

Száma: 6357-5/2017.

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 2016. évi költségvetésének éves végrehajtásáról és előterjesztés az arról szóló önkormányzati rendelet megalkotására

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése a következők 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/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.” A Magyar Államkincstár Hajdúnánás Városi Önkormányzatnál a 2016. évben nem végzett az Áht 68/B. § szerinti ellenőrzést, így az ezzel kapcsolatos jelentést sem tartalmaz az előterjesztés.

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, mely 3.524.885 eFt főösszegre módosította az önkormányzat 2016. évi költségvetését. Az állami támogatásokban történt növekedések, a képviselő-testületnek a tartalék terhére hozott döntései indokoltá tették a rendelet módosítását, így a 25/2016. (VII. 05.) Önkormányzati Rendelet 3.963.744 eFt főösszegre, a 33/2016. (IX. 26.) Önkormányzati Rendelet 4.088.420 eFt főösszegre, a 35/2016. (XI. 25.) Önkormányzati Rendelet 4.510.778 eFt főösszegre, a 39/2016. (XII. 23.) Önkormányzati Rendelet 4.511.558 eFt főösszegre, az 1/2017. (I. 27.) Önkormányzati Rendelet 4.513.281 eFt főösszegre, a 4/2017. (II. 23.) Önkormányzati Rendelet 3.896.789 eFt főösszegre módosította az önkormányzat 2016. évi költségvetését.

Az önkormányzat és intézményei 2016. évi beszámolójának leadási határideje a Magyar Államkincstárhoz 2017. április 20., így az előterjesztés készítésének idején a beszámoló még nincs lezárva. Ezt figyelembe véve az előterjesztés mellékletét képező rendelet-tervezetet csak a beszámoló lezárását követően tudjuk kiadni a képviselő-testület számára. Megértésüket köszönjük! Amennyiben az előterjesztésben szereplő adatokban változás következik be, akkor arról a képviselő-testületet tájékoztatom.

A 2016. 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 2016. évi bevételei előirányzatainak és teljesítésének részletezése;
 - 3. melléklet az önkormányzat és intézményei 2016. évi kiadási előirányzatainak és teljesítésének részletezése;
 - 4. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2016. évi mérlege;

- 5. melléklet: vagyonkimutatás;
- 6. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2016. évi maradvány-kimutatása;
- 7. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2016. évi pénzeszközök változása;
- 8. melléklet: az önkormányzat 2016. évi adósságállománya lejárat szerint;
- 9. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2016. évi beruházási és felújítási kiadásai;
- 10. melléklet: 2016. évi közvetett kiadások;
- az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza a 2016. 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 2016. 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 2016. évi bevételeinek előirányzatát 100,0 %-on teljesítette a módosított előirányzathoz viszonyítva. A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) teljesítése 13.316 eFt. A bevétel a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által biztosított közfoglalkoztatottak bér és járulék támogatása. A támogatás 12 fő munkabérét érinti. Működési bevételek (B4) teljesítése 19 eFt volt, mely terem bérbeadásból származik. Az intézmény előző év költségvetési maradványának igénybevétele 1.371 eFt, melynek teljesítése 100 %-os. A maradvány összegéből 1.308 eFt-ot személyi juttatásokra, 63 eFt-ot dologi kiadásra fordított az óvoda. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzata 265.300 eFt, mely a rendelet módosítása során 280.566 eFt-ra növekedett. A növekedés 15.266 eFt, mely a bérkompenzáció, 7 fő jubileumi jutalom és 12 fő közfoglalkoztatott étkezési támogatásának összegéből tevődik össze. Az irányítószervi támogatás teljesítése 100,0 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az óvoda kiadási előirányzatainak teljesítése 99,2 %-os. A személyi juttatások 99,9 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 96,9 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások előirányzata 7.267 eFt, teljesítése 6.993 eFt, mely 96,2 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A beruházások kiadásain 815 eFt teljesítés jelenik meg, mely óvodai fektető, vasaló, csúszda, hinta és monitor költségeit tartalmazza.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs. Az intézmény pénzeszközeinek állománya év végén 3.073 eFt volt, melyet a 2017. évi költségvetés tervezésekor figyelembe vettünk.

Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény

Az intézmény 2016. évben bevételeinek előirányzatát 100,0 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesítése 6.384 eFt, mely tartalmazza a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által folyósított 6 fő közfoglalkoztatott bér és járulék támogatását, az Emberi Erőforrások Minisztériuma által folyósított 434 eFt „Akiknek még sír sem jutott” rendhagyó történelemóra sorozat középiskolásoknak pályázat megvalósításának támogatását. A működési célú támogatások bevételei tartalmaz még 140 eFt önkormányzati támogatást is, mely a 158/2016. (VI. 27.) számú PÜB Határozat alapján a Székely menekültek emléknapijának 100. centenáriumi évfordulója alkalmából 300 darab kitűző készíttetésének költségeit fedezte. Működési bevételek teljesítése 1.401 eFt, mely könyvtári szolgáltatásokból, valamint a nyári táborok részvételi díjaiból származik. A nyári táborokon belül az intézmény első alkalommal szervezett iskolások részére történelmi tábor „Mátyás király apródjai” elnevezéssel. A résztvevők között helyi, magyarországi és külföldön élő magyar gyerekek voltak, akik változatos programokon vettek részt. Az intézmény előző évi költségvetési

maradványának igénybevétele 2.775 eFt, melyből 888 eFt-ot személyi jellegű kiadásokra, 1.887 eFt-ot dologi kiadásokra fordított. Az irányítószervi támogatás eredeti előirányzata 30.787 eFt, mely év végére 3.955 eFt-tal növekedett. A növekedés oka a bérkompenzáció, 6 fő közfoglalkoztatott étkezési támogatása, valamint a könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás. Az irányítószervi támogatás teljesítése 100,0 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az intézmény kiadási előirányzatának teljesítése 95,5 %-os. A személyi juttatások 96,7 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 92,8 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások teljesítése 93,6 %-os. Beruházások kiadásai módosított előirányzata 918 eFt, melynek teljesítése 100,0 %-os. Az intézmény beruházás keretében hűtőszekrényt, szecskavágót, fénymásolót vásárolt.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs. Az intézmény pénzeszközeinek állománya év végén 1.641 eFt volt, melyet a 2017. évi költségvetés tervezésekor figyelembe vettünk.

Városi Rendelőintézet

A Városi Rendelőintézet 2016. évben bevételeinek előirányzatát 99,5 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételeinek módosított előirányzata 179.591 eFt, teljesítése 178.307 eFt, mely 99,3 %-os teljesítést mutat. A bevétel tartalmazza az OEP-től érkezett támogatást, valamint 3.303 eFt bér és járuléktámogatást 3 fő közfoglalkoztatott alkalmazása után. Működési bevételek előirányzata 47.500 eFt, teljesítése 47.640 eFt, mely 100,3 %-os teljesítést mutat. A működési bevételek tartalmazzák a foglalkozás egészségügyi szolgáltatás árbevételét, a kamatbevételt, a bérleti díj valamint a többszámlázott rezsiköltségek bevételeit. Az előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 11.431 eFt, melyből 4.231 eFt-ot személyi juttatásokra, 2.206 eFt-ot járulék kiadásra, 4.994 eFt-ot dologi kiadásokra fordított. Az irányítószervi támogatás eredeti előirányzata 1.141 eFt, mely 3.360 eFt-tal növekedett, ami a bérkompenzáció, a közfoglalkoztatottak étkezési támogatása, valamint az intézményvezető év végi személyi juttatásának az összege. Az önkormányzati támogatás teljesítése 100,0 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A kiadási előirányzatokat összességében 96,3 %-on teljesítette. A személyi juttatások kiadásai 98,3 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 83,7 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások módosított előirányzata 150.469 eFt, teljesítése 145.893 eFt, mely 97,0 %-os felhasználást mutat. Az egyéb működési célú kiadások eredeti előirányzata 90.000 eFt, de a felhasználás a dologi kiadásoknál jelenik meg, ezért az eredeti előirányzat átcsoportosításra került a dologi kiadásra. Az intézmény beruházási kiadása 2.202 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. Az intézmény pénzeszközeinek állománya év végén 3.966 eFt volt.

Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény 2016. évben bevételeinek előirányzatát 97,8 %-on teljesítette. Az intézménynek a működési célú támogatások államháztartáson belülről 13.675 eFt bevétele keletkezett, mely a Hajdú-Bihar megyei Kormányhivatal által nyújtott 8 fő közfoglalkoztatott, valamint GINOP pályázat keretében 1 fő munkabér és járulék támogatása. A működési bevételek előirányzata, valamint teljesítése 20.143 eFt. A bevétel a rezsiköltségek többszámlázásából, szálláshelyek és tantermek bérleti díjából, valamint a KLIK 2015. évben esedékes kötelezettségéből származik. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 3.000 eFt, melyből 757 eFt-ot személyi juttatásokra, 2.243 eFt-ot dologi kiadásokra fordított. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 181.701 eFt, a módosított előirányzat 172.813 eFt. A teljesítés 172.813 eFt, mely 97,4 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az önkormányzati támogatás

eredeti előirányzatához képest év közben növekedés volt tapasztalható, melynek oka a bérkompenzáció, a közfoglalkoztatottak étkezési támogatása, 2 fő részére felmentés, végkielégítés, valamint 1 fő részére jubileumi jutalom. Év végén a támogatás módosított előirányzata csökkent az eredeti előirányzathoz képest, ennek oka, hogy 10.000 eFt irányító szervi támogatás visszavonásra került. A kiadási oldalon a csökkenés a dologi kiadásokat érintette.

