

Száma: 5994-3/2014.

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

A beszámoló törvényességi ellenőrzője:
Dr. Kiss Imre jegyző

BESZÁMOLÓ

a 2013. évi költségvetés végrehajtásáról, és előterjesztés az arról szóló önkormányzati rendelet megalkotására

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Kormányrendelet alapján az önkormányzat, az önkormányzati intézmények elkészítették a 2013. évi beszámolójukat és ez alapján előterjesztjük az önkormányzat zárszámadási rendelet-tervezetét.

A 2013. évi költségvetési gazdálkodás számszerű adatait a rendelet-tervezet mellékletei tartalmazzák:

- az 1. melléklet a városi szintre összevont beszámoló egyszerűsített pénzforgalmi jelentése, a 2. melléklet összevont bevételi és kiadási mérleg, 3. melléklet az önkormányzat összevont pénzmaradvány-kimutatása, 4. melléklet az önkormányzat 2013. évi vagyoni helyzetét bemutató mérleg;
- az 5-6. mellékletek az önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények kiemelt előirányzat-csoportonkénti bevételi és kiadási előirányzatai és azok teljesítése, a 7. jelű az intézmények 2013. évi pénzmaradvány-kimutatása;
- a 8-9. mellékletek a Polgármesteri Hivatal által kezelt szakfeladatokon végzett 2013. évi gazdálkodás számszerű adatait mutatja be, a 8. jelű kimutatásban a bevételi előirányzatok és azok teljesítése, a 9. jelűben a kiadások szakfeladatonkénti és előirányzat csoportonkénti részletezése található, míg a 10. jelű táblázat a hivatal pénzmaradvány-kimutatását tartalmazza;
- a 11-12. mellékletek a Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal által kezelt szakfeladatokon végzett 2013. évi gazdálkodás számszerű adatait mutatja be, a 11. jelű kimutatásban a bevételi előirányzatok és azok teljesítése, a 12. jelűben a kiadások szakfeladatonkénti és előirányzat csoportonkénti részletezése található, míg a 13. jelű táblázat a hivatal pénzmaradvány-kimutatását tartalmazza;
- a 14-15. mellékletek az önkormányzat által kezelt szakfeladatokon végzett 2013. évi gazdálkodás számszerű adatait mutatja be, a 14. jelű kimutatásban a bevételi előirányzatok és azok teljesítése, a 15. jelűben a kiadások szakfeladatonkénti és előirányzat csoportonkénti részletezése található, míg a 16. jelű táblázat az önkormányzat pénzmaradvány-kimutatását tartalmazza;
- a 17. melléklet az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat mutatja be;
- a 18. melléklet a 2013. évben végzett fejlesztések és felújítások tételes leírását tartalmazza;
- a 19. mellékletben a gazdálkodó egységek vezetői nyilatkoznak a 2013. évi vagyonkimutatást megalapozó leltárakról.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló 4/2013. (II. 15.) Önkormányzati Rendeletben az önkormányzati tevékenységek és az intézmények együttes kiadását – 410.000 eFt működési és 105.589 eFt felhalmozási célú hitelfelvétel mellett – 3.363.961 eFt főösszeggel állapította meg az önkormányzat.

A költségvetési rendeletet módosította a 17/2013. (IV. 29.) Önkormányzati Rendelet, melyben – 117.341 eFt felhalmozási célú hitelfelvétel mellett – a költségvetés főösszege 3.448.579 eFt-ra módosult.

Az állami támogatásokban történt növekedések, a képviselő-testületnek a tartalék terhére hozott döntései indokolták tették a rendelet módosítását, így a 20/2013. (VI. 30.) Önkormányzati Rendelet 3.643.522 eFt-ra, a 25/2013. (IX. 20.) Önkormányzati Rendelet 4.210.635 eFt-ra, a 32/2013. (XII. 20.) Önkormányzati Rendelet 4.349.457 eFt-ra, az 5/2014. (III. 03.) Önkormányzati Rendelet 4.514.974 eFt-ra módosította az önkormányzat 2013. évi költségvetésének összességét.

Az alábbiakban intézményenként vesszük számba a 2013. év gazdálkodási eredményeit.

