

Száma: 21920-5/2010.

Előkészítők: Kiss György Közgazdasági
Iroda irodavezetője, Pálócziné Tóth Mária
kötségvetési csoportvezető

A tájékoztató törvényességi ellenőrzője:
Dr. Kiss Imre aljegyző

TÁJÉKOZTATÓ
az önkormányzat 2010. évi költségvetésének I-III. negyedévi végrehajtásáról

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 79. § (1) bekezdésében előírt beszámolási kötelezettségnek eleget téve a képviselő-testület elé terjesztem az önkormányzat és intézményei 2010. évi költségvetési gazdálkodásának III. negyedév végéig elért eredményeiről szóló tájékoztatót.

Az előterjesztés mellékletei tartalmazzák a beszámolási időszak számszerű eredményeit:

- az 1. sz. mellékletben városi szintre összesítve, mérlegszerűen kerül bemutatásra a kiemelt előirányzatok módosított összege és azok féléves teljesítése;
- a 2. sz. melléklet az önállóan gazdálkodó intézmények adatai;
- a 3. sz. melléklet a Polgármesteri Hivatal által kezelt szakfeladatok gazdálkodási adatait mutatja be;
- a 4. sz. melléklet az Észak-hajdúsági Szakképzés-szervezési Társulás bevételeit és kiadásait tartalmazza;
- az 5. sz. melléklet pedig a Cigány Kisebbségi Önkormányzat gazdálkodási adatait mutatja be.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2010. évi költségvetéséről szóló 2/2010. (II. 15.) Önkormányzati Rendeletben az önkormányzati tevékenységek és az intézmények, valamint a kisebbségi önkormányzat együttes kiadását – 282.665 eFt fejlesztési és 426.330 eFt működési hitelfelvétel mellett – **3.778.302 eFt főösszeggel** állapította meg az önkormányzat.

A költségvetési rendeletet módosította a 7/2010. (III. 25.) Önkormányzati Rendelet, mely a költségvetés összegét nem változtatta meg, csak egyes mellékleteket egészítettünk ki. Ezt követően a gazdálkodási körülményekben bekövetkezett változások alapján a főösszeg a 14/2010. (VI. 28.) Önkormányzati Rendeletben **4.209.568 eFt**-ra módosult.

A költségvetést módosította még a 19/2010. (VII. 23.) Önkormányzati Rendelet is, de ez az előirányzatok módosításával nem járt csak szerkezeti változás történt.

2010. szeptember 30-ának követően az előterjesztés készítéséig még kétszer módosult a költségvetési rendelet, azonban azok hatását az I-III. negyedévről szóló tájékoztatóban még nem vehetjük figyelembe.

Az 1. sz. mellékletet szemlélve megfigyelhető, hogy az önkormányzat a 2010. évi költségvetés első három negyedévéig 239.313 eFt költségvetési többlettel zárta (a pénzmaradványok felhasználását is beszámítva), 2.940.948 eFt költségvetési bevétel és 2.701.635 eFt kiadás mellett. Ez az eredmény részben az Észak-hajdúsági Szakképzés-szervezési Társulás 114.337 eFt költségvetési többletének köszönhető. A Polgármesteri Hivatal költségvetési elszámolási számláján szeptember 30-án

135.538 eFt folyószámlahitel biztosította fizetőképességünket (a december 31-i folyószámla-egyenleg -230.702 eFt volt).

Az alábbiakban előbb az önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézmények, majd a Polgármesteri Hivatal által ellátott feladatok gazdálkodási eredményeiről adok tájékoztatást.

Az alapfokú oktatási intézmények, az óvoda és város közművelődési intézményei 2010. I-III. negyedévéről szóló költségvetési beszámolót a Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény – mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv – készítette el. Az önállóan működő – volt részben önálló – intézmények gazdálkodása az alábbiak szerint alakult a beszámolási időszakban:

Hajdúnánási Óvoda

A Hajdúnánási Óvoda 2010. I-III. negyedévi költségvetési beszámolójában az összes bevételei tekintetében a módosított előirányzathoz viszonyítva 76,8 %-os teljesítésről adott számot. Saját folyó bevételeinek tervét 207,8 %-on teljesítette. Az intézménynek a zeneovi, angol, néptánc, gyógy-testnevelés, informatika kiegészítő tevékenységből származott a bevétele, de az alapprogram módosítása már nem teszi lehetővé a kiegészítő tevékenységek folytatását, ezért további bevétele e tevékenységekből nem keletkezik az intézménynek. Átvett pénzeszköz: az intézmény két közhasznú dolgozó foglalkoztatására a Munkaügyi Központtól 533 eFt összegű támogatásban részesült, a HBM-i Önkormányzattól 35 eFt támogatást kapott az „Ovi juniális” lebonyolítására, 150 eFt-ot a „Határon átnyúló területi együttműködések” támogatására. Összesen az átvett pénzeszköz 718 eFt, mely a módosított előirányzat 126,4 %-a. Az önkormányzati támogatás 171.846 eFt, mely a módosított előirányzat 76,3 %-a.

A személyi jellegű kiadások 73,7 %-on, a járulék jellegű kiadások 75,6 %-on teljesültek. A dologi kiadások mértéke 17.879 eFt volt, mely a módosított előirányzat 106,6 %-a. Az intézmény vezetője szöveges beszámolójában beszámolt arról, hogy a rezszi számlák kiegyenlítésére átcsoportosításra kerül a minőségi bérpótlék, valamint a dolgozók étkezési támogatása szeptembertől.

Eszközbekzerzés 2010. I-III. negyedéve során nem történt.

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

Az intézmény bevételeinek előirányzatát 76,9 %-on teljesítette a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevételei között a saját folyó bevételek teljesítése 70,1 %, az átvett pénzeszközök teljesítése 155,5 %. Az önkormányzati támogatás felhasználása 146.408 eFt, mely a módosított előirányzat 77,4 %-a. Az előző évi pénzmaradványának előirányzatából 2.821 eFt felhasználásra került a beszámolási időszak végére.

Az intézmény kiadásai között a személyi jellegű juttatások 80,2 %, valamint a járulék jellegű kiadások 81,7 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyítva, amely az időarányosan várható felhasználást meghaladja. A dologi kiadások 20.164 eFt felhasználása a módosított előirányzat 63,8%-a.

Az intézmény vezetője beszámol arról, hogy a bér jellegű kiadások terén nem várt többletkiadás keletkezett, amikor három tartósan távollévő (GYES, GYED) pedagógus a vártnál hamarabb jelezte visszatérési szándékát, így a szabadságukat tavasztól ki kellett adni, ugyanakkor az őket helyettesítőknél is ki kellett a bérét fizetni. A dologi kiadások terén viszont az időarányostól jobban áll az intézmény. Különböző pályázatokkal próbálják az anyagi lehetőségeket javítani. A pedagógiai szakszolgálat nagy erőfeszítéseket tesz a sokrétű és több helyszínhez kötött feladatának az elvégzésére. A szakszolgálat működési feltételeit javítja, hogy kiegészítő normatív

támogatásként 300 eFt-ot kaptak eszközvásárlásra, illetve tanfolyamon való részvétel költségének a fedezésére.

II. Rákóczi Ferenc Általános és Művészeti Iskola

Az intézmény bevételeinek előirányzatát 81,5 %-on teljesítette. A bevételei között a saját folyó bevételek teljesítése 236 %, melynek oka, hogy a TÁMOP pályázat keretében az intézményben történt oktatásának köszönhetően az iskola nem tervezett terembérleti díj bevételhez jutott. Az átvett pénzeszközök teljesítése a módosított előirányzat 100 %-a. Az önkormányzati támogatás felhasználása 93.566 eFt, mely a módosított előirányzat 81,3 %-a. Az előző évi pénzmaradvány 389 eFt volt, melyből 190 eFt-ot bérre, 70 eFt-ot járulékra, 129 eFt-ot dologi kiadásra fordított.

Az intézmény kiadásai között a személyi jellegű juttatások 75,8 %, valamint a járulék jellegű kiadások 77 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások 10.783 eFt felhasználása a módosított előirányzat 138,1 %-a. Az intézmény előirányzat módosításait figyelembe véve (melyek az önkormányzat költségvetési rendeletének elfogadását követően lesznek könyvelve) a dologi kiadás 95%-os teljesítést mutat.