Az intézmény összességében a kiadási előirányzatot 93,5 %-on teljesítette. A személyi jellegű kiadásokat 92,7 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásokat 94,4 %-on teljesítette. A dologi kiadások teljesítése 94,0 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. Beruházások teljesítése 1.145 eFt, mely tartalmazza a hulladékgyűjtő edény, kerti pad, fűnyíró, fűrógép, trombita, laptop vásárlás költségeit.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs. Az intézmény pénzeszközeinek állománya év végén 9.462 eFt volt, melyet a 2017. évi költségvetés tervezésekor figyelembe vettünk.

Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal

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

Bevételek

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal összes bevételeinek teljesítése 335.744 eFt, mely 98,7 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a rendelettervezet 2. melléklete alapján.

- A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételek teljesítése 16.655 eFt, mely 100,0 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
 - Az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción a módosított előirányzat 12.713 eFt. A kormányzati funkción az összes teljesítés 12.713 eFt, mely tartalmazza a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által utalt 5.303 eFt GINOP pályázat szerinti bértámogatást, Újtikos Község Önkormányzata által 1.536 eFt, Tiszagyulaháza Község Önkormányzata által 4.756 eFt, Folyás Község Önkormányzata által utalt 1.118 eFt Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez az elmaradt hozzájárulást.
 - Az „Adó-, vám- és jövedéki igazgatás” kormányzati funkción 364 eFt teljesítés jelenik meg, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által biztosított GINOP pályázat bérköltség támogatása.
 - Az „Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek” kormányzati funkción 3.578 eFt bevétel érkezett a Nemzeti Választási Irodától, mely a népszavazással kapcsolatos költségek fedezetére szolgál.
- 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 4.775 eFt, mely tartalmazza a továbbszámolásból származó bevételt, valamint anyakönyvi esemény díj, hirdetési díj, a kamat és a városkártya bevételeit. A teljesítés 129,1 % 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 317.373 eFt-ra módosult. Év közben az irányító szervi

támogatás előirányzatában növekedés történt, összességében 1.664 eFt-tal. 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. Év végén 3.053 eFt irányító szervi támogatás visszavonásra került, ezáltal a módosított előirányzat kevesebb, mint az eredeti előirányzat. A teljesítés 311.845 eFt, mely 98,3 % 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 rendelettervezet 3. melléklete mutatja be. A 332.597 eFt teljesített költségvetési kiadás 97,7 %-a a módosított előirányzatnak.

- A személyi juttatások (K1) eredeti előirányzata 206.309 eFt, mely rendeletmódosítás során 4.859 eFt-tal növekedett, ami a bérkompenzációt, valamint a bértámogatásból adódó bérnövekedést tartalmazza. A személyi juttatások teljesítése 204.791 eFt, mely 97,0 %-a a módosított előirányzatnak.

Teljesítés kormányzati funkció szerint:

„Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és ált. ig. tevékenysége”	101.017 eFt
„Adó-, vám- és jövedéki igazgatás”	18.236 eFt
„Az államháztartás igazgatása, szabályozása, ellenőrzése”	32.725 eFt
„Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés”	21.801 eFt
„Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek”	2.659 eFt
„Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások”	20.248 eFt
„Közüterület rendjének fenntartása”	5.777 eFt
„Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása”	2.328 eFt

- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) módosított előirányzata 54.231 eFt, melynek teljesítése 54.226 eFt, ami 100,0 %-os teljesítést mutat.
- A dologi kiadások (K3) előirányzata 64.259 eFt, a teljesítés 63.544 eFt, mely 98,9 %-os 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 teljesítése 1.439 eFt.
- Beruházások (K6) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción a módosított előirányzat 10.100 eFt, a teljesítés 9.936 eFt, melyből nyomtató, informatikai eszközök beszerzése, klíma berendezés, automatikus ügyfélfhívó rendszer, irodai székek, bútorlap, telefonkészülékek vásárlása történt meg. Az összes beruházások teljesítése 98,4 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Felújítások (K7) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción a módosított előirányzat 530 eFt, a teljesítés 100 eFt, mely gépjármű felújításhoz xenon lámpa költsége.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Önkormányzat

Bevételek

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat által kezelt kormányzati funkciók összes bevételeinek teljesítése 91,7 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a rendelettervezet 2. melléklete szerint.

