

Száma: 7625-22/2010.

Előkészítő: Kiss György Közgazdasági Iroda
irodavezetője

A beszámoló törvényességi ellenőrzője:
Szűcsné dr. Sebestyén Irén jegyző

BESZÁMOLÓ

a 2009. évi költségvetés végrehajtásáról, és előterjesztés az arról szóló önkormányzati rendelet megalkotására

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény, az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Kormányrendelet, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Kormányrendelet alapján az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal elkészítették a 2009. évi zárszámadási rendelet-tervezetét.

A 2009. évi költségvetési gazdálkodás számszerű adatait a rendelet-tervezet mellékletei tartalmazzák:

- az 1/1. sz. melléklet a városi szintre összevont beszámoló egyszerűsített pénzforgalmi jelentése, az 1/2. sz. melléklet összevont bevételi és kiadási mérleg;
- a 2. sz. melléklet – 2/1. és 2/2. jelűek – az önállóan gazdálkodó intézmények kiemelt előirányzat-csoportonkénti bevételi és kiadási előirányzatait és azok teljesítését, a 2/3. jelű az intézmények 2009. évi pénzmaradványának alakulását tartalmazzák;
- a 3. sz. melléklet a Polgármesteri Hivatal által kezelt szakfeladatokon végzett 2009. 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 táblázat az önkormányzati pénzmaradvány kimutatását tartalmazza;
- a 4. sz. melléklet a Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2009. évi bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését tartalmazza;
- az 5. sz. melléklet az önkormányzat 2009. évi vagyoni helyzetét mutatja be;
- a 6. sz. melléklet a 2009. évben végzett fejlesztések és felújítások tételes leírását tartalmazza;
- a 7. számmal jelzett mellékletben a gazdálkodó egységek vezetői nyilatkoznak a 2009. évi vagyonkimutatást megalapozó leltárakról;
- az előterjesztés mellékletét képezi a közvetett támogatásokról szóló kimutatás.

A város 2009. évi költségvetését az 5/2009. (III. 15.) Önkormányzati Rendeletben – 349.484 eFt működési és 4.352 eFt fejlesztési hitel felvétel tervével – 3.699.214 eFt főösszeggel állapította meg a képviselő-testület. Az eredeti költségvetés a gazdálkodás körülményeiben bekövetkezett változások miatt

- első alkalommal a 14/2009.(VI. 29.) Önkormányzati Rendelettel;
- második alkalommal a 17/2009. (IX. 28.) Önkormányzati Rendelettel;
- harmadik alkalommal a 32/2009. (XII. 01.) Önkormányzati Rendelettel;
- negyedik alkalommal a 3/2010. (II. 15.) Önkormányzati Rendelettel;
- ötödik alkalommal a 6/2010. (III. 25.) Önkormányzati Rendelettel a módosított előirányzat 4.101.951 eFt lett, az előirányzat növekedés tehát összesen 402.737 eFt, melynek összetétele az alábbiakban kerül részletezésre.

A különböző központi intézkedésekhez rendelt állami támogatásnövekedések és csökkenések:

• A normatív állami támogatások igénylése és lemondása	-15.329 eFt
• Létszámcsökkentéssel kapcsolat bérpolitikai intézkedésekhez	2.833 eFt
• Könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás	1.468 eFt
• Gyógypedagógiai és osztályfőnöki pótlék támogatása	3.374 eFt
• Szakmai vizsgák lebonyolításához nyújtott támogatás	1.745 eFt
• Érettségi vizsgák lebonyolításához nyújtott támogatás	3.635 eFt
• Minőségbiztosítás, mérés értékelés támogatása	984 eFt
• Nyári gyermekétkeztetés támogatása	6.216 eFt
• Művészetoktatás támogatása	1.269 eFt
• Szakmai informatikai fejlesztési feladatok támogatása	9.656 eFt
• Óvodáztatási támogatás	70 eFt
• Szociális nyári gyermekétkeztetés támogatása	3.675 eFt
• Prémium évek program támogatása	4.162 eFt
• Átengedett személyi jövedelemadó növekmény adóerőképeség csökk. miatt	77.482 eFt
• Szociális feladatok állami támogatása	241.423 eFt
• Közcélú foglalkoztatás támogatásának igénybevétele szerinti elszámolása	-102.113 eFt
• Kereset-kiegészítés visszavonásából adódó támogatás csökkentés	-57.515 eFt

Meghatározó nagyságrendet képviselnek a költségvetés alakulásában az átvett pénzeszközök.

Az önállóan gazdálkodó intézmények 27.731 eFt összegű pénzeszközt vettek át.