Hajdúnánási Óvoda

Az intézmény 2013. évi összes bevétele 200.927 eFt volt, mely 99 %-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. Saját bevétel 397 eFt, mely terem bérbeadásból és kamatbevételekből keletkezett. Az átvett pénzeszközök teljesítés adata 1.672 eFt-on realizálódott, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 45 %-os teljesítést mutat. Az intézmény a támogatást a Munkaügyi Központtól bértámogatás céljából kapta. A 2013. évi önkormányzati támogatás eredeti előirányzata 179.737 eFt volt, melynek összege év közben növekedett 198.417 eFt-ra. A növekedés oka, a bérkompenzáció, 5 fő részére jubileumi jutalom, Kasza úti óvoda felújítása, létszámbővítés és a béremelés támogatása.

Az intézmény 2012. évi pénzmaradványa 441 eFt volt, mely összeget dologi kiadásra fordított.

A személyi jellegű kiadás 100 %-os teljesítést mutat, a járulék jellegű kiadás 94 %-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. 6 fő pedagógiai asszisztens és 1 fő óvodatitkár segíti a pedagógusok munkáját szeptembertől. 2 fő dolgozó hosszabb táppénzes távollét idejére a Munkaügyi Központ által folyósított bértámogatással látta el feladatait az intézmény. A dologi kiadás 8.953 eFt, mely 94 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézmény Kasza úti óvodájának felújítása 4.467 eFt volt, melyből a 192/2013. (IV. 25.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján az önkormányzat 2.300 eFt-ot biztosított. Személyi jellegű kiadásból 645 eFt, járulék jellegű kiadásból 174 eFt került átcsoportosításra. További 1.348 eFt került átcsoportosításra az óvoda felújítására az üres álláshelyen történt megtakarításból.

Az intézmény 2013. évi pénzmaradványa 1.095 eFt, melynek elfogadását javaslom.

Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény

A Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény saját bevételeinek módosított előirányzata 797 eFt, melynek teljesítése 100 %-os. Az intézmény saját működési bevétele az olvasótábor megrendezéséből 135 eFt, könyvértékesítésből 200 eFt, kamat bevételeiből 8 eFt, könyvtári szolgáltatásból 454 eFt teljesült. Az intézmény átvett pénzeszköze 1.965 eFt volt, mely a „Képzésekkel a kulturális szolgáltatásokért” pályázatból származik. Az átvett pénzeszköz előirányzata 3.735 eFt, mely 45%-ban teljesült. Ennek oka, hogy a tervezett közfoglalkoztatás nem teljesült az intézménynél. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzata 29.329 eFt, mely év végére 31.458 eFt-ra emelkedett. A növekedés oka a bérkompenzáció, jutalom, átcsoportosítás múzeum felújításra, valamint a „Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás”, melyet intézményfinanszírozás keretében kapott meg az intézmény.

Az intézmény 2012. évi pénzmaradványa 15 eFt volt, melyet dologi kiadásra fordított.

Az intézmény összes kiadása 32.942 eFt, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 91 % teljesítést mutat. A személyi 91%, a járulék jellegű 85%, valamint a dologi kiadások teljesítése 96 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A beruházás, felújítás teljesítése 1.734 eFt, mely 100 % felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézmény a múzeum felújítására 1.491 eFt-ot, 1 darab notebook vásárlásra 133 eFt-ot, konflis vásárlásra 110 eFt-ot fordított.

Az intézmény 2013. évi pénzmaradványa 1.293 eFt, melynek elfogadását javaslom.

Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat, Városi Bölcsőde

Az intézmény a bevételeinek módosított előirányzatát 100 %-on teljesítette. A saját bevétel teljesítése 143 eFt, mely fénymásolás és kamatbevételből származik. Az átvett pénzeszköz 8.720 eFt, mely egyrészt a TÁMOP 5.4.9-11/1 pályázat keretében számfejtett megbízási díj, valamint a Munkaügyi Központ által folyósított bértámogatásból származik. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzata 48.422 eFt, mely év végére 49.589 eFt-ra módosult. Az emelkedés oka a bérkompenzáció, jutalom, jubileumi jutalom kiadásainak fedezete.

Az intézmény 2012. évi pénzmaradványa 5.795 eFt volt, melyet dologi kiadásra fordított.

