulék jellegű kiadásra fordított.

Az intézmény összes kiadása 31.088 eFt, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 98 % teljesítést mutat. A személyi jellegű kiadások 100 %-os, a járulék jellegű kiadások 95 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások 94 %-on teljesültek.

Az intézmény 2011. évi pénzmaradványa 736 eFt, melynek elfogadását javaslom.

Az intézményvezető szöveges beszámolójában leírta, hogy a könyvtár dokumentum beszerzése a tervezettnél megfelelően alakult. A beszerzett dokumentumok értéke 2.414 eFt, továbbá az intézmény a Márai-program keretén belül 753 eFt értékben kapott 250 db könyvet, illetve hangos könyvet. Olvasás-népszerűsítő, olvasásfejlesztési programok, valamint kiállítások valósultak meg az intézményben. 2012. július hónaptól on-line katalógus működik, valamint megkezdődött a könyvtártagok elektronikus regisztrációja. 2011. évben megnyílt állandó kiállítások:

- „Kalapköltők nyomában”;
- „Kitaszítottak”.

Kőrösi Csoma Sándor Gimnázium, Szakközép,- Szakképző és Általános Iskola, Kollégium

Az intézmény bevételeinek előirányzatát 100 %-on teljesítette. Saját bevételeinek teljesítése szintén 100 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az átvett pénzeszközök teljesítése 34.134 eFt. Az intézmény 2010. évi 7.183 eFt pénzkészlete átvett pénzkészletként jelenik meg. Az intézmény hiányszakmás ösztöndíjként 12.836 eFt, a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központtól 235 eFt, Útravaló ösztöndíjként 5.573 eFt, a TÁMOP-3.1.5-09 pályázaton 3.273 eFt, a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Intézettől 5.034 eFt támogatásban részesült. Önkormányzati támogatás teljesítése 484.453 eFt, mely 100 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az intézmény 2010. évi pénzmaradványa 3.270 eFt volt, melyet személyi jellegű kiadásra fordított.

Az intézmény összes kiadása a módosított előirányzathoz viszonyítva 99 %. A személyi jellegű, valamint a járulék jellegű kiadások 99 %-on teljesültek. A dologi kiadások mértéke 87.841 eFt volt, mely a módosított előirányzat 97 %-a. Az intézmény beruházásra fordított összege 5.441 eFt, mely tartalmazza a kerékpártárolót 196 eFt értékben, valamint gépek, berendezések és felszerelések vásárlását 5.245 eFt értékben. Az ellátottak pénzbeli juttatásának eredeti előirányzata 9.225 eFt volt, mely év közben lecsökkent 1.810 eFt-ra. A csökkenés oka, hogy a tanulók étkezési támogatása bérként jelenik meg, így az előirányzat módosításra került.

Az intézmény 2011. évi pénzmaradványa 2.858 eFt, melynek elfogadását javaslom.

Az intézményvezető szöveges beszámolójában leírta, hogy a vállalt feladatokat az intézmény maradéktalanul teljesítette.

Szociális Gondozási Központ

A 143/2011. (IV. 28.) számú Képviselő-testületi Határozat és a megszüntető okirat alapján a Szociális Gondozási Központ 2011. június 30. napjával megszűnt. 2011. július 1-jétől kezdődően a szociális szolgáltatásokat és feladatokat a Hajdúnánási Református Egyházközség látja el.

Az intézmény a 2011. június 30-i állapotnak megfelelően bevételei és kiadásai tekintetében a teljesítés 100 %-ot mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az összes bevétel és kiadás teljesítése 49.808 eFt volt, az intézménynek pénzmaradványa nem keletkezett.

Városi Bölcsőde

Az intézmény bevételeinek előirányzatát 100 %-on teljesítette. Saját bevételeinek eredeti előirányzata 131 eFt volt, a módosított előirányzat 966 eFt, melynek teljesítése 100 %. A növekedés energia továbbszámlázás és az étkezési térítési díj többletbevételből adódik. Az intézmény 2010. évi pénzkészlete átvett pénzkészletként jelenik meg, mely 997 eFt volt. Az önkormányzati támogatás teljesítése 17.585 eFt, mely 100 %-os felhasználást jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. Év végére az önkormányzati támogatás az eredeti előirányzathoz képest csökkent, melynek oka a karbantartók bérének visszavonása.