Az intézmény vezetője beszámol arról, hogy a személyi és járulék kiadások teljesítése időarányos. A dologi kiadások előirányzatai a nagyfokú takarékoság mellett sem biztosítottak fedezetet a felmerülő kiadásokra, ezért a személyi jellegű kiadásokból kellett átcsoportosítani. Jelentős külső erőforrást hozott a TÁMOP 3.1.4./08/2-2009-0072 „Kompetencia alapú oktatás, egyenlő hozzáférés-innovatív intézményekben” c. nyertes uniós pályázat végrehajtása. A tantestület teljes körű, egész nevelőtestületet érintő egyéni képzésekben vehetett részt és sajátíthatta el a legkorszerűbb módszertani eljárásokat, eszközhasználatot.

Barcsa János Általános Iskola

Az intézmény bevételeinek előirányzatát 81,8 %-on teljesítette. A bevételei között a saját folyó bevételek teljesítése 126,1 %, melynek oka, hogy a TÁMOP pályázat keretében az intézményben történt oktatásának és a Pc-Traner számítástechnikai tanfolyam oktatásának köszönhetően az iskola nem tervezett terembérleti díj bevételhez jutott. Az átvett pénzeszközök a módosított előirányzat 190,1 %-a. Az önkormányzati támogatás felhasználása 86.470 eFt, mely a módosított előirányzat 80,9 %-a.

Az intézmény kiadásait vizsgálva elmondható, hogy a személyi jellegű kiadás 74,1 %, a járulék jellegű kiadás 75,0 % teljesítést mutat a módosított előirányzathoz, mely időarányosan megfelelő teljesítést mutat. A dologi kiadások a módosított előirányzat 108,1 %-a, mely meglehetősen magas. Az intézmény előirányzat módosításait figyelembe véve (melyek az önkormányzat költségvetési rendeletének elfogadását követően lesznek könyvelve) a dologi kiadások összege 87%-os teljesítést mutat.

Az intézmény vezetője beszámol arról, hogy a tálalókonyha és ebédlő épülete korszerűtlen, nem felel meg az előírásoknak, folyamatos karbantartásra, tatarozásra szorul. A főépületben a legaggasztóbb az ablakok és az ajtók állapota. A TÁMOP pályázatnak köszönhetően sok taneszközzel gyarapodott az intézmény. Működésüket nagyfokú takarékoság jellemezte, csak a működéshez és a karbantartáshoz feltétlenül szükséges dolgokat vásárolták meg.

Bocskai István Általános Iskola

Az intézmény bevételeinek előirányzatát 80,7 %-on teljesítette. A saját folyó bevételeinek 550 eFt-os teljesítése a módosított előirányzat 183,3 %-a, mely abból fakad, hogy az intézményben működő

sportegyesület bérleti díjra pályázatot nyert, melyből az egész évi bérleti díjat az intézménynek befizette, valamint a TÁMOP pályázat keretében az intézményben történt oktatásának köszönhetően az iskola nem tervezett terem-bérleti díj bevételehez jutott. Az átvett pénzeszközök teljesítése a módosított előirányzat 105,6 %-a. Az önkormányzati támogatás felhasználása 78.717 eFt, mely a módosított előirányzat 79,9 %-a. A 2.882 eFt előző évi pénzmaradványból 2.637 eFt-ot használt fel az intézmény.

Az intézmény kiadásai között a személyi jellegű juttatások 75,6 %, valamint a járulék jellegű kiadások 74,1 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások 15.538 eFt felhasználása a módosított előirányzat 90,7 %-a. Az intézmény előirányzat módosításait figyelembe véve (melyek az önkormányzat költségvetési rendeletének elfogadását követően lesznek könyvelve) a dologi kiadás 84%-os teljesítést mutat.

Az intézmény vezetője beszámol arról, hogy az épület külső vakolata, a fűtésrendszer, a nyílászárók (elsősorban az ablakok) állapota kritikus. Anyagi források hiánya miatt csak kisebb javításokat tudnak elvégezni.