Az intézmény összes kiadása a módosított előirányzathoz viszonyítva 97 %. A személyi jellegű kiadás 98 %-os, a járulék jellegű kiadás 94 %-os teljesítést mutat. Az intézmény 2013 évben nem tudta betölteni a helyettes szülő álláshelyét a működési engedély hiánya miatt, valamint a 2 fő GYES-en lévő dolgozóját helyettesítő munkavállaló után a Munkaügyi Központtól bértámogatásban részesült, ezért bér és járulék jellegű kiadásainál jelentős megtakarítást ért el. A személyi jellegű előirányzathoz 2 millió forint, a járulék jellegű előirányzathoz 421 eFt került visszavonásra, így év végén csökkent az intézményfinanszírozás 2.421 eFt-tal. A fel nem használt összeget az intézmény december végén visszautalta az önkormányzat számlájára. A dologi kiadás teljesítése 96 %-os. Beruházás, felújítás teljesítése 1.026 eFt, mely 100 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézmény hő- és füstelvezető rendszerének kiépítésére 674 eFt-ot, pánccs szekrény vásárlására 352 eFt-ot fordított.

Az intézmény 2013. évi pénzmaradványa 1.827 eFt, melynek elfogadását javaslom.

Városi Rendelőintézet

A Városi Rendelőintézet összes bevételeinek teljesítése 100 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A saját bevételek teljesítése 100 %-os, mely tartalmazza az üzemorvosi szolgálat, mellkas röntgen, hivatásos jogosítvány és a bérleti díj bevételeit. A MEP-től kapott működési bevételek teljesítése 100 %-os. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzata év közben növekedett, melynek oka a bérkompenzáció, valamint a gépkocsivezetők felmentésének költségei. Az önkormányzati támogatás teljesítése 100 %-os.

Az intézmény 2012. évi pénzmaradványa 4.383 eFt volt, melyből 1.523 eFt-ot személyi jellegű és 2.860 eFt-ot dologi kiadásra fordított.

A személyi jellegű kiadások 99 %-os, a járulék jellegű kiadások 98 %-os, a dologi kiadások 100 %-os teljesítést mutatnak. A működési célú pénzeszköz átadás a módosított előirányzathoz képest 100 %-os teljesítést mutat. Átadott pénzeszköz a közvetett finanszírozású vállalkozó orvosoknak és gyógytornászoknak történik. Az intézmény a röntgen gép felújítására 7.248 eFt-ot fordított.

Az intézmény 2013. évi pénzmaradványa 1.444 eFt, melynek elfogadását javaslom.

Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény saját bevételét 88 %-on teljesítette a módosított előirányzathoz viszonyítva. Bérleti díj befizetésből 1.432 eFt, továbbszámolásból 23.169 eFt, kamatbevételből 130 eFt saját bevétele keletkezett. Az átvett pénzeszköz 4.981 eFt, mely a Munkaügyi Központ által folyósított bértámogatásból származik. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzata 177.205 eFt, mely év végére 179.334 eFt-ra emelkedett. A növekedés oka a bérkompenzáció, a jubileumi jutalom, valamint 1 fő végkielégítés kiadásainak fedezete. Az intézmény takarékos gazdálkodásának eredménye, hogy a rendeletben megállapított önkormányzati támogatást nem használta fel, így 3.795 eFt megtakarítása keletkezett, mely visszavonásra került. A fel nem használt összeget az intézmény december végén visszautalta az önkormányzat számlájára.

Az intézmény 2012. évi pénzmaradványa 8.042 eFt volt, melyből 4.801 eFt átadásra került a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ részére két intézmény átadása miatt.

Az intézmény összes kiadása a módosított előirányzathoz viszonyítva 95 %. A személyi jellegű kiadás 97 %-os, a járulék jellegű kiadás 85 %-os teljesítést mutat. A Munkaügyi Központ által folyósított bértámogatással foglalkoztatott 10 fő dolgozó után nem, vagy csak 13,5 %-os szociális hozzájárulási adót fizetett az intézmény, melynek köszönhetően a járulék jellegű kiadásoknál jelentős megtakarítás keletkezett. A dologi kiadás teljesítése 95 %-os. Beruházás, felújítás előirányzatának teljesítése 100 %-os. Az intézmény a Baross utcai általános iskola és kollégium épület felújítására 1.656 eFt-ot, az Óvoda utcai intézményben kazán javítására 600 eFt-ot fordított. Az intézmény vásárolt 1 darab menetmetszőt és 1 darab présgépet 316 eFt értékben.

Az intézmény 2013. évi pénzmaradványa 7.939 eFt, melynek elfogadását javaslom.