A Polgármesteri Hivatal által kezelt szakfeladatokon átvett, eredeti előirányzatban nem tervezett, pénzeszközök:

• Iskolatej programhoz	1.205 eFt
• Állam által megelőlegezett gyermektartásdíj	2.815 eFt
• Közlekedési támogatás	2.879 eFt
• TB alapoktól szűrővizsgálatok lebonyolításához	751 eFt
• Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzattól választásra	3.349 eFt
• Néprajzi Múzeum pályázat támogatására	53 eFt
• Hajdúsági Többcélú Kistérségi Társulástól belső ellenőrzésre	128 eFt
• Jegyzői szakértői bizottsági feladatok ellátásához	750 eFt
• 2008. év jövedelemkülönbség mérséklés elszámolásának felosztása	6.148 eFt
• Gyermekvédelmi pénzbeli támogatáshoz	17.272 eFt
• Bankgarancia szennyvíz-beruházáshoz kapcsolódóan	76.591 eFt
• TISZK működéséhez önkormányzatok hozzájárulása	147 eFt
• TÁMOP kompetencia alapú oktatás támogatás	37.395 eFt
• TIOP Könyvtári támogatás	1.968 eFt
• Otthonteremtési támogatás	1.538 eFt
• Polgárvédelmi felkészítéshez nyújtott támogatás	473 eFt
• TISZK fejlesztési támogatása	40.408 eFt
• Előző évi normatíva ellenőrzésből adódó támogatás	783 eFt
• Kamaszfesztivál önrész	10 eFt
• HEFOP elszámolás	782 eFt

A város költségvetési főösszegét befolyásoló saját bevételek növekedése az intézményeknél leginkább az alaptevékenységből adódott:

• Maklár L. Ált. Isk. Gimn. A. M. I., Ped. Szakszolg.	860 eFt
---	---------

• II. Rákóczi Ferenc Általános és Művészeti Iskola	193 eFt
• Barcsa János Általános Iskola	960 eFt
• Kéky Lajos Város Művelődési Központ	1.900 eFt
• Szociális Gondozási Központ	263 eFt
• Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat	20 eFt
• Városi Bölcsőde	481 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 305 eFt-tal, míg a második esetben 496 eFt-tal. A szociális ellátások szakfeladatain a szociális ellátások visszafizetése miatt növekedett meg a bevétel 702 eFt-tal. Az „Igazgatási tevékenység” szakfeladaton a tervezettől 479 eFt-tal több bevételi előirányzat számításba vételére került sor. A „Településtisztasági szolgáltatás” szakfeladaton 19.682 eFt-tal került megnövelésre a bevételek előirányzata és ugyanennyivel a dologi kiadások előirányzata. Az Észak-hajdúsági Szakképzés-szervezési Társulás bevételi előirányzata a kamatbevételekből adódóan került megnövelésre 1.764 eFt-tal.

A 2009. évi költségvetési gazdálkodás részeredményeinek ismertetése előtt célszerű áttekinteni a „városi összesen” jellemzőit:

- A módosított előirányzathoz hasonlóan- a folyószámlahitel felvételét nem számítva - városi szinten a bevételek teljesítése 98 %-os, a kiadások teljesítési adata a módosított előirányzathoz viszonyítva 88 %-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 előlegrendszer, valamint a folyószámlahitel és a munkabér hitel igénybevétele biztosította az önkormányzat pénzellátásának biztosítását.
- Az intézmények finanszírozása ez előző évekhez hasonlóan 2009-ben is a kiskincstári finanszírozás rendszerében történt.

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	6.691 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	3.465 e Ft
• Csőszkunyhók felújítása (Vidéki örökség megőrzése című pályázat)	540 e Ft
• Hn., Bocskai u. 79. szám alatti lakóház felújítása	2.625 e Ft
• Ápolási Intézet akadálymentesítése ÉAOP pályázat	125 e Ft
• Hősök ligete	2.621 e Ft
• Vízmű-telep 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 e Ft
• Városi Piac felúj. ÉAOP pályázat	96 e Ft
• Ady Endre krt. gyalogátkelőhely kialakítása	55 e Ft
• Hn., Rákóczi u. útburkolat felújítása	360 e Ft

Az éves gazdálkodás „eredményét” azaz az önkormányzat év végi pénzmaradványát kedvezően befolyásolta, hogy az állami támogatásokkal való elszámolás során 9.930 eFt kiutalandó támogatás keletkezett. Az év során oktatási normatívák összegéből több alkalommal lemondunk és év végén került igénylésre az üdülöhelyi feladatok miatt 9.038 eFt. Az év végi támogatás elszámolásnál az adóerőképeség alapján számított jövedelemkülönbség mérséklésre 4.338 eFt többlettámogatásra váltunk jogosulttá. Az év eleji tervezést követően év közben több alkalommal is volt lehetőség a nem megfelelő tervadatok módosítására, amivel az intézményvezetők szinte minden esetben éltek. Ennek következtében a 2010. évi költségvetésben a 2009. évi pénzmaradvány finanszírozására biztosított 270 millió Ft összegű céltartalékból 18.553 eFt átcsoportosítható az általános tartalékba.

A következőkben a rendelet-tervezet mellékletei alapján az intézmények 2009. évi gazdálkodásáról tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet.

A 2008-ban lezajlott intézményrendszer átalakítási folyamatot követően 2009-ben a már megszokott rendben kezdték meg működésüket az intézmények. A gazdálkodás éves folyamatában a 2009. nyarán lezajlott étkeztetési tevékenység átcsoportosítása jelentette a legnagyobb változást, ami a Hajdúnánási Óvodát és az alapfokú oktatási intézményeket érintette a Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézményen keresztül. (A tevékenység a Polgármesteri Hivatalhoz került átvezetésre.)

