

Száma: 219-22/2009.

Előkészítők: Kiss György Közgazdasági Iroda
irodavezetője, Harsányiné Reszegi Gabriella
költségvetési csoportvezető

A beszámoló törvényességi ellenőrzője:
Szűcsné dr. Sebestyén Irén jegyző

BESZÁMOLÓ

a 2008. évi költségvetés végrehajtásáról, és előterjesztés az arról szóló önkormányzati rendelet megalkotására

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény, az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Kormányrendelet, valamint az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Kormányrendelet alapján az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal elkészítették a 2008. évi zárszámadási rendelet-tervezetét.

A 2008. évi költségvetési gazdálkodás számszerű adatait a rendelet-tervezet mellékletei tartalmazzák:

- az 1. sz. melléklet a városi szintre összevont beszámoló egyszerűsített pénzforgalmi jelentése;
- a 2. sz. melléklet – 2/1. 2/2. jelűek – az önállóan gazdálkodó intézmények kiemelt előirányzat-csoportonkénti bevételi és kiadási előirányzatait és azok teljesítését, a 2/3. jelű az intézmények 2008. évi pénzmaradványának alakulását tartalmazzák;
- a 3. sz. melléklet a Polgármesteri Hivatal által kezelt szakfeladatokon végzett 2008. évi gazdálkodás számszerű adatait mutatják be, a 3/1. jelű kimutatásban a bevételi előirányzatok és azok teljesítése, a 3/2. jelűben a kiadások szakfeladatonkénti és előirányzat csoportonkénti részletezése található, míg a 3/3. jelű kimutatás az önkormányzati pénzmaradvány képzését és javasolt felhasználását tartalmazza;
- a 4. sz. melléklet a Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2008. évi bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését tartalmazza;
- az 5. sz. melléklet az önkormányzat 2008. évi vagyoni helyzetét mutatja be;
- a 6. sz. melléklet a 2008. évben végzett fejlesztések és felújítások tételes leírását tartalmazza;
- a 7. számmal jelzett mellékletben a gazdálkodó egységek vezetői nyilatkoznak a 2008. évi vagyonkimutatást megalapozó leltárakról;
- az előterjesztés mellékletét képezi a közvetett támogatásokról szóló kimutatás.

A város 2008. évi költségvetését a 3/2008. (II. 15.) Önkormányzati Rendeletben – 323.667 eFt működési hitel felvétel tervével – 3.608.445 eFt főösszeggel állapította meg a képviselő-testület. Az eredeti költségvetés a gazdálkodás körülményeiben bekövetkezett változások miatt

- első alkalommal a 13/2008.(VI. 30.) Önkormányzati Rendelettel;
- második alkalommal a 18/2008. (IX. 22.) Önkormányzati Rendelettel;
- harmadik alkalommal a 21/2008. (XI. 24.) Önkormányzati Rendelettel;
- negyedik alkalommal a 3/2009. (II. 19.) Önkormányzati Rendelettel;
- ötödik alkalommal a 5/2009. (III. 05.) Önkormányzati Rendelettel a módosított előirányzat 4.225.753 eFt lett, az előirányzat növekedés tehát összesen 617.308 eFt, melynek összetétele az alábbiakban kerül részletezésre.

A különböző központi intézkedésekhez rendelt állami támogatásnövekedések:

• A normatív állami támogatások igénylése és lemondása	- 16.260 eFt
• 2007. évi 13. havi illetmények kifizetésének támogatása	5.814 eFt
• 5%-os illetményemelés kiegészítő támogatása	7.331 eFt
• Létszámcsökkentéssel kapcsolat bérpolitikai intézkedésekhez	26.701 eFt
• Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás	1.292 eFt
• Közműfejlesztési támogatás	65 eFt
• Szakmai vizsgák lebonyolításához	1.488 eFt
• Pedagógiai programok támogatása	2.635 eFt
• Vizitdíjak támogatása	154 eFt
• Közoktatási fejlesztési célok támogatása	5.295 eFt
• Művészetoktatás támogatása	1.249 eFt
• Szakmai informatikai fejlesztési feladatok támogatása	7.853 eFt
• Önkormányzati tűzoltóságok kiegészítő támogatása	24.622 eFt
• Szociális nyári gyermekétkeztetés támogatása	3.675 eFt
• Eseti kereset-kiegészítések támogatása	28.320 eFt
• Személyi jövedelemadó differenciálódás mérséklése miatt lemondás	- 53.044 eFt
• Szociális feladatok állami támogatása	239.337 eFt

Meghatározó nagyságrendet képviselnek a költségvetés alakulásában az átvett pénzeszközök.

Az önállóan gazdálkodó intézmények 47.881 eFt összegű pénzeszközt vettek át.

A Polgármesteri Hivatal által kezelt szakfeladatokon átvett pénzeszközök:

• Iskolatej programhoz	2.041 eFt
• Oktatási Minisztériumtól érettségi lebonyolításához	1.556 eFt
• Állam által megelőlegezett gyermektartásdíj	1.886 eFt
• Közlekedési támogatás	3.212 eFt
• TB alapoktól szűrővizsgálatok lebonyolításához	203 eFt
• Közhasznú munkavégzés támogatására	15.886 eFt
• Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzattól választásra	3.461 eFt
• Tájház-pályázat támogatására	530 eFt
• Hajdúsági Többcélú Kistérségi Társulástól belső ellenőrzésre	90 eFt
• Körzetközponti jegyzői feladatok ellátásához	120 eFt
• 2007. év jövedelemkülönbség mérséklés elszámolásának felosztása	15.393 eFt
• Szakértői bizottság – szociális – működtetéséhez	350 eFt
• Gyermekvédelmi pénzbeli támogatáshoz	15.109 eFt
• Mezei őrszolgálat támogatása	1.815 eFt
• Pedagógiai szakszolgálat támogatása	4.500 eFt
• TISZK működéséhez önkormányzatok hozzájárulása	3.620 eFt
• Panel-program lebonyolításának támogatása	42.680 eFt
• Otthonteremtési támogatás	907 eFt
• Bankgaranciából lehívott támogatása	24.400 eFt
• TISZK- fejlesztési támogatása	29.596 eFt
• Tűzoltó gépkocsi vásárlásához hozzájárulás	700 eFt

A város költségvetési főösszegét befolyásoló saját bevételek növekedése az intézményeknél leginkább az alaptevékenységből, ÁFA visszatérülésből, ill. átszervezés miatt adódott.

• II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola	1.800 eFt
• Barcsa János Általános Iskola	2.907 eFt
• Bocskai István Általános Iskola	4.000 eFt
• Kőrösi Cs. S. Gimn., Szakközép, Szakképző és Ált. Iskola, Kollégium	4.109 eFt
• Kéky Lajos Városi Művelődési Központ	3.000 eFt

A Polgármesteri Hivatal által kezelt szakfeladatokon az „Önkormányzati tűzoltóság” és az „Utazásszervezés, idegenvezetés” szakfeladatokon a saját bevételek növekedtek meg tervezetten felüli teljesítés miatt az első esetben 287 eFt-tal, míg a második esetben 684 eFt-tal. A szociális ellátások szakfeladatain a szociális ellátások visszafizetése miatt növekedett meg a bevétel 1.977 eFt-tal. Az „Igazgatási tevékenység” szakfeladaton a tervezettől 21.683 eFt-tal több bevétel számításba vételére került sor.

A 2008 évi költségvetési gazdálkodás részeredményeinek ismertetése előtt célszerű áttekinteni a „városi összesen” jellemzőit:

- A módosított előirányzathoz hasonlítva városi szinten a bevételek teljesítése 94 %-os, a kiadások teljesítési adata a módosított előirányzathoz viszonyítva 92 %-os.
- Úgy az önkormányzat intézményei, mint a hivatal által ellátandó feladatok vonatkozásában a zavartalan működés – folyamatos hitel igénybevétel mellett – az elmúlt évben is biztosított volt.
- Nagyságrendileg az állami támogatások és a központi adók meghatározóak voltak az éves gazdálkodásban. A tizenhárom egyenlő részletben történő finanszírozás, normatív, kötött felhasználású központi támogatások előlegrendszere, valamint a folyószámlahitel és a munkabér hitel igénybevétele biztosította az önkormányzat pénzellátásának biztosítását.
- Az intézmények finanszírozása ez előző évekhez hasonlóan 2008-ban is a kiskincstári finanszírozás rendszerében történt.
- Városi szinten a teljesített kiadások közel 55 %-át tették ki a személyi juttatások és azok járulékainak kifizetése. Az előző évben ez a mutatószám 36 % volt.
- A felhalmozási kiadások az összes teljesített kiadás 12 %-át jelentették. Az előző évben ez az érték 8,6 %-ot mutatott.

