

Száma: 16963-2/2010.

Előkészítők: Kiss György Közgazdasági
Iroda irodavezetője, Csiszár Csabáné
költségvetési csoportvezető

A beszámoló törvényességi ellenőrzője:
Szűcsné dr. Sebestyén Irén jegyző

B E S Z Á M O L Ó

az önkormányzat 2010. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról

Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Kormányrendelet 10. §-a alapján az önkormányzat önállóan gazdálkodó intézményei és a Polgármesteri Hivatal elkészítették a 2010. év I. félévéről a költségvetési beszámolókat.

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 79. §-a rendelkezik a féléves költségvetési beszámoló képviselő-testületi megtárgyalásáról, ennek alapján az alábbiakban terjesztem elő az összesített városi beszámolót.

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 változások összetevői a következők:

Az önkormányzat 2009. évi költségvetésének végrehajtásáról és a pénzmaradvány jóváhagyásáról szóló 12/2010. (IV. 26.) Önkormányzati Rendeletnek megfelelően az előző évi módosított pénzmaradvány **21.314 eFt** volt. A 2010. évi költségvetési rendeletben 270.000 eFt céltartalékot képeztünk a 2009. évi pénzmaradvány kiegészítésére. E tartalékból és a pénzmaradványból a 2009. évről áthúzódó feladatokra és kötelezettségekre csoportosítottunk át előirányzatot 272.761 eFt összegben, az általános tartalék növekedett 18.553 eFt összeggel.

Az önkormányzati fenntartású intézményekben a 12/2010. (VI. 26.) Önkormányzati Rendelet alapján a módosított pénzmaradvány összege **37.417 eFt**. Az elfogadott pénzmaradványt az intézmények előirányzatosították.

A 14/2010. (VI. 28.) Önkormányzati Rendelet szerint az állami támogatás 189.218 eFt-tal növekedett, az alábbiak szerint :

- | | |
|--|------------|
| • Rendszeres szociális juttatások támogatással való finanszírozása | 9.811 eFt |
| • Időskorúak járadéka | 2.530 eFt |
| • Ápolási díj | 13.370 eFt |
| • Lakásfenntartási támogatás | 31.673 eFt |
| • Rendelkezésre állási támogatás | 57.656 eFt |
| • Helyi szervezési intézkedések kapcsolódó támogatás | 2.013 eFt |
| • Bérpolitikai intézkedések támogatása | 72.165 eFt |

Átvett pénzeszközök előirányzatának növekedése

Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatalnál az átvett pénzeszközök előirányzata 10.844 eFt-tal emelkedett a beszámolási időszakban. Ennek főbb tételei:

- az otthonteremtési támogatás miatt kiutalt 1.710 eFt átvett pénzeszköz,
- 312 eFt a 2009. évi iskolatej program működtetésének támogatására,
- a mozgáskorlátozottak közlekedési támogatására kiutalt 2.201 eFt,
- a jegyzők által működtetett szakértői bizottság működési támogatására 270 eFt,
- a megelőlegezett gyermektartásdíj támogatás 1.446 eFt összegben,
- emlőszűrő vizsgálat támogatására 55 eFt,
- országgyűlési képviselő-választás lebonyolítására 3.108 eFt.

Önkormányzati intézmények

A Munkaügyi Központtól közcélú munkavállalók, vagy pályakezdők alkalmazása okán jutottak 533 eFt átvett pénzeszközhöz az intézmények. A központi szervek és intézmények pályázatok alapján adtak át 7.896 eFt-ot az önkormányzat intézményeinek.

A város költségvetési főösszegét befolyásoló saját bevételi előirányzat növekedéssel az első félévben egyik önkormányzati fenntartású költségvetési szerv sem számolt. Hasonlóan a Polgármesteri Hivatal szakfeladatain sem volt a tervezettnél nagyobb összegű bevétel, ezért az előirányzat módosítása nem volt szükséges.

A fenti átvezetések után a költségvetés aktuális mérlegében a beszámolási időszak végére 235.326 eFt tartalék volt.

A tartalék részletezése:

• általános tartalék	38.232 eFt
• céltartalék oktatási célokra	29.743 eFt
• lakásértékesítés árbevételeiből tartalékolandó összeg	162.351 eFt
• szennyvízberuházás garanciális javításainak tartaléka	5.000 eFt

A beszámolási időszak végére kimutatott általános tartalék terhére a képviselő-testület az alábbi kötelezettségeket vállalta:

• 124/2010. (IV. 09.) számú Képviselő-testületi Határozattal	200 eFt
• 100/2010. (III. 18.) számú Képviselő-testületi Határozattal	231 eFt
• 95/2010. (III. 18.) számú Képviselő-testületi Határozattal	200 eFt
• 93/2010. (III. 18.) számú Képviselő-testületi Határozattal	2.500 eFt
• 72/2010. (II. 19.) számú Képviselő-testületi Határozattal	1.086 eFt
• 67/2010. (II. 11.) számú Képviselő-testületi Határozattal	250 eFt
• 131/2010. (IV. 22.) számú Képviselő-testületi Határozattal	275 eFt
• 136/2010. (IV. 22.) számú Képviselő-testületi Határozattal	500 eFt
• 159/2010. (V. 05) számú Képviselő-testületi Határozattal	200 eFt
• 184/2010. (V. 20.) számú Képviselő-testületi Határozattal	1.200 eFt

A fenti módosításokat figyelembe véve a ténylegesen felhasználható általános tartalék összege a beszámolási időszak végére 31.590 eFt volt, melynek terhére azóta már hozott döntéseket a képviselő-testület.