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételeinek módosított előirányzata 1.918.119 eFt, melynek teljesítése 1.816.769 eFt. A teljesítés 94,7 %-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 3.838 eFt teljesítés jelenik meg, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által biztosított GINOP pályázat bértámogatása.
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 800 eFt került bevételezésre, mely a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal által biztosított szociális földprogram támogatása.
 - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 9.146 eFt teljesítés jelenik meg, mely a mezőőri szolgáltatás működési támogatása.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 754.876 eFt bevétel érkezett, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által folyósított dologi költség és bértámogatás.
 - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 4.603 eFt teljesítés jelenik meg, mely az állati hullák átvétele utáni támogatás.
 - „Város-, Községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción jelenik meg 12.202 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). A Népvándorlás és migráció a történelemben konferencia támogatásából 17 eFt visszafizetésre került. A Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által 6.806 eFt támogatás érkezett, mely a diákmunka bérköltsége.
 - „Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása” kormányzati funkción jelenik meg a Nemzeti Kulturális Alap által folyósított III. Hajdúk Világtalálkozója támogatása, melynek összege 1.000 eFt.
 - „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.
 - „Alapfokú művészetoktatással összefüggő működtetési feladatok” kormányzati funkción jelenik meg 1.758 eFt teljesítés, mely Klebelsberg Intézményfenntartó Központ által biztosított művészetoktatási térítési díj 30 %-a.
 - „Egyéb szociális pénzügyi és természetbeni ellátások, támogatások” kormányzati funkción 11.539 eFt teljesítés történt, mely az iskolatej támogatása a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal által.
 - „Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción a működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) teljesítése 1.016.307 eFt. Az alábbi táblázat részletesen tartalmazza az állami támogatás bevételeit, kivéve a gyermekvédelmi támogatást (Erzsébet utalvány), melynek összege 10.353.000 Ft:

(Ft)

Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	291 148 665	291 148 665

- ebből: Települési önkorm. működésének támogatása		290 094 311
- ebből: 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása		1 054 354
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogat.	266 531 590	266 531 590
- ebből: Óvodai dolgozók bértámogatása		212 891 500
- ebből: Óvodai működtetési támogatás		35 680 000
- ebből: Köznevelési intézmények működ. kapcs. tám.		11 427 000
- ebből: Kiegészítő tám. az óvodapedagógusok minősít.		6 533 090
Települési önk.szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési felad.t.	318 732 121	318 732 121
- ebből: Települési önkorm. szoc. feladatainak egyéb tám.		74 384 459
- ebből: Családi és gyermekjóléti alapszolgáltatások		7 200 000
- ebből: Tanyagondnoki szolgáltatás		2 500 000
- ebből: Gyermek napközbeni ellátás		17 861 715
- ebből: Gyermekjóléti központ		13 800 000
- ebből: Finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása		54 688 320
- ebből: Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás		129 590 713
- ebből: Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása		7 990 706
- ebből: Kiegészítő támogatás a bölcsődében foglalkoztatott, felsőfokú végzettségű nev. béréhez		1 508 760
- ebből: Szociális ágazati pótlék		2 751 915
- ebből: Szociális ágazati kiegészítő pótlék		6 455 533
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	20 438 920	20 438 920
- ebből: Könyvtári és közművelődési támogatás		19 944 300
- ebből: Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás		494 620
Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatások	106 700 869	106 700 869
- ebből: 2016. évi bérkompenzáció		9 638 691
- ebből: Prémiumévek		891 000
- ebből: Rendkívüli szociális önkormányzati támogatás		37 154 000
- ebből: Rendkívüli költségvetési önkormányzati támogatás		59 017 178
Elszámolásból származó bevételek	2 401 867	2 401 867
- ebből: Szociális ágazati kiegészítő pótlék tám. (2015. évi)		2 401 867
Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	1 005 954 032	1 005 954 032

- A közhatalmi bevételek (B3) előirányzata 731.900 eFt, teljesítése 710.677 eFt, mely 97,1 % a módosított előirányzathoz viszonyítva, melyet az alábbi táblázat részletesen bemutat:

(eFt)

Adónemek megnevezése	Költségvetési előirányzat	Teljesítés	%
- építményadó	70.000	76.578	109,4
- gépjárműadó	47.500	48.749	102,6
- késedelmi pótlék	1.500	1.504	100,3
- magánszemélyek kommunális adója	54.000	53.970	99,9
- idegenforgalmi adó tartózkodás után	5.500	5.812	105,7
- települési adó	30.000	29.865	99,6
- iparűzési adó	500.000	468.175	93,6
- bírság és egyéb bevétel	1.500	1.696	113,1

- talajterhelési díj bevétele	4.500	3.705	82,3
Helyi adók összesen:	714.500	690.054	96,6
- mezőőri járulék	17.400	20.623	118,5
Közhatalmi bevételek összesen	731.900	710.677	97,1

A 2016. évi helyi iparűzési adó bevallásának feldolgozása alapján 60.614 eFt túlfizetés mutatkozott. Részben ezen adótúlfizetés visszafizetéséhez nyújtottunk be rendkívüli támogatási igényt az önkormányzat működőképességének megőrzéséhez. A 2016. december hónapban megkapott 59.017 eFt rendkívüli támogatás nem fedezi az iparűzési adó túlfizetés összegét.