Az intézményrendszer átalakítását követően négy - az önkormányzat által fenntartott - önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv 2009. évi gazdálkodását mutatom be kitérve az önállóan működő intézmények gazdálkodási jellemzőire is.

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény keretein belül gazdálkodó intézmények:

Hajdúnánási Óvoda

A Hajdúnánási Óvoda önkormányzati támogatásának eredeti előirányzata 277.676 eFt volt. Év végére a támogatás módosított előirányzata 248.012 eFt-ra változott. Az év során épültek be az intézmény költségvetésébe az önkormányzati tartalékban tervezett jubileumi jutalmak és felmentési időre járó bérek támogatása, a szakmai és informatikai eszközbeszerzés, a felújításokra megállapított önkormányzati támogatás, csökkentésre került viszont a fentebb említett étkeztetési tevékenység finanszírozása miatt a támogatás mértéke. Szintén csökkentette év közben az intézményfinanszírozás mértékét az egész évre tervezett kereset-kiegészítés félévtől történő csökkentett mértékű kifizetéséből adódó támogatás visszavétele.

Az intézmény saját bevételei a módosított előirányzatához képest 92 %-os teljesítést mutatnak, 645 eFt bevétellel. Ezen bevételek a zeneovi, angol, néptánc, gyógytestnevelés, informatika kiegészítő tevékenységekből származó bevételek. Az eredeti előirányzatként kimutatott 23.322 eFt tartalmazta az étkeztetéssel kapcsolatos működési bevételeket.

Az átvett pénzeszközök teljesítési adata 5.475 eFt-on realizálódott, ami a módosított előirányzathoz képest 89 %-ot mutat. Átvett pénzeszközök között került kimutatásra a HEFOP pályázat révén kapott 4.633 eFt támogatás, valamint a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat 50 eFt támogatása és a

Közoktatási Közalapítvány 140 eFt támogatása is, melyek az intézmény működését jelentősen segítették.

A Hajdúnánási Óvoda kiadási előirányzatait áttekintve elmondhatjuk, hogy a személyi juttatások 99 %-os, a járulék jellegű kiadások teljesítése a módosított előirányzathoz képest 100 %-os teljesítést mutatnak. A dologi kiadások tekintetében a teljesítési adat módosított előirányzathoz viszonyított aránya 100 %-os. A felhalmozási kiadások 1.327 eFt-os teljesítése udvari játékok beszerzését, valamint számítógép és nyomtató vásárlását foglalják magukban.

Az intézmény előző évi pénzmaradványa 1.853 eFt volt, melyből 1.400 eFt-ot személyi jellegű kiadásra, 453 eFt-ot járulék jellegű kiadásokra fordított az intézmény.

A Hajdúnánási Óvoda 2009. évi pénzmaradványa 1.611 eFt, mely összeg jóváhagyását javaslom.

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

Az intézmény 2009. évi gazdálkodását 217.841 eFt önkormányzati támogatás eredeti előirányzatával kezdte meg, mely év végére 200.568 eFt-ra módosult. Az intézményfinanszírozás 17.273 eFt-os csökkenését az étkeztetési tevékenység átcsoportosítása, a kereset-kiegészítés visszavonásából adódó támogatáscsökkentés, valamint a tankönyvtámogatás, az úszásoktatás, az önkormányzati tartalékban tervezett jubileumi jutalmak és felmentési illetmények, informatikai eszközök beszerzése, az osztályfőnöki és gyógypedagógiai pótlékok növekményének finanszírozása indokolta.

A saját bevételek mértéke az eredetileg tervezett 12.453 eFt-hoz képest 2.715 eFt-ra módosult. A teljesítés adata 2.717 eFt-ban realizálódott, mely meghaladja a módosított előirányzatot. Az év során 6.369 eFt átvett pénzeszköz segítette az intézmény gazdálkodását. Az iskola a Kistérségi Társulástól 5.693 eFt támogatásban részesült, Útravaló pályázat révén kapott 676 eFt-ot.

Az intézmény személyi juttatásainak 137.460 eFt-os teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-ot mutat. Hasonló a járulék jellegű kiadások teljesítése is, mivel 41.766 eFt teljesítés a módosított előirányzatként nyilvántartott 41.821 eFt-hoz képest közel 100 %-os arányt jelent. A dologi kiadások tekintetében év végére 30.039 eFt kiadást számolt el az intézmény, ami a módosított előirányzathoz képest 86 %-os teljesítést jelent. A felhalmozási kiadások teljesítése 100 %-on realizálódott év végére. 3 db laptop, 1 db monitor és szoftver beszerzéséről számolt be az intézmény.

Az intézmény 2009. évi pénzmaradványa 5.096 eFt, mely összeg jóváhagyását javaslom. A 2010. évi költségvetés tervezésekor, az elvonások számításakor már figyelembe vettük az intézmény pénzmaradványát.

II. Rákóczi Ferenc Általános és Művészeti Iskola

Az intézmény 2009. évi költségvetésének főösszege 152.325 eFt-ban került megállapításra, ami eredeti előirányzatként 87.892 eFt személyi, 27.948 eFt járulék jellegű és 36.458 eFt dologi kiadás tervezetét tartalmazta.