Az intézmény összes kiadása a módosított előirányzathoz viszonyítva 96 %. A személyi jellegű kiadások, és a járulék jellegű kiadások 97 %-on teljesültek. A dologi kiadások mértéke 3.031 eFt volt, mely a módosított előirányzat 95 %-a.

Az intézmény 2011. évi pénzmaradványa 704 eFt, melynek elfogadását javaslom.

Az intézményvezető beszámolójában leírta, hogy a bölcsőde projekt 2011. november 7-ével befejeződött. Megújult környezetben közel 800 m² alapterületen állnak a bölcsődei szolgáltatást igénybe vevő gyermekek szolgálatára. Számos alaptevékenységen túli szolgáltatást igyekeznek nyújtani, hogy a családok különböző élethelyzeteiből adódó igényeinek megfeleljenek, azonban ezek a szolgáltatások nem veszélyeztethetik az alapfeladat ellátást. Mivel a bölcsőde 2011. évben telt létszámmal működött, ezen szolgáltatások nem kerültek bevezetésre.

Családsegítő és Gyermejköltségi Szolgálat

Az intézmény a bevételeinek módosított előirányzatát 100 %-on teljesítette. A saját bevétel teljesítése 143 eFt, mely segélykoncert belépőjegy értékesítéséből származik. Az átvett pénzeszköz 100 eFt, mely egyrészt a 2010. évi 50 eFt pénzkészletből származik, valamint a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzattól kapott 50 eFt támogatás a biokultúra rendezvényen egészségügyi mérésekhez tesztcsíkok vásárlására. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzata 23.756 eFt, mely év végére 25.731 eFt-ra módosult. Az emelkedés oka a bérkompenzáció és a tanyagondnok kiadásainak fedezete.

Az intézmény 2010. évi pénzmaradványa 10 eFt volt, melyet személyi jellegű kiadásra fordított.

Az intézmény összes kiadása a módosított előirányzathoz viszonyítva 98 %. A személyi jellegű kiadás 98 %-os, a járulék jellegű kiadás 95 %-os teljesítést mutat. A dologi kiadás teljesítése 98 %-os. Az intézménynek 237 eFt beruházási költsége keletkezett, mely notebook vásárlásából adódott.

Az intézmény 2011. évi pénzmaradványa 541 eFt, melynek elfogadását javaslom.

Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény saját bevételét 104 %-on teljesítette a módosított előirányzathoz viszonyítva. Továbbszámlázásból 1.235 eFt, kamatbevételből 9 eFt saját bevétele keletkezett. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzata 20.497 eFt, mely év végére 31.934 eFt-ra emelkedett. A növekedés oka a bérkompenzáció, valamint a karbantartók átvétele az intézményektől.

Az intézmény 2010. évi pénzmaradványa 1.564 eFt volt, melyből 1.000 eFt-ot személyi jellegű, 400 eFt-ot járulék jellegű és 164 eFt-ot dologi kiadásra fordított.

Az intézmény összes kiadása a módosított előirányzathoz viszonyítva 95 %. A személyi jellegű kiadás 95 %-os, a járulék jellegű kiadás 94 %-os teljesítést mutat. A dologi kiadás teljesítése 94 %-os.

Az intézmény 2011. évi pénzmaradványa 1.832 eFt, melynek elfogadását javaslom.

Az intézményvezető szöveges beszámolójában leírta, hogy a Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény 9 fővel látta el az intézmények gazdálkodásával kapcsolatos feladatokat. Új feladatot jelentett a szociális intézmények és a gimnázium szerteágazó feladatainak elvégzése. 2011. július 1-től 16 fő karbantartóval bővült az intézmény, akik a különböző intézményekben a tervszerű, megelőző karbantartási munkákat végzik.

A Kőrösi Csoma Sándor Gimnázium, Szakközép,- Szakképző és Általános Iskola, Kollégium, valamint a Szociális Gondozási Központ 2011. január 1-jétől önállóan működő költségvetési szerv, így mint megszűnt önállóan működő és gazdálkodó szerv, záró beszámolója keretében a 2010. évi pénzmaradványát pénzeszközáttadással átadta a Hajdúnánási Gazdasági Ellátó intézménynek.