- Működési bevételek (B4) előirányzata 271.674 eFt, teljesítése 244.489 eFt, mely 90,0 %-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 rezszi költség (villamos energia, vízdíj, gázfogyasztás) továbbszámlázásából befolyt összeg 148.458 eFt.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 22.530 eFt bevétel keletkezett, mely a START munkaprogram bevételei. (Legeltetési díj, termékértékesítés). A bevétel a közfoglalkoztatáson belül két programot érint: a helyi sajátosságok, valamint a mezőgazdasági programot.
 - „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción működési bevétel teljesítése 31.081 eFt, mely kamatjóváírásból, szponzorálási díjból, és telefon díj bevételből származik, valamint ÁFA visszatérítés történt.
 - „Nem veszélyes hulladék vegyes begyűjtése, szállítása” kormányzati funkción 971 eFt teljesítés történt, mely szemétszállítási díj bevétel.
 - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 666 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.
 - „Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése” kormányzati funkción 4 eFt teljesítés jelenik meg, mely a sportpálya beázás miatti kártérítés.
 - „Gyermekeképztetés köznevelési intézményben” és a „Gyermekeképztetés bölcsődében” kormányzati funkciók (ételadagok számlázása) bevételeinek teljesítése 40.760 eFt.
- Működési célú átvett pénzeszközök (B6) bevétele tervezésre nem került, teljesítés történt összesen 1.318 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.
 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 50 eFt működési célú átvett pénzeszköz jelenik meg.
- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2) módosított előirányzata 192.166 eFt, melynek teljesítése 192.965 eFt. A teljesítés 100,4 % 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 34.677 eFt teljesítés jelenik meg, melyen a felhalmozási célú önkormányzati támogatás található. Az összeg tartalmazza a Rendelőintézet épületenergetikai fejlesztés támogatását, mely 6.924 eFt, valamint a hivatal épületének ablak cseréje fordítandó támogatását, mely 27.753 eFt és 2017. évben kerül felhasználásra.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción jelenik meg a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által folyósított felhalmozási célú támogatás, melynek összege 91.705 eFt. A támogatás a közfoglalkoztatás keretében megvalósuló beruházás és felújítás költségeire fedezet.
 - „Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása” kormányzati funkción jelenik meg az Emberi Erőforrások Minisztériuma által biztosított 800 eFt támogatás, melyet „Az elhurcoltak kegyeleti emlékhelyének kialakítása Hajdúnánáson” című pályázat megvalósítására kapott az önkormányzat.
- A felhalmozási bevételek (B5) előirányzata 120.000 eFt, melynek teljesítése 57.852 eFt. Az összes teljesítés 48,2 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevétel ingatlanok értékesítéséből származik.
 - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7) bevételén a teljesítés 423 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. december 31-ig az önkormányzat 100.757 eFt 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.
Az előző év költségvetési maradvány igénybevételének módosított előirányzata 113.777 eFt, melynek teljesítése 100 %-os.

Kiadások

Az önkormányzat összes kiadása 88,9 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely a rendelettervezet 3. mellékletben látható.

- A személyi juttatások (K1) előirányzata 765.874 eFt, teljesítés 765.416 eFt, mely 99,9 %-os felhasználást mutat. A személyi kiadások előirányzata, valamint teljesítése nagyon magas, de ebből az összegből a „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción a közfoglalkoztatottak személyi juttatásának teljesítése 680.264 eFt.
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) előirányzata 117.480 eFt, teljesítés 117.449 eFt, mely 100,0 %-os felhasználást mutat.
- Dologi kiadások (K3) előirányzata összességében 854.197 eFt, melynek teljesítése 738.153 eFt, ami 86,4 %-os felhasználást jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva a 3. számú melléklet alapján.
- Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) előirányzata 75.829 eFt, melynek teljesítése 73.903 eFt. A felhasználás 97,5 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az alábbi táblázatban támogatás típusonként kerül bemutatásra az ellátottak pénzbeli juttatásai:

Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés	(eFt)
			%
Gyógyszerköltség támogatás	5 000	4 924	98,5
Buszbérlet támogatás	363	363	100,0
Étkezési térítési díj támogatása	272	272	100,0
Rendkívüli élethelyzetben nyújtott települési támogatás	9 050	8 870	98,0
Temetési támogatás	2 200	1 918	87,2
Krízissegély	700	653	93,3
Köztemetés	815	534	65,5
Lakhatási települési támogatás	31 108	30 112	96,8
Gyermekszületési támogatás	4 350	4 350	100,0
Év első újszülött gyermeke támogatás	50	50	100,0
Gyermekvédelmi természetbeni ellátás	10 382	10 318	99,4
Iskolatej támogatás	11 539	11 539	100,0
Összesen:	75 829	73 903	97,5