A bevételek tervezete 143.477 eFt önkormányzati támogatást és 8.848 eFt működési bevétel eredeti előirányzatát foglalta magába. A saját bevételek módosított előirányzata év végére 193 eFt-ra csökkent, aminek a teljesítése a 193 eFt-os teljesítési adattal 100 %-os év végi arányt mutat.

Az önkormányzati támogatás mértéke is jelentősen módosult év végére, hiszen év közben épült be, az intézmény költségvetésébe, illetve került onnan ki az étkeztetési tevékenység átcsoportosításából adódó finanszírozás csökkenés, a kereset-kiegészítés finanszírozásának csökkenése, az önkormányzati tartalékban tervezett jubileumi jutalmak és felmentések támogatása, az informatikai eszközbeszerzés, az úszásoktatás, a tankönyvtámogatás, a sporttámogatás, az alkotótábor támogatása, valamint az osztályfőnöki pótlék növekedésének támogatása. Így az eredeti előirányzathoz képest összesen 20.149 eFt-tal csökkent év végére az önkormányzati támogatás előirányzatának mértéke.

Az átvett pénzeszközöket tekintve 160 eFt segítette az intézmény 2009. évi gazdálkodását.

Az iskola személyi juttatások kiadása a 86.653 eFt teljesítési adattal a módosított előirányzathoz képest 100 %-os teljesítést mutat. Hasonlóan a járulék jellegű kiadásoknál, ahol a teljesítési adat 25.928 eFt, a módosított előirányzat: 25.998 eFt. A dologi kiadások 12.921 eFt-os teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 99 %-on realizálódott év végére. Felhalmozási kiadásokra 400 eFt-ot költött az intézmény, 3 db projektor és 1 db számítógép beszerzésére került sor.

Az iskola 2009. évi pénzmaradványa 389 eFt, melynek elfogadását javaslom.

Barcsa János Általános Iskola

A Barcsa János Általános Iskola 2009. évi költségvetésében eredeti előirányzatként 9.488 eFt működési bevétel és 119.932 eFt önkormányzati támogatás nyújtott fedezetet a 76.150 eFt személyi jellegű, 24.161 eFt járulék jellegű és 29.109 eFt dologi kiadás tervezetéhez.

Év végére a működési bevételek előirányzata 2.262 eFt-ra csökkent. A módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés év végére 100 %-ot mutat.

Az önkormányzati támogatás mértéke 8.224 eFt-tal csökkent év végére az eredeti tervhez képest. A módosítás az év során az intézmény költségvetéséből kikerülő étkeztetési tevékenység finanszírozása, a kereset-kiegészítés támogatásának visszavonása, a tankönyvtámogatás, az önkormányzati tartalékban tervezett jubileumi jutalom és felmentés, az informatikai eszközök beszerzésének támogatása, az úszásoktatás, a Bocskai István Általános Iskolából történő áttanítás finanszírozása, valamint az év végi póttámogatásból adódott.

Az intézmény 1.141 eFt átvett pénzeszközzel számolt be az év végére. Az Útravaló pályázat révén 417 eFt, közhasznú foglalkoztatására 624 eFt, valamint jubileumi rendezvény megrendezéséhez további 100 eFt támogatást kapott az intézmény a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzattól.

Az iskola 2009. évi kiadásait tekintve mind a személyi, mind a járulék jellegű kiadások teljesítése 100 %-ot mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások 17.554 eFt-os teljesítése szintén 100 %-on realizálódott év végére. A felhalmozási kiadások között került elszámolása összesen 497 eFt kiadás, ami projektorok és szoftver vásárlását tartalmazza.

A Barcsa János Általános Iskola 2008. évi pénzmaradványa 133 eFt, melynek elfogadását javaslom.

Az intézmény 2.500 eFt póttámogatásban részesült év végén, ennek ellenére 469 eFt szállítói tartozásállományról számolt be.

Bocskai István Általános Iskola

A 2009. gazdasági évet az iskola az előírt feladatok teljesítésére megtervezett költségvetésből az alábbiak szerint zárta.

A 2009. évi önkormányzati támogatás 114.756 eFt-os eredeti előirányzata év végére 111.451 eFt-ra módosult. Az önkormányzati támogatás 3.305 eFt-os csökkenését – mint valamennyi hasonló intézményben – itt is az alábbi változások átvezetései indokolták: az étkeztetési tevékenység átcsoportosítása, a kereset-kiegészítések támogatásának csökkenése, jubileumi jutalom, felmentési időre járó illetmény önkormányzati tartalékból történő átvezetése, úszásoktatás, tankönyvtámogatás, osztályfőnöki pótlék növekedésének támogatása, informatikai eszközök beszerzése, valamint a Barcsa János Általános Iskolába történő áttanítás.

Jelentősen csökkent az intézmény saját bevételeinek előirányzata az év során. Az eredeti előirányzatban tervezett 5.832 eFt-tal szemben az év végi záró előirányzat 465 eFt volt, amit a teljesítés meghaladt. Az év során 3.020 eFt átvett pénzeszközhöz jutott az intézmény.

