

Száma: 13786-24/2009.

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

**Az előterjesztés törvényességi ellenőrzője:**  
Szűcsné dr. Sebestyén Irén jegyző

### ELŐTERJESZTÉS

**a 2009. évi pénzügyi előirányzat módosításokra és ezek alapján az önkormányzat 2009. évi költségvetéséről szóló, a 14/2009. (VI. 29.) és a 17/2009. (IX. 28.) Önkormányzati Rendeletekkel módosított 5/2009. (III. 05.) Önkormányzati Rendelet módosítására**

A város 2009. évi költségvetését a 5/2009. (III. 05.) Önkormányzati Rendelet –349.484 eFt működési hitelfelvétel mellett – **3.699.214 eFt főösszeggel** állapította meg az önkormányzat. A 14/2009. (VI. 29.) Önkormányzati Rendelet a költségvetés főösszegét 3.903.513 eFt-ra módosította, majd a 17/2009. (IX. 28.) Önkormányzati Rendelet a főösszeget 4.051.004 eFt-ra változtatta.

A rendelet elfogadását követően az önkormányzat és az intézmények gazdálkodási körülményei változtak. A forrásnövekedések és csökkenések végösszege 6.283 eFt, mely változás a költségvetési rendelet módosítását indokolja.

#### 1.) A KÖZPONTI FORRÁSOK VÁLTOZÁSAI

Az **állami támogatások 107.650 eFt-tal történő növekedését** a következő forrásnövelő intézkedések befolyásolták.

a.) A költségvetési rendelet jelen módosítása során épülnek be a városi költségvetésbe a különböző szociális ellátásoknak a központi költségvetés által fedezett hányadai:

- **3.611 eFt** növekedéssel jár az augusztus és szeptember hónapokra folyósított **rendszeres szociális juttatások** 90 %-ának állami támogatással való finanszírozása. Ezek alapján a „Munkanélküli ellátás” szakfeladaton 3.611 eFt-tal növekszik a segély jellegű kiadás előirányzata.
- A jövedelemmel nem rendelkező **időskorúak járadékának** 10 %-a a költségvetést terheli, míg 90 %-át állami támogatás fedezi. Ennek augusztus és szeptember hónapra eső része **862 eFt**, mely összeg a „Rendszeres szociális pénzbeli ellátás” szakfeladaton 862 eFt segély jellegű kiadási előirányzat növekedést eredményez.
- Ugyancsak a „Rendszeres szociális pénzbeli ellátás” szakfeladaton jelent **6.239 eFt** előirányzat növekedést az **ápolási díj** 90 %-os állami támogatással történő megtérülése, melyből a segély jellegű kiadás előirányzata 5.777 eFt-tal, a járulék jellegű kiadás előirányzata 462 eFt-tal nő.
- A szociális törvény alapján **lakásfenntartási támogatásban** részesülők állam által finanszírozott része az augusztus és szeptember hónapokban **5.735 eFt**, mely szintén a „Rendszeres szociális pénzbeli ellátás” szakfeladaton jelent segély jellegű kiadási előirányzat növekedést.
- A **rendelkezésre állási támogatás** finanszírozására **20.560 eFt** támogatásban részesült az önkormányzat, mely összeg az „Munkanélküli ellátás” szakfeladaton a segély jellegű kiadások előirányzatát növeli.