- Egyéb működési célú kiadások (K5) előirányzata 365.316 eFt, melynek teljesítése 292.011 eFt. A felhasználás 79,9 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az egyéb működési célú kiadások tételes felsorolása az előterjesztés 1. mellékletben látható, melynek együttes összege 268.225 eFt. Előző évi állami támogatás elszámolásból származó kiadás összesen 23.786 eFt volt.
- Beruházások (K6) előirányzata 255.806 eFt, a teljesítés 218.109 eFt. A felhasználás 85,3 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a beruházások alakulása:
 - „Köztemető-fenntartás és működtetés” kormányzati funkción jelenik meg 1.905 eFt teljesítés, mely a temető útkarbantartás és útépités költsége.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 67.736 eFt teljesítés található, mely a közfoglalkoztatás keretében történő beruházások költségei.
 - „Út, autópálya építése” kormányzati funkción 192 eFt felhasználás történt, mely a Fürdő utca járda építés költségeit tartalmazza.
 - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 54 eFt felhasználás történt, mely a gyepmesteri telepre készülő kutyaházakhoz szükséges alapanyag költségeit tartalmazza.
 - „Közvilágítás” kormányzati funkción 375 eFt teljesítés történt, mely 4 darab közvilágítási lámpa felszerelésének költségét tartalmazza.
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 131.196 eFt teljesítés történt, mely tartalmazza az ingatlan vásárlás költségeit (többek között: Arany J. u. 45. sz., Jókai u. 14. sz.), sportpálya kerítés építés, liget és Tedej filagória építési költségeit. Beruházásokhoz tartozik az egyéb tárgyi eszközök beszerzése, mely tartalmazza a Hódos Imre birkózó hagyatékát képező ingóságokat, tűzhely, bútor, elektromos fűtőpanel vásárlást.
 - „Zöldterület-kezelés” kormányzati funkción 41 eFt teljesítés történt, mely fűnyíró vásárlás költségét tartalmazza.
 - „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 10.912 eFt teljesítés történt, mely tartalmaz gépjármű, térfigyelő kamera, zászlótartó, hűtőszekrény, pavilon, mosogatószekrény, stb. vásárlást.
 - „Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése” kormányzati funkción 5.688 eFt kiadás történt, mely kerítésépítés, valamint a 15357-2/2015. számú csereszerződés alapján a Grabo Sport SpringAir Elite sport parkettarendszer költségeit tartalmazza.

- „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción 10 eFt teljesítés történt, mely informatikai eszközök vásárlásának költségeit tartalmazza.
- Felújítások (K7) előirányzata 160.945 eFt, teljesítése 59.453 eFt. A felhasználás 36,9 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
 - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 230 eFt felhasználás történt. mely a mezőőri szolgálat épületéhez tartozó garázs felújításának a költsége.
 - „Lakóépület építése” kormányzati funkción a teljesítés 2.498 eFt, mely a Bocskai u. 79. sz. alatti épület felújítási költségét tartalmazza.
 - „Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése” kormányzati funkción 11.898 eFt teljesítés történt, mely a sportcsarnok felújítás, kompenzálás költségeit tartalmazza.
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción található a 18.448 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 26.379 eFt teljesítés jelenik meg, mely a közfoglalkoztatás keretében történő felújítási költségeket tartalmazza.
- Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) előirányzata 57.188 eFt, teljesítése 37.176 eFt. A felhasználás 65,0 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción a felhasználás 1.137 eFt, melyet a Polgári u. 12. szám alatti ingatlan felújítási költségeihez a Hajdúnánási Református Egyházközség kapta.
 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 30.000 eFt teljesítés látható, mely a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. támogatása, mely a 420/2015. (XII. 17.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján az Unicredit Bank Zrt-től felvett hitel fennálló törlesztés és kamatterheinek 2016. évre eső része.
 - „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción 3.137 eFt felhasználás jelenik meg, melyből 1.234 eFt a Bocskai Szövetkezet támogatása. Az 1.903 eFt a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. támogatása, melyet a 322/2016. (XI. 24.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján a Bocskai u. 3-5-7. szám alatti társasház felújítására kapott.
 - „Civil szervezetek programtámogatása” kormányzati funkción 2.834 eFt felhasználás történt. A támogatást a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. (Társasházkezelő) számlájára utaltuk az alábbiak szerint: a 108/2016. (IV. 28.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján a Hunyadi u. 6-8. számú társasház kémények felújítására 746 eFt-ot, az „Otthon Melege Program” keretében a Köztársaság tér 2-3 számú társasház felújítására 1.305 eFt, valamint 783 eFt közös-költséget.
- Finanszírozási kiadásokon (K9) belül a felhalmozási célú hitelek törlesztésénél az előirányzat 76.856 eFt, a teljesítés 2016. december 31-ig 40.704 eFt, mely 53,0 %-os felhasználást mutat. A hitel törlesztési kötelezettség 2016. évtől indult. Az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 30.509 eFt volt. Az irányító szervi támogatás előirányzata 813.263 eFt, teljesítés 803.094 eFt, mely 98,7 %-os felhasználást mutat.