Városi Szakorvosi Rendelőintézet és Ápolási Intézet

A Városi Szakorvosi Rendelőintézet és Ápolási Intézet összes bevételének teljesítése 98 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A saját bevételek teljesítése 96 %-os, mely tartalmazza az üzemorvosi szolgálat, mellkas röntgen, hivatásos jogosítvány és a bérleti díj bevételeit. A MEP-től kapott működési bevételek teljesítése 98 %-os, melynek oka, hogy korábban a volumenkorlát feletti teljesítményt degresszióval ugyan, de finanszírozta az OEP 2011. évben már csak a volumenkorlát összegéig történt finanszírozás. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzata év közben növekedett, melynek oka a bérkompenzáció. Az önkormányzati támogatás teljesítése 98 %-os.

Az intézmény 2010. évi pénzmaradványa 9.668 eFt volt, melyből 3.579 eFt személyi jellegű 966 eFt-ot járulék és 5.123 eFt-ot dologi kiadásra fordított.

A személyi jellegű kiadások 86 %-os, a járulék jellegű kiadások 87 %-os, a dologi kiadások 96 %-os teljesítést mutatnak. A működési célú pénzeszköz átadás a módosított előirányzathoz képest 106 %-os teljesítést mutat, melynek oka, hogy a nőgyógyászati és a belgyógyászati szakrendelésen jelentősen megnőtt a betegforgalom. Átadott pénzeszköz a közvetett finanszírozású vállalkozó orvosoknak és gyógytornászoknak történik.

Az intézmény 2011. évi pénzmaradványa 7.396 eFt, melynek elfogadását javaslom.

Az intézményvezető szöveges beszámolójában leírja, hogy az adatok, valamint az évközi folyamatos törekvések alapján az intézményt a takarékos gazdálkodás jellemzi.

Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatal által kezelt szakfeladatokon elszámolt bevételek és kiadások teljesítésének kiemelt előirányzatonkénti és szakfeladatonkénti számszerű bemutatása a rendelet-tervezet 8-9. mellékleteiben található.

BEVÉTELEK

A Polgármesteri Hivatal által kezelt szakfeladatokon a költségvetési bevételek előirányzatának teljesítése 99 %-os.

2011. évben jelentős bevételhez jutott az önkormányzat a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvény 6. mellékletének 2. pontjában szabályozott „Önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatása” jogcímen, melynek összege 138.288 eFt volt. A bevétel csökkentette a működési célú hitel előirányzatát 121.288 eFt-tal és növelte a „Közüvilágítás” szakfeladaton a dologi kiadás előirányzatát 17.000 eFt-tal. Rövidlejáratú hiteltörlesztési támogatást kapott a város 44.690 eFt összegben, mely szintén a működési célú hitel előirányzatát csökkentette. Így az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatása keretből összesen **182.978 eFt** támogatásban részesült 2011. évben az önkormányzat.

Az „Adó, illeték kiszabása, beszedése, adóellenőrzés” szakfeladaton a sajátos működési bevételeinek teljesítése az alábbiak szerint alakult:

adatok eFt-ban			
Adónem megnevezése	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Építményadó	34.000	35.596	104,7
Vállalkozók kommunális adója	-	-92	-
Magánszemélyek kommunális adója	57.000	60.007	105,3
Idegenforgalmi adó építmény után	-	36	-
Idegenforgalmi adó tartózkodás után	4.000	2.580	64,5
Iparűzési adó	415.000	435.751	105,0
Késedelmi pótlék	5.000	5.986	119,7
Gépjárműadó	123.000	117.443	95,5
Termőföld bérbeadásából származó adó	-	107	-
Bírság és egyéb bevételek	6.000	8.557	142,6
Talajterhelési díj	6.000	6.573	109,6
Összesen:	650.000	672.544	103,5

Összességében a helyi adó bevétel a tervezettet meghaladóan alakult, ami döntően az iparűzési adó bevétel 105 %-os teljesülésének köszönhető. Az egyéb különféle sajátos bevételek a szabálysértési, a helyszíni és a közigazgatási bírságot tartalmazza.

A tőkejellegű bevételek mindössze a módosított előirányzat 23 %-ban teljesültek, mivel a tervezett jelentős összegű ingatlanértékesítésnek csak töredéke valósult meg.