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

A 2010. I. félévi költségvetési gazdálkodás számszerű adatait e beszámoló mellékletei tartalmazzák:

- 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.

Az 1. sz. mellékletet szemlélve megfigyelhető, hogy az önkormányzat a 2010. évi költségvetés I. félévét 76.431 eFt költségvetési többlettel zárta (a pénzmaradványok felhasználását is beszámítva), 1.858.071 eFt költségvetési bevétel és 1.781.750 eFt kiadás mellett. Ez az eredmény azonban az Észak-hajdúsági Szakképzés-szervezési Társulás 116.066 eFt költségvetési többletének köszönhető, hiszen a Polgármesteri Hivatal által kezelt szakfeladatokon a költségvetési kiadások **53.063 eFt**-tal haladták meg a bevételeket, az önkormányzati intézményeknél pedig 13.128 eFt többlet mutatkozott. A Polgármesteri Hivatal költségvetési elszámolási számláján június 30-án **261.582 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. félévéről 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. félévi költségvetési beszámolójában bevételei és kiadásai tekintetében is a módosított előirányzathoz viszonyítva 54,3 %-os teljesítésről adott számot. Saját folyó bevételeinek tervét 163,3 %-on, átvett pénzeszközeinek előirányzatát 126,4 %-on teljesítette. Az önkormányzati támogatás mértéke az első félév végére 120.845 eFt volt, ami a módosított előirányzat 53,6 %-a. Az önkormányzati támogatás mértéke az első félévben 10.738 eFt-tal növekedett az eredeti előirányzathoz viszonyítva, a kereset-kiegészítés, az elmaradt illetmény, MOISB határozatok és TÁMOP pályázat miatt. Így a módosított előirányzathoz viszonyítva az önkormányzati támogatás teljesítése 120.845 eFt összege 53,6 %-ot tett ki. Az intézmény 1.611 eFt pénzmaradványát a félév végére felhasználta.

Az óvoda kiadási előirányzatainak teljesítéséről elmondható, hogy a személyi juttatások 52,6 %-on, a járulék jellegű kiadások 52,7 %-on teljesültek. A dologi kiadások 12.669 eFt-os teljesítése a 16.773 eFt módosított előirányzathoz viszonyítva 75,5 %, ami az időarányosan várható jelentősen meghaladja. Beruházásra, felújításra ebben a félévben nem költött az intézmény.

Az intézmény vezetője szöveges beszámolójában beszámolt arról, hogy a képviselő-testület 7/2010. (I. 21.) számú határozata értelmében 12.766 eFt elvonásra került, amely meglehetősen nehéz helyzetbe hozta az eredeti költségvetés szerint is feszes gazdálkodás elé néző intézményeket. Leírta, hogy már a költségvetés elfogadásakor is látható volt, hogy a hét óvoda nagy valószínűséggel nem tudja kigazdálkodni ezt az elvonást. Felsorolta, hogy milyen megszorító intézkedéseket hozott, ezen felül a telephelyeken nem tudták megvalósítani a csoportszobák festését, csak a mellékhelyiségek tisztasági meszelését végezték el.

Jelezte, hogy sürgős és teljes körű elektromos vezetékcserére van szükség minden óvodában, de a legnagyobb probléma a Hétszínvirág Óvoda áramellátásában van. A 2. sz. Óvoda kéményének lebontása azonnali megoldásra vár, mert balesetveszélyesnek minősül.

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

Az intézmény bevételeinek előirányzatát 50,7 %-on, és kiadásainak előirányzatát 52,1 %-on teljesítette a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevételei között a saját folyó bevételek teljesítése 60,1 %-on realizálódott. Az átvett pénzeszközök teljesítése 838 eFt, ami a módosított előirányzat szerinti 539 eFt-hoz viszonyítva 155,5 %-ot mutat. Az előző évi pénzmaradványának előirányzatából – 5.095 eFt – 2.283 eFt került felhasználásra a beszámolási időszak végére.

Az önkormányzati támogatás mértéke az első félévben 8.106 eFt-tal növekedett az eredeti előirányzathoz viszonyítva, a kereset-kiegészítés, a bérkülönbözet, az úszásoktatás és a TÁMOP pályázat miatt. Így a módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 95.394 eFt összege 50,4 %-ot tett ki.