A Polgármesteri Hivatal beszámolójában kimutatott befejezetlen beruházások állományát az alábbiakban mutatom be:

• Gyermekcentrum, Hunyadi u. 9.	763 e Ft
• Csokonai u. 2. szám alatti bérlakásépítés	446 e Ft
• Fülemüle óvoda elhelyezése a Csiha Győző Iskolában	504 e Ft
• II. sz. óvoda elhelyezése a Bocskai István Ált. Iskolában	480 e Ft
• KCSSG szakközépiskolai szárnyának rekonstrukciója	192 e Ft
• Városi Szakorvosi Rend. Int. És Áp. Int. felúj. ÉAOP pályázat	6.391 e Ft
• Hn.-Tedej, Rózsa F. u. 1. sz. Ált. Isk. átalakítása	120 e Ft
• Hn., Móricz Zs. u. 4. sz. bérlakás építése	240 e Ft
• Művelődési Ház felúj. ÉAOP pályázat	552 e Ft
• Városi Bölcsőde bővítése ÉAOP pályázat	1.440 e Ft
• Hősök ligete	2.621 e Ft
• Vízműtelep fejlesztése	180 e Ft

• Polgári úti szervizút	1.745 e Ft
• Kossuth u. – Polgári u. csomópontban körforgalom kialakítása	498 e Ft
• Dózsa György zug csapadékvíz elvezetése	72 e Ft
• Korponai u. csapadékvíz elvezetése	780 e Ft
• Fürdő u. felúj. ÉAOP pályázat	6.480 eFt
• Városi Piac felúj. ÉAOP pályázat	96 e Ft
Befejezetlen beruházások összesen:	23.600 eFt

Az éves gazdálkodás „eredményét” azaz az önkormányzat év végi pénzmaradványát kedvezőtlenül befolyásolta, hogy az állami támogatásokkal való elszámolás során 7.357 eFt visszafizetési kötelezettség keletkezett annak ellenére, hogy az év során oktatási normatívák összegéből lemondunk és év végén került igénylésre az üdülőhelyi feladatok miatt 7.128 eFt. Az év végi támogatás elszámolásnál az adóerőképeség alapján számított jövedelemkülönbség mérséklésre 675 eFt többlettámogatásra váltunk jogosulttá. Az év eleji tervezést követően év közben több alkalommal is volt lehetőség a nem megfelelő tervadatok módosítására, amivel az intézményvezetők nem minden esetben éltek.

Városi szinten a normatíva elszámolásnál figyelembe vehető statisztikai létszámadatok és az intézményvezetők által leadott teljesítés adatai az egyeztetés után az alábbi eltéréseket mutatták:

Normatíva megnevezése:	Tényleges mutató:	Eltérés mutató:	Eltérés támogatás (Ft):
Szoc. alapszolg. -szoc. étkeztetés- 2007. dec-ben kapott hozzájár.	31	-19	-1 558 000
Szoc. alapszolg. -szoc. étkeztetés új ellátás –jöv.< nyugdíjminimum 150 %	5	-10	-925 000
Szoc. alapszolg. -szoc. étkeztetés új ellátás –jöv. = nyugdíjminimum 150% -300%	9	-21	-1 722 000
Szoc. alapszolg. -szoc. étkeztetés új ellátás –jöv. > nyugdíjminimum 300 %	1	-4	-260 000
Szoc. alapszolg. -házi segítségnyújtás- 2007.dec.-ben kapott hozzájár.	26	-9	-1 710 000
Szoc. alapszolg. -házi segítségnyújtás új ellátás- jöv. < nyugdíjmin.150%	0	-18	-4 950 000
Szoc. alapszolg. -házi segítségnyújtás új ellátás- jöv. > nyugdíjmin.150%	7	-10	-1 737 000
Szoc. alapszolg. időskorúak nappali intézményi ell.	17	2	300 000
Szoc., bentlakás -átlagos- szoc. intézmény- átmeneti, hajléktalanok ell.	18	0	0
Gyermekek napközben- bölcsődei ellátás	17	-3	-1 641 000
Gyermekek napközben- ingyenes intézményi étkeztetés	6	-4	-200 000
Óvoda-8 hó> 8 óra- 1. nevelési év	165	0	0
Óvoda-8 hó> 8 óra- 2-3. nevelési év	453	0	0
Óvoda-4 hó> 8 óra- 1-2. nevelési év	369	-34	-2 295 000
Óvoda-4 hó> 8 óra- 3. nevelési év	261	46	3 740 000
Ált. isk.- 8 hó- 1. évfolyam	210	-2	-170 000
Ált. isk.- 8 hó- 2-3. évfolyam	308	1	170 000
Ált. isk.- 8 hó- 4. évfolyam	169	-1	-170 000
Ált. isk.- 8 hó- 5. évfolyam	170	0	0
Ált. isk.- 8 hó- 6. évfolyam	201	-2	-170 000
Ált. isk.- 8 hó- 7-8. évfolyam	420	0	0
Ált. isk.- 4 hó- 1-2. évfolyam	366	7	340 000
Ált. isk.- 4 hó- 3. évfolyam	142	2	170 000
Ált. isk.- 4 hó- 4. évfolyam	167	3	255 000
Ált. isk.- 4 hó- 5-6. évfolyam	345	8	510 000

Ált. isk.- 4 hó- 7-8. évfolyam	388	-30	-2 295 000
Középfokú iskola- 8 hó- 9. évfolyam	367	-11	-1 700 000
Középfokú iskola- 8 hó- 10. évfolyam	332	-8	-1 190 000
Középfokú iskola- 8 hó- 11-13. évfolyam	467	-1	-170 000
Középfokú iskola- 4 hó- 9-10. évfolyam	743	38	2 635 000
Középfokú iskola- 4 hó- 11-13. évfolyam	522	-9	-850 000
Szakképzés elm- 8 hó felzárk., 9. évf, szak-, szakközépisk. 1. szakképz. évf.	170	0	0
Szakképzés elm- 8 hó szak-, szakközépisk. 2. és további évf.	143	0	0
Szakképzés elm- 4 hó felzárk., 9. évf, szak-, szakközépisk. 1-2. szakképz. évf.	236	0	0
Szakképzés elm- 4 hó szak-, szakközépisk.3. és további évf.	47	0	0
Alapf. Művészetokt- 8 hó-zeneműv., egyéni- minősített int.	150	-7	-490 000
Alapf. Művészetokt- 8 hó-egyéb műv, zeneműv. csop., minősített int.	7	7	186 667
Alapf. Művészetokt- 4 hó-zeneműv. ág -minősített int.	155	0	0
Alapf. Művészetokt- 4 hó-zeneműv. ág összesen	155	0	0
Alapf. Művészetokt- 4 hó-egyéb műv. Ág- minősített int.	5	5	0
Alapf. Művészetokt- 4 hó-egyéb műv. Ág- nem minősített int.	64	64	0
Alapf. Művészetokt- 4 hó-egyéb műv. Ág összesen	69	69	510 000
Kollégium- 8 hó- nevelés, ellátás- középiskola, szakiskola	57	1	0
Kollégium- 8 hó- nevelés, ellátás- összesen	57	1	212 000
Kollégium- 8 hó- sajátos nevelési igény, középiskola, szakiskola	7	0	0
Kollégium- 8 hó- sajátos nevelési igény, összesen	7	0	0
Kollégium- 4 hó- nevelés, ellátás- középiskola, szakiskola	53	-7	0
Kollégium- 4 hó- nevelés, ellátás- összesen	53	-7	-255 000
Napközis fogl.- 8 hó- napközis vagy tanulószobai fogl.	650	-94	-1 441 333
Napközis fogl.- 4 hó- 1-4. évf. napközis fogl.	622	75	595 000
Napközis fogl.- 4 hó- 5-8. évf. napközis/ tanulószobai fogl.	224	57	255 000
Gyakorlati okt.- 8 hó- gyakorlati okt. szakisk., szakközépisk. 9-10. évf.	165	0	0
Gyakorlati okt.- 4 hó- gyakorlati okt. szakisk., szakközépisk. 9-10. évf.	192	0	0
Gyakorlati okt.- 8 hó- szakmai gyak. – egyévfolyamos képzés	60	15	1 120 000
Gyakorlati okt.- 4 hó- szakmai gyak.- egyévfolyamos képzés	45	0	0
Gyakorlati okt.- 8 hó- szakmai gyak. – első évfolyamos képz.	109	3	313 600
Gyakorlati okt.- 4 hó- szakmai gyak. – első évfolyamos képz.	98	4	209 066
Gyakorlati okt.- 8 hó- szakmai gyak. – utolsó évfolyamos képz.	61	0	0
Gyakorlati okt.- 4 hó- szakmai gyak. – utolsó évfolyamos képz.	58	-26	-582 400
Gyakorlati okt.- 8 hó- szakmai gyak.- tanulószereződéssel	50	0	0
Gyakorlati okt.- 4 hó- szakmai gyak.- tanulószereződéssel	71	31	231 466
Sajátos nev. ig.- 4 hó- magántan.- ált. iskola	1	-1	0
Sajátos nev. ig.- 4 hó- magántan.- összesen	1	-1	-80 000
Sajátos nev. ig.- 8 hó- beszéd, enyhe, organikus, nem organikus-óvoda	0	0	0
Sajátos nev. ig.- 8 hó- beszéd, enyhe, organikus, nem organikus-ált. iskola	34	2	0
Sajátos nev. ig.- 8 hó- beszéd, enyhe, organikus, nem organikus-közép.- szakisk.	19	0	0
Sajátos nev. ig.- 8 hó- beszéd, enyhe, organikus, nem organikus-összesen	53	2	256 000
Sajátos nev. ig.- 4 hó- beszéd, enyhe, organikus -óvoda	0	0	0
Sajátos nev. ig.- 4 hó- beszéd, enyhe, organikus –ált. iskola	33	6	0
Sajátos nev. ig.- 4 hó- beszéd, enyhe, organikus –közép.- szakisk.	17	-7	0

