

Száma: 17329-3/2016.

**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 2016. évi költségvetésének háromnegyed éves végrehajtásáról**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 2014. szeptember 29-ig hatályos 87. § (1) bekezdése rendelkezett a háromnegyed éves beszámolóról az alábbiak szerint: „A polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-éig, háromnegyed éves helyzetéről a költségvetési koncepció ismertetésekor írásban tájékoztatja a képviselő-testületet. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.” Az egyes törvényeknek a költségvetési tervezéssel, valamint a pénzüpiaci és a közüzemi szolgáltatások hatékonyabb nyújtásával összefüggő módosításáról szóló 2014. évi XXXIX. törvény 2014. szeptember 30-tól hatályon kívül helyezte a fenti rendelkezést, így jelenleg nincs előírás az időközi költségvetési beszámolókra vonatkozóan. A 397/2015. (XII. 17.) számú Képviselő-testületi Határozattal elfogadott 2016. évi munkatervben november hónapra tervezetten kért a képviselő-testület beszámolót a költségvetés végrehajtásának háromnegyed éves helyzetéről.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 6/2016. (II. 19.) Önkormányzati Rendeletben az önkormányzati tevékenységek és az intézmények együttes kiadását 3.489.087 eFt főösszeggel állapította meg.

A költségvetési rendeletet módosította a 23/2016. (V. 27.) Önkormányzati Rendelet, 3.524.885 eFt főösszeggel módosította az önkormányzat 2016. évi költségvetését.

Az állami támogatásokban történt növekedések, a képviselő-testületnek a tartalék terhére hozott döntései indokolták tették a rendelet módosítását, így a 25/2016. (VII. 05.) Önkormányzati Rendelet 3.963.744 eFt főösszeggel, a 33/2016. (IX. 26.) Önkormányzati Rendelet 4.088.420 eFt főösszeggel módosította az önkormányzat 2016. évi költségvetését.

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének háromnegyedévi végrehajtásáról szóló beszámolóban bemutatásra kerül az önkormányzat, valamint az önkormányzati fenntartású intézmények gazdálkodása az alábbiak szerint:

A 2016. háromnegyedévi 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 teljesítése;
- a 2. sz. melléklet az önkormányzat és intézményei bevételi előirányzatainak teljesítése;
- a 3. sz. melléklet az önkormányzat és intézményei kiadási előirányzatainak teljesítése.

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

Az önállóan működő intézmények a 2016. háromnegyed évről szóló költségvetési beszámolóját 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 2016. háromnegyedévi bevételeinek előirányzatát 73,9 %-on teljesítette a módosított előirányzathoz viszonyítva. A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) teljesítése 9.886 eFt, mely 112,6 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevétel a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által biztosított közfoglalkoztatottak bér és járulék támogatása. A támogatás 12 fő bérét érinti. Az intézmény 2016. évre nem tervezett működési bevételt (B4), de a 2. sz. mellékletben látható 13 eFt teljesítés, mely terem bérbeadásból származik. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 1.371 eFt, melynek teljesítése 100 %-os. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzata 265.300 eFt, mely a rendelet módosítása során 280.998 eFt-ra növekedett. A növekedés 15.698 eFt, mely a bérkompenzáció, 7 fő jubileumi jutalom és 12 fő közfoglalkoztatott étkezési támogatásának összegéből tevődik össze. Az irányító szervi támogatás teljesítése 72,5 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az óvoda kiadási előirányzatainak teljesítése 72,4 %-os. A személyi juttatások 72,9 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 71,7 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások előirányzata 8.063 eFt, teljesítése 4.510 eFt, mely 55,9 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A beruházások kiadásain 615 eFt teljesítés jelenik meg, mely óvodai fektető, vasaló, csúszda, hinta és monitor költségeit tartalmazza.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