Polgármesteri Hivatal

A következőkben a **Polgármesteri Hivatal** bevételeinek és kiadásainak alakulásáról adok tájékoztatást, melynek részletes előirányzatai és teljesítési adatai a 8-9. mellékletben találhatóak. A 99/2013. (II. 27.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján a Polgármesteri Hivatal 2013. február 28. napjával megszűnt. A hivatal összes bevételeinek módosított előirányzata 126.947 eFt, melynek teljesítése 100 %-os. A kiadás teljesítése is 126.947 eFt, mely 100 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Bevételek:

A Polgármesteri Hivatal szakfeladatain a költségvetési bevételek 126.947 eFt összegű teljesítését az alábbiakban részletezett bevételek jelentették (8. melléklet):

- A saját működési bevételek csoportjában a teljesítés 100 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az „Önkormányzatok igazgatási tevékenysége” szakfeladaton jelenik meg a továbbbszámlázás, a kamat és a városkártya díjának bevételei. Az „Aktív korúak ellátása” szakfeladaton visszafizetések történtek, melynek összege 20 eFt.
- A közhatalmi bevételek teljesítése 100 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A közhatalmi bevételek tartalmazzák a hatósági működési bevételeket és az igazgatási szolgáltatási díjakat, mely az „Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége” szakfeladaton található.
- A működési célú támogatásértéktű bevétel teljesítése 100 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A „Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés” szakfeladaton tervezésre került a TÁMOP pályázat útján foglalkoztatott köztisztviselők támogatása.
- Az önkormányzati támogatás az „Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel” szakfeladaton látható, melynek teljesítése 100 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Előző évi pénzmaradvány 1.513 eFt volt.

Kiadások:

A Polgármesteri Hivatal szakfeladatain teljesített kiadásokat a beszámoló 9. melléklete mutatja be. A 126.947 eFt teljesített költségvetési kiadás 100 %-a a módosított előirányzatnak.

- A személyi, a járulék jellegű és a dologi kiadás teljesítése 100 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A támogatásértéktű működési célú pénzeszköz átadásnál 331 eFt teljesítés látható, mely

a fel nem használt pénzmaradványt tartalmazza és a Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatalnak került átadásra. A támogatásértékű felhalmozási célú pénzeszköz átadás teljesítése 1.187 eFt, mely az otthonteremtési támogatás kifizetését tartalmazza.

- A szociális ellátások az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

(eFt)

Jogcím	Módosított Előirányzat	Teljesítés	%
Aktív korúak ellátása	43.592	43.592	100,0
Időskorúak járadéka	483	483	100,0
Lakásfenntartási tám. normatív	24.428	24.428	100,0
Ápolási díj alanyi jogon	2.839	2.839	100,0
Közgyógyellátás	718	718	100,0
Gyermektartásdíj megelőlegezés	613	613	100,0
Összesen	72.673	72.673	100,0

- 2013. évben a hivatal 2 hónapi működése során 201 eFt felhalmozási kiadás történt, melynek teljesítése szintén 100 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A 20/2013. (VI. 30.) Önkormányzati Rendelet alapján a Polgármesteri Hivatal előirányzatai csökkentésre kerültek a teljesítés figyelembevételével. Az előirányzat átcsoportosításra került a Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatalhoz.

A 100/2013. (II. 27.) számú Képviselő-testületi Határozat és a közös önkormányzati hivatal létrehozásáról és működéséről szóló megállapodás alapján 2013. március 1-től létre jött a Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal. A közös önkormányzati hivatal fenntartó önkormányzatok: Hajdúnánás Városi Önkormányzat, Folyás Község Önkormányzata, Tiszagyulaháza Község Önkormányzata, Újtkos Községi Önkormányzat.

Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal

A következőkben a **Közös Önkormányzati Hivatal** bevételeinek és kiadásainak alakulásáról adok tájékoztatást, melynek részletes előirányzatai és teljesítési adatai a 11-12. mellékletben találhatóak.

Bevételek

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal által kezelt szakfeladatok összes bevételeinek teljesítése 100 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 11. melléklet szerint.

- A működési bevételek teljesítése 126 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az „Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége” szakfeladaton a teljesítés 1.811 eFt, mely továbbszámlázásból, kamat és a városkártya díjának bevételeiből származik. Az „Aktív korúak ellátása” szakfeladaton 423 eFt teljesítés látható, mely visszafizetési kötelezettségből származik. A „Város-, és Községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások” szakfeladaton tervezésre került 100 eFt a közterület felügyelet bírságolásból, de teljesítés nem történt.
- Közhatalmi bevétel került tervezésre az „Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége” szakfeladaton 800 eFt. A teljesítés 233 eFt, mely a hatósági működési bevételek és az igazgatási szolgáltatási díjak befizetéseit tartalmazza.
- Tőkejellegű bevétel teljesítése 24 eFt, mely személygépkocsi értékesítésből származik.