Sajátos nev. ig.- 4 hó- beszéd, enyhe, organikus -összesen	50	-1	-64 000
Egyes pedagógiai- 4 hó- ped. módszerek- műv. Okt. zeneműv. ág	155	0	0
Egyes pedagógiai- 4 hó- ped. módszerek- műv. Okt. egyéb v. ág, zene csop.	5	5	33 333
Hozzájár. egyes- 8 hó- bejáró, közép-, szakiskola	524	-2	-20 000
Hozzájár. egyes- 4hó- bejáró, közép-, szakiskola	573	25	150 000
Szoc. jutt-8 hó- kedv. etkeztetés,- óvoda	371	69	0
Szoc. jutt-8 hó- kedv. etkeztetés,- ált. iskola	589	-79	0
Szoc. jutt-8 hó- kedv. etkeztetés,- közép.- szakisk.	98	8	0
Szoc. jutt-8 hó- kedv. etkeztetés,- kollégium	20	-11	0
Szoc. jutt-8 hó- kedv. etkeztetés,- összesen	1078	-13	-476 666
Szoc. jutt- 4hó kedv. etkeztetés,- óvoda	371	69	0
Szoc. jutt- 4hó kedv. etkeztetés,- ált. iskola	589	-79	0
Szoc. jutt- 4hó kedv. etkeztetés,- közép.- szakisk.	98	8	0
Szoc. jutt- 4hó- kedv. etkeztetés,- kollégium	20	-11	0
Szoc. jutt-4hó- kedv. etkeztetés,- összesen	1078	-13	-238 334
Szoc. jutt.- 12 hó- kedv. étkeztetés- kieg. hozzájár. rendsz.gyv. 5 évf.	61	14	224 000
Szoc. jutt.- 12 hó- tankönyv- ingyenes tankönyvell.	1292	23	230 000
Szoc. jutt.- 12 hó- tankönyv- általános hozzájárulás	2956	-11	-11 000
Szoc. jutt.- 4 hó- lakhatási felt.- közép.- szakisk.	53	-7	0
Szoc. jutt.- 4 hó- lakhatási felt.- összesen	53	-7	-434 000
Üdülöhelyi feladatok	3 563 800	3 563 800	7 127 600
Összesen	3 747 426	3 563 890	-8 032 001

A következőkben a rendelet-tervezet mellékletei alapján az intézmények 2008. évi gazdálkodásáról tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet.

Az elmúlt évben jelentősen átalakult a város intézményrendszere. 2008. január 1-től az addig önállóan gazdálkodó intézmények részben önállóként folytatták munkájukat. Az óvodai egységek, valamint az alapfokú oktatási intézmények gazdálkodási feladatait az Óvodai és Általános Iskolai Gazdasági Ellátó Intézmény vette át.

A jelenlegi intézményrendszer kialakulásához vezető folyamat következő jelentős lépéseként a Móricz Pál Városi Művelődési Központ és Könyvtár két részben önállóan gazdálkodó intézménnyé alakult át: a Kéky Lajos Városi Művelődési Központtá és a Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjteményé. (A Helytörténeti Gyűjtemény feladatai a Polgármesteri Hivatal tevékenységei közül került áthelyezésre.) Mindkét intézmény gazdálkodási feladatait – 2008. július 1-től – a Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény vette át. 2008. augusztus 1-jén az I. és II. számú Óvodai Egység összevonásra került, megalakult a Hajdúnánási Óvoda. Az átalakulási folyamatnak köszönhetően a város óvodai, általános iskolai és közművelődési feladatainak gazdálkodással kapcsolatos tevékenységét egy – 8 fővel megalakult – új intézmény látja el.

A Hajdúnánáson működő két középfokú oktatási intézmény „életében” is jelentős változásokat hozott a 2008. év, hiszen augusztus 1-jétől – önállóan gazdálkodó – összevont intézményként működött tovább a két középiskola.

Az átszervezést követően a Szociális Gondozási Központtal illetve a Városi Szakorvosi Rendelőintézet és Ápolási Intézettel együtt összesen négy önállóan gazdálkodó intézmény működik a városban. (A Szociális Gondozási Központ gazdasági egysége látja el a részben önálló Városi Bölcsőde és a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat gazdálkodással kapcsolatos feladatait is.)

Az intézményrendszerben lezajlott változások összefoglalását követően az egyes intézmények és részben önálló intézmények 2008. évi gazdálkodását az alábbiak szerint mutatom be:

Hajdúnánási Óvoda

A fentebb leírtak szerint 2008. január 1-től – július 30-ig az I. számú és a II. számú Óvodai Egység a Gazdasági Ellátó Intézmény részben önálló intézményeként működött. Mindkét intézmény külön-külön készítette el költségvetését, gazdálkodását a Gazdasági Ellátó Intézmény közreműködésével bonyolította. 2008. augusztus 1-től az összevont intézmény új vezetéssel kezdte meg munkáját. Mivel a két intézmény összevonása során – a költségvetést érintő szerkezeti változás nem történt, ezért a két intézmény összesített eredeti előirányzatainak maradványa képezte a félév után rendelkezésre álló előirányzatot. Az intézmény gazdálkodását tekintve – részben önálló gazdálkodása miatt – nem volt jelentős változásokkal járó folyamat az összevonás.

Az I. és II. számú Óvodai Egység önkormányzati támogatásának eredeti előirányzata 287.718 eFt volt. Év végére a támogatás módosított előirányzata 298.423 eFt –ra változott. Az év során épült be az intézmény költségvetésébe a két alkalommal kifizetett kereset-kiegészítés finanszírozása, valamint az önkormányzati tartalékban tervezett jubileumi jutalmak és felmentési időre járó bérek támogatása, az informatikai eszközbeszerzés, a teljesítménymotivációs pályázati támogatás és a felújításokra megállapított önkormányzati támogatás.