A kiadásokat tekintve megállapítható, hogy a személyi juttatások év végi teljesítési adata a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-ot mutat, a járulék jellegű kiadások teljesítése a módosított előirányzathoz képest 99 %-os. A dologi kiadások tekintetében az év végén kimutatható teljesítés 89 %-os. Felhalmozási kiadásokra 3.139 eFt-ot költött a 2009. évben az iskola.

Az intézmény az összes kiadásait 98 %-ra teljesítette a módosított előirányzathoz képest, bevételek tekintetében az összes bevétel számbavételével 100 %-os teljesítés mutatható ki.

A Bocskai István Általános Iskola 2009. évi pénzmaradványa 2.882 eFt, melynek elfogadását javaslom.

Kéky Lajos Városi Művelődési Központ

A Művelődési Központ 2009. évi működésének fedezeteként az önkormányzati támogatás 38.960 eFt és 9.936 eFt működési bevétel került meghatározásra. Év végére az önkormányzati támogatás előirányzata 52.130 eFt-ra módosult a kereset-kiegészítések támogatásának visszavétele, valamint a bérleti és egyéb bevételek átcsoportosítása, valamint a rendezvények támogatása miatt.

A saját bevételek módosított előirányzata 5.313 eFt-ban került meghatározásra, melyet év végére 5.317 eFt-tal teljesített a Művelődési Központ. Az átvett pénzeszközök módosított előirányzata 922 eFt-ban került meghatározásra, a teljesítés év végére ugyanezen a szinten realizálódott. A Megyei Önkormányzattól kapott rendezvénytámogatásra 350 eFt-ot, a Na-Ná színház 90 eFt támogatást kapott. További 482 eFt-ot támogatást vett át az intézmény a Munkaügyi Központtól.

Az intézmény személyi juttatásainak kiadása 100 %-os teljesítést mutat, mivel a módosított előirányzat 19.094 eFt-ban került meghatározásra a teljesítés év végére 19.092 eFt-ban realizálódott. A járulék jellegű kiadások 99 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyított 5.587 eFt-os teljesítéssel. A dologi kiadások teljesítése 32.020 eFt összegben került összesítésre, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-os arányt képvisel. Beruházási kiadásokra 2.416 eFt-ot költött az intézmény a 2009. évben.

Az intézmény 2009. évi pénzmaradványa 177 eFt, amit elfogadásra javaslom.

Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény

A Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény esetében a 2009. évben eredeti előirányzatként 28.325 eFt-ban került meghatározásra az önkormányzati támogatás mértéke, ami 500 eFt működési bevétel kiegészítéssel biztosított forrást kiadások teljesítéséhez. Év végére az önkormányzati támogatás mértéke 261 eFt-tal növekedett a kereset-kiegészítés, valamint az egyéb bevételek visszavonásából adódóan, továbbá a honlap fejlesztéséhez nyújtott támogatás, a múzeumok szakmai támogatása miatt és az érdekeltség-növelő pályázat és a szakmai eszközfejlesztésnek köszönhetően.

A saját bevételek teljesítési mutatója év végére 82 %-ot mutat a 270 eFt teljesítési adattal. Az intézmény 230 eFt átvett pénzeszközt kapott alkotó és olvasótábor megrendezéséhez.

A személyi juttatások kiadása év végére 100 %-os teljesítést mutat, a személyi jellegű kifizetésekhez kapcsolódó járulék jellegű kiadások 98 %-on realizálódtak év végére. A dologi kiadások teljesítése a módosított előirányzatként nyilvántartott 7.226 eFt-hoz mérten 98 %-os teljesítést mutat. Felhalmozási kiadásra 722 eFt-ot költött az intézmény a 2009. évben, ami informatikai eszközök és program megvásárlását foglalja magába.

Az intézmény 2009. évi pénzmaradványa 223 eFt, melynek elfogadását javaslom.

Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény

Az óvoda, az alapfokú oktatási intézmények és a közművelődési intézmények gazdálkodással kapcsolatos feladatait a Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény látta el 2009-ben. Év elején 8 fő, majd az étkeztetés átcsoportosítását követően 7 fő közalkalmazott látta el a intézmény feladatait.

Év elején 23.412 eFt önkormányzati támogatás megállapítására került sor, mely fedezetet nyújtott a 14.194 eFt személyi jellegű, 4.546 eFt járulék jellegű és 4.672 eFt dologi kiadás teljesítéséhez. Év közben az önkormányzati támogatás mértéke csökkent 911 eFt-tal, a kereset-kiegészítés és annak járulékának visszavétele, valamint a létszámcsökkenés miatt. Saját bevételt nem tervezett az intézmény, de év végére 12 eFt teljesítés került kimutatásra.

A kiadásokat tekintve a személyi juttatások módosított előirányzathoz viszonyított teljesítése 89 %-os, a járulék jellegű kiadások 90%-os teljesítést mutatnak év végére. A dologi kiadások teljesítése 79 %-os. Felhalmozási kiadásokra 332 eFt-ot költött az intézmény, ami 2db számítógép beszerzését foglalta magába.