- Támogatásértékkü működési célú pénzeszköz átvétel az „Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége” szakfeladaton 15.398 eFt került tervezésre, melynek teljesítése 100 %-os. A Közös Önkormányzati Hivatal telephelyein dolgozók bér, járulék és személyi kiadásokhoz kötődő dologi kiadásaival növekedtek a kiadási előirányzatok, a telephelyek önkormányzatai ugyanilyen összegű támogatást nyújtanak a Közös Önkormányzati hivatalnak. A telephelyek befizetései az alábbiak szerint alakultak:

Folyás Község Önkormányzata	2.227 eFt
Tiszagyulaháza Község Önkormányzata	4.545 eFt
<u>Újtikos Községi Önkormányzat</u>	<u>6.639 eFt</u>
Összesen:	13.411 eFt

A „Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés” szakfeladaton a teljesítés 100 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A tervezett előirányzat és a teljesítés a TÁMOP pályázat útján foglalkoztatott köztisztviselők bértámogatása.

- Az önkormányzati támogatás módosított előirányzata 412.976 eFt, melynek 100 %-os a teljesítése.

Kiadások

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal szakfeladatain teljesített kiadásokat a beszámoló 12. melléklete mutatja be. A 434.983 eFt teljesített költségvetési kiadás 100 %-a a módosított előirányzatnak.

- A személyi és járulék jellegű kiadás teljesítése 100 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A személyi juttatások és a járulék jellegű kifizetések szakfeladat szerinti bontásban a tervezetnek megfelelően alakult.
- A dologi kiadások teljesítése 54.203 eFt, mely 100 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadás teljesítése szakfeladat szerinti bontásban a tervezetnek megfelelően alakult.
- A segély jellegű támogatás 100 % teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A szociális ellátások az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

(eFt)			
Jogcím	Módosított Előirányzat	Teljesítés	%
Aktív korúak ellátása	123.133	123.133	100,0
Lakásfenntartási tám. normatív	60.376	60.343	100,0
Rendszeres gyermekvédelmi t.	16.031	16.031	100,0
Óvodáztatási támogatás	330	330	100,0
Közgyógyellátás	5.057	4.145	82,0
Összesen	204.927	203.982	100,0

- A felhalmozási kiadás teljesítése 4.321 eFt, mely 100 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat

BEVÉTELEK

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat által kezelt szakfeladatok összes bevételek teljesítése 89 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva az 14. melléklete szerint.