Az önkormányzati tűzoltóság – mint teljes jogkörű, önállóan működő költségvetési szerv – gazdálkodásának eredményei a mellékletben a „Tűzoltás, műszaki mentés” elnevezésű szakfeladaton láthatóak. A saját bevétel eredeti előirányzata 300 eFt volt, mely év közben módosult a helyszíni bírság és a felülvizsgálati díj bevétele miatt. A tűzoltóknál jelentkezett túlmunka és kamat kiadás fedezetére 32.534

eFt átvett pénzeszköz bevétel keletkezett, melyet az országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság folyósított. A tűzoltóság állami támogatása 2011. évben 205.610 eFt volt.

KIADÁSOK

Az önkormányzati intézményekhez hasonlóan a hivatal gazdálkodására is a takarékoság volt jellemző. A költségvetési kiadások teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 86 %. A személyi juttatások teljesítése 100 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A járulék jellegű kiadás 99 %, a dologi kiadás 98 %-os teljesítést mutat. A működési pénzeszköz átadás 93 %, míg a fejlesztési pénzeszköz átadás 97 %-os teljesítést mutat.

A segély jellegű támogatás teljesítése 94 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely 385.315 eFt volt. A következő táblázat szakfeladatonként mutatja be az önkormányzat által folyósított ellátások teljesítését.

(eFt-ban)	
Ellátás megnevezése	Teljesítés
Rendszeres szociális segély	162.743
Időskorúak járadéka	6.211
Lakásfenntartási támogatás normatív alapon	82.417
Helyi rendszeres lakásfenntartási támogatás	10.120
Ápolási díj alanyi jogon	38.694
Ápolási díj méltányossági alapon	17.684
Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás	18.630
Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	0
Óvodáztatási támogatás	440
Helyi eseti lakásfenntartási támogatás	0
Átmeneti segély	4.905
Temetési segély	2.583
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	2.823
Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	2.412
Közgyógyellátás	6.753
Köztemetés	925
Gyermektartásdíj megelőlegezés	5.096
Összesen:	362.436

A segély jellegű támogatás 2010. évben 378.947 eFt volt, míg 2011. évben a teljesítés 362.436 eFt, a csökkenés 16.511 eFt.

A civil szervezetek, helyi önszerveződő közösségek számára a képviselő-testület, a Művelődési, Oktatási, Ifjúsági és Sport Bizottság, valamint a polgármester által nyújtott támogatásokat az előterjesztés *melléklete* tartalmazza.

A felhalmozási kiadások a módosított előirányzathoz viszonyítva 63 %-on teljesültek. Az alacsony teljesítést az okozza, hogy a tervben szerepelt a Bocskai u. 79. szám alatti bérlakás felújítása, ami pályázat hiányában nem valósult meg. A rendelet-tervezet 16. melléklete részletesen tartalmazza a Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadásait.

Az önkormányzati tűzoltóság kiadásai a „Tűzoltás, műszaki mentés” szakfeladaton láthatók. A személyi jellegű, valamint a járulék jellegű kiadás teljesítése 100 %-os. A dologi kiadás teljesítése 97 %-os a

módosított előirányzathoz viszonyítva. A kiadás oldalon az előirányzatnál emelkedés tapasztalható az eredeti előirányzathoz képest, melyben közrejátzott a tűzoltóknál jelentkezett túlmunka és kamat kiadás.

Észak-hajdúsági Szakképzés-szervezési Társulás

Az Észak-hajdúsági Szakképzés-szervezési Társulás bevételei és kiadásai a mellékletben külön táblázatban szerepel. A társulás gazdálkodási feladatait két szakfeladaton bonyolítja, a „Szakképzési és felnőttképzési támogatások” valamint a „Pályázat és támogatáskezelés, ellenőrzés” elnevezésű szakfeladaton.

Cigány Kisebbségi Önkormányzat

A Cigány Kisebbségi Önkormányzat gazdálkodási feladatait is a Polgármesteri Hivatal látja el. A kisebbségi önkormányzat 2011. évben az államtól és az önkormányzattól kapott támogatásból gazdálkodott, ezt egészítette ki az előző évi pénzmaradványuk, valamint kamatbevételük. Kiadásuk döntően dologi jellegű, illetve felhalmozási kiadásként számítástechnikai eszközöket szereztek be.

Vagyoni Helyzet

A rendelet-tervezet 4. melléklete az önkormányzat 2011. évi vagyoni helyzetét mutatja be a Polgármesteri Hivatal és a többi intézmény összevont mérlegével.

Az önkormányzat 2011. évi összevont mérlegének főösszege 8.588.585 eFt.

