

Száma: 14089-7/2013.

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

A beszámoló törvényességi ellenőrzője:
Dr. Kiss Imre jegyző

B E S Z Á M O L Ó

az önkormányzat 2013. 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 elkészítették a 2013. év I. félévéről a költségvetési beszámolókat.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § (1) bekezdése rendelkezik a féléves költségvetési beszámoló képviselő-testületi megtárgyalásáról, ennek alapján az alábbiakban terjesztem elő az összesített városi beszámolót. A törvény szerint szeptember 15-ig kell a polgármesternek az önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről írásban tájékoztatnia a képviselő-testületet.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló 4/2013. (II. 15.) Önkormányzati Rendeletben az önkormányzati tevékenységek és az intézmények együttes kiadását – 410.000 eFt működési és 105.589 eFt felhalmozási célú hitelfelvétel mellett – 3.363.961 eFt összeggel állapította meg az önkormányzat.

A költségvetési rendeletet módosította a 17/2013. (IV. 29.) Önkormányzati Rendelet, melyben – 117.341 eFt felhalmozási célú hitelfelvétel mellett – a költségvetés összege 3.448.579 eFt-ra módosult.

Az állami támogatásokban történt növekedések, a képviselő-testületnek a tartalék terhére hozott döntései indokoltá tették a rendelet módosítását, így a 20/2013. (VI. 30.) Önkormányzati Rendelet 3.643.522 eFt összeggel módosította az önkormányzat 2013. évi költségvetését.

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2013. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról szóló beszámolóban bemutatásra kerül az önkormányzat, valamint az önkormányzati fenntartású intézmények gazdálkodása az alábbiak szerint:

A 2013. 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 működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó intézmények adatai;
- a 3. sz. melléklet a Polgármesteri Hivatal által kezelt szakfeladatok gazdálkodási adatait mutatja be;
- a 4. sz. melléklet a Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal által kezelt szakfeladatok gazdálkodási adatait tartalmazza;
- az 5. sz. melléklet a Városi Önkormányzat által kezelt szakfeladatok gazdálkodási adatait tartalmazza.

Az alábbiakban előbb az önkormányzati intézmények, majd a Polgármesteri Hivatal, a Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal és az önkormányzat által ellátott feladatok gazdálkodási eredményeiről adok tájékoztatást.

Az önállóan működő intézmények 2013. I. félévéről szóló költségvetési beszámolót a Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény – mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv – készítette el. Az intézmények gazdálkodása az alábbiak szerint alakult a beszámolási időszakban.

Hajdúnánási Óvoda

A Hajdúnánási Óvoda 2013. I. félévi bevételeinek előirányzatát 47 %-on teljesítette a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézmény 3.935 eFt működési bevételt tervezett, melyből 3.735 eFt az előirányzat-módosítás során átcsoportosításra kerül a támogatásértékű működési célú átvett pénzeszközökhöz. A működési bevétel teljesítése 312 eFt, mely terem bérbeadásából, a Tedeji Óvoda támogatásából és kamatbevételből tevődik össze. A támogatásértékű működési célú átvett pénzeszköz teljesítése 1.248 eFt, melyet a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja biztosított bértámogatásra. Az önkormányzati támogatás mértéke az első félév végére 86.833 eFt volt, ami a módosított előirányzat 47,2 %-a. Az önkormányzati támogatás mértéke 4.344 eFt-tal növekedett az eredeti előirányzathoz viszonyítva. A növekedés oka a bérkompenzáció, valamint a 192/2013. (IV. 25.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján a 8. számú Óvodai Egység tornaszobájának átalakítási és felújítási munkáihoz biztosított 2.300 eFt.

Az óvoda kiadási előirányzatainak teljesítése 45,4 %-os. A személyi juttatások 46,6 %-on, a járulék jellegű kiadások 43,9 %-on teljesültek. A pedagógusok minőségi bérpótléka július hónapban került kifizetésre, mely a következő negyedévi teljesítésben jelenik meg. A minőségi bérpótlék és több dolgozó táppénzes állománya alatti közfoglalkoztatott dolgozóval történő helyettesítésének köszönhetően az időarányosnál kedvezőbb bér és járulékteljesítés látható. A dologi kiadások teljesítése 44,8 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A beruházás, felújítás előirányzata 2.300 eFt, melyhez a teljesítés a tornaszoba felújításának befejezésével jelenik meg.

