

Száma: 6242-3/2016.

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

**A beszámoló törvényességi ellenőrzője:**  
Dr. Kiss Imre jegyző

## **B E S Z Á M O L Ó**

**az önkormányzat 2015. évi költségvetésének éves végrehajtásáról  
és előterjesztés az arról szóló önkormányzati rendelet megalkotására**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 2015. január 1-jétől hatályos 91. § (1) bekezdése az alábbiak szerint rendelkezik: „A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.”.

A Magyar Államkincstár Hajdúnánás Városi Önkormányzatnál a 2015. évben nem végzett az Áht 68/A. § szerinti ellenőrzéseket, így az ezzel kapcsolatos jelentést sem tartalmaz az előterjesztés.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 6/2015. (II. 23.) Önkormányzati Rendeletben az önkormányzati tevékenységek és az intézmények együttes kiadását 3.104.089 eFt főösszeggel állapította meg.

A költségvetési rendeletet módosította a 17/2015. (V. 29.) Önkormányzati Rendelet, melyben – 49.901 eFt felhalmozási célú hitelfelvétel mellett – a költségvetés főösszege 3.291.239 eFt-ra módosult.

Az állami támogatásokban történt növekedések, a képviselő-testületnek a tartalék terhére hozott döntései indokolták a rendelet módosítását, így a 19/2015. (VI. 30.) Önkormányzati Rendelet 4.360.750 eFt, a 24/2015. (IX. 28.) Önkormányzati Rendelet 4.561.865 eFt, a 30/2015. (XI. 23.) Önkormányzati Rendelet 5.038.583 eFt, a 36/2015. (XII. 18.) Önkormányzati Rendelet 5.587.600 eFt, a 2/2016. (I. 29.) Önkormányzati Rendelet 5.633.659 eFt, a 7/2016. (II. 19.) Önkormányzati Rendelet 5.687.491 eFt főösszegre módosította az önkormányzat 2015. évi költségvetését.

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolóban bemutatásra kerül az önkormányzat, valamint az önkormányzati fenntartású intézmények gazdálkodása az alábbiak szerint:

A 2015. évi beszámolóról szóló előterjesztés az alábbi mellékleteket tartalmazza:

- A rendeletervezet és annak mellékletei:
  - 1. melléklet: a költségvetés bevételei és kiadásai teljesítésének nettósított mérlege működési és felhalmozási megbontásban, közgazdasági tagolásban;
  - 2. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2015. évi bevételei előirányzatainak és teljesítésének részletezése;
  - 3. melléklet az önkormányzat és intézményei 2015. évi kiadási előirányzatainak és teljesítésének részletezése;
  - 4. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2015. évi mérlege;

- 5. melléklet: vagyonkimutatás;
- 6. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2015. évi maradvány-kimutatása;
- 7. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2015. évi pénzeszközök változása;
- 8. melléklet: az önkormányzat 2015. évi adósságállománya lejárat szerint;
- 9. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2015. évi beruházási és felújítási kiadásai;
- 10. melléklet: 2015. évi közvetett kiadások;
- az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza a 2015. évben az önkormányzat, bizottsága, valamint a polgármester által megítélt támogatások összesítését.

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

Az önállóan működő intézmények 2015. évről 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 2015. évi bevételeinek előirányzatát 98,9 %-on teljesítette a módosított előirányzathoz viszonyítva. A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) teljesítése 8.590 eFt, mely 100 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A támogatás a Munkaügyi Központtól 10 fő közfoglalkoztatott bérének és járulékának támogatásaként érkezett. Az intézmény 300 eFt működési bevételt (B4) tervezett, teljesítése 54 eFt, mely terem bérbeadásából, és kamatbevételből tevődik össze. A terem bérbeadásból származó bevétel nem a vártnak megfelelően teljesült, hiszen a bevétel teljesítése csak 19%-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzata 266.576 eFt, mely a rendelet módosítása során 276.867 eFt-ra növekedett. A növekedés 14.143 eFt, mely tartalmazza a jubileumi jutalom, a bérkompenzáció és a közfoglalkoztatottak alkalmazásához biztosított önerőt. A szeptemberi rendelet módosítás során a 213/2015. (VI. 25.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján 4 fő bér és járulék visszavonására került sor 3.852 eFt összegben. Az irányító szervi támogatás teljesítése 98,9 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézménynek az előző évi költségvetési pénzmaradványa 84 eFt.

Az óvoda kiadási előirányzatainak teljesítése 98,4 %-os. A személyi juttatások 98,9 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 97,7 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézményben 8 fő részére történt jubileumi jutalom kifizetés és 10 fő közfoglalkoztatottat alkalmazott. A dologi kiadások előirányzata 7.026 eFt, teljesítése 6.166 eFt, mely 87,8 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A beruházás módosított előirányzata, valamint a teljesítés 444 eFt, mely összegből nyomtató vásárlása valósult meg.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

### **Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény**

Az intézmény 2015. évben bevételeinek előirányzatát 100 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesítése 9.059 eFt, melyből 816 eFt támogatás a TÁMOP keretében „a Képzésekkel a kulturális szolgáltatásokért könyvtárak és közművelődési intézmények összefogása Hajdú-Bihar Megyében” pályázatból, 4.606 eFt a Munkaügyi Központtól 6 fő közfoglalkoztatott bértámogatásából, és 3.637 eFt a TÁMOP keretében „Program a Hajdúnánási Helytörténeti Gyűjtemény anyagára és kiállítására alapozó múzeumpedagógiai tevékenység a közoktatás képzési szerepének erősítésére” pályázatból származik. Működési bevételeinek eredeti előirányzata 400 eFt, módosított előirányzata, valamint a teljesítés 447 eFt, mely bevétel könyvtári szolgáltatásokból származik. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 32.996 eFt, mely 5.351 eFt-tal növekedett. A növekedés oka a bérkompenzáció, a jubileumi jutalom, a közfoglalkoztatottak alkalmazásához biztosított önerő és a könyvtári érdekeltségnövelő támogatás, mely a Magyar Államkincstár útján az önkormányzathoz érkezik, így önkormányzati támogatás keretében kapja meg az intézmény. Az irányító szervi támogatás teljesítése

100 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézménynek az előző évi költségvetési pénzmaradványa 719 eFt.