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

Az intézmény 2016. háromnegyed évében bevételeinek előirányzatát 87,7 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesítése 5.334 eFt, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által folyósított 6 fő közfoglalkoztatott bér és járulék támogatása. A teljesítés 110 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Működési bevételeinek előirányzata 400 eFt, melynek teljesítése 959 eFt, ami 239,8 %-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevétel könyvtári szolgáltatásokból, valamint a nyári táborok részvételi díjaiból származik. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 2.775 eFt, melynek teljesítése 100 %-os. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 30.787 eFt, mely szeptember 30-ig 1.877 eFt-tal növekedett. A növekedés oka a bérkompenzáció, 6 fő közfoglalkoztatott étkezési támogatása, valamint a könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás. Az irányító szervi támogatás teljesítése 81,4 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az intézmény kiadási előirányzatának teljesítése 72,1 %-os. A személyi juttatások 73,3 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 64,1 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások teljesítése 69,9 %-os. Beruházások kiadásai módosított előirányzata 600 eFt, a teljesítés 834 eFt, mely 139 %-os teljesítést mutat. Az intézmény beruházás keretében hűtőszekrényt, szecskavágót, fénymásolót vásárolt. A teljesítés összege meghaladja a módosított előirányzat összegét, de a költségvetési rendelet módosítása során a dologi kiadás előirányzatából átcsoportosításra kerül a beruházás kiadásra.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

## Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény 2016. háromnegyed évében bevételeinek előirányzatát 76,9 %-on teljesítette. Az intézménynek a működési célú támogatások államháztartáson belülről 11.172 eFt bevétele keletkezett, mely a Hajdú-Bihar megyei Kormányhivatal által nyújtott 8 fő közfoglalkoztatott munkabér és járulék támogatása. A teljesítés 141,5 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A működési bevételek előirányzata 1.500 eFt, melynek teljesítése 16.542 eFt, ami 1.102,8 %-os teljesítést mutat. A 16.542 eFt bevétel a rezsiköltségek továbbszámolásából, szálláshelyek és tantermek bérleti díjából, valamint a KLIK 2015. évben esedékes kötelezettségéből származik. Az előirányzat a teljesítés alapján év közben módosításra kerül. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 3.000 eFt, melynek teljesítése 100 %-os. Az irányító szervi támogatás előirányzata 186.562 eFt, melynek teljesítése 122.362 eFt, ami 65,6 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzatához képest 4.861 eFt-tal növekedett az előirányzat, melynek oka a bérkompenzáció, a közfoglalkoztatottak étkezési támogatása, 2 fő részére felmentés, végkielégítés, valamint 1 fő részére jubileumi jutalom.

Az intézmény összességében a kiadási előirányzatot 74,7 %-on teljesítette. A személyi jellegű kiadásokat 78,3 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásokat 78,2 %-on teljesítette. A dologi kiadások teljesítése 69,0 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A személyi jellegű kiadások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése magas. Ennek oka, hogy az 3.276 eFt közfoglalkoztatott munkabér támogatás bevétel még nem lett előirányzatosítva, de rendelet módosítás során korrigálásra kerül. Beruházások teljesítése 1.065 eFt, mely tartalmazza a hulladékgyűjtő edény, kerti pad, fűnyíró, fűrógép, trombita, laptop vásárlás költségeit. A beruházás kiadásnál még előirányzat nem látható, de előirányzat-módosítás során rendeződni fog.

## Városi Rendelőintézet

A Városi Rendelőintézet 2016. háromnegyed évben bevételeinek előirányzatát 91,5 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételeinek előirányzata 163.851 eFt, teljesítése 158.669 eFt, mely 96,8 %-os teljesítést mutat. A bevétel tartalmazza az OEP-től érkezett támogatást, valamint 2.495 eFt bér- és járuléktámogatást 3 fő közfoglalkoztatott alkalmazása után. Működési bevételek előirányzata 47.500 eFt, teljesítése 35.308 eFt, mely 74,3 %-os teljesítést mutat. A működési bevételek tartalmazzák a foglalkozás egészségügyi szolgáltatás árbevételét, a kamatbevételt, a bérleti díj valamint a továbbszámolt rezsiköltségek bevételeit. Az előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 11.431 eFt, melynek teljesítése 100 %-os felhasználást mutat. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 1.141 eFt, mely 2.340 eFt-tal növekedett, ami a bérkompenzáció, valamint a közfoglalkoztatottak étkezési támogatásának az összege. Az önkormányzati támogatás teljesítése 47,9 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A kiadási előirányzatokat összességében 74,8 %-on teljesítette. A személyi juttatások kiadásai 62,4 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 71,4 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások módosított előirányzata 134.115 eFt, teljesítése 106.521 eFt, mely 79,4 %-os felhasználást mutat. Az egyéb működési célú kiadások eredeti előirányzata 90.000 eFt, de a felhasználás a dologi kiadásoknál jelenik meg, ezért az előirányzat átcsoportosításra került a dologi kiadásra. Az intézmény beruházási kiadása 2.089 eFt, mely várótermi padok, hűtőszekrény, fax és számítógép konfiguráció vásárlásának költségeit tartalmazza. Felújítási kiadások teljesítése 3.915 eFt, mely az intézmény belső festésének költsége.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

## Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal

A következőkben a **Hajdúnánási 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 72,5 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet alapján.