- b.) Az Önkormányzat az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 64.§ (5) bekezdés a.) pontja alapján a számára feladatmutató alapján megállapított **normatív hozzájárulások és támogatások** előirányzatára – annak egy részére – vonatkozóan előirányzat **lemondást és pótigényt** nyújtott be az Államkincstárhoz. A szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladaton a lemondás 364 eFt-ot, a pótigény 1.450 eFt-ot tartalmazott. Ez a közoktatási alap-hozzájárulásokon 6.350 eFt lemondást és 1.524 eFt pótigényt, míg a közoktatási kiegészítő hozzájárulások jogcímén 854 eFt lemondást és 112 eFt pótigényt foglalt magába. A szociális juttatások és egyéb szolgáltatások jogcímén 2.687 eFt lemondás és 340 eFt pótigény került összesítésre. A közoktatáshoz kapcsolódó diáksporthoz kapcsolatos kiegészítő hozzájárulás jogcímén 10 eFt lemondást adott le az önkormányzat. A fentiek alapján az **állami támogatás 6.839 eFt-tal csökken**, ennek következtében az „Önkormányzatok igazgatási tevékenysége” szakfeladaton a tartalék előirányzata csökken **6.839 eFt-tal**. Szintén a júliusi normatíva lemondás és pótigény felmérése során nyílt lehetőség az önkormányzat **adóerőképeség változásának** jelentésére. Így a települési önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklésére **77.482 eFt állami támogatást** kapott a város, ami növeli az „Önkormányzatok feladataira nem tervezhető elszámolásai” szakfeladaton az állami támogatás mértékét 77.482 eFt-tal, ugyanakkor **csökken a helyi iparüzési adó** előirányzata 77.482 eFt-tal ugyanezen szakfeladaton.

## 2.) ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSAI

### Átvett pénzeszközök az intézményeknél

- A Munkaügyi Központtól közhasznú munkavállalók, vagy pályakezdekők alkalmazása okán jutottak átvett pénzeszközhöz az intézmények:

Barcsa János Általános Iskola	624 eFt
Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény	127 eFt
Kék Lajos Városi Művelődési Központ	260 eFt
Körösi Cs. S. Gimn., Szakköz., Szakkép. és Ált. Isk., Koll.	899 eFt

- A központi szervek és intézmények pályázatok alapján adtak át pénzügyi forrásokat az önkormányzat intézményeinek, ezek a következők:

Hajdúnánási Óvoda	4.140 eFt
II. Rákóczi Ferenc Általános és Művészeti Iskola	100 eFt
Barcsa János Általános Iskola	100 eFt
Bocskai István Általános Iskola	2.586 eFt
Kék Lajos Városi Művelődési Központ	440 eFt
Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény	230 eFt
Körösi Cs. S. Gimn., Szakköz., Szakkép. és Ált. Isk., Koll.	963 eFt
Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat	150 eFt

## 3.) ELŐIRÁNYZAT ÁTCSOPORTOSÍTÁSOK

- A költségvetési tartalékban került tervezésre a **tanulói tankönyvtámogatás**, amit az intézmények a tanév kezdése során használtak fel. Az előirányzat átvezetésre került, így **16.311 eFt-tal** növekedett az intézmények támogatási előirányzata, és egyben csökkent a tartalék összege. Mivel a tartalékban az előzetes felmérés szerint 15.913 eFt került erre a feladatra elkülönítésre, így ezen túlmenően az általános tartalékból 398 eFt-tal kell kiegészíteni az előirányzatot. A támogatást az alábbi megbontásban kapják az intézmények:

Maklár Lajos Ált. Isk., Gimn., Alapf. Műv. Okt. Int. és Ped. Szaksz.	2.330 eFt
II. Rákóczi Ferenc Általános és Művészeti Iskola	2.463 eFt
Barcsa János Általános Iskola	2.777 eFt
Bocskai István Általános Iskola	1.720 eFt
Kőrösi Cs. S. Gimn., Szakköz., Szakkép. és Ált. Isk., Koll.	7.021 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>16.311 eFt</b>

- A költségvetési tartalékban megtervezett **felmentések, jubileumi jutalmak** és végkielégítések összegéből **10.945 eFt** növelte az intézmények támogatási előirányzatát, és egyben csökkent a tartalék összege. E támogatásokat az alábbi megbontásban kapják az intézmények:

Hajdúnánási Óvoda	5.432 eFt
II. Rákóczi Ferenc Általános és Művészeti Iskola	407 eFt
Barcsa János Általános Iskola	2.256 eFt
Bocskai István Általános Iskola	635 eFt
Kőrösi Csoma Sándor Gimnázium és Szakközépiskola, Kollégium	2.215 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>10.945 eFt</b>