Az iskola kiadásait áttekintve megállapíthatjuk, hogy a személyi juttatások és a járulék jellegű kiadások teljesítése 53,7, ill. 55 %-ot mutat, ami az időarányosan várható kis mértékben meghaladja. A dologi kiadások teljesítése 42,2 %-on realizálódott, ami takarékos gazdálkodást mutat. A beszámolás során beruházásról és felújításról nem adott számot az intézmény.

Az intézményvezető beszámolójában leírja, hogy „intézmény szakmai munkáját nagymértékben befolyásolta az elfogadott éves költségvetés”. Többféle megszorító intézkedést tettek, amelyek között álláshely megszüntetés is volt. Különböző pályázatokkal próbáltak anyagi lehetőségeiken javítani, a zeneiskola fejlesztésére 1.275 eFt-ot, diákcsere program lebonyolítására 3.800 eFt-ot nyertek. A pedagógiai szakszolgálat nagy erőfeszítéseket tesz a sokrétű és több helyszínhez kötött feladatának a minél magasabb szintű elvégzésére.

II. Rákóczi Ferenc Általános és Művészeti Iskola

A iskola 2010. I. félévében teljesített bevétele 52,7 %, és kiadása 52,8 % a módosított előirányzathoz viszonyítva a beszámolási időszak végére. Saját bevételeit 116 %-ban teljesítette az intézmény. Átvett pénzeszközök között 135 eFt-ról számolt be. Az előző évi pénzmaradvány 389 eFt, melyből 2010. június 30-ig 260 eFt került felhasználásra. Az önkormányzati támogatás előirányzata az eredeti előirányzathoz képest 6.082 eFt-tal növekedett az első félévben kereset-kiegészítés, jubileumi jutalom, úszásoktatás támogatásából adódóan. A módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés 52,6 %.

Az intézmény kiadásai között a személyi juttatások 50,9 %, valamint a járulék jellegű kiadások teljesítése 51,9 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások 5.997 eFt teljesítése 76,8 %, amely az időarányosan várható jelentősen meghaladja.

Az intézmény vezetője beszámol arról, hogy a személyi és járulék jellegű kiadások teljesítése időarányos, a dologi kiadások viszont túllépték az időarányosan számított értéket az erőteljes takarékoság ellenére is. Jelentős külső erőforrást hozott a TÁMOP 3.1.4. pályázat, melynek köszönhetően eszközfejlesztés keretében interaktív tananyagot, digitális informatikai és audiovizuális oktatástechnikai eszközöket szereztek be. Az intézmény beruházást, felújítást nem végzett ebben az időszakban.

Barcsa János Általános Iskola

A Barcsa János Általános Iskola 2010. I. félévében bevételeinek és kiadásainak előirányzatát 53,7 %-on teljesítette. Folyó bevételeinek teljesítése 93 %. Az átvett pénzeszközök 895 eFt-os teljesítési adata jelentősen meghaladja a 513 eFt módosított előirányzatot. A jelentkezett bevételek előirányzatosítása a következő rendeletmódosításkor megtörténik. Az önkormányzati támogatás teljesítésének mértéke 52,8 %. A félév során az eredeti előirányzat 4.292 eFt-tal módosult a kereset-kiegészítés, az úszásoktatás támogatásának, valamint a TÁMOP pályázati támogatás átvezetése miatt. Az iskola a 133 eFt pénzmaradványát a beszámolási időszak végére felhasználta.

Az intézmény kiadásait elemezve elmondható, hogy a személyi juttatások, valamint a járulék jellegű kiadások 50,7 és 51,9 %-os - időarányosnak megfelelő - teljesítést mutatnak. A dologi kiadások teljesítése meglehetősen magas 74,1 %. A Barcsa János Általános Iskola az év eleji támogatáscsökkentési intézkedések során a dologi kiadások előirányzatát csökkentette.

Az iskola beruházásról és felújításról nem számolt be.

Az intézményvezető megfogalmazása szerint működésüket ebben a félévben is nagyfokú takarékoság jellemezte, csak a működéshez és a karbantartáshoz feltétlenül szükséges dolgokat vásárolták meg, de szerencsére a TÁMOP pályázatnak köszönhetően sok taneszközzel gyarapodtak. Több olyan problémáról beszámol, amelyet saját forrásból nem tud megoldani: a tálalókonyha és ebédlő épületének tatarozása, a főépület teljes tatarozása, a nyílászárók cseréje, a külső lábazat javítása, a fűtés- és elektromos hálózat korszerűsítése.