Az intézmény vezetője szöveges beszámolójában beszámolt arról, hogy az óvodákban a tavasz és a nyár folyamán különböző felújításokat végeztek. Ilyen például a négy csoportszoba festése, parkettacsiszolás és lakkozás, vízvezeték rendszer javítása. Az Eszterlanc Óvodában június hónapban megkezdődtek a felújítási munkálatok: konyha átalakítás, tornaszoba kialakítása, külső homlokzat szigetelése, nyílászárók cseréje, villamoshálózat és fűtésrendszer teljes körű átalakítása, vízvezeték hálózat felújítása, burkolatok cseréje, az óvoda parkolójának bővítése. A felújítások és az azt követő takarítással kapcsolatos feladatok szeptember 2-án az óvoda nyitására elkészültek.

Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény

Az intézmény 2013. I. félévében bevételeinek előirányzatát 48,8 %-on teljesítette. Saját működési bevételeinek előirányzata 4.135 eFt, melyből 3.735 eFt átcsoportosításra kerül a támogatásértékű működési célú átvett pénzeszközökhöz. A működési bevétel teljesítése 438 eFt, mely terem bérletből származik. Átvett pénzeszközök az első félévben 1.148 eFt teljesítést mutatnak. Az átvett pénzeszközök összetétele: „Képzésekkel a kulturális szolgáltatásokért” pályázatból 1.078 eFt, és a „Múzeumok Őszi Fesztiválja” programokra 70 eFt támogatás. Az önkormányzati támogatás előirányzata a bérkompenzáció összegével, 261 eFt-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz képest. Az önkormányzati támogatás teljesítése 50,3 %.

Az intézmény kiadási előirányzatának teljesítése 45 %-os. A személyi juttatások 41,9 %-os, a járulék jellegű kiadások 43,9 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások teljesítése 57 %-os, mely meghaladja az időarányosan várhatót.

Az intézmény vezetője 2013. I. félévéről szóló beszámolójában leírta, hogy az elmúlt fél év során milyen programok és rendezvények valamint kiállítások között válogathattak a gyerekek és felnőttek. Az elmúlt félévben a Helytörténeti Gyűjtemény 152 db tárggyal gazdagodott.

A téli időszakban a fűtés okozott nehézségeket, de elkezdődött a kazánház kialakítása, a kazán és a tartály kiszállításra került. A tájház karbantartása folyamatossá vált, rendszeres az utcafront takarítása, a fűnyírás. A tisztasági meszelés is megtörtént a külső falakon.

Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat, Városi Bölcsőde

A Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat, Városi Bölcsőde 2013. I. félévében bevételeinek előirányzatát 41,5 %-on teljesítette. A saját működési bevétel teljesítése 43 eFt, mely fénymásolásból és kamatbevételből tevődik össze. A 3.735 eFt előirányzat átcsoportosításra kerül a támogatásértékű működési célú átvett pénzeszközhöz, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja által biztosított bértámogatás, melynek a teljesítése 2.782 eFt. Az önkormányzati támogatás előirányzata 1.022 eFt-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz képest a bérkompenzáció miatt, a felhasználás 38,9 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az intézmény az összes kiadásának előirányzatát 45 %-on teljesítette. A személyi jellegű kiadás 42,7 %-on, a járulék jellegű kiadás 40,6 %-on teljesült a módosított előirányzathoz képest. A működési engedély hiánya miatt a helyettes szülői állást nem tudta betölteni az intézmény, valamint a gyesen lévő dolgozók alacsonyabb béren történő helyettesítésének köszönhetően a személyi és járulék jellegű kiadásnál jelentős megtakarítás jelentkezik. A dologi kiadás teljesítése 73,6 %-os, mely meghaladja az időarányosan várhatót.