Az intézmény kiadási előirányzatának teljesítése 94,3 %-os. A személyi juttatások 96,3 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 96,3 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások teljesítése 87,7 %-os.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

### **Városi Rendelőintézet**

A Városi Rendelőintézet 2015. évi bevételeinek előirányzatát 101,5 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételeinek előirányzata 172.797 eFt, teljesítése 173.306 eFt, mely 100,3 %-os teljesítést mutat. A bevétel tartalmazza az OEP-től érkezett támogatást, valamint 2.416 eFt bér- és járuléktámogatást 3 fő közfoglalkoztatott alkalmazása után. Működési bevételek előirányzata 44.000 eFt, teljesítése 46.951 eFt, mely 106,7 %-os teljesítést mutat. A működési bevételek tartalmazzák a foglalkozás egészségügyi szolgáltatás árbevételét, a kamatbevétel, a bérleti díj valamint a továbbszámlázott rezszi költségek bevételeit. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 1.141 eFt, mely 3.883 eFt-tal növekedett, ami a bérkompenzáció és a közfoglalkoztatottak alkalmazásához biztosított önerő összege. Az önkormányzati támogatás teljesítése 100 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézménynek az előző évi költségvetési pénzmaradványa 4.184 eFt.

A kiadási előirányzatokat összességében 95 %-on teljesítette. A személyi juttatások kiadásai 93,4 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 90,8 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézmény a feladatellátást az engedélyezett létszámtól kevesebb fővel látja el, ennek köszönhetően személyi és járulék megtakarítása keletkezett. Közfoglalkoztatásban foglalkoztatott 3 főt. A dologi kiadások előirányzata 51.712 eFt, teljesítése 49.494 eFt, mely 95,7 %-os felhasználást mutat. Az egyéb működési célú kiadások előirányzata 94.597 eFt, teljesítése 94.317 eFt, mely 99,7 %-os felhasználást jelent. Beruházások kiadásain a módosított előirányzat 1.142 eFt, melynek felhasználása 100 %-os. Az intézmény a füll-orr-gége szakrendelésre endoszkópot, a röntgen és a védőnői szolgálathoz klíma berendezést vásárolt. Felújítások kiadásainak teljesítése 2.088 eFt, mely az intézményben elhelyezett szélfogó ajtó költsége.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

### **Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény**

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény 2015. évben bevételeinek előirányzatát 100 %-on teljesítette. Az intézménynek a működési célú támogatások államháztartáson belülről 10.272 eFt bevétele keletkezett, mely a Munkaügyi Központ által nyújtott munkabér támogatás. A működési bevételek teljesítése 33.586 eFt. A bevétel rezszi költség továbbszámlázásából, valamint a szakképzésnél karbantartói munkát végzők bérének visszatérítéséből származik. Az irányító szervi támogatás módosított előirányzata, valamint a teljesítés 183.478 eFt. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzathoz képest 5.823 eFt-tal növekedett, melynek oka a bérkompenzáció, a jubileumi jutalom, valamint a közfoglalkoztatottak alkalmazásához biztosított önerő összege. Az intézménynek az előző évi költségvetési pénzmaradványa 5.492 eFt.

Összességében a kiadási előirányzatot 98,7 %-on teljesítette. A személyi jellegű kiadásokat 99,1 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásokat 94,1 %-on teljesítette. A dologi kiadások teljesítése 99,4 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. Beruházás kiadásain 1.500 eFt teljesítés látható, melyből 630 eFt a Helytörténeti Gyűjtemény épületének tető javítási munkáinak a költsége, 870 eFt 2 darab fénymásoló vételára.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

## Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal

A következőkben a **Közös Önkormányzati Hivatal** bevételeinek és kiadásainak alakulásáról adok tájékoztatást, melynek előirányzatai és teljesítési adatai a 2. és 3. számú mellékletben találhatóak.

### Bevételek

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal összes bevételeinek teljesítése 94,0 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet szerint.

- A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételek teljesítése 17.102 eFt, mely 111,3 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción került tervezésre 4.677 eFt, mely a TÁMOP-2.4.5-12/7-2012-0866 Rugalmas munkahely kialakítása pályázathoz kapcsolódik. A pályázatból 4.255 eFt teljesítés történt. A TÁMOP-1.1.2-11/1-2012-0001 pályázatból, valamint a GINOP 5.2.1-14-2015 pályázatból 10.686 eFt teljesítés történt, mely bérköltség támogatás. A működési célú támogatások között jelenik meg Tiszagyulaháza Község Önkormányzata Közös Hivatali hozzájárulása, melynek összege 2.155 eFt.
- Közhatalmi bevételek (B3): előirányzat 300 eFt, melynek teljesítése 23,3 %-os. A 70 eFt teljesítés az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción jelenik meg, mely telephelyengedély és eljárási bírság bevétele.
- Működési bevételek (B4) előirányzata 1.200 eFt, melynek teljesítése 3.656 eFt, mely tartalmazza a továbbszámolásból származó bevételt, valamint esküvő, hirdetési díj a kamat és a városkártya bevételeit. A teljesítés 304,7 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- A „Támogatási célú finanszírozási műveletek” kormányzati funkción lett tervezve az irányító szervi támogatás. Az eredeti előirányzat 370.195 eFt, mely összeg rendelet módosítás során 367.012 eFt-ra módosult. A teljesítés 339.807 eFt, mely 92,6 %-os felhasználást mutat.
- A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal előző év költségvetési pénzmaradványának igénybevétele 2.912 eFt.

### Kiadások

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal kormányzati funkcióin teljesített kiadásokat a beszámoló 3. sz. melléklete mutatja be. A 361.088 eFt teljesített költségvetési kiadás 93,4 %-a a módosított előirányzatnak.