Kéky Lajos Városi Művelődési Központ

Az intézmény bevételeinek előirányzatát 93,1 %-on teljesítette. A saját folyó bevételeinek 9.886 eFt-os teljesítése a módosított előirányzat 106 %-a, mely az intézmény termei tervezetten felüli bérbeadásának, valamint rendezvényei bevételeinek köszönhető. Az átvett pénzeszközök teljesítése a módosított előirányzat 352,9 %-a, mely különböző támogatásokból tevődik össze. Az önkormányzati támogatás 34.127 eFt teljesítése a módosított előirányzat 87,2 %-a.

A személyi jellegű kiadások teljesítése a módosított előirányzat 74,3 %-a. A járulék jellegű kiadás teljesítése 75 %-os. A dologi kiadások 23.716 eFt felhasználása a módosított előirányzat 100,1 %-a. Az intézmény előirányzat módosításait figyelembe véve (melyek az önkormányzat költségvetési rendeletének elfogadását követően lesznek könyvelve) a dologi kiadás 93,4%-os teljesítést mutat. Az intézmény az Érdekeltség-növelő pályázaton 4.057 eFt támogatást nyert, melyből színpadot vásárolt. 3.485 eFt beruházásként, 572 eFt dologi kiadásként lett felhasználva.

Az intézmény vezetője beszámolójában leírta, továbbra is gondot jelet, hogy 2010-ben is a fenntartási költségek egy részét és a közvetlen szakmai tevékenységük kiadásait alapvetően a kiszámíthatatlan pályázatokra, illetve a szolgáltatási bevételekre kell alapozni. A gazdasági nehézségek ellenére szakmai szempontból rendkívül jó háromnegyed évet zártak. Egyre népszerűbb intézményük honlapja, melyben az érdeklődők naprakészen nyerhetnek információt a Művelődési Központ rendezvényeiről, előzetes beharangozókat a jövőbeli programokról, tudósításokat a megrendezett eseményekről.

Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény

Az intézmény bevételeinek módosított előirányzatát 71,9 %-on teljesítette. A saját folyó bevétel a módosított előirányzat 192,7 %-a, melyből az intézmény által szervezett olvasótábor részvételi díja 169 eFt, mely a bevételnél és a dologi kiadásoknál is megjelenik. Az átvett pénzeszközök teljesítése a módosított előirányzat 100 %-a. Az önkormányzati támogatás felhasználása 19.584 eFt, mely a módosított előirányzat 70,3 %-a. Az intézmény 2009. évi pénzmaradványa 223 eFt, melyből 39 eFt-ot személyi jellegű kiadásokra, 8 eFt-ot járulék jellegű kiadásokra, 176 eFt-ot dologi kiadásokra előirányzatosított.

A személyi jellegű kiadások teljesítése a módosított előirányzat 74,3 %-a. A járulék jellegű kiadás teljesítése 75,6 %-os. A dologi kiadások 1.878 eFt felhasználása a módosított előirányzat 56,3 %-a.

Az intézmény vezetője beszámolójában leírta, hogy a könyvtár dokumentum-beszerzései (könyv, folyóirat és képi dokumentumok) a tervezettnél megfelelően, időarányosan alakultak. A TÁMOP 3.2.4 Partnerek a tanulásban Európai Unió pályázatnak köszönhetően főként a gyermekkönyvtári rendezvények száma volt jelentős. A Helytörténeti Gyűjteményben szeptember hónapban elkezdődött az állandó kiállítás szervezése, amelynek megnyitására reményeik szerint december 12-én kerülne sor.

Gazdasági Ellátó Intézmény

Az intézmény a beszámolási időszakban bevételi előirányzatát 66,4 %-on, kiadási előirányzatát 66,1 %-on teljesítette. Az önkormányzati támogatás módosított előirányzathoz viszonyított teljesítése 61,6 %-on realizálódott. Az előző évi pénzmaradvány 2.973 eFt volt, melyből 2.747 eFt felhasználása történt meg. Saját bevételek között 70 eFt került kimutatásra előirányzat nélkül.

A kiadások tekintetében a személyi juttatások teljesítése 67,6 %, a járulék jellegű kiadások 66,4 %-ot érnek el. A dologi kiadások teljesítése a módosított előirányzat 56,3 %-a.