2011. december 31-i állapot szerint az önkormányzat üzletrész, részvényileltára az alábbiak szerint alakult:

100 %-os részesedés:	
Hajdúnánási Holding Zártkörűen Működő Zrt.	268.000 eFt
25 % alatti részesedés:	
Hajdúsági Gabona Zrt.	947 eFt
Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt.	28.300 eFt
Hajdúsági Hulladékgyűjtési Kft.	240 eFt
INNOHID Zrt.	500 eFt

Az elmúlt évben változás történt az önkormányzat üzletrész, részvényileltárában, hiszen a 233/2011. (VI. 24.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján létrejött a Hajdúnánási Holding Zrt., melyhez apportálásra került az eddig önkormányzati tulajdonban lévő Hajdúnánási Építő- és Szolgáltató Kft., valamint a Hajdúnánási Gyermek- és Közéletfejlesztési Nonprofit Kft.

Az önkormányzat mérlegében a követelések állománya az alábbiak szerint változott az előző évhez viszonyítva:

	2010.	2011.
Vevők:	2.068 eFt	6.521 eFt
Adósok:	75.944 eFt	88.455 eFt
Egyéb:	825 eFt	784 eFt
Összesen:	78.837 eFt	95.760 eFt

Az adósokkal szembeni követeléseken belül 67.810 eFt a helyi adókból származó hátralék, melyről a márciusi ülésen részletes tájékoztatást kapott a képviselő-testület, 18.937 eFt a szemétszállítási díj hátralék összege.

Az önkormányzat saját vagyona (összes eszköz – kötelezettségek) az alábbiak szerint alakult 2011-ben az előző évhez viszonyítva (eFt-ban):

	2010.	2011.	Változás
Befektetett eszközök:	8.273.999	8.259.393	-14.606
Forgóeszközök:	520.943	329.192	-191.751
Eszközök összesen:	8.794.942	8.588.585	-206.357
Kötelezettségek:	837.403	834.195	-3.208
Saját vagyon:	7.957.539	7.754.390	-203.149

Legjelentősebb változás a forgóeszközök értékében következett be, azon belül is az egyéb aktív pénzügyi elszámolások csökkentek (2010-ben a 200 millió Ft fejlesztési hitel felvételével kapcsolatos elszámolások miatt magas volt az aktív pénzügyi elszámolások aránya).

Az önkormányzat mérlegében a hosszú és a rövid lejáratú kötelezettségek állománya az alábbiak szerint változott az előző évhez viszonyítva:

	2010.	2011.
Hosszú lejáratú kötelezettségek:	283.165 eFt	310.041 eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek:	538.022 eFt	514.157 eFt

A hosszú lejáratú kötelezettségek az önkormányzat fejlesztési hiteleit tartalmazzák, melyeknek állománya az előző évben felvett MFB ÖKIF hitel összegével emelkedett. A rövid lejáratú kötelezettségek főbb összetevői: rövid lejáratú hitelek (2010-ben: 342.370 eFt, 2011-ben: 260.901 eFt), szállítói tartozások (2010-ben: 15.739 eFt, 2011-ben: 73.102 eFt, az Észak-hajdúsági Szakképzés-szervezési Társulás szállítói tartozása: 47.358 eFt), támogatási programok előlegei (2010-ben: 142.557 eFt, 2011-ben: 138.741 eFt).

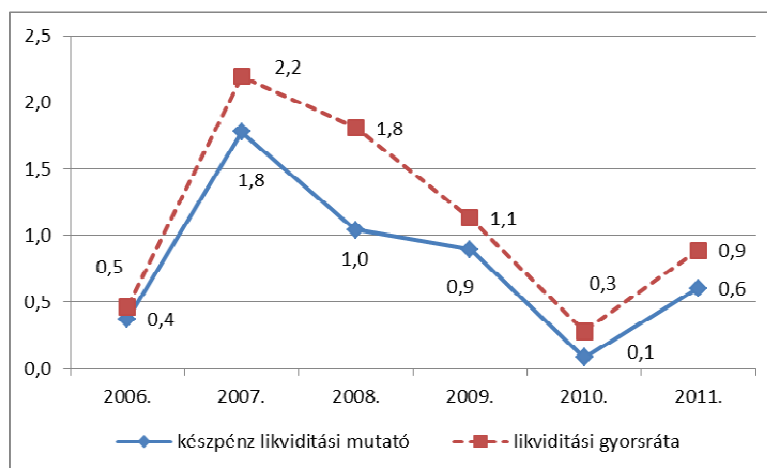
Likviditási mutatók alakulása

Az alábbiakban bemutatjuk a likviditási mutatók alakulását az elmúlt évek december 31-i állapota szerint, az Észak-hajdúsági Szakképzés-szervezési Társulás adatai nélkül számítva.