- A személyi juttatások (K1) eredeti előirányzata 203.796 eFt, mely rendelet módosítás során 206.227 eFt-ra módosult. A személyi juttatások teljesítése 197.675 eFt, mely 95,9 %-a a módosított előirányzatnak.  
Teljesítés kormányzati funkció szerint:
- |  |            |
|--|------------|
| „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és ált. ig. tevékenysége” | 96.501 eFt |
| „Adó-, vám- és jövedéki igazgatás”   | 17.626 eFt |
| „Az államháztartás igazgatása, szabályozása, ellenőrzése”                      | 31.431 eFt |
| „Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés”                                    | 18.956 eFt |
| „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások”                              | 23.926 eFt |
| „Közüterület rendjének fenntartása”  | 7.369 eFt  |
| „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása”                          | 1.866 eFt  |

- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) módosított előirányzata 55.304 eFt, melynek teljesítése 52.568 eFt, ami 95,1 %-os teljesítést mutat.
- A dologi kiadások (K3) előirányzata 68.355 eFt, a teljesítés 58.765 eFt, mely 86,0 %-os felhasználást mutat.
- Ellátottak pénzbeli juttatása (K4) előirányzata 44.121 eFt, teljesítése 41.871 eFt, mely 94,9 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A rendszeres szociális segély és a foglalkoztatást helyettesítő támogatás megszűnt 2015. március 1-től.  
Az ellátottak pénzbeli juttatása részletezve az alábbi táblázatban látható:

(eFt)			
Jogcím	Módosított Előirányzat	Teljesítés	%
Rendszeres szociális segély	6.148	6.148	100,0
Foglalkoztatást helyettesítő tám.	17.929	17.929	100,0
Lakásfenntartási támogatás	20.014	17.764	88,8
Óvodáztatási támogatás	30	30	100,0
<b>Összesen</b>	<b>44.121</b>	<b>41.871</b>	<b>94,9</b>

- Egyéb működési célú kiadások (K5) az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción 1.580 eFt látható, mely a közszolgálati továbbképzések kiadásainak fedezetére került tervezésre. A továbbképzések költségei a dologi kiadások között jelenik meg. A teljesítés összege 4 eFt, melyet a Hajdúnánási Roma Nemzetiségi Önkormányzat választási költségek elszámolásából eredő visszafizetési kötelezettség.
- Beruházások (K6) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción az előirányzat 9.200 eFt. A teljesítés 9.125 eFt, melyből a kisértékű tárgyi eszközök, az informatikai eszközök 6.125 eFt, gépjármű beszerzés 3.000 eFt. Az összes beruházások teljesítése 99,2 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Felújítások (K7) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción az előirányzat 2.000 eFt. A teljesítés 1.080 eFt, melyből 747 eFt a hivatal épületében elhelyezett emléktábla költsége. A hivatali udvar csapadékelvezető felújítás, épület felújítás, valamint karbantartási anyagok költsége 333 eFt. A teljesítés 54,0 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva.

## Önkormányzat

### Bevételek

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat által kezelt kormányzati funkciók összes bevételeinek teljesítése 95,9 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet táblázata szerint.

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételeinek módosított előirányzata 1.939.721 eFt, melynek teljesítése 1.919.143 eFt. A teljesítés 98,9 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
  - „Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 600 eFt teljesítés jelenik meg, mely összeg a szociális földprogram támogatása.
  - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 6.874 eFt teljesítés jelenik meg, mely MVH támogatás veszélyes hulladék szállítás és ártalmatlanítására.
  - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 41.769 eFt teljesítés jelenik meg, mely tartalmazza az emlőszűrő vizsgálat utazási költségtérítését, az „ÁROP 1.A.3

Területi együttműködés fejlesztés”, az „ÁROP 1.A.5 Szervezeti fejlesztés” pályázati támogatását és az „Integrált pedagógiai rendszer” támogatását. Itt jelenik meg a Hajdú-Bihar megyei Kormányhivatal által folyósított diákmunka támogatása is, melynek összege 7.729 eFt.

- „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 9.676 eFt teljesítés jelenik meg, mely a mezőőri szolgálat működési támogatása.
- „Közművelődés, hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása” kormányzati funkción meg 2.000 eFt, mely a „Hajdúk Világtalálkozója” támogatása.
- „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción jelenik meg a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat által nyújtott 50 eFt, mely az Alkotótábor támogatása.
- „Határon túli magyarok egyéb támogatásai” kormányzati funkción jelenik meg a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. által támogatott közös programok megvalósítása.
- „Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai” kormányzati funkción 5.082 eFt bevétel érkezett, mely az NFÜ által folyósított TÁMOP óvodafejlesztés pályázat támogatása.
- „START-munka program –Téli közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 35.693 eFt bevétel érkezett, mely a Munkaügyi Központ által folyósított bértámogatás.
- „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 734.269 eFt bevétel érkezett, mely a Munkaügyi Központ által folyósított költség és bértámogatás.
- „Alapfokú művészetoktatás” kormányzati funkción 910 eFt bevétel keletkezett, mely a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ által utalt befizetett térítési díj 30 %-a.
- „Gimnáziumi oktatás, nevelés szakmai feladatai” kormányzati funkción 22.356 eFt bevétel érkezett, mely a TÁMOP 3.1.3. Természettudományok oktatása pályázatból származó támogatás.
- „Családsegítés” kormányzati funkción 2.706 eFt bevétel jelenik meg, mely az NFÜ által folyósított TÁMOP 5.4.9-11 családsegítő pályázat támogatása.
- „Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátás” kormányzati funkción jelenik meg az iskolatej támogatása, melynek éves összege 15.791 eFt.
- „Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 1.040.867 eFt teljesítés jelenik meg, mely az önkormányzat működésének általános támogatása, a köznevelési feladatok, kulturális feladatok, valamint kiegészítő támogatások. Az alábbi táblázat részletesen tartalmazza az állami támogatás bevételeit:

(eFt)

Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	303 495	303 495
- ebből: Települési önkorm. működésének támogatása		302 232
- ebből: 2014. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása		1 263
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogat.	266 707	266 707
- ebből: Óvodai dolgozók bértámogatása		216 210
- ebből: Óvodai működtetési támogatás		32 386
- ebből: Köznevelési intézmények működ. kapcs. tám.		11 427
- ebből: Kiegészítő tám. az óvodapedagógusok minősít.		6 684
Települési önk.szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési felad.t.	352 951	352 951
- Települési önkorm. szociális feladatainak egyéb tám.		111 332
- ebből: Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások		25 000
- ebből: Tanyagondnoki szolgáltatás		2 500
- ebből: Gyermekek napközbeni ellátás		17 417
- ebből: Gyermekétkeztetés támogatása		154 104
- ebből: Szociális ágazati pótlék		2 738
- ebből: Foglalkoztatást helyettesítő támogatás		14 343
- ebből: Rendszeres szociális segély		6 676
- ebből: Lakásfenntartási támogatás		18 811
- ebből: Óvodáztatási támogatás		30