Az intézményvezető szöveges beszámolójában leírta, hogy az idei évben a bölcsődei élet zavartalan működésének biztosítása érdekében a gyermekek ételmezési feladatainak ellátása javult, az intézmény konyhájának teljes körű használatba vételével és szakképzett szakács foglalkoztatásával. A Városi Bölcsőde 50 férőhelye teljes feltöltöttséggel működik. A kiegészítő szolgáltatások meghirdetése megtörtént, a lakosság által térítési díj ellenében igénybe vehető. A tárgyi feltételek javultak. 2013. január elején az intézmény székhelye megváltozott. Sikeres pályázati forrásokból új bútorzat készült, továbbá új számítógépek kerültek beszerzésre a mindennapi munka megkönnyítésére. Több programot (egészségmegőrzés, kreatív foglalkozások, preventív előadások, kirándulás, stb.) szerveztek sikeres pályázati forrás és saját erő segítségével a város lakossága részére.

Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény 2013. I. félévében bevételeinek előirányzatát 62 %-on teljesítette. Az intézménynek 13.070 eFt saját bevétele keletkezett, melyből 1.226 eFt bérleti díj, 11.723 eFt továbbszámolásból, és 121 eFt kamatbevételből keletkezett. A saját működési bevétel előirányzatból átcsoportosításra kerül 3.735 eFt, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja által biztosított bértámogatás és a működési célú támogatásértékű bevételhez tartozik. Az átvett pénzeszköz teljesítése 18.890 eFt, melyből 2.645 eFt bértámogatás, 16.245 eFt a Bocskai István Általános Iskola, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Egységes Pedagógiai Szakszolgálat valamint a Kőrösi Csoma Sándor Gimnázium, Szakközép-, Szakképző Iskola és Kollégium kötelezettségvállalással nem terhelt pénzmaradványa. Az önkormányzati támogatás előirányzata 1.657 eFt-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz képest a bérkompenzáció és 1 fő jubileumi jutalom kifizetése miatt, a felhasználás 52,2 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Összességében a kiadási előirányzatot 60,1 %-on teljesítette. A személyi jellegű kiadásokat 55,2 %-on, a járulék jellegű kiadásokat 47,6 %-on teljesítette. A dologi kiadások teljesítése 59,3 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. Felújítás teljesítése 1.661 eFt, előirányzata nincs, de előirányzat-módosítás során rendeződni fog.

Az intézményvezető beszámolójában leírta, hogy az intézményeknél a karbantartási és felújítási munkálatok folyamatosan történnek. 2013. évi nagyobb volumenű munkák: Attila utcai óvoda teljes külső festése, 1 csoportszoba és a 3 folyosó festése, a bejárathoz új előtető készítése. Dorogi utcai óvodában 4 csoportszoba festése és parketta csiszolása, lakkozása. Tedejen 1 csoportszoba festése,

parketta csiszolása, lakkozása, a bejárathoz új előtető készítése. Kasza utcai óvoda vízrendszerének átcsovezése, burkolások, festések. A gimnáziumban 1 tanterem parkett csiszolása, lakkozása. 2013. május hónaptól a Városi Rendelőintézet gazdálkodási feladatait valamint az épület karbantartását is az intézmény végzi.

Városi Rendelőintézet

A Városi Rendelőintézet 2013. I. félévében bevételeinek előirányzatát 56 %-on teljesítette. Saját működési bevétel teljesítése 54,5 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A működési bevételek tartalmazzák a foglalkozás egészségügyi szolgáltatás árbevételét, a kamatbevételt, a bérleti díj valamint a továbbszámolt rezszi költségek bevételeit. A MEP-től működési célú pénzeszköz átvétel teljesítése 55,7 %. Az önkormányzati támogatás 1.518 eFt-tal növekedett az eredeti előirányzathoz viszonyítva, mely a bérkompenzációból adódik. Az önkormányzati támogatás felhasználása 62,2 %.

A kiadási előirányzatokat összességében 55 %-on teljesítette. A személyi jellegű kiadások 44,2 %-on, a járulékos jellegű kiadások 46,7 %-on teljesítette. A dologi kiadások teljesítése 48 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézmény 6.657 eFt röntgen felújítást tervezett, melynek teljesítése 100 %. Az átadott pénzeszközök teljesítése 77,4 %.

Polgármesteri Hivatal

A következőkben a **Polgármesteri Hivatal** bevételeinek és kiadásainak alakulásáról adok tájékoztatást, melynek részletes előirányzatai és teljesítési adatai a 3. sz. mellékletben találhatóak. A 99/2013. (II. 27.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján a Polgármesteri Hivatal 2013. február 28. napjával megszűnt. A hivatal összes bevételeinek módosított előirányzata 126.618 eFt, a teljesítés 126.947 eFt. A kiadás teljesítése is 126.947 eFt, mely 100,3 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A szeptemberi előirányzat-módosítást követően a bevételi és a kiadási előirányzatok teljesítése is 100 %-os lesz.