Az intézmény 2009. évi pénzmaradványa 2.973 eFt, melynek elfogadását javaslom.

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 99 %-ot mutat.

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

Az intézmény saját bevételeinek módosított előirányzata 22.415 eFt-ban került meghatározásra, amit év végére 78 %-on teljesített. Az iskola költségvetésében jelentős volument képviselnek az átvett pénzeszközök, bár az előző évek volumenéhez viszonyítva csökkentő mérték figyelhető meg. (A szakképzési hozzájárulások már nem az intézményben jelennek meg, mint felhasználható támogatások.) Az év során 9.136 eFt támogatás segítette az intézmény gazdálkodását. Az önkormányzati támogatás előirányzata a 523.121 eFt eredeti előirányzathoz képest 541.897 eFt

módosított előirányzattal, ill. teljesítéssel zárta az évet. Összességében a bevételek teljesítése 99 %-os arányt mutat.

A kiadások tekintetében a személyi juttatások és a járulék jellegű kiadások módosított előirányzathoz viszonyított teljesítése 98%, ill. 97 %. A dologi kiadások 96 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzatként kimutatott 89.693 eFt-hoz viszonyítva. Az ellátottak pénzbeli juttatásainak teljesítési adata a módosított előirányzathoz mérten 63 %-on realizálódott év végére. Fejlesztési kiadásokra az intézmény 2009. évben 7.913 eFt-ot fordított. Az intézmény év végi beszámolójában az összes kiadások aránya a módosított előirányzathoz viszonyítva 97 %-os. A 2008. évi pénzmaradványát - mely 15.714 eFt volt – az év során felhasználta az intézmény.

Az intézmény 2009. évi pénzmaradványa 13.483 eFt, melyet elfogadásra javaslok.

Szociális Gondozási Központ

A Szociális Gondozási Központ 2009. évi gazdálkodásról készített beszámolója összefoglalva tartalmazza a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat, valamint a Városi Bölcsőde önállóan működő intézmények beszámolóját is.

Saját bevételek tekintetében év végére az intézmény a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-os teljesítést ért el a 31.180 eFt teljesítési adattal. A Szociális Gondozási Központ bevétele 28.553 eFt a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat működési bevétele 19 eFt és a Városi Bölcsőde 2.608 eFt teljesítést mutatott ki év végére. A Gondozási Központ összes bevételeinek 76 %-át az önkormányzati támogatás adta, melynek folyósítása a kiskincstári rendszeren keresztül folyamatosan és terv szerint az intézmények rendelkezésére állt. Az év végén kimutatott 103.791 eFt önkormányzati támogatásból a Szociális Gondozási Központot finanszírozta 56.458 eFt, a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálatot 22.406 eFt a Városi Bölcsődét pedig 24.927 eFt.

Az intézmények 2008. évi pénzmaradványukat dologi kiadásaik fedezésére, valamint monitor, nyomtató vásárlására, kazánház, számítógép felújítására, kis értékű tárgyi eszköz vásárlására használták fel.

Az intézmény beszámolójában 150 eFt átvett pénzeszközt mutatott ki, amit a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzattól kapott az intézmény programok lebonyolításához.

Kiadásokat tekintve mindhárom intézmény 100%-on teljesítette a személyi juttatásait a módosított előirányzathoz viszonyítva. A járulék jellegű kiadások teljesítése 98 %. A dologi kiadások teljesítése 100 %-os a módosított előirányzathoz viszonyított 28.701 eFt teljesítési adattal. A Szociális Gondozási Központ 21.803 eFt dologi kiadása az előirányzathoz képest 100 %-ot mutat, a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat 5.124 eFt dologi kiadása 100%-on realizálódott év végére, a Városi Bölcsőde 1.774 eFt-os teljesítése 100%-os arány képvisel a módosított előirányzathoz képest. Beruházásra és felújításra összesen 1.052 eFt-ot fordított az intézmény, melyből a Gondozási Központban 675 eFt, a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálatnál 152 eFt és a Városi Bölcsődénél 225 eFt került kimutatásra.

A Szociális Gondozási Központ 2009. évi pénzmaradványa 575 eFt, melynek elfogadását javaslok.

Városi Szakorvosi Rendelőintézet és Ápolási Intézet

A Rendelőintézet és Ápolási Intézet eredeti költségvetésének főösszege 182.620 eFt volt, ami 133.904 eFt MEP-től működési célra átvett pénzeszközt, 40.800 eFt működési bevételt és 7.916 eFt önkormányzati támogatást tartalmazott. Év végére az önkormányzati támogatás előirányzata

10.600 eFt-ra emelkedett, a pénzmaradvány nyilvántartásba vételével további 15.746 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 101 %-on realizálódott.

Az önkormányzati támogatás a módosított előirányzatként nyilvántartott 10.600 eFt-hoz képest 10.464 eFt-ban valósult meg, ami a 99 %-os teljesítést jelent.

Az intézet kiadásait tekintve a személyi és a járulék jellegű kiadások teljesítési adata a módosított előirányzathoz viszonyítva 79 %-os és 72 %-os teljesítést mutat. A dologi kiadások teljesítési adata 57.731 eFt a módosított előirányzatként kimutatott 50.333 eFt-tal szemben. Felhalmozási kiadásokra 2.733 eFt-ot fordított 2009-ben az intézmény.