- A 88/2009. (X. 02.) számú MOISB Határozat alapján a 2009. évi sporttámogatásra fordítható keretösszege **450 eFt**-ot az alábbiak szerint osztott el a bizottság az **úszás oktatásának** támogatására. A Maklár Lajos Általános Iskola, Gimnázium, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Pedagógiai Szakszolgálat 148 eFt, a II. Rákóczi Ferenc Általános és Művészeti Iskola 85 eFt, a Barcsa János Általános Iskola 79 eFt, a Bocskai István Általános Iskola 79 eFt támogatásban részesült. Ezen összegekkel növekedett az intézmények önkormányzati támogatásának előirányzata az „Önkormányzatok elszámolásai” szakfeladaton, a „Sportcélok és feladatok” szakfeladaton csökkent a támogatás előirányzata 391 eFt-tal. További 59 eFt támogatásban részesült a Református Általános Iskola, de ezen támogatás előirányzat módosítást nem igényel.
- A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény keretein belül gazdálkodó intézmények **étkeztetési és bérbeadási tevékenységével** kapcsolatos önkormányzati támogatás változását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok eFt-ban

Intézmény	Működési bevételek előirányzat változása	Dologi kiadás előirányzat változása	Önkormányzati támogatás előir.vált.
Hajdúnánási Óvoda	-22.622	-60.947	-38.325
Maklár L.Á.M.Isk.	-10.598	-28.346	-17.748
II.Rákóczi F.Ált.Isk.	-8.848	-30.449	-21.601
Barcsa J.Ált.Isk.	-8.188	-21.795	-13.607
Bocskai I. Ált.Isk.	-5.367	-20.956	-15.589
Kéky L.V.M.K.	-6.523	0	6.523
Móricz P.V.K.H.Gy.	-170	0	170
<b>Összesen:</b>	<b>-62.316</b>	<b>-162.493</b>	<b>-100.177</b>

Az „Önkormányzatok elszámolásai” szakfeladaton az intézményfinanszírozás előirányzata csökken 100.177 eFt-tal, mivel ezen kiadások, ill. bevételek a Polgármesteri Hivatal gazdálkodásába kerülnek átemelésre, így a Polgármesteri Hivatal „Saját és bérelt ingatlan hasznosítása” szakfeladaton növekszik a működési bevételek előirányzata 6.728 eFt-tal. Az „Óvodai intézményi közétkeztetés”

szakfeladaton a dologi kiadások előirányzata növekszik 34.656 eFt-tal, a működési bevétel növekszik 14.605 eFt-tal. Az „Iskolai intézményi közétkeztetés” szakfeladaton a dologi kiadások előirányzata növekszik 68.235 eFt-tal, a működési bevételek előirányzata növekszik 31.381 eFt-tal. A „munkahelyi vendéglátás” szakfeladaton növekszik a dologi kiadások előirányzat 5.700 eFt-tal, a működési bevételek előirányzata növekszik 5.700 eFt-tal.

A 306/2009. (X. 21.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján 2009. szeptember 1. napjától a gyermekélelmezéshez támogatást biztosít a Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. számára, így az „Óvodai intézmény közétkeztetés” szakfeladaton növekszik a működési célú pénzeszköz átadás előirányzata 18.274 eFt-tal, valamint az „Iskolai intézményi közétkeztetés” szakfeladaton növekszik a működési célú pénzeszköz átadás előirányzata 31.726 eFt-tal.

A fenti határozatban úgy lett meghatározva a támogatás mértéke, hogy az tartalmazza a Kft. által beszedett térítési díjon felül, az önkormányzat által az államtól kapott gyermekélelmezéshez tartozó normatív állami hozzájárulást és a működéséhez szükséges támogatást, amely együttesen fedezi az élelmezési nyersanyagnormát és a rezsi költséget. A határozat elfogadásának időpontjában zajlott egyeztetés a gyermekélelmezés általános forgalmi adóbeli megítélése tekintetében, melynek eredményeként eldőlt, hogy a Kft-nek adófizetési kötelezettsége az ingyenesen étkezők nyersanyagköltsége után keletkezik, adóevonási jogosultsága viszont változatlanul és teljes mértékben fennáll. Mindezek alapján célszerű a határozatot kiegészíteni olyan módon, hogy a támogatás tartalmazza az ingyenesen étkezők nyersanyagköltsége utáni általános forgalmi adó fizetési kötelezettséget is. Az erre vonatkozó határozati-javaslatot is tartalmazza az előterjesztés.