Bevételek:

A Polgármesteri Hivatal szakfeladatainak a költségvetési bevételek 126.947 eFt összegű teljesítését az alábbiakban részletezett bevételek jelentették (3. számú melléklet A./ jelű táblázata):

- A saját folyó bevételek csoportjában a teljesítés 100 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az „Önkormányzatok igazgatási tevékenysége” szakfeladaton jelenik meg a továbbszámolt, a kamat és a városkártya díjának bevételei. Az „Aktív korúak ellátása” szakfeladaton visszafizetések történtek, melynek összege 20 eFt.
- A közhatalmi bevételek teljesítése 100 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A közhatalmi bevételek tartalmazzák a hatósági működési bevételeket és az igazgatási szolgáltatási díjakat, mely az „Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége” szakfeladaton található.
- A működési célú támogatásértéktől mentes bevétel teljesítése 52,7 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A „Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés” szakfeladaton tervezésre került a TÁMOP pályázat útján foglalkoztatott köztisztviselők támogatása.
- Az önkormányzati támogatás az „Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szervekkel” szakfeladaton látható, melynek teljesítése 100 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Előző évi pénzmaradvány 1.513 eFt volt.

Kiadások:

A Polgármesteri Hivatal szakfeladatain teljesített kiadásokat a beszámoló 3. sz. mellékletének B./ jelű táblázata mutatja be. A 126.947 eFt teljesített költségvetési kiadás 100,3 %-a a módosított előirányzatnak.

- A személyi, a járulék jellegű és a dologi kiadás teljesítése 100 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A támogatásértékű működési célú pénzeszköz átadásnál 331 eFt teljesítés látható, mely a fel nem használt pénzmaradványt tartalmazza és a Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatalnak került átadásra. A támogatásértékű felhalmozási célú pénzeszköz átadás teljesítése 1.187 eFt, mely az otthonderemtési támogatás kifizetését tartalmazza.
- A szociális ellátások az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

(eFt)

Jogcím	Módosított Előirányzat	Teljesítés	%
Aktív korúak ellátása	43.592	43.592	100,0
Időskorúak járadéka	483	483	100,0
Lakásfenntartási tám. normatív	24.429	24.429	100,0
Ápolási díj alanyi jogon	2.839	2.839	100,0
Közgyógyellátás	718	718	100,0
Gyermektartásdíj megelőlegezés	613	613	100,0
Összesen	72.674	72.673	100,0

- 2013. évben a hivatal 2 hónapi működése során 201 eFt felhalmozási kiadás történt, melynek teljesítése szintén 100 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A 20/2013. (VI. 30.) Önkormányzati Rendelet alapján a Polgármesteri Hivatal előirányzatai csökkentésre kerültek a teljesítés figyelembevételével. Az előirányzat átcsoportosításra került a Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatalhoz.

A 100/2013. (II. 27.) számú Képviselő-testületi Határozat és a közös önkormányzati hivatal létrehozásáról és működéséről szóló megállapodás alapján 2013. március 1-től létre jött a Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal. A közös önkormányzati hivatal fenntartó önkormányzatok: Hajdúnánás Városi Önkormányzat, Folyás Község Önkormányzata, Tiszagyulaháza Község Önkormányzata, Újtikos Községi Önkormányzat.

Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal

A következőkben a **Közös Önkormányzati Hivatal** bevételeinek és kiadásainak alakulásáról adok tájékoztatást, melynek részletes előirányzatai és teljesítési adatai a 4. sz. mellékletben találhatóak.

Bevételek

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal által kezelt szakfeladatok összes bevételeinek teljesítése 42,6 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 4. számú melléklet A./ jelű táblázata szerint.