- A működési bevétel teljesítése 254.496 eFt, mely 86 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A „Települési hulladék begyűjtése, szállítása” szakfeladaton került tervezésre a lakosságnak továbbbszámlázandó szemétszállítási díj, melynek teljesítése 81 %. Az „Egyéb veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása” szakfeladaton az előirányzatnak megfelelően alakult a bevétel. Az „Út, autópálya építése” szakfeladaton 44.444 eFt teljesítés látható. Itt található a NIKECELL Hőszigetelőanyag-gyártó és Forgalmazó Kft által befizetett összeg útépitésre, valamint az ÉAOP-3.1.2/A-11-2012-0022 Belterületi utak fejlesztéséhez kapcsolódó fordított ÁFA könyvelése. A „Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése” szakfeladaton került tervezésre a különböző bérleti díjak, rezszi térítése és a közterület foglalási díj bevétele, melynek teljesítése 92 %. A „Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások” szakfeladaton 17. 697 eFt teljesítés látható, mely 100 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevétel a Településrendezési tervből adódóan, valamint kamat és továbbbszámlázásból származó bevétel. A kamat bevétel előirányzata, ami 1.235 eFt a „Finanszírozási műveletek” szakfeladaton lett tervezve. A „Bűnmegelőzés” szakfeladaton került tervezésre a mezőőri járulék, melynek teljesítése 93 %-os. Az „Óvodai nevelés intézményeinek támogatása” és a „Középfokú oktatás intézményeinek támogatása” szakfeladaton kamatbevétel, valamint a fordított ÁFA bevételi oldala látható. A „Foglalkoztatást helyettesítő támogatás közfoglalkoztatása” szakfeladaton lett tervezve a START Munkaprogram bevételei, melynek teljesítése 43 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- A tőke jellegű bevételek előirányzata 40.000 eFt „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” szakfeladatán, ahol az önkormányzati ingatlanok értékesítése került tervezésre, melynek teljesítése 12%. Az „Önkormányzatok és társulások elszámolásai” szakfeladaton 32.571 eFt került tervezésre, mely a víz-, és csatornamű bérleti díja, valamint a távhőszolgáltatás amortizációs bérleti díja, melynek teljesítése 4 %-os.
- A támogatásértékű működési célú bevételek teljesítése 94 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az „Egyéb veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” szakfeladaton a teljesítés 100 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. Ezen a szakfeladaton lett tervezve az állati hullák utáni támogatás. A „Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés” szakfeladaton tervezésre került 86.710 eFt a TÁMOP „Óvodafejlesztés Hajdúnánáson” projekt támogatása. Az előirányzat átcsoportosításra került az „Óvodai nevelés intézményeinek támogatása” szakfeladatra. A „Város-, községgazdálkodás m.n.s. szolgáltatások” szakfeladaton 34.807 eFt teljesítés látható, mely tartalmazza a „Tanyai termékek piacra jutásának elősegítése” projekt támogatását, valamint a „Tanyagondnoki szolgálatok tevékenységének fejlesztése” pályázati támogatást. A „Bűnmegelőzés” szakfeladaton 5.400 eFt állami támogatás került tervezésre, melyből 5.350 eFt teljesült. Az „Egyéb oktatást kiegészítő tevékenység” szakfeladaton 3.164 eFt bevétel teljesült, melyből 2.478 eFt a 2012. IV. n. é. pedagógiai szakszolgálat működtetéséhez hozzájárulás és 686 eFt a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ által befizetett térítési és tandíj 30%-a. A „Családsegítés” szakfeladaton 12.728 eFt teljesítés látható, mely a „TÁMOP Komplex Szociális és Gyermekjóléti alapellátások kialakítása Hajdúnánáson” pályázatból származik. A „Foglalkoztatást helyettesítő tám. közfoglalkoztatása” szakfeladaton tervezésre került a hosszú közfoglalkoztatás, valamint a Startmunka Program támogatásai, melynek teljesítése 87 %-ban teljesült.
- A támogatásértékű felhalmozási célú bevétel teljesítése 63 %. A „Lakó- és nem lakóépület építése” szakfeladaton 73.402 eFt került tervezésre, mely összegből 36.998 eFt átcsoportosításra került a „Város-, és községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások” szakfeladatra. A bevétel előirányzata a „Tanyai termékek piacra jutásának elősegítése” projekt támogatását tartalmazza. Az „Út, autópálya építése” szakfeladaton 226.200 eFt került tervezésre, mely az „ÉAOP Belterületi utak fejlesztése” elnevezésű pályázat támogatása. A teljesítés 86 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A „Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés” szakfeladaton tervezésre került a TÁMOP „Öveges program” projekt támogatása 259.881 eFt értékben. Az előirányzat átcsoportosításra került a „Középfokú oktatás intézményeinek támogatása” szakfeladatra, a táblázatban ezen a szakfeladaton látható a teljesítése, mely 94.174 eFt. A „Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság

megóvása” szakfeladaton 5.500 eFt teljesítés támogatása.

jelenik meg, amely az 56-os emlékmű NKA

- A „Város és községgazdálkodási szolgáltatások” szakfeladaton 5.124 eFt működési célú átvett pénzeszköz teljesítés látható. Az összegből 5.000 eFt a 418/2013. (X. 31.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján a Hajdúnánási Holding Zrt. visszafizetési kötelezettsége a Bocskai Korona bevezetésével kapcsolatosan. A „Bűnmegelőzés” szakfeladaton 743 eFt bevétel látható, melyet megállapodás alapján a Kossuth Vadásztársaság fizetett.
- A „Város és községgazdálkodási szolgáltatások” szakfeladaton 2.000 eFt felhalmozási célú átvett pénzeszköz látható, mely a Pharma-Sano Gyógyszerkereskedelmi Bt. által fizetett, a 91/2013. (II. 21.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján a kardiológiai szakrendelés beindításához szükséges eszközök, valamint röntgendigitalizáló berendezés beszerzésének finanszírozásához. A „Történelmi hely, építmény megóvása” szakfeladaton 49 eFt lakossági befizetés történt.
- A közhatalmi bevétel alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok eFt-ban