Az intézmény vezetője beszámolójában leírta, hogy a Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény 7 fővel látja el a Hajdúnánási Óvoda, Maklár Lajos Általános Iskola, Gimnázium, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Pedagógiai Szakszolgálat, II. Rákóczi Ferenc Általános és Művészeti Iskola, Barcsa János Általános Iskola, Bocskai István Általános Iskola, Kék Lajos Városi Művelődési Központ, Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény és a Gazdasági Ellátó Intézmény gazdálkodásával kapcsolatos feladatokat. Az intézmények vezetőivel, illetve dolgozóival sikerült jó kapcsolatot kialakítaniuk.

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

Az oktatási intézmény a módosított előirányzathoz viszonyítva bevételeit 77,8 %-on teljesítette. Saját folyó bevétele a módosított előirányzat 77 %-a. Az átvett pénzeszközök teljesítése a módosított előirányzat 320,6 %-a. A teljesítés azért kimagasló, mivel a beszámolási időszak végén ezeknek az átvett pénzeszközöknek még nincs meg az előirányzata. Az önkormányzati támogatás teljesítése a módosított előirányzat 74,6 %-a, mely időarányosnak megfelelő szintet mutat.

A személyi jellegű kiadások teljesítése a módosított előirányzat 76,6 %-a, a járulék jellegű kiadások 76,3 %. A dologi kiadások teljesítése 77 %.

Az intézmény vezetője beszámolójában leírja, hogy az intézmény keresi a lehetőségeket saját bevétele növelésére, kollégiumi szálláshely biztosításával, a tanulók által szakmai gyakorlat keretein belül az intézmény dolgozóival a lakosság számára szolgáltatás nyújtásával, sportcsarnok, tornatermek, illetve tantermek eseti és tartós bérbeadásával. A dologi kiadások teljesítése 77%-os, mely magasabb, mint az időarányos teljesítés. A készletbeszerzéseknél volt jelentős a teljesítés növekedése. Ennek oka a tanév indítás előtti nagytakarítás tisztítószer felhasználásának megnövekedése, a tankönyv számláinak részkiegyenlítése, illetve a szakmai anyagok beszerzése. A szolgáltatásoknál, a gáz és villamos energia díjak, víz,- és csatornadíjak, karbantartási költségek előirányzatainál mutatkozik túllépés az időarányos teljesítéshez képest.

Szociális Gondozási Központ

A Szociális Gondozási Központ, a Városi Bölcsőde és a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat, mint önállóan működő költségvetési szervek 2010. III. negyedévi gazdálkodásáról adott számot.

Összességében a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés a bevételek tekintetében 74,4 %, a kiadások tekintetében 73,9 %, melynek mértéke időarányos.

Az összes bevétel megoszlási aránya intézményenként:

- Szociális Gondozási Központ	73,7%
- Városi Bölcsőde	75,7%
- Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat	75,4%

Az összes kiadás megoszlási aránya intézményenként:

- Szociális Gondozási Központ	72,9%
- Városi Bölcsőde	75,7%
- Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat	75,4%

Az intézmények bevételeinek döntő hányadát (kb. 80 %-ot) az önkormányzati támogatás adta. Pénzforgalommal járó bevételt az intézmények működésével összefüggő saját bevételek és átvett pénzeszközök jelentettek. A saját bevételek döntő részét az intézményi térítési díjak adták. Fejlesztési kiadásokra a Szociális Gondozási Központ 108 eFt-ot, a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat 118 eFt-ot fordított.

Az intézmény vezetője beszámolójában leírja, hogy a Szociális Gondozási Központnál és a Városi Bölcsődénél az ételmezési tevékenységgel kapcsolatban merül fel jelentősebb kiadás. A megnövekedett élelmiszerárak és a meghatározott élelmiszer nyersanyagnorma emelés miatt az élelmiszerre fordítható 8.980 eFt az összes dologi kiadás 35,42 %-a. A másik nagy kiadási csoport a telefondíj, egyéb kommunikációs szolgáltatás, gáz, villany, víz, karbantartási, kisjavítási, egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatás és vásárolt közszolgáltatás szerepel. Egyik intézménynek sincs 30, illetve 60 napon túli adósságállománya. Mindhárom intézményre a szigorú takarékoság jellemző.