- A működési bevételek teljesítése 228,6 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az „Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége” szakfeladaton a teljesítés 609 eFt, mely többszámlázásból, kamat és a városkártya díjának bevételeiből származik. Az előirányzat csak 278 eFt, de ez rendeződni fog a következő rendelet módosítás során. Az „Aktív korúak ellátása” szakfeladaton 255 eFt teljesítés látható, mely visszafizetési kötelezettségből származik és még nincs előirányzata. A „Város-, és Községgazdálkodási m.n.s.

szolgáltatások” szakfeladaton tervezésre került 100 eFt a közterület felügyelet bírságolásból, de teljesítés még nem történt.

- Közhatalmi bevétel került tervezésre az „Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége” szakfeladaton 800 eFt. A teljesítés 120 eFt, mely a hatósági működési bevételek és az igazgatási szolgáltatási díjak befizetéseit tartalmazza.
- Támogatásértékkü működési célú pénzeszköz átvétel az „Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége” szakfeladaton 15.926 eFt került tervezésre. A Közös Önkormányzati Hivatal telephelyein dolgozók bér, járulék és személyi kiadásokhoz kötődő dologi kiadásaival növekszenek a kiadási előirányzatok, a telephelyek önkormányzatai ugyanilyen összegű támogatást nyújtanak a Közös Önkormányzati hivatalnak az alábbiak szerint:

Folyás Község Önkormányzata	1.917 eFt
Tiszagyulaháza Község Önkormányzata	4.031 eFt
<u>Újtikos Községi Önkormányzat</u>	<u>9.978 eFt</u>
Összesen:	15.926 eFt

Újtikos Község Önkormányzatának előirányzata a következő rendelet módosítás során csökkentésre kerül, mivel tartós távollét miatt csökken a személyi jellegű kiadása. A „Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés” szakfeladaton a teljesítés 80,8 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A tervezett előirányzat és a teljesítés a TÁMOP pályázat útján foglalkoztatott köztisztviselők bértámogatása.

- Az önkormányzati támogatás módosított előirányzata 328.003 eFt, melynek 44 %-os a teljesítése.

Kiadások

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal szakfeladatain teljesített kiadásokat a beszámoló 4. sz. mellékletének B./ jelű táblázata mutatja be. A 145.158 eFt teljesített költségvetési kiadás 41,6 %-a a módosított előirányzatnak.

- A személyi és járulék jellegű kiadás teljesítése 31,7 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A teljesítés nagyon alacsony értéket mutat, melynek oka, hogy a megszűnt Hajdúnánási Polgármesteri Hivatal szakfeladatain szerepelt 3 havi bér és járulék. Ha összevontan nézzük meg a megszűnt hivatal és a Közös Önkormányzati Hivatal előirányzatát és teljesítését, akkor a felhasználás 44,5 %-os.
- A dologi kiadások teljesítése 28,8 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A táblázatban látható, hogy több szakfeladaton jelenik meg teljesítés, de még nincs előirányzatosítva. Ez rendeletmódosítás során rendeződni fog. A teljesítés a személyi kiadásokhoz (cafeteria) kötődő dologi kiadás.
- A segély jellegű támogatás 66 % teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A 180 eFt óvodáztatási támogatásnak nincs előirányzata, de ez a későbbiekben rendeződni fog.
- A felhalmozási kiadás teljesítése 45,9 % a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely az időarányosnak megfelelő.

Önkormányzat

Bevételek

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat által kezelt szakfeladatok összes bevételeinek teljesítése 54,8 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva az 5. számú melléklet A./ jelű táblázata szerint.