Az intézmény saját bevételei az eredeti és módosított előirányzatához képest 88 %-os teljesítést mutatnak, 21.069 eFt bevétellel. A bevételek tervezetthez képest mutatott lemaradását az ÁFA törvény módosítása is okozta, hiszen 2008. január 1. és április 30. közötti időszakban a vásárolt élelmiszer után nem tudták az eredetileg betervezett ÁFA-t visszaigényelni.

Az átvett pénzeszközök teljesítési adata 3.812 eFt-on realizálódott, ami a módosított előirányzathoz képest 85 %-ot mutat. Az intézmény 2.353 eFt összegben tervezte több közhasznú dolgozó foglalkoztatását a Munkaügyi Központ támogatásával, melyből 1.655 eFt valósult meg, ezért a teljesítés elmarad a tervezettől. További 250 eFt támogatást kapott az intézmény az úszásoktatás lebonyolításához a Hajdú-Bihar Megyei Közalapítványtól, illetve a sikeres HEFOP pályázatnak köszönhetően további 1.907 eFt összeggel növekedtek a bevételek.

A Hajdúnánási Óvoda kiadási előirányzatait áttekintve elmondhatjuk, hogy a személyi juttatások és a járulékok jellegű kiadások teljesítése a módosított előirányzathoz képest 98 %-os teljesítést mutat. A dologi kiadások tekintetében a teljesítési adat módosított előirányzathoz viszonyított aránya 99 %-os.

A felhalmozási kiadások 427 eFt-os teljesítése a tedeji óvoda felújítását, a 7. sz. óvoda kazánjának felújítását, valamint notebook vásárlását tartalmazza.

Az intézmény előző évi pénzmaradványa 637 eFt volt, melyből 257 eFt-os személyi jellegű kiadásra, 69 eFt-os vásárolt élelmiszerre és 311 eFt-os pedagógus továbbképzésre fordított.

A Hajdúnánási Óvoda 2008. évi pénzmaradványa 1.853 eFt, mely összeg jóváhagyását javaslom.

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

Az intézmény 2008. évi gazdálkodását 226.093 eFt önkormányzati támogatás eredeti előirányzatával kezdte meg, mely év végére 238.161 eFt-ra módosult. Az intézményfinanszírozás 12.068 eFt-os növekedését a kereset-kiegészítések, a tankönyvtámogatás, az úszásoktatás, az önkormányzati tartalékban tervezett jubileumi jutalmak és felmentési illetmények, ill az intézményvezető jutalmazása, informatikai eszközök beszerzése, a zeneiskolai pályázat, az érettségiztetés támogatása indokolta.

A saját bevételek mértéke az eredetileg tervezett 15.896 eFt-hoz képest 13.496 eFt-ra módosult. A teljesítés adata 13.526 eFt –ban realizálódott, mely meghaladja a módosított előirányzatot.

Az év során 10.824 eFt átvett pénzeszköz segítette az intézmény gazdálkodását. Az iskola a Kistérségi Társulástól 6.367 eFt támogatásban részesült, Útravaló pályázat révén kapott 698 eFt-ot, a „Jó ez a szakma” pályázatnak köszönhetően 10 eFt-ot, a Tempus Közalapítvány révén 3.749 eFt támogatást írhatott jóvá. Ez utóbbi pályázati támogatás felhasználására 2009-ben kerül sor.

Az intézmény személyi juttatásainak 151.711 eFt-os teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 98 %-ot mutat. Hasonló a járulék jellegű kiadások teljesítése is, mivel 48.300 eFt teljesítés a módosított előirányzatként nyilvántartott 48.741 eFt-hoz képest 98 %-os arányt jelent. A dologi kiadások tekintetében év végére 53.547 eFt kiadást számolt el az intézmény, ami a módosított előirányzathoz képest 86 %-os teljesítést jelent.

A felhalmozási kiadások teljesítése 99 %-on realizálódott év végére.

Az intézmény 2008. évi pénzmaradványa 5.466 eFt , mely összeg jóváhagyását javaslom.

A Maklár Lajos Általános Iskola, Gimnázium, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Pedagógiai Szakszolgálat vezetője a 2008. évi beszámolójában az alábbiakkal jellemezte az intézmény gazdálkodással kapcsolatos tevékenységét: „Januártól működik a Gazdasági Ellátó Intézmény, ami új helyzetet jelent az intézmény és a város számára is. Velük együttműködve az intézmény vezetése megpróbált a lehető legtakarékosabban gazdálkodni. Ez vonatkozik mind a munkaszervezésre, mind a dologi kiadások felhasználására.” Beszámolójában aggodalmát fejezte ki az intézmény vezetője, az iránt, hogy a szakszolgálathoz kerülő sajátos nevelési igényű tanulók ellátását hogyan fogja megoldani az intézmény a jelenlegi személyi feltételekkel.

II. Rákóczi Ferenc Általános és Művészeti Iskola

Az intézmény 2008. évi költségvetésének főösszege 158.566 eFt-ban került megállapításra, ami eredeti előirányzatként 90.131 eFt személyi, 8.768 eFt járulék jellegű és 39.657 eFt dologi kiadás tervezetét tartalmazta.

A bevételek tervezete 149.067 eFt önkormányzati támogatást és 9.489 eFt működési bevétel eredeti előirányzatát foglalta magába. A saját bevételek módosított előirányzata év végére 11.289 eFt-ra növekedett, aminek a teljesítése a 11.312 eFt-os teljesítési adattal 100 % fölötti év végi arányt mutat.

Az önkormányzat támogatás mértéke is jelentősen módosult év végére, hiszen év közben épült be az intézmény költségvetésébe a kereset-kiegészítés finanszírozására, az önkormányzati tartalékban tervezett jubileumi jutalmak és felmentések támogatása, az informatikai eszközbeszerzés, az úszásoktatás, a tankönyvtámogatás, a sporttámogatás, az alkotótábor támogatása, valamint az intézményvezető jutalmazása, valamint a mérés, értékelés pályázat támogatása. Így az eredeti előirányzathoz képest összesen 10.173 eFt-tal növekedett meg év végére az önkormányzati támogatás mértéke.

Az átvett pénzeszközöket tekintve 112 eFt segítette az intézmény 2008. évi gazdálkodását.

Az iskola személyi juttatások kiadása a 94.172 eFt teljesítési adattal a módosított előirányzathoz képest 99 %-os teljesítést mutat. Hasonlóan a járulék jellegű kiadásoknál, ahol a teljesítési adat 29.858 eFt, a módosított előirányzat:30.018 eFt. A dologi kiadások 42.629 eFt-os teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 92 %-on realizálódott év végére.

Felhalmozási kiadásokra 1.655 eFt-ot költött az intézmény a 2008. év során .

Az intézmény 2008. évi pénzmaradványa tartalmazza a közoktatási fejlesztési célok támogatása pályázaton elnyert 2009-ben felhasználásra kerülő 1.942 eFt-ot. Az iskola 2008. évi pénzmaradványa 2.610 eFt, melynek elfogadását javaslom.

Az intézmény vezetője a 2008. évi gazdálkodásról készített beszámolóhoz az alábbi kiegészítéseket fogalmazta meg: „Az intézmény működtetésében továbbra is a gazdaságosságra törekszünk. ... A gazdasági nehézségek és megszorítások ellenére az intézmény minden dolgozója az eredményességre és a minőségi munkavégzésre törekszik.”

Barcsa János Általános Iskola

A Barcsa János Általános Iskola 2008. évi költségvetésében eredeti előirányzatként 8.590 eFt működési bevétel és 123.624 eFt önkormányzati támogatás nyújtott fedezetet a 76.985 eFt személyi jellegű, 24.518 eFt járulék jellegű és 30.711 eFt dologi kiadás tervezetéhez.

Év végére a működési bevételek előirányzata 11.497 eFt-ra növekedett. A módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés év végére meghaladta a 100 %-ot .

Az önkormányzati támogatás mértéke 11.452 eFt-tal növekedett meg év végére az eredeti tervhez képest. A módosítás az év során az intézmény költségvetésébe beépülő kereset-kiegészítés finanszírozása, a tankönyvtámogatás, az önkormányzati tartalékban tervezett jubileumi jutalom és felmentés, az informatikai eszközök beszerzésének támogatása, az úszásoktatás, a mérés-értékelés pályázat támogatása, a Bocskai István Általános Iskolába történő áttanítás finanszírozása, valamint az intézményvezető jutalmának finanszírozása miatt vált szükségessé.