Bocskai István Általános Iskola

A Bocskai István Általános Iskola 2010. év I. félévét 52,3 %-os bevételi és 53,4 %-os kiadási előirányzat teljesítéssel zárta. Saját folyó bevételeinek teljesítése 113 %-ot mutat. Az átvett pénzeszköznél a 655 eFt-os érték 105,6 %-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz képest. Az önkormányzati támogatás előirányzata 4.877 eFt-tal növekedett meg az eredeti előirányzathoz viszonyítva, mivel önkormányzati forrásból átvezetésre került a kereset-kiegészítés, az elmaradt illetmény, az úszásoktatás támogatása, valamint a TÁMOP pályázat összege. A módosított előirányzathoz viszonyítva az intézményfinanszírozás mértéke a beszámolási időszak végére 51,5 %. A 2.882 eFt előző évi pénzmaradványból 1.803 eFt-ot használt fel az intézmény az első félévben.

Az iskola kiadási előirányzatainak teljesítését tekintve a személyi juttatások 51,3 %-os, a járulék jellegű kiadások 50,7 %-os teljesítése állapítható meg a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások teljesítése - ezen intézmény esetében is - meghaladja az időarányosan várhatót, mivel az 64,3 %-on realizálódott a módosított előirányzathoz képest. A beszámolási időszakban az intézmény beruházásról nem számolt be.

Az intézmény vezetője 2010. év I. félévéről szóló beszámolójában leírta, hogy a kritikus pontokon továbbra sincs változás, teljes felújítást igényel a külső homlokzat, a fűtésrendszer, a nyílászárók, a világítás. A többszöri beázásokat sikerült helyrehozni, de nagyobb karbantartásokra, tárgyi eszköz beszerzésekre nem számíthatnak. A dologi kiadások tekintetében megemlítette, hogy az első féléves teljesítésük több lett, mint 50 %, de ennek jelentős részét az energia díjak teszik ki.

Kéky Lajos Városi Művelődési Központ

A Városi Művelődési Központ a 2010. év I. félévéről készített költségvetési beszámolójában a módosított előirányzathoz viszonyított 60,7 %-os bevételei és kiadási teljesítést mutatott ki. A saját folyó bevételek teljesítése 88,7 %-on valósult meg 8.269 eFt teljesítéssel a 9.325 eFt módosított előirányzathoz viszonyítva. Az átvett pénzeszközök mértéke jelentősen meghaladja a módosított

előirányzatot. Ezen pénzeszközök előirányzatosítására a következő rendeletmódosításkor sor kerül. Az önkormányzati támogatás mértéke a módosított előirányzathoz viszonyítva 51,6 %. Az intézményben felhasználásra került a 177 eFt előző évi pénzmaradvány előirányzata.

A személyi juttatások kiadási előirányzatát 50,8 %-on, a járulék jellegű kiadások előirányzatát 51,7 %-on teljesítette a Művelődési Központ. Mint az előző intézményeknél, ezen intézmény esetében is jelentősen meghaladja az időarányosan várhatót a dologi kiadások módosított előirányzathoz viszonyított teljesítése. A 16.844 eFt teljesítés 71,1 %-ot jelent a módosított előirányzatként tervezett 23.700 eFt-hoz viszonyítva. Beruházási és felújítási kiadások ebben a félévben nem voltak.

Az intézmény vezetője szöveges beszámolójában az alábbiak szerint fogalmaz: „Az intézmény gazdálkodása rendkívül feszített, szinte minden rendezvény megvalósításáért egyéb forrásokat kell keresnünk. A 2010-es évet rendezett gazdálkodási körülmények között kezdtük, szállítói tartozásunk, kifizetetlen számlánk, elmaradásunk nem volt. Ésszerű keretek között igyekszünk spórolni, legfőképpen az energiahordozók használata terén. A gazdasági nehézségek ellenére szakmai szempontból rendkívül jó első félévet zártunk. Megyei és országos pályázatainkon 2,13 MFt-ot nyertünk.”

Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény

A Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény bevételeinek és kiadásainak teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 2010. I. félévének végére kerekén 50 %-on realizálódott. Az intézmény saját folyó bevétele 96,7 %-os teljesítést mutat, mivel 290 eFt teljesítés realizálódott a 300 eFt módosított előirányzathoz képest. A beszámolási időszakban 25 eFt átvett pénzeszközt mutatott ki az intézmény. Az intézményfinanszírozás előirányzatának teljesítése 49,1 %, mivel a teljesítés 13.665 eFt a módosított előirányzat szerinti 27.856 eFt-hoz képest. A 2009. évi pénzmaradvány előirányzata felhasználásra került 223 eFt összeggel.

A személyi jellegű kiadások félév végi teljesítése 51 %-ot mutatnak, a járulék jellegű kiadások 52,3 %-on zártak az időszak végére. A dologi kiadások teljesítése az időarányosnak mondható mértéket sem érte el, mivel 2.794 eFt teljesítés realizálódott az 6.160 eFt módosított előirányzathoz képest, ami 45,4 %. Beruházás, felújítás ebben a félévben nem történt.