- A működési bevétel teljesítése 36,6 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A „Települési hulladék begyűjtése, szállítása” szakfeladaton került tervezésre a lakosságnak továbbszámázandó szemétszállítási díj, melynek teljesítése 27,4 %. Az elmaradt teljesítés oka, hogy a második negyedév kiszámlázott szemétszállítási díj fizetési határideje 2013. július 31. Az „Egyéb veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása” szakfeladaton időarányosan alakult a bevétel. Az „Út, autópálya építése” szakfeladaton 2.881 eFt teljesítés látható, melynek még nincs előirányzata. Itt található a NIKECELL Hőszigetelőanyag-gyártó és Forgalmazó Kft által befizetett összeg útépitésre. A „Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése” szakfeladaton került tervezésre a különböző bérleti díjak, rezsi térítése és a közterület foglalási díj bevétele, melynek teljesítése 45,4 %. A „Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások” szakfeladaton 9.522 eFt teljesítés látható, melynek még nincs előirányzata. A bevétel a Településrendezési tervből adódóan 4.600 eFt, kamat és továbbszámázásból származó bevétel 4.922 eFt. A kamat bevétel előirányzata, ami 1.235 eFt a „Finanszírozási műveletek” szakfeladaton lett tervezve. A „Bűnmegelőzés” szakfeladaton került tervezésre a mezőőri járulék, melynek teljesítése 25,5 %-os. Az alacsony teljesítés oka, hogy a mezőőri járulék befizetési határideje 2013. július 31, így a beszámolóban még nem szerepelhet minden befizetés. Az „Óvodai nevelés intézményeinek támogatása” és a „Középfokú oktatás intézményeinek támogatása” szakfeladaton kamatbevétel látható. A „Foglalkoztatást helyettesítő támogatás közfoglalkoztatása” szakfeladaton lett tervezve a START Munkaprogram bevételei, melynek teljesítése 11,6 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- A közhatalmi bevételek teljesítése 41,7 % a módosított előirányzathoz viszonyítva, melyet az alábbi táblázat részletesen bemutat:

(eFt)

Adónemek megnevezése	Költségvetési előirányzat	Teljesítés	%
- építményadó	37.000	20.857	56,4
- vállalkozók kommunális adója	0	0	-
- magánszemélyek kommunális adója	54.000	26.418	48,9
- idegenforgalmi adó tartózkodás után	5.000	552	11,0
- idegenforgalmi adó épület után	0	24	-
- iparűzési adó	429.000	168.346	39,2
- pótlékok, bírságok	12.000	1.666	13,9
- termőföld bérbeadásából szárm. adó	0	75	-
- talajterhelési díj bevétele	8.000	8.847	110,6
- egyéb sajátos bevételek	0	622	-
Összesen	545.000	227.407	41,7

A helyi adóknál félévkor a 41,7 %-os teljesítés jónak mondható, ami alapján év végére a bevételi előirányzat teljesülése várható.

- A tőke jellegű bevételek előirányzata 40.000 eFt „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” szakfeladatán, ahol az önkormányzati ingatlanok értékesítése került tervezésre. Az „Önkormányzatok és társulások elszámolásai” szakfeladaton

32.571 eFt került tervezésre, mely a víz-, és csatornamű bérleti díja, valamint a távhőszolgáltatás amortizációs bérleti díja. A teljesítés 4.698 eFt, mely lakásértékesítésből származik.

- A támogatásértékű működési célú bevételek teljesítése 46,3 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az „Egyéb veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” szakfeladaton a teljesítés 337,3 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. Ezen a szakfeladaton lett tervezve az állati hullák utáni támogatás. A „Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés” szakfeladaton tervezésre került 86.710 eFt a TÁMOP „Óvodafejlesztés Hajdúnánáson” projekt támogatása. Az előirányzat átcsoportosításra kerül az „Óvodai nevelés intézményeinek támogatása” szakfeladatra, ahol már 23.734 eFt teljesítés látható. A „Város-, községgazdálkodás m.n.s. szolgáltatások” szakfeladaton 41.760 eFt teljesítés látható, mely tartalmazza a „Tanyai termékek piacra jutásának elősegítése” projekt támogatását, valamint a „Tanyagondnoki szolgálatok tevékenységének fejlesztése” pályázati támogatást. A bevétel átcsoportosításra kerül a támogatásértékű felhalmozási átvett pénzeszköz bevételeihez. A „Bűnmegelőzés” szakfeladaton 5.400 eFt állami támogatás került tervezésre, melyből 4.000 eFt teljesült. Az „Egyéb oktatást kiegészítő tevékenység” szakfeladaton 1.114 eFt bevétel teljesült, melyből 883 eFt a 2012. IV. n. é. pedagógiai szakszolgálat működtetéséhez hozzájárulás és 231 eFt a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ által befizetett térítési és tandíj 30%-a. A „Családsegítés” szakfeladaton 7.317 eFt teljesítés látható, mely a „TÁMOP Komplex Szociális és Gyermejköltségi alapellátások kialakítása Hajdúnánáson” pályázatból származik, rendelet módosítás során az előirányzat rendezésre kerül. A „Foglalkoztatást helyettesítő tám. Közfoglalkoztatása” szakfeladaton tervezésre került a hosszú közfoglalkoztatás, valamint a Startmunka Program támogatásai, melynek teljesítése 40,7 %-ban teljesült.
- A támogatásértékű felhalmozási célú bevétel teljesítése 31,9 %. A „Lakó- és nem lakóépület építése” szakfeladaton 73.402 eFt került tervezésre, mely összességéből 36.998 eFt átcsoportosításra kerül a „Város-, és községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások” szakfeladatra. A bevétel előirányzata a „Tanyai termékek piacra jutásának elősegítése” projekt támogatását tartalmazza. A teljesítése is erre a szakfeladatra kerül átcsoportosításra. Az „Út, autópálya építése” szakfeladaton 220.200 eFt került tervezésre, mely az „ÉAOP Belterületi utak fejlesztése” elnevezésű pályázat támogatása. A teljesítés 5,2 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A „Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés” szakfeladaton tervezésre került a TÁMOP „Öveges program” projekt támogatása 259.881 eFt értékben. Az előirányzat átcsoportosításra kerül a „Középfokú oktatás intézményeinek támogatása” szakfeladatra, a táblázatban ezen a szakfeladaton látható a teljesítése, mely 78.724 eFt. Az „Önkormányzatok és társulások elszámolásai” szakfeladaton jelenik meg 76.595 eFt teljesítés, melyből 73.682 eFt az önkormányzatoktól az állam által átvállalásra került adósságállomány. A konszolidáció részletezése:

Hajdúdorog és Vidéke Takarékszövetkezet:	Tőke: 21.818 eFt	Kamat: 200 eFt
Budapest Autófinanszírozási Zrt.:	Tőke: 1.854 eFt	
OTP Bank Nyrt.:	Tőke: 49.810 eFt	

A „Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság megóvása” szakfeladaton 4.500 eFt teljesítés jelenik meg, amely az 56-os emlékmű NKA támogatása. Az előirányzat a „Város-, és községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások” szakfeladaton jelenik meg, mely 5.000 eFt és átcsoportosításra kerül a teljesítéshez.

- A működési célú átvett pénzeszköz bevétele tervezve nem lett, de a „Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások” szakfeladaton 124 eFt bevétel teljesült, mely a jótékonyági hangverseny bevétele. A „Bűnmegelőzés” szakfeladaton 743 eFt bevétel látható, melyet megállapodás alapján a Kossuth Vadásztársaság fizetett. Az előirányzat a következő rendeletmódosítás során rendeződik.

- A felhalmozási célú átvett pénzeszköz nem lett tervezve, de a „Munkáltatók által nyújtott lakástámogatás” szakfeladaton 228 eFt teljesítés látható, mely a dolgozóknak nyújtott kölcsön megtérülése, mely rendeletmódosítás során rendeződik. A „Történelmi hely, építmény megóvása” szakfeladaton 49 eFt lakossági befizetés történt.
- Átengedett helyi adók tervezése az „Adó, illeték kiszabása, beszedése” szakfeladaton lett tervezve. A gépjárműadó előirányzata 45.000 eFt, a teljesítés 26.936 eFt, mely 59,9 %-os teljesítést mutat az előirányzathoz viszonyítva.
- Az állami támogatás teljesítése 51,8 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- A táblázatban kölcsön visszatérülés címen 366.380 eFt teljesítés látható, mely az önkormányzat folyószámlahitel összegéből az állam általi tartozásátvállalással (konszolidáció) kiegyenlítésre került.

Kiadások

Az önkormányzat összes kiadása 35,1 % teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, az 5. számú melléklet B./ jelű táblázata szerint. A teljesítés mutatószámai az időarányosnak megfelelőek.