Összességében az intézmény bevételeinek teljesítése év végére 102 %-ot mutat, az összesített kiadások teljesítése 96 %-on realizálódott.

Az intézmény 2009. évi pénzmaradványa 11.118 eFt, melynek elfogadását javaslom.

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 98 %-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	37.500	37.872	100,9%
Vállalkozók kommunális adója	9.000	8.084	89,8%
Magánszemélyek kommunális adója	35.000	40.592	115,97%
Idegenforgalmi adó épület után	1.000	1.135	113,5%
Idegenforgalmi adó tartózkodás után	4.000	4.519	112,9%
Iparűzési adó	277.518	267.804	96,5%
Pótlékok, bírságok	8.000	8.199	102,5%
Gépjárműadó	110.000	104.613	95,1%
Termőföld bérbeadásából származó adó	0	868	
Környezetvédelmi bírság	0	197	
Építésügyi bírság	0	622	
Talajterhelési díj	7.000	5.784	82,6%
Összesen :	489.018	480.289	98,2%

Az önkormányzati tűzoltóság – mint teljes jogkörű, önállóan működő költségvetési szerv – gazdálkodásának eredményei a mellékletben az „Önkormányzati tűzoltóság” elnevezésű szakfeladaton láthatók. Saját bevételek között eredetileg 300 eFt-tal számoltak, a 605 eFt módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-os teljesítést értek el év végére.

A hivatásos önkormányzati tűzoltóság állami támogatása az „Önkormányzati feladatokra nem tervezhető elszámolások” elnevezésű szakfeladaton jelenik meg.

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 2010. évi gazdálkodáshoz vissza kell juttatni. Erre a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványának megállapítására vonatkozó 3/3. számú mellékletében javaslatot teszek.

KIADÁSOK

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

A hivatal összesített kiadási előirányzat felhasználása 88 %-os, az előző év mutatószáma 92 % volt. A személyi jellegű kiadások módosított előirányzathoz viszonyított teljesítése 97 %-os, a járulék jellegű kiadások kapcsolódóan ez előző személyi jellegű kiadásokhoz 91 %-ban teljesültek. A hivatal dologi kiadásai, egyéb folyó kiadásai és a kamatkiadások 94 %-ban realizálódtak. A működési célú pénzeszköz átadások teljesítése 82 %-ot, míg a fejlesztési célú pénzeszköz átadások év végi teljesítése 99 %-ot mutat.

A felhalmozási kiadások év eleji eredeti előirányzata 147.066 eFt-tal növekedett év végére. A felhalmozási kiadások hivatali összesen teljesítés adata 104.239 eFt 71 %-ot mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az önkormányzati tűzoltóságnál a személyi jellegű kiadások a módosított előirányzathoz képest 97 %-ban realizálódtak, a járulék jellegű kiadások teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 95 %. Dologi kiadásait 100%-ban teljesítették, év közben a személyi és járulék jellegű kiadások előirányzatából átcsoportosításra volt szükség, mivel a dologi kiadásokra a tervezett előirányzat nem nyújtott fedezetet. Felhalmozási kiadásokra 7.909 eFt-ot fordítottak 2009-ben.

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	Teljesítés
Rendszeres szociális segély	63.376
Rendszeres szociális segély egészségkárosult személy részére	7.436
Rendszeres szociális segély kereső tevékenység mellett	6.202
Rendelkezésre állási támogatás	92.456
Időskorúak járadéka	6.316
Lakásfenntartási támogatás (normatív)	65.128
Lakásfenntartási támogatás (helyi megállapítás)	11.435
Ápolási díj (helyi megállapítás)	52.302
Átmeneti segély	7.993
Temetési segély	3.876
Rendszeres gyermekvédelmi kedv. rész. tám.	17.249
Óvodáztatási támogatás	70

Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (helyi megállapítás)	3.054
Rászorultságtól függő pénzbeli szociális és gyermekvédelmi ellátás összesen:	336.893
Átmeneti segély	201
Köztemetés	712
Közgyógyellátás	6.563
Étkeztetés	6.409
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	7.890
Természetben nyújtott szociális ellátás összesen :	21.775
Önkormányzat által folyósított szociális, gyermekvédelmi ellátás összesen :	358.668

A rendelet-tervezet 4. számú melléklete részletezi a Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2009. évi bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését.

Tisztelt Képviselő-testület !

Az előterjesztett rendelet-tervezet 3/3. számú melléklete tartalmazza a Polgármesteri Hivatal 2009. évi pénzmaradványának levezetését és felhasználását. A 2009. évi módosított pénzmaradvány 21.314 eFt, amelyet 272.761 eFt kötelezettség terhel, e kettő egyenlege -251.447 eFt, így a 2010. évi költségvetésben erre a célra biztosított 270 millió Ft céltartalékból 18.553 eFt az általános tartalékot fogja növelni.