Az intézményvezető beszámolt arról, hogy a könyvtár szakmai beszerzései a tervezetteknek megfelelően alakultak. Dokumentumok beszerzésére 998 eFt-ot fordítottak, ebből az ajándék értéke 58 eFt. Több pályázaton is sikeresen szerepelt az intézmény, így a könyvtári rendezvények száma jelentős volt, és olvasótáborokat is tudtak szervezni. Több pályázatuk folyamatban van.

Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény (GEI) mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv a beszámolási időszakban bevételi előirányzatát 57,4 % kiadási előirányzatát 47,9 %-on teljesítette a beszámolási időszak végére. Az önkormányzati támogatás módosított előirányzathoz viszonyított teljesítése 52,6 %-on realizálódott félév végére. Az előző évi pénzmaradvány módosított előirányzata 2.973 eFt volt, melyből 2.535 eFt felhasználása történt meg. Saját bevételek között 9 eFt került kimutatásra előirányzat nélkül.

Kiadások tekintetében a személyi juttatások teljesítése 47,4 %, a járulék jellegű kiadások 47,1 %-ot érnek el. A dologi kiadások a 3.338 eFt előirányzathoz viszonyítva 1.690 eFt teljesítéssel realizálódtak, ami 50,6 %-ot jelent.

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény az előzőekben bemutatott intézmények költségvetési beszámolóját összevontan készítette el. Az intézményi adatokat a GEI vezetője által a rendelkezésre bocsátott adatok alapján mutattam be. Mivel az intézmény önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervként egy beszámolót készít az összesített adatok az alábbiak szerint alakultak.

A bevételek tekintetében 53,2 %-os, a kiadások tekintetében 53,5 %-os teljesítés mutatható ki, ami az időarányos mértéknek megfelel. A bevételek között a saját folyó bevételek teljesítési aránya 87,7 %. Az átvett pénzeszközök teljesítése a beszámolási időszak végére 4.401 eFt-ban realizálódott, ami a módosított 2.835 eFt előirányzathoz viszonyítva jelentős (155,2%-os) túllépést jelent. E támogatások előirányzatosítása a következő rendeletmódosítás alkalmával megtörténik.

Az intézményfinanszírozás a 819.629 eFt módosított előirányzatához viszonyított 426.989 eFt-os teljesítése az időarányosnak megfelelő 52,1 %. Az intézményekben keletkezett 2009. évi pénzmaradvány 13.483 eFt módosított előirányzatához viszonyítva 9.025 eFt került felhasználásra 2010. év I. félévében.

Az összevont adatokat tartalmazó beszámolóban a személyi juttatások teljesítése 52 % a módosított előirányzathoz képest. A járulék jellegű kiadások az előbbieket következmenyeként 52,6 %-os teljesítéssel realizálódtak félév végére. Mindkét kiadásnem esetében megállapítható, hogy a teljesítés az időarányosan várhatónak megfelelő.

Az intézmények adatainak bemutatása során majd minden esetben megállapítható volt, hogy a dologi kiadások teljesítése meghaladja az időarányosat. Az összevont beszámolóban ez az arány 62,9 %. A módosított előirányzathoz viszonyítva a várható szintet meghaladó teljesítést több tényező is indokolja:

- az intézmények a költségvetés tervezése során – az önkormányzati támogatás csökkentésekor – a dologi kiadások előirányzatait csökkentették;
- az első félévben jelentkezik az éves energiafelhasználás tetemes része;
- az oktatási, nevelési intézmények esetében – várhatóan – a nyári hónapok megtakarításai jelentősen befolyásolni fogják az év végére kialakuló teljesítési arányokat.

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

A város középfokú oktatási intézménye a 2010. év I. félévében a módosított előirányzathoz viszonyítva bevételeit 55,1 %-on, kiadásait 54,3 %-on teljesítette. A saját folyó bevételek előirányzathoz viszonyított aránya 60,1 %, ami meglehetősen jónak mondható az előző év ezen időszakához viszonyítva. Az intézmény működését jelentős mértékben segíti az átvett pénzeszközök által nyújtott lehetőség. A félév során 9.052 eFt támogatásban részesült az iskola.

A 268.547 eFt intézményfinanszírozás teljesítési adata a módosított előirányzathoz viszonyítva 52,7 %-ot mutat. Az eredeti előirányzathoz képest a beszámolási időszakban jelentősen – 20.048 eFt-tal – növekedett az intézmény önkormányzati támogatásának előirányzata. Ezt a kereset-kiegészítésre, a jubileumi jutalmakra és azok járulékaira biztosított összegek átvezetése indokolta. A 2009. évi 12.241 eFt összegű pénzmaradványát a beszámolási időszak végére felhasználta az intézmény.

Az iskola beszámolási időszakban teljesített 294.745 eFt kiadásaiból a személyi és járulék jellegű kiadások aránya 79,8 %-ot tesz ki. A személyi jellegű, és a járulék jellegű kiadások módosított előirányzathoz viszonyított aránya egyformán 52,2 %, ez az arány az időarányosnak megfelelőnek mondható. Dologi kiadásait az intézmény 66,5 %-on teljesítette, mivel 56.675 eFt kiadás realizálódott a beszámolási időszak végére a 85.209 eFt módosított előirányzathoz képest.