- A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételek teljesítése 9.330 eFt, mely 154,3 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción módosított előirányzat 6.047 eFt, melyből tervezésre került 4.300 eFt, mely a Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez a hozzájárulás, 1.747 eFt bértámogatás. A kormányzati funkción az összes teljesítés 5.702 eFt, mely tartalmazza a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által utalt 3.047 eFt GINOP pályázat szerinti bértámogatást, Újtikos Község Önkormányzata által 1.536 eFt, Folyás Község Önkormányzata által utalt 1.118 eFt Közös Önkormányzati hivatal működéséhez az elmaradt hozzájárulást. A bértámogatás teljesítése 3.047 eFt, de tervezésre 1.747 eFt került, így előirányzat módosítás során 1.300 eFt még tervezésre kerül.  
Az „Adó-, vám- és jövedéki igazgatás” kormányzati funkción 190 eFt teljesítés jelenik meg, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által biztosított bértámogatás 1 fő részére. Az előirányzat rendelet módosítás során rendeződni fog.  
Az „Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek” kormányzati funkción 3.438 eFt bevétel érkezett, mely az országos népszavazással kapcsolatos költségek fedezetére szolgál. Az előirányzat rendelet módosítás során fog rendeződni.
- Közhatalmi bevételek (B3): előirányzat 100 eFt, melynek teljesítése 10,0 %-os. A 10 eFt teljesítés az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción jelenik meg, mely telephely engedélyeztetés eljárási díja.
- Működési bevételek (B4) előirányzata 3.700 eFt, melynek teljesítése 3.296 eFt, mely tartalmazza a továbbszámlázásból származó bevételt, valamint esküvő, hirdetési díj, a kamat és a városkártya bevételeit. A teljesítés 89,1 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Finanszírozási bevételek (B8): A „Támogatási célú finanszírozási műveletek” kormányzati funkción lett tervezve az irányító szervi támogatás. Az eredeti előirányzat 318.762 eFt, mely összeg rendelet módosítás során 320.104 eFt-ra módosult. A növekedés oka, a bérkompenzáció támogatása, mely az önkormányzat részére kerül kiutalásra, de az ellátások kifizetése a Közös Önkormányzati Hivatalból történik, így az állami támogatást intézményfinanszírozás keretében a hivatal megkapja. A teljesítés 225.862 eFt, mely 70,6 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.  
A Hajdúnánás Közös Önkormányzati Hivatal előző év költségvetési maradványának igénybevétele 2.459 eFt, melynek teljesítése 100 %-os.

### Kiadások

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal kormányzati funkcióin teljesített kiadásokat a beszámoló 3. sz. melléklete mutatja be. A 236.583 eFt teljesített költségvetési kiadás 71,2 %-a a módosított előirányzatnak.

- A személyi juttatások (K1) eredeti előirányzata 206.309 eFt, mely rendelet módosítás során 2.433 eFt-tal növekedett, ami a bérkompenzációt, valamint a bértámogatásból adódó

bérenövekedést tartalmazza. A személyi juttatások teljesítése 143.697 eFt, mely 68,8 %-a a módosított előirányzatnak.

Teljesítés kormányzati funkció szerint:

„Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és ált. ig. tevékenysége”	71.320 eFt
„Adó-, vám- és jövedéki igazgatás”	13.310 eFt
„Az államháztartás igazgatása, szabályozása, ellenőrzése”	23.860 eFt
„Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés”	15.629 eFt
„Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások”	14.331 eFt
„Közterület rendjének fenntartása”	3.969 eFt
„Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása”	1.278 eFt

- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) módosított előirányzata 52.094 eFt, melynek teljesítése 37.778 eFt, ami 72,5 %-os teljesítést mutat.
- A dologi kiadások (K3) előirányzata 61.944 eFt, a teljesítés 46.665 eFt, mely 75,3 %-os felhasználást mutat. A teljesítés összege az időarányosnak megfelelő felhasználást mutat.
- Egyéb működési célú kiadások (K5) az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción 1.580 eFt eredeti előirányzat látható, mely a közszolgálati továbbképzések kiadásainak fedezetére került tervezésre. A tervezett összeg rendeletmódosítás során átcsoportosításra került a dologi kiadásokhoz, mivel a teljesítés ott jelenik meg, így módosított előirányzat, valamint teljesítés ezen a soron nem jelenik meg. 2016. évben a közszolgálati továbbképzések tervezett összegének a teljesítés 1.439 eFt.
- Beruházások (K6) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción az előirányzat 8.600 eFt, a teljesítés 8.014 eFt, melyből nyomtató, informatikai eszközök beszerzése, automatikus ügyfélfelvétel rendszer, irodai székek, bútorlap, telefonkészülékek vásárlása történt meg. Az összes beruházások teljesítése 93,2 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Felújítások (K7) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción az előirányzat 1.030 eFt, a teljesítés 429 eFt, mely a hivatali irodák felújítási költségeit tartalmazza.

## Önkormányzat

### Bevételek

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat által kezelt kormányzati funkciók összes bevételeinek teljesítése 58,8 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet táblázata szerint.

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételeinek módosított előirányzata 1.964.297 eFt, melynek teljesítése 1.304.625 eFt. A teljesítés 66,4 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
  - „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción 2.772 eFt teljesítés jelenik meg, mely a Hajdú-Bihar megyei Kormányhivatal által biztosított GINOP pályázat bértámogatása. Az előirányzat rendelet módosítás során fog rendeződni.
  - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 4.608 eFt teljesítés jelenik meg, mely a mezőőri szolgálat működési támogatása.

- „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 584.990 eFt bevétel érkezett, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által folyósított költség és bértámogatás.
- „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 2.365 eFt teljesítés jelenik meg, mely az állati hullák átvétele utáni támogatás.
- „Város-, Községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción jelenik meg 5.413 eFt teljesítés, melyből 4.613 eFt a Hajdúnánás és Hajdúdorog Víziközmű Beruházási Társulás visszatérítendő támogatása, valamint a Nemzeti Kulturális Alap Igazgatósága által kétszer 400 eFt támogatás került átutalásra konferenciák költségeire. (Társadalom és Hadtörténeti konferencia, Népvándorlás és migráció a történelemben konferencia)
- „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción 700 eFt bevétel keletkezett, melyből 600 eFt a Nemzeti Kulturális Alap Igazgatósága által folyósított alkotótábor támogatása, valamint 100 eFt a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat által biztosított „Oxenweg konferencia” támogatása.
- „Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 698.483.055 Ft teljesítés jelenik meg, mely az önkormányzat működésének általános támogatása, a köznevelési feladatok, kulturális feladatok, valamint kiegészítő támogatások, valamint 5.295.400 Ft teljesítés, mely kiegészítő gyermekvédelmi támogatás (Erzsébet utalvány). Az alábbi táblázat részletesen tartalmazza az állami támogatás bevételeit:

(Ft)

Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	291 148 665	221 526 032
- ebből: Települési önkorm. működésének támogatása		220 471 678
- ebből: 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása		1 054 354
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogat.	266 050 956	199 572 736
- ebből: Óvodai dolgozók bértámogatása		159 161 734
- ebből: Óvodai működtetési támogatás		26 826 666
- ebből: Köznevelési intézmények működ. kapcs. tám.		8 684 520
- ebből: Kiegészítő tám. az óvodapedagógusok minősít.		4 899 816
Települési önk.szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési felad.t.	326 863 153	250 657 739
- ebből: Települési önkorm. szoc. feladatainak egyéb tám.		56 532 191
- ebből: Családi és gyermekjóléti alapszolgáltatások		5 472 000
- ebből: Tanyagondnoki szolgáltatás		1 900 000
- ebből: Gyermek napközbeni ellátás		13 574 902
- ebből: Gyermekjóléti központ		10 488 000
- ebből: Finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása		41 563 127
- ebből: Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás		105 293 127
- ebből: Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása		7 184 889
- ebből: Kiegészítő támogatás a bölcsődében foglalkoztatott, felsőfokú végzettségű nev. béréhez		1 234 440
- ebből: Szociális ágazati pótlék		3 565 681
- ebből: Szociális ágazati kiegészítő pótlék		3 849 382
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	20 438 920	15 652 288
- ebből: Könyvtári és közművelődési támogatás		15 157 668
- ebből: Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás		494 620
Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatások	8 672 393	8 672 393
- ebből: 2016. évi bérkompenzáció		7 834 393