Vagyoni Helyzet

A rendelettervezet 4. melléklete az önkormányzat 2016. évi vagyoni helyzetét mutatja be az önkormányzat és az intézmények, valamint az összevont városi mérleggel.

Az önkormányzat 2016. évi összevont mérlegének főösszege 9.750.841 eFt.

Az önkormányzat saját vagyona az alábbiak szerint alakult 2016. évben az előző évhez viszonyítva:

(eFt)			
Megnevezés	2015	2016	Változás
Befektetett eszközök	9 516 090	9 375 367	-140 723
Forgóeszközök	25 252	42 761	17 509
Pénzeszközök	121 464	92 126	-29 338
Követelések	172 007	243 135	71 128
Egyéb sajátos eszközoldali elsz.	29	-2 548	-2 577
Aktív időbeli elhatárolások	835	0	-835
Eszközök összesen:	9 835 677	9 750 841	-84 836
Kötelezettségek	343 242	413 839	70 597
Saját vagyon	9 492 435	9 337 002	-155 433

Az önkormányzat fenti kimutatás szerinti saját vagyona csökkent a 2016. évben, mely az alábbi összetevőkből áll össze:

- az értékcsökkenési leírás meghaladta a beruházásból, felújításból bekövetkező vagyongyarapodást;
- kis mértékben csökkent a pénzeszközök állománya;
- jelentős mértékben nőtt a követelések állománya, a növekedést döntően abból adódik, hogy az önkormányzat átvette a bérlakás üzemeltetést és a részletre eladott lakások vételár követelése megjelenik a mérlegünkben;
- a kötelezettségek állománya döntően a 2016. évben felvett fejlesztési hitelekkel emelkedett.

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.

2016. 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 Hulladékgazdálkodási Kft.	240
- Hajdúnánás és Térsége Legeltetési Szociális Szövetkezet	10
- Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	7
Összesen:	299 044

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

	2015	2016
Követelések közhatalmi bevételre	52 189	58 570
Követelések működési bevételre	69 218	67 491
Követelések felhalmozási bevételre	5 535	66 634
Követelések működési célú átvett pénzeszközre	25 936	25 936
Követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	0	0
Költségvetési évben esedékes követelések	152 878	218 631

A közhatalmi bevételre szóló követelésekből kikerültek a személyszállítási díjjal kapcsolatos követelések. A felhalmozási bevételre szóló követelések állománya a részletre értékesített bérlakások követelését tartalmazza.

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

	2015	2016
Építményadó	6 406	2 639
Magánszemélyek kommunális adója	5 513	5 742
Helyi iparüzési adó	23 606	33 006
Gépjárműadó (40 %)	3 290	2 701
Idegenforgalmi adó (vendégéjszaka)	106	295
Talajterhelési díj	3 657	3 078
Egyéb bevételek	4 194	1 616
Bírság	685	702
Pótlék	2 850	2 591
Idegenforgalmi adó (építmény)	6	0
Vállalkozók kommunális adója	20	47
Mezőőri járulék	4 170	4 155
Személyszállítási díj*	17 422	16 740
Települési adó	1 856	1 998
Összesen:	73 781	75 310

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

Az alábbiakban a vevők felé fennálló négy legnagyobb összegű követelésünket mutatjuk be a bruttó értéken, mely az értékvesztés elszámolása nélküli érték (Ft):

	Bruttó
Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.	73 345 888
Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt.	16 048 738
Hajdúnánási Református Egyházközség	7 475 000
Hajdúnánási Tartósító és Építő Szociális Szöv.	1 499 717

A következő táblázatokban a költségvetési évben esedékes (rövid lejáratú) és a költségvetési évet követően esedékes (hosszú lejáratú) kötelezettségeinket szemléltetjük (eFt).

	2015	2016
Kötelezettségek személyi juttatásokra	0	10
Kötelezettségek dologi kiadásokra	78 084	90 575
Kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	20	0

Kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra	0	240
Kötelezettségek felújításokra	353	0
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	78 457	90 825
	2015	2016
Kötelezettségek dologi kiadásokra	0	24
Kötelezettségek beruházásokra	0	2 108
Államháztartáson belüli megelőlegezések	30 509	35 949
Hosszú lejáratú hitelek	208 221	268 275
Költségvetési évet köv. esed. kötelezettségek	238 730	306 356

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

Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft.	67 619
Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.	5 774
Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelői Zrt.	4 466

A Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. felé fennálló kötelezettségünk 2016. december 31-én 5.774 eFt volt. A 2017. március 7-én kelt tartozásállomány elfogadás alapján kötelezettségünk 15.265 eFt-ra emelkedett, de a mérlegben csak 5.774 eFt szerepel, mivel 2016. évre csak 2017. február 28-ig lehetett könyvelni, így a március 7-én elfogadott tartozásállomány és a lekönyvelt kötelezettség különbözete már a 2017. évben jelenik meg.