Az intézmény beszámolójában tájékoztatást adott arról, hogy a szolgáltatási kiadásoknál a gázenergia, a villamos energia, a víz és csatornadíjak kiadásai, a karbantartási, fenntartási költségek

felhasználása a tervezetthez képest magasabb, ez indokolja a finanszírozás 50 %-nál magasabb igénybevételét. Az ellátottak pénzbeli juttatásai kiadási helyen 38,2 %-os teljesítés jelentkezett félév végére.

Az intézmény vezetője szöveges beszámolójában kitér arra, hogy a költségvetési évben a tagintézményükben egy csőtörést már elhárítottak, de sajnos újabb keletkezett, amit saját költségvetésből már nem tudnak megoldani. Ennek költsége kb. 570 eFt, melyhez számítanak a fenntartó anyagi segítségére. A jövőt tekintve így nyilatkozik: „Az év hátralévő részében is figyelemmel kísérjük a megjelenő pályázati kiírásokat, és erőnket anyagi lehetőségeinket figyelembe véve kihasználjuk. Az oktatás színvonalának fejlesztése a pályázati rendszer segítségével részben megoldható. Gondokat a szolgáltatás kiadásainál látunk.”.

Szociális Gondozási Központ

A Szociális Gondozási Központ mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv beszámolási kötelezettségének eleget téve féléves beszámolójában a Szociális Gondozási Központ a Városi Bölcsőde és a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat, mint önállóan működő költségvetési szervek 2010. év I. félévi gazdálkodásáról adott számot. Az intézmények adatait – az összevont beszámoló intézményekre bontott adatait – a gazdaságvezető adatszolgáltatása alapján mutatom be.

Az első félév végére a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítést tekintve a bevételek 51,5 %-ban, a kiadások 51,7 %-ban teljesültek.

Az összes bevétel megoszlási aránya:

Szociális Gondozási Központ	50,2 %
Városi Bölcsőde	54,3 %
Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat	53,0 %

Az összes kiadás megoszlási aránya:

Szociális Gondozási Központ	50,5 %
Városi Bölcsőde	54,3 %
Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat	53,0 %

Az összesített saját folyó bevételek aránya a módosított előirányzathoz viszonyítva időarányos: 48,9 %. A Gondozási Központban 14.229 eFt, a Városi Bölcsődében 1.503 eFt, a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálatnál 7 eFt saját bevétel realizálódott az első félévben. Pénzeszköz átvétel a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálatnál volt 160 eFt összegben. Az önkormányzati támogatás mértéke a félév végére 51,9 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A 2009. évi pénzmaradvány előirányzatát mindhárom intézmény felhasználta a beszámolási időszak végére.

A kiadási adatokat elemezve megállapítható, hogy mind a személyi juttatások, mind a járulék jellegű kiadások, mind a dologi kiadások az időarányosan várható mérték körül mozogtak. A személyi juttatások módosított előirányzathoz viszonyított aránya 53,5 %, a járulék jellegűeké 49,8 %, a dologi kiadásoké pedig 45,5 %. Az intézményenként vizsgált adatok az összesen adatot megközelítően teljesültek.

Beruházásra 102 eFt-ot költött az intézmény az első félévben, ami a Szociális Gondozási Központban valósult meg.

Az intézményvezető mindhárom intézmény gazdálkodását szigorú takarékossgal jellemezte, illetve tájékoztatást adott arról is, hogy egyik intézmény sem rendelkezik 30 illetve 60 napon túli adósságállománnyal.

A Városi Szakorvosi Rendelőintézet és Ápolási Intézet

A Rendelőintézet 2010. évi I. félévi gazdálkodását a bevételei előirányzatok 57,1 %-os teljesítésével és a kiadási előirányzatok 52,7 %-os teljesítésével jellemezhetjük. A TB támogatással működő intézménynek az ügyelet ellátásához nyújtott önkormányzati támogatás mértéke a félév végére 1.847 eFt-on realizálódott, ami 24,6 %-os teljesítést mutat. Az időarányosan várhatótól való elmaradást az okozza, hogy az ügyelet ellátásával kapcsolatos költségeket utólag számlázza az önkormányzat részére az intézet és a II. negyedévi számla teljesítése félév után történt meg. Saját és folyó bevételeit 57 %-on, TB támogatási előirányzatát 55,5 %-on teljesítette az intézmény a beszámolási időszak végére. A 11.118 eFt pénzmaradvány a félév végére felhasználásra került.

A kiadások teljesítési adatát elemezve a módosított előirányzathoz viszonyított mértéket tekintve a személyi juttatások 50,2 %-ot, a járulék jellegű kiadások 49,7 %-ot, a dologi kiadások 46,8 %-ot tesznek ki. Felhalmozási kiadásokra nem költött az intézmény.