Városi Szakorvosi Rendelőintézet és Ápolási Intézet

A Rendelőintézet a 2010. I-III. negyedévi gazdálkodásában az összes bevételeinek aránya a módosított előirányzathoz viszonyítva 77,9 %. A TB támogatással működő intézmény ügyelet ellátásához nyújtott önkormányzati támogatás mértéke az időarányosan várhatótól való elmaradást (49,6 %) az okozza, hogy az ügyelet ellátásával kapcsolatos költségekhez járó támogatást utólag igénylik az önkormányzattól.

Az intézmény kiadásai között a személyi jellegű juttatások 70,5 %, valamint a járulék jellegű kiadások 69,7 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások 41.985 eFt felhasználása a módosított előirányzat 74 %-a.

A következőkben a **Polgármesteri Hivatal** által ellátott feladatok bevételeinek és kiadásainak alakulásáról adok tájékoztatást, melynek részletes előirányzatai és teljesítési adatai a 3. sz. mellékletben találhatók. 2.690.308 eFt költségvetési bevétel mellett 2.472.849 eFt kiadás merült fel.

Bevételek

A Polgármesteri Hivatal szakfeladatainak a költségvetési bevételek 91,4 %-os teljesítését az alábbiakban részletezett bevételek jelentették.

A saját folyó bevételek csoportjában a teljesítés 130,8 %-os, mely az alábbi részteljesítésekből tevődött össze:

- Az „Önkormányzatok igazgatási tevékenysége” szakfeladaton jelentősen meghaladja a saját bevételek teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyított időarányos mértéket (308 %-os teljesítés). A többletbevétel ÁFA visszatérülés és kamatbevétel miatt adódik
- A „Város és községgazdálkodási szolgáltatás” szakfeladaton került tervezésre a közterület felügyelet bírságból származó bevétele. A beszámolási időszak végére a 100 eFt előirányzathoz viszonyítva 1.350 eFt bevétel folyt be, mely településrendezési tervvel kapcsolatos bevételből, és fa értékesítés bevételéből tevődik össze.
- A szociális ellátásokat tartalmazó szakfeladatokon az előirányzat nélkül kimutatott saját bevételek visszafizetési kötelezettségek teljesítése miatt keletkeztek.
- Az „Tűzoltás, műszaki mentés” szakfeladaton a beszámolási időszak végére 231 %-on teljesültek az egész évre tervezett folyó bevételek a szolgáltatások bevételeinek (eszközök felülvizsgálata) és az egyéb sajátos bevételek teljesítésének köszönhetően.
- A „Bűnmegelőzés” szakfeladaton a folyó bevételek előirányzatának teljesítése (1.115 eFt) döntően a mezőőri járulék előző évi hátralékára befizetett összeget tartalmazza. Az idei járulékok kivetésére szeptemberben került sor.
- A helyi adókból befolyt bevétel 508.235 eFt, a helyben kezelt átengedett adókból 106.737 eFt, mely az „Adó, illeték kiszabása, beszedése, adóellenőrzés” szakfeladaton jelenik meg, szemben a 378.000 eFt, illetve 110.000 eFt előirányzattal, mely az „Önkormányzatok elszámolásai” szakfeladaton található (a novemberi előirányzat módosítás során már helyére került az előirányzat). A helyi adók és a helyben kezelt központi adók bevételi előirányzatának szeptember 30-i teljesítése az alábbiak szerint alakult:

eFt-ban			
Adónem megnevezése	Költségvetési előirányzat	Teljesítés	%
Építmény adó	37.500	32.594	86,9
Vállalkozók kommunális adója	8.000	7.401	92,5
Magánszemélyek kommunális adója	52.000	49.855	95,8
Idegenforgalmi adó tartózkodás után	4.500	2.381	52,9
Idegenforgalmi adó épület után	1.000	1.142	114,2
Iparüzési adó	260.000	400.456	154,0
Pótlékok, bírságok	10.000	5.097	50,9
Gépjárműadó	110.000	106.721	97,0
Termőföld bérbeadásából származó adó		16	-
Talajterhelési díj bevétele	5.000	6.214	124,2
Egyéb sajátos bevételek	0	3.095	-
Összesen:	488.000	614.972	126,0