Az intézmény 975 eFt átvett pénzeszközzel számolt be az év végére. Az Útravaló pályázat révén 830 eFt, a Hon- és népismereti szakmai továbbképzés pályázaton 75 eFt, a „Jó ez a szakma” pályázaton 10 eFt, a Hajdú-Bihar Megyei Közoktatási Közalapítványtól 60 eFt támogatásban részesült az iskola.

Az iskola 2008. évi kiadásait tekintve mind a személyi, mind a járulék jellegű kiadások teljesítése 100 %-ot mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások 34.851 eFt-os teljesítése 87 %-on realizálódott év végére.

A felhalmozási kiadások között került elszámolása összesen 764 eFt kiadás, ami számítógépek, szoftver és projektor vásárlását tartalmazza.

Az intézmény a Közoktatási fejlesztési célok támogatása pályázaton 2.119 eFt-ot nyert, melyből a 2008. évben 742 eFt-ot használt fel. A fennmaradó – pénzmaradványban megjelenő - 1.377 eFt-ot 2009. évben fogja felhasználni.

A Barcsa János Általános Iskola 2008. évi pénzmaradványa 2.079 eFt, melynek elfogadását javaslom.

Az intézmény vezetője az iskola 2008. évi gazdálkodását a költségvetési rendelet előírásainak megfelelő, a rendelkezésre álló összeg ésszerű és takarékos felhasználásával jellemezte.

Bocskai István Általános Iskola

A 2008. gazdasági évet az iskola az előírt feladatok teljesítésére megtervezett költségvetésből az alábbiak szerint zárta.

A 2008. évi önkormányzati támogatás 121.148 eFt-os eredeti előirányzata év végére 128.427 eFt-ra módosult. Az önkormányzati támogatás 7.279 eFt-os növekedését – mint valamennyi hasonló

intézményben – itt is az alábbi változások átvezetései indokolták: a kereset-kiegészítések támogatása, jubileumi jutalom, felmentési időre járó illetmény önkormányzati tartalékból történő átvezetése, úszásoktatás, tankönyvtámogatás, informatikai eszközök beszerzése, valamint a Barcsa János Általános Iskolába történő áttanítás.

Jelentősen növekedett az intézmény saját bevételeinek előirányzata az év során. Az eredeti előirányzatban tervezett 6.945 eFt-tal szemben az év végi záró előirányzat 10.945 eFt volt, amit a teljesítés meghaladt. Az intézménynek az elmúlt években felhalmozódott – 4.000 eFt – ÁFA visszaigénylésre nyílt lehetősége.

Az év során 263 eFt átvett pénzeszközhöz jutott az intézmény. A „Jó ez a szakma” pályázaton 7 eFt-ot, a „Reneszánsz év 2008” pályázaton további 166 eFt kapott az iskola és a Megyei Önkormányzattól is részesültek 90 eFt támogatásban sportversenyek lebonyolításához.

A kiadásokat tekintve megállapítható, hogy a személyi juttatások év végi teljesítési adata a módosított előirányzathoz viszonyítva 98 %-ot mutat, a járulék jellegű kiadások teljesítése a módosított előirányzathoz képest 93 %-os. A dologi kiadások tekintetében az év végén kimutatható teljesítés 99 %-os.

Felhalmozási kiadásokra 308 eFt-ot költött a 2008. évben az iskola.

Az intézmény az összes kiadásait 97 %-ra teljesítette a módosított előirányzathoz képest, bevételek tekintetében az összes bevétel számbavételével 100 %-os teljesítés mutatható ki.

A Bocskai István Általános Iskola 2008. évi pénzmaradványa 3.438 eFt, melynek elfogadását javaslom.

A város közművelődése terén is jelentős változások zajlottak le a 2008. évben. 2008. január 1-től június 30-ig a Móricz Pál Városi Művelődési Központ és Könyvtár látta el a város közművelődéssel kapcsolatos feladatait önállóan gazdálkodó intézményként. A 2/1 és 2/2 sz. mellékletekben kerültek kimutatásra az átszervezésig teljesített bevételek és kiadások. 2008. július 1-től két – részben önállóan gazdálkodó intézmény – látja el a feladatokat: a Kéky Lajos Városi Művelődési Központ és a Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény. Gazdálkodásukat a Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény keretein belül bonyolítják le.

Kéky Lajos Városi Művelődési Központ

A Művelődési Központ féléves működésének fedezeteként az önkormányzati támogatás 16.486 eFt önkormányzati támogatást és 4.196 eFt működési bevétel került meghatározásra. Év végére az önkormányzati támogatás előirányzata 22.640 eFt-ra módosult a kereset-kiegészítések és rendezvények támogatása miatt, valamint a közművelődési érdekeltségnövelő pályázat támogatásából adódóan.

A saját bevételek előirányzatának 3.000 eFt-tal történő növelését kezdeményezte az intézmény, így a módosított előirányzat 7.196 eFt-ban került meghatározásra, melyet év végére 9.806 eFt-tal teljesített a Művelődési Központ. Az átvett pénzeszközök módosított előirányzata 2.300 eFt-ban került meghatározásra, a teljesítés viszont év végére 1.320 eFt-ban realizálódott. A Megyei Önkormányzattól kapott rendezvénytámogatásra 1.100 eFt-ot, fellépő ruhák vásárlásához 50 eFt az intézmény. További 170 eFt-ot támogatást vett át a Munkaügyi Központtól.

Az intézmény személyi juttatásainak kiadása 96 %-os teljesítést mutat, mivel a módosított előirányzat 10.457 eFt-ban került meghatározásra a teljesítés év végére 9.989 eFt-ban realizálódott. A járulék jellegű kiadások 98 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyított

3.284 eFt-os teljesítéssel. A dologi kiadások teljesítése 15.530 eFt összegben került összesítésre, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 96 %-os arányt képvisel. Beruházási kiadásokra 2.201 eFt-ot költött az intézmény a 2008. évben.

Az intézmény 2008. évi pénzmaradványa 902 eFt, amit elfogadásra javaslok.

Az intézmény vezetője az Művelődési Központ gazdálkodását rendkívül feszítettként jellemezte, melynek megoldásaként a jelentős többletbevétel vállalását látta megoldásnak. „A 2008-as év az igen takarékos költséggazdálkodás jegyében telt, így a feladatokat a magas szakmai elvárásoknak megfelelően nem mindig tudtuk teljesíteni. Összességében azonban elsősorban az újszerű műsorpolitikának és a sikeres pályázatoknak köszönhetően egy sikeres évet zártunk.” – összegezte meglátásait az intézmény vezetője.

Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény

A Városi Könyvtár működését is a változások jellemezték a 2008-ban, hiszen év elején összevont intézményként gazdálkodott, majd év végére új feladattal bővülve – Helytörténeti Gyűjtemény – a Gazdasági Ellátó Intézmény részben önálló intézményeként zárta az évet.

Az átalakulást követően 14.765 eFt-ban került meghatározásra az önkormányzati támogatás mértéke, ami 560 eFt működési bevétel kiegészítéssel biztosított forrást kiadások teljesítéséhez. Év végére az önkormányzati támogatás mértéke 951 eFt-tal növekedett a kereset-kiegészítés, az elmaradt vezetői pótlék, valamint a Tájház pályázat kapcsán.

A saját bevételek teljesítési mutatója év végére 48 %-ot mutat a 270 eFt teljesítési adattal. Az intézmény 45 eFt átvett pénzeszközt kapott a Megyei Önkormányzattól, amit a képzőművészeti alkotótábor megrendezésére fordított.

A személyi juttatások kiadása év végére 100 %-os teljesítést mutat, a személyi jellegű kifizetésekhez kapcsolódó járulék jellegű kiadások 99 %-on realizálódtak év végére. A dologi kiadások teljesítése a módosított előirányzatként nyilvántartott 4.326 eFt-hoz mérten 67 %-os teljesítést mutat. Felhalmozási kiadásra 200 eFt-ot költött az intézmény a 2008. évben, ami 2 db számítógép beszerzését foglalja magába.