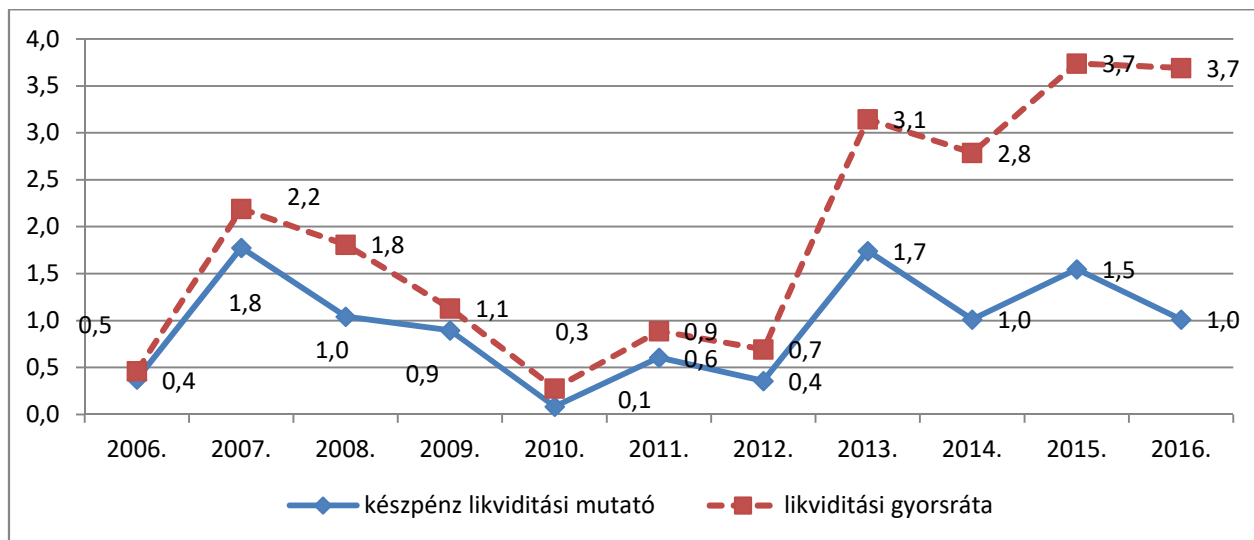
Likviditási mutatók alakulása

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, 2012-ben ismét romlott, majd 2013-ban jelentősen javult, majd 2014-ben kismértékben ismét romlott, aztán 2015-ben ismét javult. A 2016. évben a likviditási gyorsráta értéke nem változott, míg a készpénz likviditási mutató visszaállt a 2014. évi szintre, mivel a pénzeszközök állománya 2016. év végére csökkent.



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

A rendelettervezet 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 volt, míg a 2016. évi összevont maradvány 123.764 eFt, tehát kismértékben csökkent.

Az önkormányzat és intézményei pénzeszközeinek változását szemlélteti a rendelettervezet 7. melléklete. Látható, hogy a pénzeszközök összege a 2015. évi 121.464 eFt-ről 92.126 eFt-ra csökkent, melynek az oka, hogy a 2016. év végén az előző évtől kisebb 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 2017. évi költségvetéséről szóló 3/2017. (II. 23.) Önkormányzati Rendelet 8. melléklete. A költségvetési rendelet 9. melléklete tartalmazza a jelenleg folyamatban lévő Európai Uniók projektek bevételeit és kiadásait. A fenti rendelet 12. melléklete a kezességvállalások többéves kihatással járó tételeit mutatja be évenkénti bontásban.

A rendelettervezet 8. melléklete mutatja be az önkormányzat 2016. december 31-én fennálló adósságállományát, mely hosszú lejáratú fejlesztési hitelekkel és egy db éven túli támogatásmegelőlegező hitellel állt összességében 268.275 eFt összegben.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja alapján a rendelettervezet 10. mellékletében bemutatjuk a 2016. 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. 2016. évi beszámolójáról szóló részletes előterjesztést a képviselő-testület szintén az áprilisi ülésén tárgyalja, melyben bemutatásra kerülnek a cég kötelezettségei is.

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 2016. 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 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 2016. december 31-én 36.567 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 -ot:

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja, és megalkotja az önkormányzat 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló ../.... (... ..) Önkormányzati Rendeletet.

Felkéri a jegyzőt, hogy a rendelet kihirdetéséről gondoskodjon.

Felelős: Dr. Kiss Imre jegyző

Határidő: 2017. május 15.

Hajdúnánás, 2017. április 19.

Szólláth Tibor
polgármester