Az iparüzési adóban tapasztalható 154 %-os teljesítés döntően egy földgázkitermeléssel foglalkozó vállalkozásnak köszönhető, melynek várható adókötelezettsége mértékét a költségvetés tervezésekor még nem ismertük. A fentiek következtében növekedett az adóerőképességünk, így júliusban **63.742 eFt** állami támogatásról kellett lemondanunk, ami a

többség adóbevétele egy részét el is vitte. A tartózkodás utáni idegenforgalmi adó bevételi terve év végére sem fog teljesülni, illetve építményadóban is kérdéses a terv teljesülése, mivel jelentős hátralékkal rendelkező adóalanyok ellen indult felszámolási eljárás, a többi adónemben a terv teljesülése, illetve túlteljesítése várható.

Az előterjesztés készítésekor már rendelkezésre állnak a november 30-i helyi adó bevétel adatai. Ezek alapján arról számolhatok be, hogy november 30-ig 654.241 eFt bevétel folyt be, melyből a helyi iparűzési adó bevétel teljesülése 419.348 eFt.

A tőke jellegű bevételek teljesítése 23,5 %-on realizálódott a beszámolási időszak végére. A 72.023 eFt előirányzathoz képest 16.902 eFt teljesítés valósult meg. A „Saját tulajdonú ingatlan adásvétele” szakfeladaton jelentős értékű ingatlanértékesítést terveztünk, azonban szeptember 30-ig csak 1.902 eFt folyt be. Az „Önkormányzatok elszámolásai” szakfeladaton tervezett amortizáció utáni bérleti díj első félévi része teljesült.

A működési célú pénzeszköz átvételnél egyes szakfeladatokon 100 %-ot meghaladó teljesítés tapasztalható, ezek a következő rendeletmódosítás során rendeződni fognak.

Az „Önkormányzatok igazgatási tevékenysége” szakfeladaton tervezett fejlesztési célra átvett pénzeszközök bevétele az év hátralévő részében döntően realizálódni fog.

Kiadások

A Polgármesteri Hivatal szakfeladatainak teljesített kiadásokat a beszámoló 3. sz. mellékletének „B” jelű táblázata mutatja be. A 2.472.849 eFt teljesített költségvetési kiadás 67,3 %-a a módosított előirányzatnak.

A személyi és járulékos jellegű kiadások az időarányos szint alatt valósultak meg, ha figyelembe vesszük, hogy a „Pályázat- és támogatáskezelés, elszámolás” megnevezésű szakfeladaton az Észak-hajdúsági Szakképzés-szervezési Társulás kiadásai előirányzat nélkül jelennek meg. A közfoglalkoztatás szakfeladatainak a legalacsonyabb a teljesítés, itt év végére is alatta marad a tervnek a felhasználás. Az „Önkormányzatok igazgatási tevékenysége” szakfeladaton tapasztalható 79,4 %-os személyi kiadás annak következtében állt elő, hogy a januártól alkalmazott új szakfeladatokra még nem lett átvéve a decemberi bér.

A dologi kiadások az időarányosan elvárható szinten valósultak meg, ha nem vesszük figyelembe az Észak-hajdúsági Szakképzés-szervezési Társulás kiadásait.

A pénzeszköz átadások mértéke is alatta marad az időarányosnak. A „Civil szervezetek működési támogatása” szakfeladaton a teljesítés meghaladja a módosított előirányzatot, mivel az előirányzatok nagy része még az „Önkormányzatok igazgatási tevékenysége” szakfeladaton található. Az „Önkormányzatok igazgatási tevékenysége” szakfeladaton részben a fentiek miatt alacsony a teljesítés.