Az intézmény 2008. évi pénzmaradványa 1.152 eFt, melynek elfogadását javaslom.

Az intézményvezető az év gazdálkodását kiegyensúlyozottnak ítélte meg, az intézménynek szállítói tartozása nem volt.

Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény

2008. január 1-től új – önállóan gazdálkodó intézményként – kezdte meg munkáját az akkori Óvodai és Általános Iskolai Gazdasági Ellátó Intézmény. 2008. július 1.-től közművelődési intézmények gazdálkodási feladatainak ellátása is a Gazdasági Ellátó Intézmény keretei közé került. Az óvoda, az alapfokú oktatási intézmények és a közművelődési intézmények gazdálkodással kapcsolatos feladatait 8 fővel látja el az intézmény.

Év elején 24.313 eFt önkormányzati támogatás megállapítására került sor, mely fedezetet nyújtott a 23.209 eFt személyi jellegű, 4.212 eFt járulék jellegű és 6.892 eFt dologi kiadás teljesítéséhez. Év közben az önkormányzati támogatás mértéke növekedett 324 eFt-tal, a kereset-kiegészítések kifizetésének támogatásaként. Saját bevételt nem tervezett az intézmény, de év végére 85 eFt teljesítés került kimutatásra.

A kiadásokat tekintve a személyi juttatások módosított előirányzathoz viszonyított teljesítése 98 %-os, a járulék jellegű kiadások 95% -os teljesítést mutatnak év végére. A dologi kiadások teljesítése 100 %-os. Felhalmozási kiadásokra 2.672 eFt-ot költött az intézmény, mivel a könyvelőprogramot, térítési díj nyilvántartó programot számítógépeket, monitorokat, fénymásolót és nyomtatókat vásárolt az intézmény. A munkafeltétek javításához irodai bútor beszerzésére is sor került.

Az intézmény 2008. évi pénzmaradványa 788 eFt, melynek elfogadását javaslom.

Az intézményvezető számszaki beszámolóját az alábbiakkal egészítette ki: „Az év során megpróbáltunk az intézmények vezetőivel, illetve dolgozóival jó kapcsolatot fenntartani, mely véleményem szerint sikerült is. Nagy feladat volt a részben önállóan gazdálkodó intézmények megszüntető beszámolóinak elkészítése, mely feladat eddig teljesen ismeretlen volt előttünk. Első ízben készítettük el a CORSO-s könyvelési program alapján az intézmények összevont beszámolóját.”

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény - mint az előbbieken felsorolt intézmények összevont - adatait tekintve megállapítható, hogy a bevételi előirányzatot 100 %-ban teljesítette az önállóan gazdálkodó intézmény, kiadásainak teljesítési adata 97 %-ot mutat.

2008. augusztus 1. napjától a városban működő két középfokú intézmény összevonásra került. A 2/1. és 2/2. számú mellékletekben a Csiha Győző Általános, Közép –és Szakképző Iskola 2008. július 31-ig teljesített bevételei és kiadásai jelennek meg.

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

Az összevont intézmény gazdálkodását bemutató 2/1, ill. 2/2 sz. mellékletekben kimutatott eredeti előirányzatok csak a Kőrösi Csoma Sándor Gimnázium és Szakközépiskola, Kollégium 2008. évi tervezett költségeit tartalmazzák, nem számolva az összevonás hatásával. A Csiha Győző Általános, Közép- és Szakképző Intézmény 2008. év elején szintén egész évre tervezte meg bevételeit és kiadásait.

A két intézmény összevonása során – költségvetési szempontból – szerkezet változás nem történt. Így a Kőrösi Csoma Sándor Gimnázium, Szakközép,- Szakképző és Általános Iskola, Kollégium módosított előirányzatainak kidolgozása az eredeti előirányzat és a Csiha Győző Általános, Közép- és Szakképző Iskola előirányzat maradványainak összesítéséből került kiszámításra. Ennek megfelelően az összevont intézmény gazdálkodásának mutatói az alábbiak:

Az intézmény saját bevételeinek módosított előirányzata 21.635 eFt-ban került meghatározásra, amit év végére 91 %-on teljesített. Az iskola költségvetésében jelentős volument képviselnek az átvett pénzeszközök. Az év során 24.067 eFt ilyen jellegű támogatás segítette az intézmény gazdálkodását. Az önkormányzati támogatás előirányzata a 270.565 eFt eredeti előirányzathoz képest 428.359 eFt módosított előirányzattal, ill. teljesítéssel zárta az évet. Összességében a bevételek teljesítése 100 %-os arányt mutat.

A kiadások tekintetében a személyi juttatások és a járulék jellegű kiadások módosított előirányzathoz viszonyított teljesítése 97 %. A dologi kiadások 94 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzatként kimutatott 81.858 eFt –hoz viszonyítva. Az ellátottak pénzbeli juttatásainak teljesítési adata a módosított előirányzathoz mérten 69 %-on realizálódott év végére. Fejlesztési kiadásokra az intézmény 2008. évben 16.312 eFt –ot fordított, melyből szoftvert, számítógépeket, esztergagépet, oktatási segédeszközöket, valamint 2 db gépkocsit vásároltak. Az intézmény év végi beszámolójában az összes kiadások aránya a módosított előirányzathoz viszonyítva 96 %-os.

Az intézmény 2008. évi pénzmaradványa 15.714 eFt, melyet elfogadásra javaslok.

Az intézmény vezetése a számszaki beszámoló szöveges kiegészítésében az alábbiakat fogalmazta meg : „Intézményünk a továbbiakban is megtesz mindent a takarékos gazdálkodás érdekében. Létesítményeinkben még nagyobb odafigyelést tanúsítunk az energiafelhasználásra, hisz legfőképpen ezen energiaárak alkotják a dologi kiadásaink jelentős részét.”

Szociális Gondozási Központ

A Szociális Gondozási Központ 2008. évi gazdálkodásról készített beszámolója összefoglalva tartalmazza a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat, valamint a Városi Bölcsőde – részben önálló intézmények beszámolóját is.

Saját bevételek tekintetében év végére az intézmény a módosított előirányzathoz viszonyítva 98 %-os teljesítést ért el a 28.795 eFt teljesítési adattal. A Szociális Gondozási Központ bevétele 26.747 eFt a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat működési bevétele 7 eFt és a Városi Bölcsőde 2.041 eFt teljesítést mutatott év végére. A Gondozási Központ összes bevételeinek 80 %-át az önkormányzati támogatás adta, melynek folyósítása a kiskincstári rendszeren keresztül folyamatosan és terv szerint az intézmények rendelkezésére állt. Az év végén kimutatott 109.586 eFt önkormányzati támogatásból a Szociális Gondozási Központot finanszírozta 59.425 eFt, a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálatot 25.050 eFt a Városi Bölcsődét pedig 25.107 eFt.

Az intézmények 2007. évi pénzmaradványukat dologi kiadásaik fedezésére, valamint számítógép, szárítógép vásárlására, valamint kerítés és mosógép felújítására felhasználták.

Az intézmény beszámolójában kimutatott 611 eFt átvett pénzeszközből 141 eFt a Szociális Gondozási Központ HAHUSZO KHT-től házi segítségnyújtás után járó kiegészítő hozzájárulása tartalmazza, további 470 eFt pedig a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat munkáját segítette az 1 és 2 forintos érmék összegyűjtésével, mellyel a hajdúnánási hátrányos helyzetű gyermekeket segíthették. További 75 eFt támogatásban részesültek még egészségmegőrző és droggal kapcsolatos programok lebonyolításához.

Kiadásokat tekintve mindhárom intézmény 100%-on teljesítette a személyi juttatásait a módosított előirányzathoz viszonyítva. A járulék jellegű kiadások teljesítése 99 %. A dologi kiadások teljesítése 94 %-os a módosított előirányzathoz viszonyított 27.485 eFt teljesítési adattal. A Szociális Gondozási Központ 21.356 eFt dologi kiadása az előirányzathoz képest 94 %-ot mutat, a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat 2.047 eFt dologi kiadása 100%-on realizálódott év végére, míg a Városi Bölcsőde 4.082 eFt-os teljesítése 90%-os arány képvisel a módosított előirányzathoz képest. Beruházásra és felújításra összesen 548 eFt-ot fordított az intézmény, melyből a Gondozási Központban 484 eFt, a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálatnál 58 eFt és a Városi Bölcsődénél 6 eFt került kimutatásra.