- A 2009. második félévében kifizetésre nem kerülő, de a költségvetésben eredeti előirányzatként tervezett **kereset-kiegészítés visszavonása** miatti előirányzat csökkenést az alábbi táblázat mutatja be intézményenként:

adatok eFt-ban			
Intézmény	Önkorm. támogatás előirányzat	Személyi jellegű kiadások előirányzat	Járulék jellegű kiadások előirányzat
Hajdúnánási Óvoda	- 6.421	-4.170	-2.251
Maklár L.Á.M.Isk.	-4.735	-3.261	-1.474
II.Rákóczi F.Ált.Isk.	-3.255	-2.142	-1.113
Barcsa J.Ált.Isk.	-3.015	-2.043	-972
Bocskai I. Ált.Isk.	-2.513	-1.769	-744
Kéky L.V.M.K.	-650	-402	-248
Móricz P.V.K.H.Gy.	-733	-518	-215
Hn-i Gazd.Ellátó Int.	-454	-234	-220
Kőrösi Cs.S.Gimn.	-11.514	-8.634	-2.880
Szoc.Gond.Kp.	-99	-75	-24
Családs. és Gyermekj.	-413	-313	-100
Városi Bölcsőde	-20	-15	-5
Összesen:	-33.822	-23.576	-10.246

Az „Önkormányzatok elszámolásai” szakfeladaton csökken az intézményfinanszírozás előirányzata 33.822 eFt-tal, ugyanakkor csökken az állami támogatás mértéke az „Önkormányzatok feladatra nem tervezhető elszámolásai” szakfeladaton szintén 33.822 eFt-tal.

- A 49/2009. (III. 17.) számú MOISB Határozat alapján a bizottság a Kéky Lajos Városi Művelődési Központ 2009. július 1. és december 31 között lebonyolításra kerülő **rendezvényeinek támogatására** 1.310 eFt támogatást biztosít. Az „Önkormányzatok igazgatási tevékenysége” elnevezésű szakfeladaton csökken a működési célú pénzeszköz átadás előirányzata 1.310 eFt-tal, növekszik az „Önkormányzatok elszámolásai” szakfeladaton az intézményfinanszírozás előirányzata 1.310 eFt-tal.
- A 242/2009. (VIII. 19.) számú Képviselő-testületi Határozatok alapján a **Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény létszáma** csökken 1 fővel. Az év hátralévő részére tervezett személyi és járulék jellegű kiadások **előirányzatai csökkennek** az intézménynél 346 eFt-tal, ill. 111 eFt-tal, az intézmény önkormányzati támogatása csökken 457 eFt-tal. Az „Önkormányzatok igazgatási tevékenysége” szakfeladaton növekszik a tartalék előirányzata 457 eFt-tal, míg az „Önkormányzatok elszámolásai” szakfeladaton az intézményfinanszírozás előirányzata csökken 457 eFt-tal.
- A 270/2009. (IX. 24.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján a **Hajdúnánási Helyi Televízióknak nyújtott támogatás** miatt csökken az „Önkormányzatok igazgatási tevékenysége” szakfeladaton a tartalék előirányzata 2.344 eFt-tal, ugyanezen a szakfeladaton növekszik a felhalmozási célú pénzeszköz átadás előirányzata szintén 2.344 eFt-tal.
- A 293/2009. (X. 21.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján az Észak-hajdúsági **Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás részére átadott pénzeszköz** miatt az „Önkormányzatok igazgatási tevékenysége” szakfeladaton csökken az általános tartalék előirányzata **111 eFt-tal**, ugyanezen a szakfeladaton növekszik a felhalmozási célú pénzeszköz átadás előirányzata 111 eFt-tal.
- A 294/2009. (X. 21.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján a Hajdúnánási **Római Katolikus Egyházközségnek nyújtott támogatás** miatt az „Önkormányzatok igazgatási tevékenysége” szakfeladaton csökken a tartalék előirányzata 600 eFt-tal és ugyanezen a szakfeladaton növekszik a felhalmozási célú pénzeszköz átadás előirányzata szintén 600 eFt-tal.