A következőkben a **Polgármesteri Hivatal** által ellátott feladatok bevételeinek és kiadásainak alakulásáról adok tájékoztatást, melynek részletes előirányzatai és teljesítési adatai a 3. sz. mellékletben találhatóak. 1.528.808 eFt költségvetési bevétel mellett 1.581.871 eFt kiadás merült fel, ami 53.063 eFt költségvetési hiányt jelent, a módosított előirányzat szerinti 729.450 eFt hiánnyal szemben. Ez az eredmény annak köszönhető, hogy a bevételek 52,0 %-ban valósultak meg a módosított előirányzathoz viszonyítva, míg a kiadások teljesítése csak 43,1 %.

Bevételek:

A Polgármesteri Hivatal szakfeladatain a költségvetési bevételek 52,0 %-os teljesítését az alábbiakban részletezett bevételek jelentették.

A saját folyó bevételek csoportjában a teljesítés 58,6 %-os a félév végén, ami az időarányosan várható mértéket jóval meghaladja.

- Az „Önkormányzatok igazgatási tevékenysége” szakfeladaton jelentősen meghaladja a saját bevételek teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyított időarányos mértéket (233,5 %-os teljesítés). A többletbevétel kamatbevétel és ÁFA visszatérülés miatt adódik. Az időarányosat meghaladó (60,7%-os) teljesítést mutat az igazgatási szolgáltatások díjbevétele is.
- A „Város és községgazdálkodási szolgáltatás” szakfeladaton került tervezésre a közterület felügyelet bírságból származó bevétele. A beszámolási időszak végére a 100 eFt előirányzathoz viszonyítva 1.066 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 139,3 %-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 a mezőöri járulék előző évi hátralékára befizetett 668 eFt-ot tartalmazza. Az idei járulékok kivetésére szeptemberben kerül sor.

- A helyi adókból befolyt bevétel 221.678 eFt, mely az „Adó, illeték kiszabása, beszedése, adóellenőrzés” szakfeladaton jelenik meg, szemben a 378.000 eFt előirányzattal, mely az „Önkormányzatok elszámolásai” szakfeladaton található. A helyi adók és a helyben kezelt központi adók bevételi előirányzatának féléves teljesítése az alábbiak szerint alakult:

e Ft-ban

Adónemek megnevezése	Költségvetési előirányzat	Teljesítés	%
- építményadó	37.500	17.682	47,2
- vállalkozók kommunális adója	8.000	4.321	54,0
- magánszemélyek kommunális adója	52.000	26.314	50,6
- idegenforgalmi adó tartózkodás után	4.500	821	18,2
- idegenforgalmi adó épület után	1.000	616	61,6
- iparüzési adó	260.000	161.999	62,3
- pótlékok, bírságok	10.000	2.661	26,6
- gépjárműadó	110.000	56.005	50,9
- termőföld bérbeadásából származó adó		16	
- talajterhelési díj bevétele	5.000	5.484	109,7
- egyéb sajátos bevételek	0	1.780	-
Összesen	488.000	277.699	56,9

Az iparüzési adóban tapasztalható 62,3 %-os teljesítés kifejezetten jónak mondható, így ebben az adónemben jelentősen túl fog teljesülni az előirányzat. Ez egy idén bejelentkezett földgáztermeléssel foglalkozó vállalkozásnak köszönhető. A fentiek következtében növekedett az adóerő-képességünk, így júliusban **63.742 eFt** állami támogatásról kellett lemondanunk, ami a többlet adóbevétel nagy részét el is viszi. A tartózkodás utáni idegenforgalmi adó alacsony teljesítését az magyarázza, hogy az idegenforgalmi szezon a beszámolási időszak után indul, így remélhetően év végére teljesül a terv.

A tőke jellegű bevételek teljesítése 3,1 %-on realizálódott a beszámolási időszak végére. A 72.023 eFt előirányzathoz képest 2.243 eFt teljesítés valósult meg. A „Saját tulajdonú ingatlan adásvétele” szakfeladaton jelentős értékű ingatlanértékesítést terveztünk, azonban félévig csak 1.902 eFt folyt be. Az „Önkormányzatok elszámolásai” szakfeladaton tervezett amortizáció utáni bérleti díj a második félévben fog teljesülni.

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 a második félévben fog realizálódni.

Kiadások:

A Polgármesteri Hivatal szakfeladatainak teljesített kiadásokat a beszámoló 3. sz. mellékletének „B” jelű táblázata mutatja be. Az 1.581.871 eFt teljesített költségvetési kiadás 43,1 %-a a módosított előirányzatnak.

A személyi és járulék jellegű kiadások jóval az időarányos szint alatt valósultak meg, ezen belül a „Közcélú foglalkoztatás” szakfeladatán a legalacsonyabb a teljesítés, mindössze 28,8 %, év végére viszont a terv szintjén várható a teljesülés. Az „Önkormányzatok igazgatási tevékenysége” szakfeladaton tapasztalható 56,3 %-os személyi kiadás annak következtében állt elő, hogy a januártól alkalmazott új szakfeladatokra még nem lett átvézetve a decemberi bér.