A Szociális Gondozási Központ 2008.évi pénzmaradványa 1.280 eFt, melynek elfogadását javaslom.

Városi Szakorvosi Rendelőintézet és Ápolási Intézet

A Rendelőintézet és Ápolási Intézet eredeti költségvetésének főösszege 185.575 eFt volt, ami 138.075 eFt MEP-től működési célra átvett pénzeszközt, 39.690 eFt működési bevételt és 7.810 eFt önkormányzati támogatást tartalmazott. Év végére az önkormányzati támogatás előirányzata 9.079 eFt-tal növekedett, a pénzmaradvány nyilvántartása vételével további 21.957 eFt-tal növelte a bevételek módosított előirányzatát.

Az intézmény saját bevételeinek teljesítési adata a módosított előirányzathoz viszonyítva 106 %-os teljesítés mutat. Ezen bevételek tartalmazzák a foglalkoztatás egészségügyi szolgálat szerződés szerinti szolgáltatási díjait, továbbá itt jelennek meg az alkalmoszerű orvosi vizsgálatok bevételei. A TB támogatás mértéke év végére 99 %-on realizálódott.

Az önkormányzati támogatás a módosított előirányzatként nyilvántartott 16.889 eFt -hoz képest 16.802 eFt-ban valósult meg, ami a 99 %-os teljesítést jelent.

Az intézet kiadásait tekintve mind a személyi, mind a járulék jellegű kiadások teljesítési adata a módosított előirányzathoz viszonyítva 81 %-os teljesítést mutat. A dologi kiadások teljesítési adata 54.524 eFt a módosított előirányzatként kimutatott 50.156 eFt-tal szemben. Felhalmozási kiadásokra 2.168 eFt-ot fordított 2008-ban az intézmény, ami magába foglalja a Rendelőintézet távhő ellátásával történő felújítási költséget, 3 db számítógép vásárlását, 3 db fogászati védőkötény vásárlását, Baby Dopler készülék vásárlását, valamint nyomtató vásárlást.

Összességében az intézmény bevételeinek teljesítése év végére 100 %-ot mutat, az összesített kiadások teljesítése 93 %-on realizálódott.

Az intézmény 2008. évi pénzmaradványa 15.746 eFt, melynek elfogadását javaslom.

Az önállóan gazdálkodó intézmények 2008. évi kiadási előirányzatainak teljesítését bemutató 2/2. sz. mellékletben bemutatásra került az összevont intézmények megszűnő beszámolójában kimutatott átadott pénzeszköz, mely tulajdonképpen a megszűnő intézmények pénzmaradványa. Ezen pénzeszköz átadás a részben önálló intézmények kiadási összesen adatában nem került kimutatásra.

POLGÁRMESTERI HIVATAL

Az intézmények gazdálkodásának értékelése után a továbbiakban a Polgármesteri Hivatal által kezelt szakfeladatokon elszámolt bevételek és kiadások teljesítéséről adok számot, melynek kiemelt előirányzatonkénti és szakfeladatonkénti számszerű bemutatása a rendelet-tervezet 3/1. és 3/2. számú mellékleteiben található.

BEVÉTELEK

A Polgármesteri Hivatal által kezelt szakfeladatokon a bevételi előirányzatok teljesítése 94 %-os.

Az „Önkormányzat feladatra nem tervezhető elszámolásai” szakfeladaton a sajátos működési bevételeinek teljesítése az alábbiak szerint alakult (eFt-ban):

Adónem megnevezése	Módosított előirányzat:	Teljesítés:	%
Építményadó	36.000	36.572	101,6 %
Vállalkozások kommunális adója	9.000	9.937	110,4 %
Magánszemélyek kommunális adója	24.000	29.201	121,7 %
Idegenforgalmi adó épület után	1.000	1.124	112,4 %
Idegenforgalmi adó tartózkodás után	5.400	3.564	66 %
Iparüzési adó	385.000	372.124	96,7 %
Pótlékok, bírságok	8.000	9.559	119,5 %
Gépjárműadó	104.000	117.260	112,3 %
Termőföld bérbeadásából származó adó	0	203	

Környezetvédelmi bírság	0	516	
Építésügyi bírság	0	70	
Talajterhelési díj	5.000	7.027	140,5 %
Összesen :	577.400	587.157	101,7 %

KIADÁSOK

Az önkormányzati intézményekhez hasonlóan a hivatal gazdálkodására is a takarékoság volt a jellemző.

A hivatal összesített kiadási előirányzat felhasználása 92 %-os. A személyi jellegű kiadások módosított előirányzathoz viszonyított teljesítése 90 %-os, a járulék jellegű kiadások kapcsolódóan ez előző személyi jellegű kiadásokhoz 89 %-ban teljesültek. A hivatal dologi kiadásai, egyéb folyó kiadásai és a kamatkifizetések 97 %-ban realizálódtak. A működési célú pénzeszköz átadások teljesítése 76 %-ot, míg a fejlesztési célú pénzeszköz átadások év végi teljesítése 89 %-ot mutat év végére.

A felhalmozási kiadások év eleji eredeti előirányzata 143.171 eFt-tal növekedett év végére. Ezen előirányzat-változásban jelentős tételt képvisel a szennyvízberuházással kapcsolatos bankgarancia 24.400 eFt összegű igénybevételének jóvoltából megvalósult szennyvíztisztító telep rekonstrukciós költségeinek előirányzatosítása, valamint az szennyvízberuházás I. sz. óvadékából megvalósított felújítás előirányzatosítása 4.000 eFt összeggel. 7.954 eFt tartalékból történő előirányzat-átcsoportosítás is növelte az előirányzatot, ami a Nyíregyházi utca útburkolat felújításának saját forrás biztosítása miatt vált szükségessé. A felhalmozási kiadások hivatali összesen teljesítés adata 90 %-ot mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az önkormányzati tűzoltóság – mint teljes jogkörű, részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv – gazdálkodásának eredményei a mellékletben az „Önkormányzati tűzoltóság” elnevezésű szakfeladaton láthatók. Saját bevételek között eredetileg 300 eFt-tal számoltak, az 587 eFt módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-os teljesítést értek el év végére. A személyi jellegű kiadások a módosított előirányzathoz képest 96 %-ban realizálódtak, a járulék jellegű kiadások teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 95 %. Dologi kiadásait 99,5%-ban teljesítették, év közben a személyi és járulék jellegű kiadások előirányzatából átcsoportosításra volt szükség, mivel a dologi kiadásokra a tervezett előirányzat nem nyújtott fedezetet. A hivatásos önkormányzati tűzoltóság állami támogatása az „Önkormányzati feladatokra nem tervezhető elszámolások” elnevezésű szakfeladaton jelenik meg. Szintén ezen a szakfeladaton jelennek meg az állami támogatások részletezésénél kimutatott önkormányzati tűzoltóságok részére nyújtott kiegészítő támogatások is. Gazdálkodásuk az előző évekhez hasonlóan felelősségteljes, tervszerű volt, ezt igazolják az előirányzati és felhasználási adatok összesítésekor mutatkozó értékek. Az önkormányzati tűzoltóság működéséhez felhasználási kööttséggel kapja a város a támogatást, ezért a pénzmaradványt a 2008. évi gazdálkodáshoz vissza kell juttatni. Erre a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványának megállapítására vonatkozó 3/3. számú mellékletében javaslatot teszek.

A szociális ellátás öt szakfeladatán jelennek meg a segély jellegű kifizetések. Az alábbiakban mutatom be az önkormányzat által folyósított ellátások részletezését ezer forintban.