A készpénz likviditási mutató kifejezi, hogy a pénzeszközök év végi állománya milyen arányban nyújt fedezetet a rövid lejáratú fizetési kötelezettségekre. Értéke akkor megnyugtató, ha 1,0 körül mozog.

A likviditási gyorsráta megmutatja, hogy a rövid lejáratú fizetési kötelezettségek kiegyenlítéséhez a pénzeszközökön túl bevonható követelések és forgatási célú értékpapírok milyen arányban nyújtanak fedezetet. A mutató ideális értéke 1,0-2,0 között helyezkedik el.

A likviditási mutatók csökkenése jelzi, hogy az önkormányzat pénzügyi helyzete likviditási szempontból 2007-2010. között kedvezőtlen tendenciát mutat, majd 2011-ben javult, de nem éri el a kedvező szintet. A mutatók csökkenését a pénzeszközök csökkenése és a kötelezettségek növekedése okozta.



Likviditási mutatók alakulása 2006-2011.

Pénzmaradvány

Az önkormányzati intézmények pénzmaradványa minimális mértékben tér el az előző évitől és azt elfogadásra javaslom. A Polgármesteri Hivatal helyesbített pénzmaradványa 2010-ben -21.368 eFt volt, míg 2011-ben 236.958 eFt. A jelentősnek tekinthető változást az okozta, hogy a 2011. évi beszámoló módszertani útmutatójának „01 Mérleg” fejezetében előírtak szerint a 2011. december 31-én fennálló 260.901 eFt összegű likvid hitel állományunkat át kellett vezetni rövid lejáratú működési hitellé, ez pedig ellentétben a likvid hitellel nem jelenik meg a pénzmaradvány elszámolásban. E nélkül a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa is közel az előző évi szinten valósult volna meg.

Az önkormányzat helyesbített pénzmaradványa 277.496 eFt, a költségvetési pénzmaradvány 281.583 eFt. Mindkét összeg 27 eFt-tal meghaladja a Magyar Államkincstárnak leadott értéket, mivel a Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény felösszegzett pénzmaradványa tévesen került megállapításra. Az eltérést az intézmény az idei könyvelésében korigálja. A rendelet-tervezet a helyes adatokat tartalmazza.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján be kell mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban. Ezt részletesen tartalmazza az önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló 4/2012. /II. 15./ Önkormányzati Rendelet 13. melléklete. A többéves kihatással járó döntések számszerűsítése két jelenleg még folyamatban lévő Európai Unió projekt bevételeit és kiadásait tartalmazza. E két projekt a Városi Bölcsőde bővítése, valamint a csőszkunyhók felújítása. Mindkét fejlesztésnek minimális 2012. évre áthúzódó kiadása van, valamint támogatások érkeznek még. E melléklethez csatlakozik a fenti rendelet 17-18. melléklete, mely a kezességvállalások és az adósságszolgálat szintén többéves kihatással járó tételeit mutatja be évenkénti bontásban.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja alapján a rendelet-tervezet 15. mellékletében bemutatjuk a 2011. évben nyújtott közvetett támogatásokat (adóelengedések adókedvezmények). Ezeket a kedvezményeket törvény, illetve törvény felhatalmazása alapján a helyi rendelet biztosítja az adózóknak, illetve kis mértékben méltányosságból nyújtott adóelengedéseket is tartalmaz 486 eFt összegben. A táblázat tartalmazza a helyiségek eszközök hasznosításából származó bevételekből biztosított kedvezményeket is.

Az Áht. 91. § (2) bekezdésének a) pontja alapján az alábbiakban mutatjuk be az önkormányzat pénzeszközeinek változását a 2010. és 2011. december 31. állapot alapján:

	2010.	2011.
Pénztárak:	820 eFt	1.096 eFt
Pénzforgalmi számlák:	152.263 eFt	216.600 eFt
Idegen pénzeszközök:	2.977 eFt	1.362 eFt
Összesen:	156.060 eFt	219.058 eFt

Az Észak-hajdúsági Szakképzés-szervezési Társulás pénzforgalmi számláján 2010. év végén 121.371 eFt, míg 2011-ben 15.799 eFt volt. A fentiekből látható, hogy 2010. év végén a társulás nélkül vizsgálva alacsony pénzeszköz állományról beszélhetünk, azonban tudnunk kell, hogy 2011. év elején kaptuk meg ténylegesen a 200 millió Ft-os felhalmozási hitelt, viszont a Mártírok u. 14. szám alatti ingatlant már 2010-ben kifizettük.