- ebből: Prémiumévek		838 000
Elszámolásból származó bevételek	2 401 867	2 401 867
- ebből: Szociális ágazati kiegészítő pótlék tám. (2015. évi)		2 401 867
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:</b>	<b>915 575 954</b>	<b>698 483 055</b>

- A közhatalmi bevételek (B3) előirányzata 731.900 eFt, teljesítése 573.474 eFt, mely 78,4 % a módosított előirányzathoz viszonyítva, melyet az alábbi táblázat részletesen bemutat:

(eFt)

Adónemek megnevezése	Költségvetési előirányzat	Teljesítés	%
- építményadó	70.000	73.283	104,7
- gépjárműadó	47.500	44.618	93,9
- késedelmi pótlék	1.500	888	59,2
- magánszemélyek kommunális adója	54.000	49.314	91,3
- idegenforgalmi adó tartózkodás után	5.500	4.080	74,2
- települési adó	30.000	24.783	82,6
- iparűzési adó	500.000	392.414	78,5
- bírság és egyéb bevétel	1.500	1.003	66,9
- talajterhelési díj bevétele	4.500	2.877	63,9
<b>Helyi adók összesen:</b>	<b>714.500</b>	<b>593.260</b>	<b>83,0</b>
- mezőőri járulék	17.400	1.583	9,1
<b>Közhatalmi bevételek összesen</b>	<b>731.900</b>	<b>594.843</b>	<b>81,3</b>

A 2. számú mellékletben szereplő közhatalmi bevételeken belül a gépjármű teljesítési adata, valamint a táblázatban szereplő gépjármű teljesítési adata között eltérés mutatkozik. A 2. számú mellékletben gépjármű adó teljesítés 23.248 eFt, az itt látható táblázatban viszont a konkrét teljesítés összege szerepel, amely 44.618 eFt. Az eltérés oka, hogy a költségvetési csoport nagy lemaradással küzdött év közben a kontírozás, valamint a könyvelés terén. A lemaradás a 2016. január 1-el bekövetkezett programváltás, valamint a program bonyolultsága miatt keletkezett. A lemaradást nagyobb részben sikerült megoldani, de hiányosságok még tapasztalhatóak.

A közhatalmi bevételek teljesítése 81,3 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely alacsonyabb az időarányosan várhatónál. A mezőőri járulék fizetési határideje október 31., így a teljesítés még csak 1.583 eFt. Iparűzési adóban a decemberi feltöltésnél még jelentős bevételre számítunk. Az utolsó negyedévben a hátralékok behajtásából további bevétel várható.

- Működési bevételek (B4) előirányzata 250.310 eFt, teljesítése 170.859 eFt, mely 68,3 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
  - „Pályázat és támogatáskezelés, ellenőrzés” kormányzati funkción 3 eFt teljesítés jelenik meg, mely a kiszámlázott általános forgalmi adó teljesítése.
  - „Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción a közterület-foglalás, bérleti díj, lakbér, valamint a rezsi költség (villamos energia, vízdíj, gázfogyasztás) továbbszámlázásából befolyt összeg 104.690 eFt.
  - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 11.964 eFt bevétel keletkezett, mely a START munkaprogram bevételei. (Legeltetési díj, termékértékesítés)
  - „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción működési bevétel teljesítése 25.508 eFt, mely kamatjóváírásból, szponzorálási díjból, és telefon díj bevételből származik, valamint ÁFA visszatérítés történt. Az előirányzat 500 eFt, mely a költségvetési rendelet módosítás során a teljesítésnek megfelelően rendezésre kerül.
  - „Nem veszélyes hulladék vegyes begyűjtése, szállítása” kormányzati funkción 303 eFt teljesítés történt, mely szemétszállítási díj bevétel.