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	20 856	20 856
- ebből: Könyvtári és közművelődési támogatás		20 023
- ebből: Könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatás		833
Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatások	81 677	81 677
- ebből: 2015. évi bérkompenzáció		12 035
- ebből: Nyári gyermekétkeztetés		6 848
- ebből: Rendkívüli önkormányzati tám. (szociális)		21 677
- ebből: Rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatás		40 000
- ebből: Prémiumévek		1 117
Elszámolásból származó bevételek	3 523	3 523
- ebből: Felülvizsgálat, ellenőrzés (Hajdúnánási Óvoda)		3 239
- ebből: Kamat visszatérítés		284
Egyéb működési célú támogatás (Erzsébet utalvány-gyermekvéd.tám.)	11 658	11 658
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>		
<b>összesen:</b>	<b>1 040 867</b>	<b>1 040 867</b>

A táblázatban szerepel a „Rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatás” (korábbi elnevezés: ÖNHIKI), melynek összege 40.000 eFt. A támogatás összegéből 34.706.935 Ft-ot az iparűzési adó túlfizetés visszafizetésére, 5.293.065 Ft-ot a településüzemeltetési feladatok ellátására kapott az önkormányzat.

Az önkormányzat és intézményei határidőre elkészítették a 2015. évi beszámolót a KGR rendszerben. A beszámoló, valamint az ebr42 rendszerben elkészített normatíva elszámolás alapján az alábbi visszafizetési kötelezettsége keletkezett az önkormányzatnak.

(Ft)

Megnevezés	Összeg
Települési önkormányzatok rendkívüli támogatása (szociális)	3 186 482
A közbiztonság növelését szolgáló önkorm. fejlesztési támogatás	23 165
Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (Óvoda)	2 876 634
Gyermekétkeztetés támogatása	14 730 861
<b>Összesen:</b>	<b>20 817 142</b>
Szociális ágazati kiegészítő pótlék támogatása	-2 401 867
<b>Visszafizetendő támogatás:</b>	<b>18 415 275</b>
<b>Kamatfizetési kötelezettség:</b>	<b>599 450</b>

A települési önkormányzatok rendkívüli szociális támogatásánál a 2016. évi időszakot érintő 2015. évben kifizetett szociális ellátások elszámolását a Magyar Államkincstár nem fogadta el. A köznevelési feladatoknál a vártnál alacsonyabb gyermeklétszám indokolta a visszafizetési kötelezettséget. A gyermekétkeztetés támogatásánál mutatkozó jelentős visszafizetést részben az étkeztetést igénybevevők vártnál alacsonyabb száma, illetve a támogatás igényléséhez képest az elszámolásnál eltérő előírások alkalmazása okozta.

A közbiztonság növelését szolgáló önkormányzati fejlesztési támogatásból a 23.165 Ft visszafizetése megtörtént 2016. január 16. napján.

- A közhatalmi bevételek (B3) teljesítése 100,9 % a módosított előirányzathoz viszonyítva, melyet az alábbi táblázat részletesen bemutat:

(eFt)

Adónemek megnevezése	Költségvetési előirányzat	Teljesítés	%
----------------------	---------------------------	------------	---

- építményadó	60.000	67.748	112,9
- gépjárműadó	44.000	47.322	107,6
- késedelmi pótlék	3.000	1.720	57,3
- magánszemélyek kommunális adója	54.000	54.396	100,7
- idegenforgalmi adó tartózkodás után	3.500	5.564	159,0
- települési adó	65.000	69.582	107,0
- iparűzési adó	460.000	450.709	98,0
- bírság és egyéb bevétel	2.500	1.874	75,0
- talajterhelési díj bevétele	5.000	4.478	89,6
<b>Összesen</b>	<b>697.000</b>	<b>703.393</b>	<b>100,9</b>

A 2014. évi helyi iparűzési adó bevallásának feldolgozása alapján 34.707 eFt túlfizetés mutatkozott. Részben ezen adótúlfizetés visszafizetéséhez nyújtottunk be rendkívüli támogatási igényt az önkormányzat működőképességének megőrzéséhez. A 2015. december hónapban megkapott támogatás tartalmazza a helyi iparűzési adó túlfizetés visszafizetéséhez szükséges összeget.

- Működési bevételek (B4) előirányzata 203.299 eFt, teljesítése 206.817 eFt, mely 101,7 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
  - „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és ált. ig. tev.” kormányzati funkción 38 eFt bevétel jelenik meg, mely bérleti díj és rezsi költség továbbszámlázásából származik.
  - „Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción a közterület-foglalás, bérleti díj, valamint a rezsi költség (villamos energia, vízdíj, gázfogyasztás) továbbszámlázásából befolyt összeg 99.179 eFt.
  - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 14.592 eFt bevétel keletkezett, mely a START munkaprogram bevételei. (Legeltetési díj, betonoszlop, járólapp, tojás, fűszerpaprika, zöldségek, baromfi, sertés értékesítés)
  - „Nem veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 8.000 eFt szemétszállítási díj bevétel lett tervezve, melynek teljesítése 2.311 eFt. A teljesítés 28,9 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
  - „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción működési bevétel az eredeti költségvetésben nem lett tervezve, de 14.786 eFt teljesítés történt, mely kamatjóváírásból és telefon díj bevételből származik, valamint 5.482 eFt ÁFA visszatérítés történt.
  - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 2.667 eFt bevétel lett tervezve, melynek teljesítése 2.575 eFt, mely eb befogás és tartás, szerződés alapján veszélyes hulladék elszállítás, valamint hulladék átvétel szolgáltatás díja. A teljesítés 96,6 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
  - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 14.000 eFt mezőőri járulék lett tervezve, melynek teljesítése 12.775 eFt. Ezen a kormányzati funkción látható még 28 eFt bevétel, mely a mezőőrök telefondíj továbbszámlázásából befolyt összeg.
  - „Közművelődés, hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása” kormányzati funkción 206 eFt teljesítés történt, melyből 166 eFt a Hajdúk Világtalálkozó belépő bevétele és 40 eFt szponzorálási díj.
  - „Gimnáziumi oktatás, nevelés szakmai feladatai” kormányzati funkción 1 eFt kamatbevétel jelenik meg.
  - „Gyermekeképzetés köznevelési intézményben” kormányzati funkción az intézményi (óvoda, iskola) ellátási díjak (ételadagok számlázása) bevétele jelenik meg, melynek összege 56.867 eFt.
  - „Gyermekeképzetés bölcsődében” kormányzati funkción az intézményi ellátási díj teljesítése 3.459 eFt.
- Működési célú átvett pénzeszközök (B6) bevételi előirányzata 26.300 eFt, a teljesítés 2.572 eFt, mely 9,8 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. „Az önkormányzatok vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción a 79/2015. (III. 26.)