VAGYONI HELYZET

A rendelet-tervezet 5. sz. melléklete az önkormányzat 2009. 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 2009. évi összevont mérlegének főösszege 8.694.964 eFt. A mérlegben a befektetett eszközök csökkenése 245.591 eFt a forgóeszközök növekedése 243.586 eFt, mindezek alapján a mérleg főösszeg csökkenése 2.005 eFt. A befektetett eszközök csökkenését döntően az amortizáció elszámolása okozta, valamint állampapír lejárat és részvényértékesítés. A forgóeszközök növekményének zömét a pénzeszközök állományának emelkedése jelenti, mely a lakásalapban lévő összeg betétben való lekötéséből adódik.

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

2009. 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 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

A 177/2009. (V. 21.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján értékesítésre kerül a Hajdúsági Sütödék Zrt. 2.950 eFt névértékű részvénycsomagja névértéken.

Az önkormányzat tulajdonát képezi 29.570 eFt 2010. évi lejáratú Magyar Államkötvény, 2009-ben szintén 29.570 eFt névértékű gázközmű-vagyon ellenében kapott Magyar Államkötvényünk járt le. Az idén lejáratú államkötvény az utolsó eleme államkötvény csomagunknak.

Az üzemeltetésre kezelésre átadott eszközök a állománya a 2009. évi beszámolóban 2.985.389 eFt az előző évi állomány értékéhez képest csökkenést mutat.

A készletek összesített értéke az előző évi 5.292 eFt-tal szemben 5.718 eFt-tal kerültek kimutatásra a beszámolóban.

A követelések állománya városi szinten 19.803 eFt-tal növekedett az előző évi adathoz képest.

A vevők állománya az előző évi 7.594 eFt-hoz képest 2009. év végére 4.625 eFt-ra csökkent, az adósok állománya 48.454 eFt-ról 71.200 eFt-ra növekedett, az egyéb követelések állománya 747 eFt-ról 773 eFt-ra növekedett. Az intézményi működési bevételekkel kapcsolatos követelések 3.715 eFt-ról 6.041 eFt-ra növekedtek.

Az önkormányzat sajátos működési bevételeivel kapcsolatos követelések állománya 52.333 eFt-ról 69.784 eFt-ra növekedett, amiből a gépjárműadóval kapcsolatos követelés év végi állománya 11.784 eFt, a helyi adókkal kapcsolatos követelés állománya 56.371 eFt.

Hosszú lejáratú kötelezettsége az önkormányzatnak 89.982 eFt volt év végére, mely a fejlesztési hitelt és a hitelre vásárolt gépjármű hitelállományát foglalja magába.

A mérlegben kimutatásra került a pénzügyi elszámolások között a 2010. évi állami támogatások és átengedett személyi jövedelemadó első 1/13 része, amit a Magyar Államkincstár 2009. decemberében rendelkezésre bocsátott.

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya év végén 329.136 eFt, melyből az iparüzési adó feltöltési kötelezettség miatt 37.033 eFt, a helyi adók túlfizetéséből adódóan 7.889 eFt került kimutatásra a mérlegben, továbbá a fenti összeg tartalmazza a 230.702 eFt folyószámlahitel összegét is.

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 118. §-a alapján az előterjesztés *mellékletében* bemutatjuk a 2009. évben nyújtott közvetett támogatásokat (adóelengedések adókedvezmények).

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat és intézményei 2009. évi költségvetési gazdálkodásáról elmondhatjuk, hogy takarékos, racionális gazdálkodás mellett, hitellehetőségeink kihasználásával, sikerült megőriznünk az önkormányzat fizetőképességét. A költségvetési elszámolási számla egyenlege egész évben folyamatosan negatív volt, tehát folyószámlahitel és időnként munkabérhitel igénybevételére volt szükség. Július közepén volt legnagyobb összegű a folyószámlahitel és a munkabérhitel együttes összege, mely meghaladta a 370 millió forintot.

Az év végi alacsonyabb hitelállomány a szennyvízberuházáshoz kapcsolódó bankgarancia kiváltásának, illetve az év végén leutalt következő évi állami támogatásnak köszönhető.

Összességében elmondható, hogy eladósodottságunk jelentősebb növekedésétől a bankgarancia kiváltása (72 millió Ft) mentett meg bennünket

Rendelkezésünkre áll a bérlakás értékesítésből származó elkülönített, kötött felhasználású lakásalap 190.736 eFt összegben.

Az intézmények pénzmaradványainak jelentős hányada feladattal terhelt, illetve a 2010. évi költségvetés elvonási javaslatában figyelembe lett véve, ezért azokat jóváhagyásra javaslom.

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

Mindezek alapján előterjesztem az alábbi:

Határozati javaslat –ot

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2010. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja, és megalkotja az önkormányzat 2010. évi költségvetésének végrehajtásáról és a pénzmaradvány jóváhagyásáról szóló ./2010. (IV. 26.) Önkormányzati Rendeletet.

Felkéri a jegyzőt, hogy a rendelet kihirdetéséről gondoskodjon.

Felelős: Szücsné dr. Sebestyén Irén jegyző

Határidő: 2010. április 26.

Hajdúnánás, 2009. április 14.

Dr. Éles András
polgármester