- „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 579 eFt a bevétel teljesítése, mely szerződés alapján veszélyes hulladék elszállítás, valamint hulladék átvétel szolgáltatás díja.
  - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 16 eFt bevétel jelentkezik, mely a mezőőrök telefondíj továbbszámlázásából befolyt összeg.
  - „Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben” és a „Gyermekétkeztetés bölcsődében” kormányzati funkciók (ételadagok számlázása) bevételeinek teljesítése 27.796 eFt.
- Működési célú átvett pénzeszközök (B6) bevétele tervezésre nem került, teljesítés történt összesen 1.268 eFt összegben.
    - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 1.168 eFt jelenik meg, melyet a Kossuth Vadásztársaság együttműködési megállapodás alapján fizetett.
    - „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción 100 eFt teljesítés történt, melyet a Mozgáskorlátozottak Hajdú-Bihar Megyei Egyesülete fel nem használ támogatásként fizetett vissza.
  - Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2) módosított előirányzata 72.708 eFt, melynek teljesítése 72.708 eFt. A teljesítés 100 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
    - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 65.783 eFt az előirányzat, mely 100 %-ban teljesült. A bevétel a KEOP Rendelőintézet felújítási költségének támogatása.
    - „Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 6.925 eFt teljesítés jelenik meg, melyen a felhalmozási célú önkormányzati támogatás található. Az összeg a Rendelőintézet épületenergetikai fejlesztés támogatása.
  - A felhalmozási bevételek (B5) előirányzata 120.000 eFt, melynek teljesítése 10.078 eFt. Az összes teljesítés 8,4 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevétel ingatlanok értékesítéséből származik.
  - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7) bevétele tervezésre nem került, a teljesítés 329 eFt, mely a „Lakáshoz jutást segítő támogatások” kormányzati funkción jelenik meg, mint kölcsönök visszatérülése.
  - A finanszírozási bevételeken (B8) belül a felhalmozási célú hitelek felvételének előirányzata 189.256 eFt. 2016. szeptember 30-ig az önkormányzat 100.757 e Ft felhalmozási hitelt vett igénybe, melyből 73.625 eFt az Arany János utca 45. szám alatti ingatlan megvásárlása és a KEOP-5.5.0/A/12-2013-0317 Városi Rendelőintézet épületenergetikai felújítás önerőhöz felvett hitel. A 2. számú táblázatban a felhalmozási célú hitelek felvételénél teljesítési adat nem látható, mely a költségvetési csoport lemaradását mutatja. Az előző év költségvetési maradvány igénybevételeinek módosított előirányzata 113.777 eFt, melynek teljesítése 100 %-os.

## Kiadások

Az önkormányzat összes kiadása 56,0 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely a 3. számú mellékletben látható.

- A személyi juttatások (K1) előirányzata 731.222 eFt, teljesítés 567.877 eFt, mely 77,7 %-os felhasználást mutat.
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) előirányzata 110.451 eFt, teljesítés 87.424 eFt, mely 79,2 %-os felhasználást mutat.



- Dologi kiadások (K3) előirányzata összességében 859.236 eFt, melynek teljesítése 474.863 eFt, ami 55,3 %-os felhasználást jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva a 3. számú melléklet alapján.
- Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) előirányzata 59.204 eFt, melynek teljesítése 40.661 eFt. A felhasználás 68,7 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az alábbi táblázatban támogatás típusonként kerül bemutatásra az ellátottak pénzbeli juttatásai:

<b>(eFt)</b>			
<b>Megnevezés</b>	<b>Előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>%</b>
Gyógyszerköltség támogatás	5 230	3 755	71,8
Buszbérlet támogatás	300	221	73,7
Étkezési térítési díj támogatás	250	210	84,0
Rendkívüli élethelyzetben nyújtott települési támogatás	8 050	6 321	78,5
Temetési támogatás	1 700	1 448	85,2
Krízissegély	700	498	71,1
Köztemetés	920	336	36,5
Lakhatási települési támogatás	32 608	19 468	59,7
Gyermekszületési támogatás	4 100	3 180	77,6
Év első újszülött gyermeke támogatás	50	50	100,0
Gyermekvédelmi természetbeni ellátás	5 296	5 174	97,7
<b>Összesen:</b>	<b>59 204</b>	<b>40 661</b>	<b>68,7</b>

Az ellátottak pénzbeli juttatásainak 68,7 %-os teljesítése a várható értéket mutatja.