Ellátás megnevezése	Eredeti előirányzat	Mód. előirányzat	Teljesítés
Nem foglalkoztatott személy rendszeres szociális segélye	15.533	150.110	146.742
Rendszeres szociális segély egészségkárosult személy részére		2.560	6.275

Rendszeres szociális segély kereső tevékenység mellett		5.489	5.489
Rendszeres szociális segély támogatott álláskereső részére			
Időskorúak járadéka	1.081	7.844	7.362
Lakásfenntartási támogatás (normatív)	10.800	55.072	57.665
Lakásfenntartási támogatás (helyi megállapítás)	15.500	22.840	11.228
Ápolási díj (normatív)	4.071	23.736	29.326
Ápolási díj (helyi megállapítás)	23.748	27.725	21.112
Átmeneti segély		7.000	6.690
Temetési segély		5.000	3.436
Rendszeres gyermekvédelmi kedvez. rész. tám.		15.109	15.109
Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	75	75	0
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (helyi megállapítás)	17.995	17.795	4.077
Egyéb önk. rendeletében megáll. juttatás		154	
Rászorultságtól függő pénzbeli szociális és gyermekvédelmi ellátás összesen :	88.803	340.509	314.511
Átmeneti segély	7.000	1.410	80
Temetési segély	5.000		
Köztemetés	1.000	1.000	1.001
Közgyógyellátás	16.000	16.000	7.043
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás			
Étkeztetés		3.675	1.805
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás		631	13.656
Természetben nyújtott szociális ellátás összesen :	29.000	22.716	23.585
Önkormányzat által folyósított szociális, gyermekvédelmi ellátás összesen :	117.803	363.225	338.096

A rendelet-tervezet 4. számú melléklete részletezi a Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2008. évi bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését.

Tisztelt Képviselő-testület !

Az előterjesztett rendelet-tervezet 3/3. számú melléklete tartalmazza a Polgármesteri Hivatal 2008. évi pénzmaradványának levezetését és felhasználását. A 2008. évi módosított pénzmaradvány -4.404 eFt, amivel szemben az elkülönítetten kezelendő 189.393 eFt lakásértékesítésből befolyt összeg, valamint a 2008. évi költségvetésben betervezett azon kötelezettségek, melyek nem teljesültek csak 2009-ben, így a pénzmaradványból kell biztosítani rá a fedezetet. A rendelet-tervezet 3/3. számú mellékletében meghatározottak szerint a 2008. évi pénzmaradvány visszapótlására 231.219 eFt szükséges.

A 2009. évi költségvetésben a pénzmaradvány kiegészítésére betervezésre került 240.000 eFt tartalék, melyből 7.128 eFt a 2009. évi költségvetésben megtervezett – 2008. év után igényelhető – idegenforgalmi adó állami kiegészítésének csökkentésére szolgál, 1.653 eFt tartalékot más célra lehet felhasználni (hiánycsökkentés, általános tartalék növelése).

VAGYONI HELYZET

A rendelet-tervezet 5. sz. melléklete az önkormányzat 2008. évi vagyoni helyzetét mutatja be a Polgármesteri Hivatal és a többi intézmény összevont mérlegével. A gazdálkodó szervek a mérleget leltárral támasztották alá, melyből az intézményvezetők és a gazdaságvezetők a 7. sz. mellékletben bemutatott nyilatkozatot adták.

Az önkormányzat 2008. évi összevont mérlegének főösszege 8.696.969 eFt, ami 1,4 %-os csökkenést mutat az előző évhez képest, melynek összetevői az alábbiak :

A mérlegben a befektetett eszközök csökkenése 36.523 eFt a forgóeszközök csökkenése 86.248 eFt, mindezek alapján a mérleg főösszeg csökkenése 122.771 eFt.

A Polgármesteri Hivatal és intézményei által megvalósított beruházásokat és felújításokat a 7. sz. melléklet tartalmazza.

2008. december 31-i állapot szerint az önkormányzat üzletrész, részvényleltára az alábbi:

100%-os részesedés :

HÉPSZOLG. KFT.	127.000 eFt
Hajdúnánási Gyermek és Közétkeztetési Kht.	150.700 eFt

25 % alatti részesedés :

Hajdúsági Sütődék Rt.	2.950 eFt
Hajdúsági Gabona Rt.	947 eFt
HBM-i Víz és Csatornamű Rt.	28.300 eFt
Hulladéklerakó és Hasznosító Társulás	190 eFt
Hajdúsági Szilárd Hull.és Haszn.Szolg. Kft.	240 eFt
PIANO FEAST Managment Kht.	300 eFt
Innohíd Zrt.	500 eFt

Az önkormányzat tulajdonát képezi 2 x 29.570 eFt értékű különböző lejáratú Magyar Államkötvény.

A tartósan adott kölcsönök között került kimutatásra a mérlegben a munkáltatói kölcsön állománya, mely 2.038 e Ft.

Az üzemeltetésre kezelésre átadott eszközök a állománya a 2008. évi beszámolóban 3.055.157 eFt az előző évi állomány értékéhez képest csökkenést mutat, ennek oka az amortizáció elszámolása.

A készletek összesített értéke az előző évi 6.360 eFt-tal szemben 5.292 eFt-tal kerültek kimutatásra a beszámolóban.

A követelések állománya városi szinten 104 eFt-tal növekedett az előző évi adathoz képest. Az intézményi működési bevételekkel kapcsolatos követelések nyitó állománya 2.507 eFt volt, év végére ezen követelések állománya 3.715 eFt. A gépjárműadóval kapcsolatos követelések állománya az év elején kimutatott 16.087 eFt-hoz képest év végére 10.614 eFt összegben került kimutatásra. A helyi adókkal kapcsolatos követelések 35.077 eFt év eleji állománya év végére 33.773 eFt összegben lett összesítve. A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) állománya az előző évi 11.169 eFt-ről 7.594 eFt-ra csökkent 2008. év végére. Ezen belül a Polgármesteri Hivatalnál kimutatott előző évi vevő állomány 9.914 eFt volt, ami 2008. év végére 6.224 eFt összegre mérséklődött. Az egyéb rövid lejáratú követelések 908 eFt nyitó állományról 747 eFt záró állományra redukálódtak.

Hosszú lejáratú kötelezettsége az önkormányzatnak 97.318 eFt volt év végére, mely a fejlesztési hitelt és a 2008. évben hitelre vásárolt gépjármű hitelállományát foglalja magába.

A mérlegben kimutatásra került a pénzügyi elszámolások között a 2009. évi állami támogatások és átengedett személyi jövedelemadó első 1/13 része, amit a Magyar Államkincstár 2008. decemberében rendelkezésre bocsátott.

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya év végén 73.733 eFt, melyből az iparüzési adó feltöltési kötelezettség miatt 35.503 eFt, a helyi adók túlfizetéséből adódóan 10.436 eFt került kimutatásra a mérlegben.

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 118. §-a alapján az előterjesztés *mellékletében* bemutatjuk a 2008. évben nyújtott közvetett támogatásokat (adóelengedések adókedvezmények).

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat és intézményei 2008. évi költségvetési gazdálkodásáról elmondhatjuk, hogy takarékos, racionális gazdálkodás mellett, hitellehetőségeink kihasználásával, sikerült megőriznünk az önkormányzat fizetőképességét. A költségvetési elszámolási számla egyenlege néhány március végi naptól eltekintve folyamatosan negatív volt, tehát folyószámlahitel igénybevételére volt szükség. Július 23-án volt legnagyobb összegű a folyószámlahitel és a munkabérhitel együttes összege (258.760 eFt).

Év végére ismét 250 millió forint volt az igénybevett hitel összege és a 2009. év elején is hasonlóképpen alakult a folyószámlánk egyenlege, ami arra figyelmeztet bennünket, hogy meg kell fékeznünk az eladósodási folyamatot, meg kell tennünk a költségvetés elfogadásakor elhatározott döntéseket kiadásaink csökkentésére.

Az intézmények pénzmaradványainak jelentős hányada feladattal terhelt, ezért azokat jóváhagyásra javaslom.

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

Mindezek alapján előterjesztem az alábbi:

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

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2008. évi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja, és megalkotja az önkormányzat 2008. évi költségvetésének végrehajtásáról és a pénzmaradvány jóváhagyásáról szóló ./2009. (IV. 27.) Önkormányzati Rendeletet.

Felkéri a jegyzőt, hogy a rendelet kihirdetéséről gondoskodjon.

Felelős: Szücsné dr. Sebestyén Irén jegyző

Határidő: 2009. április 27.

Hajdúnánás, 2009. április 15.

Dr. Éles András
polgármester