számú Képviselő-testületi Határozat alapján a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. részére 30 millió Ft kamatmentes működési célú támogatási kölcsönt nyújtott az önkormányzat, melyet 2015. június 30-ig vissza kellett volna visszatéríteni. A visszafizetés nem történt meg, így teljesítés nem látható a kormányzati funkción. A 301/2015. (IX. 24.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján a támogatási kölcsönből 4.975 eFt követelés elengedés történt, így a határozat alapján rendelet módosítás során az előirányzat csökkentésre került. A „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción történt 1.028 eFt teljesítés, mely 150 eFt fel nem használt önkormányzati támogatás, valamint a 121/2014. (IV. 24.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján 878 eFt törlesztést tartalmaz. A határozatnak megfelelően az Okkal-Más-Okkal Ifjúsági Egyesület a 4.393 eFt visszatérítendő önkormányzati támogatás visszafizetését határidőre teljesítette.

- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2) módosított előirányzata 732.774 eFt, melynek teljesítése 704.718 eFt. A teljesítés 96,2 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
  - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 316.636 eFt az előirányzat, melyből 295.925 eFt teljesült. A bevétel tartalmazza a KEOP Városi Rendelőintézet napelemes rendszer támogatását, a Hajdúnánási Gyermekek és Közétkeztetési Nonprofit Kft. napelemes támogatását, Dorogi u. 24. szám alatti óvoda felújítási támogatását, LEADER Kendereskert pályázatot, Iskola u. 3-5-7. épületenergetikai fejlesztésének támogatását, a Bocskai I. Általános Iskola napelemes pályázat, valamint az ÉAOP Magyar u. 104. sz. óvoda kapacitásfejlesztése támogatást.
  - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción a mezőőri szolgálat gépjármű vásárlási támogatása található, melynek összege 4.999 eFt.
  - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 33.903 eFt az előirányzat, melyből 29.647 eFt teljesült. A bevétel a START munkaprogramok támogatása a Munkaügyi Központ által.
  - „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 339.538 eFt előirányzat található. A teljesítés 336.449 eFt, mely az ÉAOP-5.1.1/D-12-2013-0014 Fürdő környezet funkcióbővítő támogatása.
  - „Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 37.698 eFt teljesítés jelenik meg, melyen a felhalmozási célú központosított támogatás található. Az alábbi táblázat részletesen bemutatja a felhalmozási célú támogatást:

	(eFt)	
Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
EU-s fejlesztési pályázat saját forrás kiegészítő támogatás összesen:	35 472	35 472
- ebből: ÉAOP Magyar u. 104.		2 526
- ebből: KEOP Dorogi.u.24. Óvoda energetikai fejl.		5 299
- ebből: Szennyvíz (Víziközmű Társulás)		9 974
- ebből: KEOP Gyermekek és Közétk. Kft. napelem		8 033
- ebből: KEOP Iskola u. Iskola energetika		4 732
- ebből: Volt Barcsa J. iskola energetikai felújítás		4 908
Közművelődési érdekeltség-növelő támogatása	226	226
Családsegítő és Gyermejjóléti Központ egyszeri támogatása	2 000	2 000
<b>Összesen:</b>	<b>37 698</b>	<b>37 698</b>

- A felhalmozási bevételek (B5) előirányzata 71.388 eFt, melynek teljesítése 12.680 eFt. Az összes teljesítés 17,8 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 8.620 eFt bevétel jelenik meg, mely ingatlan értékesítésből származik. A „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások”

kormányzati funkción 4.060 eFt bevétel jelenik meg, mely gépjárművek értékesítéséből és Településrendezési Terv tervezési díj bevételből származik.

- A felhalmozás célú átvett pénzeszközök teljesítése 29.524 eFt, melyből 529 eFt a „Lakáshoz jutást segítő támogatások” kormányzati funkción található. A „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 28.995 eFt bevétel jelenik meg, mely a Hajdúnánás-Hajdúdorog Beruházó Víziközmű Társulat vagyona átadása. A 28.995 eFt bevétel jelenleg erre a célra elkülönített számlán rendelkezésre áll.
- A finanszírozási bevételeken (B8) belül a felhalmozási célú hitelek felvételének előirányzata 196.511 eFt. 2015. december 31-ig az önkormányzat 68.998 eFt felhalmozási hitelt vett igénybe. Az igénybe vett felhalmozási hitelből 32.004 eFt a Városi Rendelőintézet épületenergetikai fejlesztés támogatás megelőlegezési hitele volt, melyet az önkormányzat 2016. évben kiegyenlített. Finanszírozási bevételként jelenik meg a 2016. évi nettó finanszírozás első üteme (előleg), mely a mérlegben szerepel és 30.509 eFt a teljesítése.

## Kiadások

Az önkormányzat összes kiadása 93,8 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely a 3. számú mellékletben látható.

- A személyi juttatások (K1) előirányzata 755.651 eFt, teljesítés 753.180 eFt, mely 99,7 %-os felhasználást mutat. Az összes személyi juttatáson belül a közfoglalkoztatás személyi kiadása 658.823 eFt.
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) előirányzata 117.113 eFt, teljesítés 116.926 eFt, mely 99,8 %-os felhasználást mutat.
- Dologi kiadások (K3) előirányzata összességében 792.922 eFt, melynek teljesítése 711.406 eFt, ami 89,7 %-os felhasználást jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) előirányzata 90.205 eFt, melynek teljesítése 71.056 eFt. A felhasználás 78,8 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az önkormányzati segély, a krízissegély, valamint a közgyógyellátás 2015. február 28. nappal megszűnt, eddig az időpontig felhasználásra került 1.766 eFt. 2015. március 01-től „Települési támogatás” került bevezetésre, melynek teljesítése összességében 36.019 eFt, ami 69,7 %-os felhasználást jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az alábbi táblázatban részletesen látható az önkormányzat által gyakorolt támogatások felhasználása:

(eFt)			
Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés	%
Önkormányzati segély (február 28-ig)	1 252	1 252	100,0
Krízissegély (február 28-ig)	110	110	100,0
Közgyógyellátás (február 28-ig)	405	404	99,8
Természetbeni gyermekvédelmi tám. (Erzsébet utalvány)	11 658	11 629	99,8
Köztemetés	1 000	920	92,0
Iskolatej támogatása	15 791	15 791	100,0
Étkezési térítési díj, buszbérlet	821	821	100,0
Gyermekszületési támogatás	7 500	4 110	54,8
Települési támogatás összesen:	51 668	36 019	69,7
- Ebből: Krízis segély	1 290	595	46,1
- Ebből: Temetési segély	2 000	1 900	95,0

- Ebből: Gyógyszerköltség	2 000	1 829	91,4
- Ebből: Rendkívüli élethelyzetben adott tám.	8 000	7 440	93,0
- Ebből: Lakhatási támogatás	38 378	24 255	63,2
<b>Ellátottak pénzbeli juttatása összesen:</b>	<b>90 205</b>	<b>71 056</b>	<b>78,8</b>

- Egyéb működési célú kiadások (K5) előirányzata 339.131 eFt, melynek teljesítése 277.534 eFt. A felhasználás 81,8 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A teljesítésnél jelenik meg a Hajdúnánás-Tiszagyulaháza-Újtkos Szociális és Gyermekjóléti Önkormányzati Társulás támogatása, melynek összege 87.562 eFt, a közművelődési támogatás 76.675 eFt, a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. kamatmentes működési célú támogatási kölcsön, melynek összege 30.000 eFt, valamint 5.480 eFt vissza nem térítendő támogatás a 301/2015. (IX. 24.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján. Hajdúnánás és Hajdúdorog Víziközmű Beruházó Társulás visszatérítendő támogatása 4.613 eFt volt, melyet időközben (2016. évben) kiegyenlített. Az egyéb működési célú kiadásokhoz tartozik még a sporttámogatások, a civil szervezetek támogatása és a Bursa ösztöndíj támogatás.
- Beruházások (K6) előirányzata 597.289 eFt, a teljesítés 467.253 eFt. A felhasználás 78,2 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a beruházások alakulása:
  - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 46.885 eFt teljesítés található, mely az istállóépítés, gépjárművásárlás, fóliasátor, körbálázó, fűkasza, permetező, prés gép, szegélynyíró, tenyészbika, utánfutó stb. beszerzési költségei.
  - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 17.632 eFt teljesítés történt, mely tartalmazza ingatlan és gép vásárlás költségeit is.
  - „Út, autópálya építése” kormányzati funkción 8.070 eFt teljesítés történt, mely az Ifjúsági utcai, a Fürdő utcai parkoló építés, a Magyar utca gyalogátkelőhely, valamint a Kendereskertben útalap készítés költségeit tartalmazza.
  - „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkción 6.915 eFt teljesítés látható, mely a közutak, valamint a temető út aszfalttal fedése költségeit tartalmazza.
  - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 1.906 eFt teljesítés történt, mely darumérleg vásárlása, kutya kennel, kutyaetető és állatbefogó bot költségeit tartalmazza.
  - „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 362.340 eFt teljesítés történt, mely tartalmaz gépjármű, laptop vásárlást, valamint a Hajdúnánási Gyógyfürdő környezetének funkcióbővítő fejlesztési költségeit, melynek összege 349.616 eFt.
  - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 23.245 eFt teljesítés történt, mely a kamerarendszer és a gépjármű vásárlás költségeit tartalmazza.
  - Közművelődés-közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése” kormányzati funkción 251 eFt teljesítés történt, mely notebook és mikrofon vásárlás költsége, amely a közművelődési érdekeltségnövelő pályázathoz biztosított önerő felhasználásából történt.
- Felújítások (K7) előirányzata 374.013 eFt, teljesítése 368.321 eFt. A felhasználás 98,5 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
  - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 371.298 eFt előirányzat és 367.336 eFt teljesítés látható. Az alábbi táblázat részletesen bemutatja a felújítás teljesítését:

(eFt)			
Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés	%
<b>Felújítások összesen:</b>	<b>371 298</b>	<b>367 336</b>	<b>98,9</b>
- Ebből: Dorogi u. Óvoda felújítás KEOP		58 495	

- Ebből: Rendelő épületenergetikai fejl. KEOP		116 780	
- Ebből: Rendelő napelem pály. KEOP		29 168	
- Ebből: Bocskai I. isk. KEOP		44 420	
- Ebből: Iskola u. iskola KEOP		32 255	
- Ebből: Bocskai u. 6. napelemes pályázat		48 639	
- Ebből: Magyar utca iskolarész felújítás		13 417	
- Ebből: Balázstelki iskola fűtés, villamoshálózat		1 038	
- Ebből: Kollégium (Köztársaság tér)		1 148	
- Ebből: Soós ház felújítása		1 296	
- Ebből: Alkotóház felújítása		562	
- Ebből: Csokonai u.14-16, Óvoda u.14, Dorogi u. Óvoda		20 118	

- „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 27 eFt teljesítés történt, mely a térfigyelő kamera tartozék költségét tartalmazza.
- „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás kormányzati funkción 323 eFt teljesítés található, mely a lakatosműhely felújítási költsége.
- „Út, autópálya építés” kormányzati funkción 635 eFt teljesítés történt, mely a Magyar utca útburkolat felújítási munkáinak tervezési költsége.
- Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) előirányzata 49.124 eFt, teljesítése 47.094 eFt. A felhasználás 95,9 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
  - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción látható a 78/2015. (III. 26.) számú Képviselő-testület Határozata alapján a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft-nek a 3.300 eFt vissza nem térítendő támogatás, valamint a 22.620 eFt visszatérítendő támogatás átadása. A 419/2015. (XII. 17.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján a 22.620 eFt visszatérítendő támogatás elengedésre került. Ezen a kormányzati funkción jelenik meg továbbá a Hajdúnánási és Hajdúdorog Víziközmű Beruházó Társulás BM önerő alap átadása, melynek összege 7.829 eFt.
  - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción a 76/2015. (III. 26.) számú Képviselő-testületi Határozattal 11.000 eFt keretösszeget biztosított a Hajdúnánási Református Egyházközségnek tetőszerkezet felújítására. A teljesítés 9.863 eFt. 108 eFt teljesítés 1 fő önkormányzati lakás felmondás költségét tartalmazza.
- Finanszírozási kiadásokon (K9) belül a felhalmozási célú hitelek törlesztésénél előirányzat és teljesítés nem látható, mivel hitel tőketörlesztési kötelezettség 2016. évtől indul. Az irányító szervi támogatás előirányzata 870.728 eFt, teljesítés 840.481 eFt, mely 96,5 %-os felhasználást mutat.