A dologi kiadások az időarányosan elvárható szinten valósultak meg 49,3 %-on.

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, illetve a júniusi előirányzat módosításkor épült be a módosított előirányzatba az Észak-hajdúsági Szakképzés-szervezési Társulásnak átadott pénzmaradvány, amely félévig még nem lett könyvelve.

A szociális ellátásokat az alábbi táblázatban mutatom be azzal a kiegészítéssel, hogy a következő előirányzat módosítás alkalmával a teljesítéseknek megfelelően rendezésre kerülnek az előirányzatok:

eFt-ban

Jogcím	Módosított Előirányzat	Teljesítés	%
Rendszeres szociális segély	13.339	15.427	115,7
Időskorúak járadéka	3.284	3.766	114,7
Lakásfenntartási tám. normatív	40.073	41.428	103,4
Lakásfenntartási tám. önk. rend.	11.000	6.710	61,0
Rendelkezésre állási támogatás	98.696	79.090	80,1
Ápolási díj	38.997	27.011	69,3
Átmeneti segély	7.000	3.366	48,1
Temetési segély	5.000	1.621	32,4
Óvodáztatási támogatás	0	160	-
Gyermekvédelmi tám, egyéb	5.375	3.309	59,1
Köztemetés	1.000	388	38,8
Közügygyellátás	7.000	2.970	42,4
Lakbértámogatás	60	0	0,0
Adósságkez. gáz v.áram fogy.m	0	89	-
Összesen	230.824	185.335	80,3

A felhalmozási kiadások minimális mértékben teljesültek az előirányzathoz viszonyítva (3,9 %), 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 18,2 % a teljesítés. Az „Út-, autópálya-építés” szakfeladaton a Rákóczi u. felújításának kifizetése július hónapban történt meg, a „Saját tulajdonú ingatlan adásvétele” szakfeladaton a Kölcsey u. 14. sz. alatti ingatlan megvásárlására a beszámolási időszak után került sor. A „Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése” szakfeladaton az üzemeltetésre átadott vagyron felújításának kifizetése a bérleti díj beszedésével egyszerre a második félévben valósul meg.

A 4. sz. melléklet tartalmazza az Észak-hajdúsági Szakképzés-szervezési Társulás bevételeinek és kiadásainak I. félévi teljesítését. A társulás gazdálkodással kapcsolatos feladatait Hajdúnánás Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala látja el. A társulás gazdálkodási feladatait két szakfeladaton bonyolítja.

A „Szakképzési és felnőttképzési támogatások” szakfeladaton jelennek meg a szakképzési hozzájárulás és a képzési rendszer fejlesztésének támogatásáról szóló 2003. évi LXXXVI. törvény és az ennek a végrehajtására szóló 13/2008.(VII. 22.) SZMM rendelet alapján nyújtott szakképzési hozzájárulások fogadásával és felhasználásával kapcsolatos bevételek és kiadások, valamint a társulás általános működésével kapcsolatos bevételek és kiadások. A „Pályázat és támogatáskezelés,

ellenőrzés” szakfeladat az „Észak-hajdúsági Versenyképes TISZK” című TÁMOP 2.2.3-09/1-2009-0021. azonosító számú projekt végrehajtása során felmerülő bevételek és kiadások kerülnek elkülönítésre.

Az 5. sz. melléklet a Cigány Kisebbségi Önkormányzat féléves gazdálkodásáról ad számot. Mint látható az állami támogatásukat időarányosan megkapták, míg kiadásait az előirányzat 16,6 %-ában használták fel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önállóan gazdálkodó intézmények és a Polgármesteri Hivatal fentiekben leírt 2010. I. félévi 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 látható, hogy egyes intézmények a működési kiadásait, leginkább a dologi kiadásait, az elvárható szint felett teljesítették, így az év hátralévő részében takarékos gazdálkodást folytatva minden lehetséges intézkedést meg kell tenniük, hogy a költségvetésben megfogalmazottaknak eleget tudjanak tenni.

Augusztusban a legmagasabb igénybevett folyószámlahitel összege **371.486 eFt** volt, ami jelzi, hogy a költségvetés hiánya közelít a finanszírozható maximumhoz.

Tájékoztatom továbbá a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a bérlakás értékesítési és lebonyolítási számla egyenlege a beszámolási időszakban folyamatosan lekötésre került. A félév végére **194.950 eFt** lakás célra elkülönített pénzeszköz állt rendelkezésre.

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. félévi gazdálkodásáról szóló beszámolóját 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: Dr. Éles András polgármester

Határidő: 2010. december 31.

Hajdúnánás, 2010. szeptember 08.

Dr. Éles András
polgármester