Az Áht. 91. § (2) bekezdésének b) pontja alapján az önkormányzat adósságának állománya 2011. december 31-én (a felhalmozási hitelek részletesen tartalmazza az önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló 4/2012. /II. 15./ Önkormányzati Rendelet 18. melléklete):

Megnevezés	2011. dec. 31-i állomány	Lejárat éve
MFB ÖKIF hitel (OTP)	80.262 eFt	2024
MFB ÖKIF hitel (OTP)	200.000 eFt	2025
MFB ÖKIF hitel (Hd. Takszöv.)	33.567 eFt	2021
Gépjármű-vás. hitel (árfolyamvesztéssel)	5.657 eFt	2015
Rövid lejáratú működési hitel:	260.901 eFt	

Más – a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. §-a szerinti – adósságot keletkeztető ügylettel az önkormányzat nem rendelkezik.

Az Áht. 91. § (2) bekezdésének d) pontja alapján be kell mutatni a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket. Az önkormányzat egyetlen 100 %-os tulajdonában álló gazdasági társaság a Hajdúnánási Holding Zrt. ilyen kötelezettségekkel nem rendelkezik.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat és intézményei 2011. évi költségvetési gazdálkodásáról elmondhatjuk, hogy takarékos, racionális gazdálkodás mellett, hitellehetőségeink kihasználásával, sikerült megőriznünk az önkormányzat fizetőképességét. A költségvetési elszámolási számla egyenlege egész évben folyamatosan negatív volt, tehát folyószámlahitel és időnként munkabérhitel igénybevételére volt szükség. Augusztusban volt legnagyobb összegű a folyószámlahitel és a munkabérhitel együttes összege, mely meghaladta az 504 millió forintot. A folyószámlahitel összege 2011. december 31-én 260.901 eFt volt.

A lakások és helyiségek bérletére, valamint elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény 62. § (1) bekezdése szerint elkülönítetten kezelt lakásalap folyamatosan lekötésre került. Az alap 2011. december 31-én 159.567 eFt összeget tartalmazott.

Az intézmények pénzmaradványainak jelentős hányada feladattal terhelt, illetve a 2012. évi költségvetés elvonási javaslatában figyelembe lett véve, ezért azokat jóváhagyásra javaslom.

Az előterjesztéshez *mellékelem* a képviselő-testület által választott független könyvvizsgáló könyvvizsgálói jelentését.

Mindezek alapján előterjesztem az alábbi:

H a t á r o z a t i j a v a s l a t –ot

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2011. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja, és megalkotja az önkormányzat 2011. évi költségvetésének végrehajtásáról és a pénzmaradvány jóváhagyásáról szóló .. / (...) Önkormányzati Rendeletet.

Felkéri a jegyzőt, hogy a rendelet kihirdetéséről gondoskodjon.

Felelős: Dr. Kiss Imre jegyző

Határidő: 2012. április 30.

Hajdúnánás, 2012. április 18.

Szólláth Tibor
polgármester

Meghívottak a napirendi ponthoz: Berkes Anikó a Gazdasági Ellátó Intézmény igazgatója, Gömöri József a Kőrösi Cs. S. Gimnázium, Szakközép,- Szakképző és Általános Iskola, Kollégium igazgatója, Tóth Imre a Bocskai I. Ált. Iskola, Gimnázium, AMI és EPSZ igazgatója, Kovácsné Bata Éva a Hajdúnánási Óvoda intézményvezetője, Baráthné Megellai Erzsébet a Városi Szakorvosi Rendelőintézet és Ápolási Int. intézményvezetője, Nagyné Juhász Krisztina a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat intézményvezetője, Bíró István a Nánás Pro Cultura Kft. ügyvezető igazgatója, Buczkó József a Móricz P. VK és Helytörténeti Gyűjtemény igazgatója, Váradi-Fejér Zsuzsa a Városi Bölcsőde intézményvezetője