Adónem megnevezése	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Építményadó	37.000	39.421	106,5
Magánszemélyek kommunális adója	54.000	54.475	100,9
Idegenforgalmi adó építmény után	-	90	-
Idegenforgalmi adó tartózkodás után	5.000	3.049	62,8
Iparűzési adó	429.000	434.921	101,4
Egyéb helyi adók	-	11	-
Gépjárműadó	45.000	44.183	98,2
Pótlék, bírság és egyéb bevételek	12.000	5.736	47,8
Talajterhelési díj	8.000	11.926	149,1
Összesen:	590.000	593.812	100,3

Össességében a helyi adó bevétel a módosított előirányzatot meghaladóan alakult, ami döntően az iparűzési adó és a talajterhelési díj teljesülésének köszönhető.

KIADÁSOK

Az önkormányzat összes kiadása 83 % teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, a 15. melléklet szerint.

- A személyi jellegű juttatások 90 %-on, a járulék jellegű kiadások 94 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- A dologi kiadás előirányzata összességében 80 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az alacsony teljesítés oka, hogy a szállítói kötelezettségünk 84.793 eFt, melyből 69.993 eFt szemétszállítási díj hátralék.
- A támogatásértékű működési célú pénzeszköz átadás 69 %-on, a működési célú pénzeszköz átadás 100 %-on, a fejlesztési célú pénzeszköz átadás 100 %-on teljesült a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- A segélyek előirányzata 11.903 eFt, a teljesítés 11.350 eFt, mely 95 %-os felhasználást mutat.

A segélyek teljesítése az alábbi táblázat tartalmazza:

(eFt-ban)

Ellátás megnevezése	Teljesítés
Átmeneti segély	5.398
Temetési segély	2.006
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	3.112
Közztemetés	834
Összesen:	21.240

- A felhalmozási kiadások teljesítése 69 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A „Pályázat-és támogatáskezelés, ellenőrzés” szakfeladaton tervezésre került a TÁMOP „Öveges program” projekt támogatásából adódó 259.881 eFt felhalmozási kiadás. Tervezés során még nem volt ismeretes, hogy melyik szakfeladatra kerül a teljesítés, így az előirányzat átcsoportosításra került a „Középfokú oktatás intézményeinek támogatása” szakfeladatra. A teljesítés 15%-os, melynek oka, hogy a projekt áthúzódik 2014 évre is.
- A „Civil szervezetek működési támogatása” szakfeladaton 911 eFt visszatérítendő támogatás látható, mely a 148/2013. (III. 28.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján a Hajdúk Vidékfejlesztési Egyesülete

A civil szervezetek, helyi önszerveződő közösségek számára a képviselő-testület, a Művelődési, Oktatási, Ifjúsági és Sport Bizottság, valamint a polgármester által nyújtott támogatásokat az előterjesztés *melléklete* tartalmazza.

Vagyoni Helyzet

A rendelet-tervezet 4. melléklete az önkormányzat 2013. évi vagyoni helyzetét mutatja be az önkormányzat és a többi intézmény összevont mérlegével.

Az önkormányzat 2013. évi összevont mérlegének főösszege 8.788.506 eFt.

2013. december 31-i állapot szerint az önkormányzat üzletész, részvényeltára az alábbiak szerint alakult:

100 %-os részesedés:

Hajdúnánási Holding Zártkörűen Működő Zrt.	282.500 eFt
--	-------------

50 % fölötti részesedés:

Hajdúnánási Tartósító és Építő Szociális Szövetkezet	1.000 eFt
--	-----------

Nánás – Therm Beruházó és Energetikai Szolg. Kft.	6.700 eFt
---	-----------

25 % alatti részesedés:

Alföld Víz Zrt.	140 eFt
-----------------	---------

Hajdúsági Gabona Zrt.	947 eFt
-----------------------	---------

Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt.	5.640 eFt
--	-----------

Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft.	240 eFt
-------------------------------------	---------

Hajdúnánás és Térsége Legeltetési Szociális Szövetkezet	10 eFt
---	--------

Az önkormányzat mérlegében a követelések állománya az alábbiak szerint változott az előző évhez viszonyítva:

	2012.	2013.
Vevők:	41.976 eFt	81.586 eFt
Adósok:	114.076 eFt	122.840 eFt
Rövid lejáratú kölcsönök:	536 eFt	1.359 eFt
Egyéb:	102 eFt	94 eFt
Összesen:	156.690 eFt	205.879 eFt