## Vagyoni Helyzet

A rendelet-tervezet 4. melléklete az önkormányzat 2015. évi vagyoni helyzetét mutatja be az önkormányzat és az intézmények, valamint az összevont városi mérleggel.

Az önkormányzat 2015. évi összevont mérlegének főösszege 9.835.678 eFt.

Az önkormányzat saját vagyona az alábbiak szerint alakult 2015. évben az előző évhez viszonyítva:

(eFt)			
Megnevezés	2014	2015	Változás
Befektetett eszközök	8 907 120	9 516 091	608 971
Forgóeszközök	25 126	25 252	126
Pénzeszközök	90 578	121 464	30 886
Követelések	158 620	172 007	13 387

Egyéb sajátos eszközoldali elsz.	18 625	29	-18 596
Aktív időbeli elhatárolások	4 355	835	-3 520
Eszközök összesen:	9 204 424	9 835 678	631 254
Kötelezettségek	290 635	343 242	52 607
Saját vagyon	8 913 789	9 492 436	578 647

A jelentős saját vagyon gyarapodás az eszközök növekedésének az eredménye.

A befektetett eszközökön belül jelentős a tárgyi eszközök értékének növekménye, ezen belül is az ingatlanok értékének növekedése. Növekedett a pénzeszközök állománya, valamint a követelések értéke.

A rendelettervezet 5. melléklete tartalmazza az önkormányzat vagyonskimutatását. A vagyonskimutatás tartalmát az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 30. §-a szabályozza, ennek megfelelően az bemutatja a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközöket, a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközöket és a pénzeszközöket. A vagyonskimutatás a mérlegben szereplő eszközökön kívül tartalmazza a „0”-ra leírt eszközök, a kisértékű eszközök és a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti önkormányzati fenntartású közgyűjtemény tulajdonában lévő kulturális javak és régészeti leletek állományát is.

2015. december 31-i állapot szerint az önkormányzat üzletrész, részvényileltára az alábbiak szerint alakult:  
(eFt)

Megnevezés	Összeg
100 %-os részesedés:	
- Hajdúnánási Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság	282 500
50 % fölötti részesedés:	
- Hajdúnánási Tartósító és Építő Szociális Szövetkezet	3 000
- Nánás-Therm Beruházó és Energetikai Szolgáltató Kft.	6 700
25 % alatti részesedés:	
- Hajdúsági Gabona Zrt.	947
- Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt.	5 640
- Hajdúsági Hulladékgyűjtési Kft.	240
- Hajdúnánás és Térsége Legeltetési Szociális Szövetkezet	10
<b>Összesen:</b>	<b>299 037</b>

Az önkormányzat mérlegében a költségvetési évben esedékes (rövid lejáratú) követelések állománya az alábbiak szerint változott az előző évhez viszonyítva (eFt):

	2014	2015
Követelések közhatalmi bevételre	36 307	52 189
Követelések működési bevételre	62 557	69 218
Követelések felhalmozási bevételre	0	5 534
Követelések működési célú átvett pénzeszközre	4 939	25 936
Követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	523	0
<b>Költségvetési évben esedékes követelések</b>	<b>104 326</b>	<b>152 877</b>

A közhatalmi bevételre szóló követelésekből kikerültek a mezőőri járulék és a szemétszállítási díjjal kapcsolatos követelések.

Az alábbi táblázat a közhatalmi bevételekre szóló követelések állományának változását mutatja be (eFt):

2014 2015

Építményadó	876	6 406
Magánszemélyek kommunális adója	6 776	5 513
Helyi iparüzési adó	9 690	23 606
Gépjárműadó (40 %)	4 707	3 290
Idegenforgalmi adó (vendégéjszaka)	698	106
Talajterhelési díj	3 674	3 657
Egyéb bevételek	2 296	4 194
Bírság	976	685
Pótlék	6 493	2 850
Idegenforgalmi adó (építmény)	9	6
Vállalkozók kommunális adója	112	20
Mezőőri járulék*	3 301	4 170
Szemétszállítási díj*	19 901	17 422
Települési adó	0	1 856
<b>Összesen:</b>	<b>59 509</b>	<b>73 781</b>

A \*-al jelölt utolsó két tétel 2014. évtől működési bevételre szóló követelésnek számít.

Az alábbiakban a vevők felé fennálló öt legnagyobb összegű követelésünket mutatjuk be, a nettó érték a mérleg szerinti adat, a bruttó érték az értékvesztés elszámolása nélküli érték (Ft):

	Nettó	Bruttó
Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.	21 220 947	63 852 475
Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt.	13 373 948	26 747 897
Debreceni Egyetem Atlétikai Club Nonprofit Kft.	5 534 313	5 534 313
Kalocsa Fűszerpaprika Zrt.	1 499 717	1 499 717

A következő táblázatokban a költségvetési évben esedékes (rövid lejáratú) és a költségvetési évet követően esedékes (hosszú lejáratú) kötelezettségeinket szemléltetjük (eFt). A rövid és a hosszú lejáratú kötelezettségek esetén is az adóssághoz kapcsolódó finanszírozási kiadásokra vonatkozó kötelezettségcsökkenés figyelhető meg.

	2014	2015
Kötelezettségek dologi kiadásokra	87 330	78 084
Kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	44	20
Kötelezettségek beruházásokra	1 253	0
Kötelezettségek felújításokra	649	353
<b>Költségvetési évben esedékes kötelezettségek</b>	<b>89 276</b>	<b>78 457</b>

	2014	2015
Kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	167 107	238 730
<b>Költségvetési évet köv. esed. kötelezettségek</b>	<b>167 107</b>	<b>238 730</b>

Az alábbiakban a szállítók felé fennálló négy legnagyobb összegű kötelezettségünket mutatjuk be (eFt):

Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft.	67 050 348
Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.	11 298 316