A szociális ellátásokat az alábbi táblázatban mutatom be azzal a kiegészítéssel, hogy a novemberi előirányzat módosítás alkalmával a teljesítéseknek megfelelően rendezésre kerültek az előirányzatok, azonban ezt még nem lehetett figyelembe venni:

eFt-ban			
Jogcím	Módosított Előirányzat	Teljesítés	%
Rendszeres szociális segély	13.339	22.463	168,4
Időskorúak járadéka	3.284	5.246	159,7

Lakásfenntartási tám. normatív	40.073	53.625	133,8
Lakásfenntartási tám. önk. rend.	11.000	9.075	82,5
Rendelkezésre állási támogatás	98.696	113.294	114,7
Ápolási díj	38.997	40.848	104,7
Átmeneti segély	7.000	4.645	66,3
Temetési segély	5.000	2.693	53,8
Óvodáztatási támogatás	0	170	-
Gyermekvédelmi tám, egyéb	5.375	13.484	250,8
Köztemetés	1.000	618	61,8
Közgyógyellátás	7.000	4.889	69,8
Lakbérttámogatás	60	0	0,0
Mozgáskorlátozottak közl.tám.	2.201	2.645	120,1
Összesen	233.025	273.695	117,4

A felhalmozási kiadások alacsony szinten teljesültek az előirányzathoz viszonyítva (18 %), azonban tudnunk kell, hogy az előirányzat tartalmazza a Városi Szakorvosi Rendelőintézet beruházásának 149.645 eFt összegű önerejét, valamint a Bocskai u. 79. sz. alatti 32 lakás felújítására tervezett kiadásokat 147.800 eFt összegben, e nélkül 84 % a teljesítés.

A 4. sz. melléklet tartalmazza az Észak-hajdúsági Szakképzés-szervezési Társulás bevételeinek és kiadásainak előirányzatait. A társulás gazdálkodással kapcsolatos feladatait Hajdúnánás Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala látja el. A társulás gazdálkodási feladatait két szakfeladaton, a Hivatal két alszámláján bonyolította 2010. szeptember 30-ig. Októbertől saját számlája van a társulásnak. Ezen időpontig felmerült bevételek és kiadások a hivatal költségvetésében jelennek meg a „Szakképzési és felnőttképzési támogatások”, valamint a „Pályázat és támogatáskezelés, ellenőrzés” szakfeladatokon, míg az előirányzatok a beszámolási időszak végén nem a hivatal szakfeladatain, hanem a társulásnál jelentkeztek. Ezt a problémát a novemberi ülésen elfogadott rendeletmódosítással már rendeztük, ebben a beszámolóban viszont az előirányzatok és azok teljesülése még máshol szerepel.

Az 5. sz. melléklet a Cigány Kisebbségi Önkormányzat féléves gazdálkodásáról ad számot. Mint látható az állami támogatásukat már egész évre megkapták, míg kiadásaikat az előirányzat 81,6 %-ában használták fel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önállóan gazdálkodó intézmények és a Polgármesteri Hivatal fentiekben leírt 2010. I-III. negyedévi gazdálkodási eredményei alapján megállapítható, hogy a bevételek időarányosan várható meghaladó és a kiadások időarányos szint alatti teljesülése következtében az önkormányzat költségvetésének helyzete kedvezőbb, mint ahogyan az a módosított előirányzatok alapján időarányos teljesítés esetén lehetett volna, azonban tudnunk kell, hogy szeptember hónapban esedékes a helyi adók második féléves részének befizetése, így ez a hónap hagyományosan kedvezőbb képet mutat, mint ami év végére várható. Az előterjesztés készítésekor a 400 millió forintos folyószámlahitel-keretünkön túl 60 millió Ft munkabérhitelt is igénybe kellett vennünk a fizetőképességünk biztosításához és folyamatban van még 40 millió Ft munkabérhitel igénylése.

Tájékoztatam továbbá a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a bérlakás értékesítési és lebonyolítási számla egyenlege a beszámolási időszakban folyamatosan lekötésre került. 2010. szeptember 30-án **197.051 eFt** lakás célra elkülönített pénzeszköz állt rendelkezésre.

A fentiek alapján előterjesztem az alábbi

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

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat és intézményei 2010. év I-III. negyedévi gazdálkodásáról szóló tájékoztatót elfogadja.

A képviselő-testület felhívja a gazdálkodás felelős vezetőit az év hátralévő részében a bevételek maradéktalan beszedésére, valamint a kiadási előirányzatok rendeltetésszerű és takarékos felhasználására.

Felkéri a polgármestert a határozatokból adódó szükséges intézkedés megtételére.

Felelős: Szólláth Tibor polgármester

Határidő: 2010. december 31.

Hajdúnánás, 2010. december 08.

Szólláth Tibor
polgármester