- Egyéb működési célú kiadások (K5) előirányzata 418.130 eFt, melynek teljesítése 188.200 eFt. A felhasználás 45,0 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A teljesítésnél jelenik meg a Hajdúnánás-Folyás-Tiszagyulaháza-Újtikos Szociális és Gyermekjóléti Önkormányzati Társulás támogatása, melynek összege 52.796 eFt, a közművelődési támogatás 75.835 eFt. Az egyéb működési célú kiadásokhoz tartozik még a sporttámogatások, a civil szervezetek támogatása és a Bursa ösztöndíj támogatás.
- Beruházások (K6) előirányzata 200.235 eFt, a teljesítés 116.448 eFt. A felhasználás 58,2 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a beruházások alakulása:
  - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 25.891 eFt teljesítés található, mely a közfoglalkoztatás keretében történő beruházások költségei.
  - „Közvilágítás” kormányzati funkción 375 eFt teljesítés történt, mely 4 darab közvilágítási lámpa felszerelésének költségét tartalmazza.
  - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 87.785 eFt teljesítés történt, mely tartalmazza az ingatlan vásárlás költségeit, liget és Tedej filagória építési költségeit, zászló stb. vásárlást.
  - „Zöldterület-kezelés” kormányzati funkción 41 eFt teljesítés történt, mely fűnyíró vásárlás költségét tartalmazza.
  - „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 2.204 eFt teljesítés történt, mely tartalmaz gépjármű, térfigyelő kamera, zászlótartó, hűtőszekrény, pavilon stb. vásárlást.
  - „Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése” kormányzati funkción 152 eFt kiadás történt, mely a sportpálya kerítésépítés költségeit tartalmazza.

- Felújítások (K7) előirányzata 107.477 eFt, teljesítése 14.648 eFt. A felhasználás 13,6 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
  - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción található a 14.086 eFt teljesítés, mely többek között tartalmazza a Dorogi u. 3. szám alatti épület, a vízmű kút és szivattyú felújítási munkáit, valamint a Bocskai u. 2. szám alatti épület villámhárító felszerelését és a Bocskai u. 79. szám alatti ingatlan villanszerelési költségeit.
  - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 485 eFt teljesítés jelenik meg, mely a közfoglalkoztatás keretében történő felújítási költségeket tartalmazza.
  - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 77 eFt teljesítés történt, mely kamera elhelyezés és megfigyelő rendszer telepítés költsége.
- Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) előirányzata 55.628 eFt, teljesítése 1.137 eFt. A felhasználás 2,0 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A teljesítés a Polgári u. 12. szám alatti ingatlan felújítási költségeihez a Hajdúnánási Református Egyházközség kapta.
- Finanszírozási kiadásokon (K9) belül a felhalmozási célú hitelek törlesztésénél az előirányzat 76.856 eFt, a teljesítés 2016. szeptember 30-ig 37.634 eFt, mely 49,0 %-os felhasználást mutat. A hitel tőketörlesztési kötelezettség 2016. évtől indult. Az irányító szervi támogatás előirányzata 823.809 eFt, teljesítés 580.335 eFt, mely 70,4 %-os felhasználást mutat.

A költségvetési csoport a 2016. I. félévi beszámolóban jelezte, hogy kontírozás és könyvelés terén nagy lemaradással küzd. A csoport lemaradása fokozatosan csökken, de még vannak hiányosságok. Ezek a hiányosságok megmutatkoznak a gépjárműadó könyvelésben, valamint a likvid hitel könyvelésének hiányában.

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A 2016. év szeptember 30-ig az intézmények és az önkormányzat működőképessége biztosított volt. A márciusi helyi adó befizetési határidőtől távolodva a fizetőképesség fenntartása egyre nehezebb volt, azonban jelentős fennakadás nem volt kötelezettségeink teljesítésében. A számlavezető hitelintézet által biztosított 220 millió Ft keretösszegű folyószámlahitel állt rendelkezésünkre kiegészítő forrásként. Augusztus 31-én 182.806 eFt, szeptember 30-án 39.258 eFt volt a folyószámlahitel állományunk. A változás a második féléves adó befizetésnek tudható. A bérlakás értékesítésből befolyt, elkülönítetten kezelt számla egyenlege szeptember 30-án 32.840 eFt volt.

A 194/2016. (VI. 30.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján 83.643 eFt összegű rendkívüli támogatási igényt nyújtottunk be az önkormányzat működőképességének megőrzéséhez Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény alapján.

A 194/2016. (VI. 30.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján 44.780 eFt rendkívüli szociális támogatási igényt nyújtottunk be a Magyar Államkincstár felé. 2016. október 5-én érkezett az önkormányzat számlájára a megítélt rendkívüli szociális támogatás, melynek összege 37.154 eFt.

A negyedik negyedévben 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 2016. év I-III. negyedévi 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:** 2016. december 31.

Hajdúnánás, 2016. november 16.

**Szólláth Tibor**  
polgármester