- A személyi jellegű juttatások 30,1 %-on, a járulék jellegű kiadások 35,1 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. A személyi kiadásoknál teljesítés a vártnál lényegesen alacsonyabb, ennek oka, hogy a START munkaprogramban a közfoglalkoztatás a tavaszi hónapokban kezdődött. Az I. félévi beszámolóban a bér könyvelése csak május hónapig szerepel, így a teljesítés elmarad a módosított előirányzathoz.
- A dologi kiadás előirányzata összességében 35,4 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az alacsony teljesítés oka, hogy június 30-i állapot szerint szállítói kötelezettségünk 73.595 eFt, melyből 67.656 eFt szemétszállítási díj hátralék. Ha a hátralék kiegyenlítésre került volna június 30-ig, akkor a teljesítés 48,5 %-os lenne a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- A támogatásértékű működési célú pénzeszköz átadás 22 %-on, a működési célú pénzeszköz átadás 53,1 %-on, a fejlesztési célú pénzeszköz átadás 47,3 %-on teljesült a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- A segélyek előirányzata 11.000 eFt, a teljesítés 7.611 eFt, mely 69,2 %-os felhasználást mutat. A legmagasabb felhasználást az „Átmeneti segély” szakfeladaton látható, ahol 85,6 %-os a felhasználás a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- A felhalmozási kiadások teljesítése az időarányos szint alatti, ezen kiadások döntő része az év második felében realizálódik. A „Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés” szakfeladaton tervezésre került a TÁMOP „Öveges program” projekt támogatásából adódó 259.881 eFt felhalmozási kiadás. Tervezés során még nem volt ismeretes, hogy melyik szakfeladatra kerül a teljesítés, így az előirányzat átcsoportosításra kerül a „Középfokú oktatás intézményeinek támogatása” szakfeladatra. A „Foglalkoztatást helyettesítő támogatás közfoglalkoztatása” szakfeladaton felhalmozási kiadás nem lett tervezve, de teljesítés látható 26.382 eFt összegben. Rendelet módosítás során ez rendeződni fog. A „Város-, és községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások” szakfeladaton tervezésre került 73.395 eFt, melyből 9.643 eFt az 56-os emlékmű pályázati támogatással történő megvalósítása, valamint a II. világháborús emlékmű kiadásai átcsoportosításra kerül a „Történelmi hely, építmény megóvása” szakfeladatra, mivel a teljesítései itt láthatók.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények, a Polgármesteri Hivatal, a Közös Önkormányzati Hivatal és az önkormányzat fentiekben leírt 2013. I. félévi gazdálkodási eredményei alapján megállapítható, hogy az önkormányzat költségvetési bevételei 44,3 %-os, míg költségvetési kiadásai 36,5 %-os szinten teljesültek ezzel 179.784 eFt a költségvetési többlet a beszámolási időszak végén. A tárgyévi összes bevétel 1.878.171 eFt, a tárgyévi összes kiadás 1.710.124 eFt.

A költségvetési többlet a folyamatban lévő Uniós pályázatokkal, illetve a Start Munkaprogrammal kapcsolatosan folyósított, elkülönített számlákon kezelt, előlegekből adódik. A költségvetési elszámolási számlákon azonban folyamatosan likviditási problémáink vannak, ezt jelzi a magas összegű, szállítók felé fennálló kötelezettség is. A konszolidációt követően folyószámlahitel keretünk mindössze 33.620 eFt volt, augusztus 28-tól emelkedett 136.000 eFt-ra, majd szeptember 20-tól december 20-ig 34.000 eFt lesz. Szeptember 20-tól munkabérhitel keretünk nem lesz. Hitelkereteink év végére történő lecsökkentése azzal magyarázható, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény hatályos előírásai alapján az önkormányzatoknak december 31-én likvid hitel állománya nem lehet.

2013. június 30-án folyószámlahitelünk nem volt, a 366.380 eFt konszolidációnak köszönhetően. Folyószámla egyenlegünk 28.778 eFt volt fél év végére, munkabérhitelünk állománya 60.000 eFt volt.

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló 2013. évi kiegészítő támogatásáról szóló 39/2013. (VII. 31.) BM rendelet alapján pályázható támogatások („Az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatása”) beadási határideje 2013. szeptember 30. A korábbi évekkal ellentétben, ebben az évben ez az első lehetőség ÖNHIKI pályázatra.

A második félévben az önkormányzat valamennyi intézményének takarékos gazdálkodást folytatva, minden lehetséges intézkedést meg kell tenniük, hogy a költségvetésben megfogalmazott előirányzatoknak eleget tudjanak tenni.

A fentiek alapján előterjesztem az alábbi

Határozati javaslat-ot:

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat és intézményei 2013. év 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: Szólláth Tibor polgármester

Határidő: 2013. december 31.

Hajdúnánás, 2013. szeptember 04.

Szólláth Tibor
polgármester