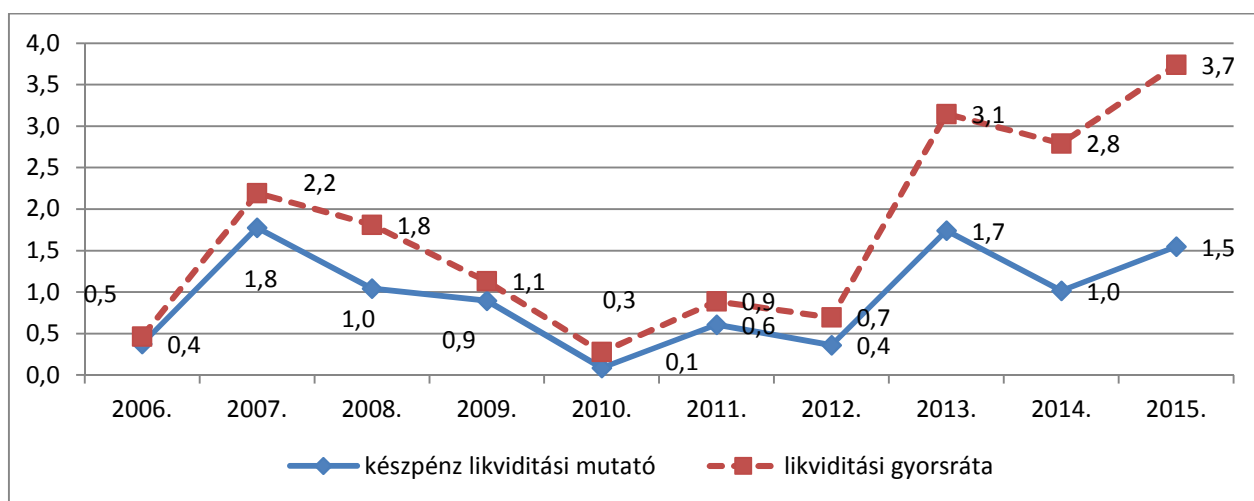
### Likviditási mutatók alakulása

Az alábbiakban bemutatjuk a likviditási mutatók alakulását az elmúlt évek december 31-i állapota szerint.

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 mutatott, majd 2011-ben javult, de nem érte el a kedvező szintet, majd 2012-ben ismét romlott, majd 2013-ban jelentősen javult, majd 2014-ben kismértékben ismét romlott, aztán 2015-ben ismét javult. A mutatók 2013. évi jelentős javulását a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése a követelések és a pénzeszközök növekedése okozta. 2014-ben a követelések és a pénzeszközök jelentősebb mértékben csökkentek, mint a rövid lejáratú kötelezettségek. 2015-ben nőttek a követelések és a pénzeszközök, csökkentek a rövid lejáratú kötelezettségek.



Likviditási mutatók alakulása 2006-2015.

### Maradvány kimutatás, pénzkészlet változása, többéves kihatással járó döntések, adósságállomány, közvetett támogatások

A Rendelet-tervezet 5. mellékletében található maradvány-kimutatás az alaptevékenység és az esetleges vállalkozási tevékenység költségvetési és finanszírozási egyenlegéből tevődik össze, így az önkormányzat és intézményei 2015. évi összevont maradványa: 134.813 eFt.

Az önkormányzat és intézményei pénzeszközeinek változását szemlélteti a rendelet-tervezet 7. melléklete. Látható, hogy a pénzeszközök összege a 2014. évi 90.578 eFt-ról 121.464 eFt-ra növekedett, melynek az oka, hogy 2015. év végén az előző évet meghaladó mértékű közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó előlegek kerültek az önkormányzatnak kiutalásra.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján be kell mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban. Ezt részletesen tartalmazza az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 6/2016. (II. 19.) Önkormányzati Rendelet 8. melléklete. A költségvetési rendelet 9. melléklete tartalmazza a jelenleg folyamatban lévő Európai Unió projekt bevételeit és kiadásait. A fenti rendelet 12. melléklete a kezességvállalások többéves kihatással járó tételeit mutatja be évenkénti bontásban.

A rendelet-tervezet 8. melléklete mutatja be az önkormányzat 2015. december 31-én fennálló adósságállományát, mely hosszú lejáratú fejlesztési hitelekkel és egy db éven túli támogatásmegelőlegező hitelből állt összességében 208.221 eFt összegben.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja alapján a rendelet-tervezet 10. mellékletében bemutatjuk a 2014. évben nyújtott közvetett támogatásokat (adóelengedések adókedvezmények, bérleti díjkedvezmények). Ezeket a kedvezményeket törvény, illetve törvény felhatalmazása alapján a helyi rendelet biztosítja az adózóknak, illetve kis mértékben méltányosságból nyújtott adóelengedéseket is tartalmaz. A táblázat tartalmazza a helyiségek eszközök hasznosításából származó bevételekből biztosított kedvezményeket is.

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. 2015. évi beszámolójának könyvvizsgálata jelenleg van folyamatban. A beszámolóról szóló részletes előterjesztést a képviselő-testület májusi ülésén tárgyalja.

### **ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT** (a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

1. **Társadalmi hatása:** nincs.
2. **Gazdasági hatása:** nincs.
3. **Költségvetési hatásai:** nincsenek.
4. **Környezeti következményei:** nincsenek.
5. **Egészségi következményei:** nincsenek.
6. **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** nincsenek.
7. **A jogszabály megalkotásának szükségessége:** az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezéseinek való megfelelés.
8. **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** jogszabálysértő állapot fennállása a rendeletalkotásban.
9. **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** a feltételek biztosítottak.

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az önkormányzat és intézményei 2015. évi költségvetési gazdálkodásáról elmondhatjuk, hogy takarékos, racionális gazdálkodás mellett, hitellehetőségeink kihasználásával, sikerült megőriznünk az önkormányzat fizetőképességét. Ez a júliusi és az augusztusi hónapokban volt a legnehezebb. Az év folyamán folyamatosan vettünk igénybe folyószámlahitelt és munkabérhitelt fizetőképességünk megőrzése érdekében.



A lakások és helyiségek bérletére, valamint elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény 62. § (1) bekezdése szerint elkülönítetten kezelt lakásalap 2015. december 31-én 21.533 eFt összeget tartalmazott.

A fentiek 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 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja, és megalkotja az önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló .. / .... (... ..) Önkormányzati Rendeletet.

Felkéri a jegyzőt, hogy a rendelet kihirdetéséről gondoskodjon.

**Felelős:**     Dr. Kiss Imre jegyző

**Határidő:**    2016. május 6.

Hajdúnánás, 2016. április 20.

**Szólláth Tibor**  
polgármester