A fenti döntések után a költségvetés aktuális mérlegében **300.400 eFt** tartalék van.

- általános tartalék	58.914 eFt
- önkormányzati fejlesztésekhez önerő	15.000 eFt
- céltartalék oktatási célokra	1.808 eFt
- bérletértékesítés bevétele	15.000 eFt
- lakásértékesítés árbevételeiből tartalékolandó összeg	174.493 eFt
- pénzmaradvány kiegészítése	13.185 eFt
- szennyvízberuházás kapcsán felmerülő munkálatokra	22.000 eFt

Az általános tartalékokra vonatkozóan a Tisztelt Képviselő-testület a fentebb leírt előirányzat módosításokon túlmenően az alábbi kötelezettségeket vállalta:

178/2009.(V. 21.) Képviselő-testületi Határozattal	3.700 eFt
211/2009. (VI. 25.) Képviselő-testületi Határozattal	2.625 eFt
212/2009.(VI. 25.) Képviselő-testületi Határozattal	50 eFt
213/2009. (VI. 25.) Képviselő-testületi Határozattal	750 eFt
234/2009. (VII. 23.) számú Képviselő-testületi Határozattal	1.785 eFt
236/2009. (VII. 23.) számú Képviselő-testületi Határozattal	300 eFt
261/2009.(IX. 24.) számú Képviselő-testületi Határozattal	1.000 eFt
263/2009.(IX. 24.) számú Képviselő-testületi Határozattal	1.075 eFt

Ezen módosításokat figyelembe véve  
a ténylegesen felhasználható általános tartalék összege : 47.629 eFt

További döntés született a 109/2009. (III. 26.) számú Képviselő-testületi Határozattal, mely szerint a településrendezési terv átdolgozásához szükséges költségek fedezetét az önkormányzat 2009. évi költségvetésének tartaléka terhére biztosítja.

A fejlesztési pályázatokhoz biztosított 15.000 eFt céltartalék terhére a 192/2009. (V. 28.) számú Képviselő-testületi Határozattal 7.134 eFt önerő biztosítására vállalt kötelezettséget a képviselő-testület.

A lakásértékesítés árbevételéből származó tartalékból - melynek összege 174.493 eFt - a 249/2009. (VIII. 19.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján 3.000 eFt vételár kifizetésére vállalt kötelezettséget a Képviselő-testület.

A fentiek alapján előterjesztem az alábbi

### **H a t á r o z a t i   j a v a s l a t - o t:**

#### **1.**

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2009. évi költségvetéséről szóló, a 14/2009. (VI. 29.) és a 17/2009. (IX. 28.) Önkormányzati Rendeletekkel módosított 5/2009. (III. 05.) Önkormányzati Rendelet módosításáról szóló ../2009. (XII. 01.) Önkormányzati Rendeletet megalkotja.

Felkéri a jegyzőt, hogy a rendelet kihirdetéséről gondoskodjon.

**Felelős:** Szücsné dr. Sebestyén Irén jegyző

**Határidő:** 2009. december 01.

#### **2.**

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 306/2009. (X. 21.) számú Képviselő-testületi Határozatot akként módosítja, hogy a Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. számára a 2009. szeptember 1. napjától folytatott gyermekélelmezéshez biztosított támogatás az államtól kapott gyermekélelmezéshez tartozó normatív állami hozzájárulásból és a működéséhez szükséges támogatásból áll, amely a Kft. által beszedett térítési díjjal együttesen fedezi az élelmezési nyersanyagnormát, a rezsi költséget és a jogszabály alapján ingyenesen étkezők nyersanyagnormája után fizetendő általános forgalmi adót.

Felkéri a polgármestert, hogy a döntésről a Hajdúnánás Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. ügyvezető igazgatóját tájékoztassa, valamint gondoskodjon a támogatás ilyen módon történő folyamatos átutalásáról.

**Felelős:** Dr. Éles András polgármester

**Határidő:** 2009. december 10.

Hajdúnánás, 2009. november 16.

**Dr. Éles András**  
polgármester