Az önkormányzat saját vagyona az alábbiak szerint alakult 2013-ban az előző évhez viszonyítva (eFt-ban):

	2012	2013	Változás
Befektetett eszközök	8 071 517	8 299 927	228 410
Forgóeszközök	358 841	488 579	129 738
Eszközök összesen	8 430 358	8 788 506	358 148
Kötelezettségek	755 199	588 422	-166 777
Saját vagyon	7 675 159	8 200 084	524 925

A jelentős saját vagyon gyarapodás mind az eszközök növekedésének, mind a kötelezettségek jelentős csökkenésének eredménye.

A befektetett eszközökön belül jelentős a tárgyi eszközök értékének növekménye, ezen belül is az ingatlanok és a gépek és berendezések változása. A forgóeszközök között nőtt a pénzeszközök állománya, valamint a vevők felé fennálló követelések értéke. A kötelezettségek között jelentősen csökkent a rövid lejáratú hitelek állománya a konszolidáció eredményeként.

Az önkormányzat mérlegében a hosszú és a rövid lejáratú kötelezettségek állománya az alábbiak szerint változott az előző évhez viszonyítva:

	2012.	2013.
Hosszú lejáratú kötelezettségek:	285.928 eFt	282.722 eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek:	467.656 eFt	301.299 eFt

A hosszú lejáratú kötelezettségek az önkormányzat fejlesztési hiteleit tartalmazzák, melyeknek állománya a 2014. év elején az adóssághoz konszolidációnak köszönhetően megszűnik. A rövid lejáratú kötelezettségek főbb összetevői: rövid lejáratú hitelek (2012-ben: 390.783 eFt, 2013-ban: 58.087 eFt), szállítói tartozások (2012-ben: 20.152 eFt, 2013-ban: 92.241 eFt, egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (2012-ben: 56.721 eFt, 2013-ban: 150.971 eFt), mely döntően támogatási projektek előlegét tartalmazza.

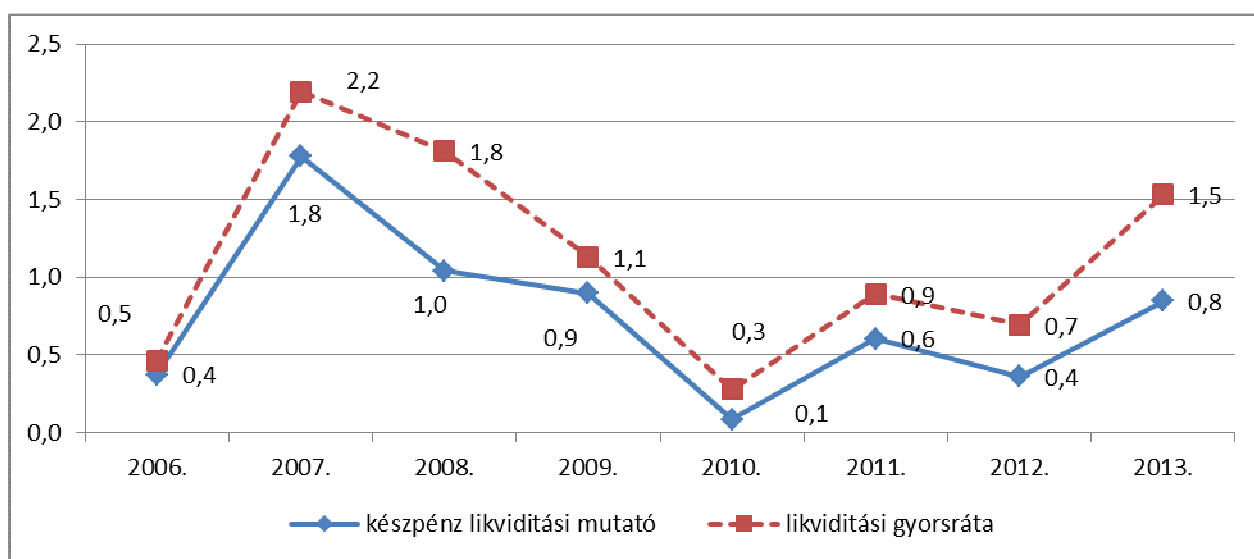
Likviditási mutatók alakulása

Az alábbiakban bemutatjuk a likviditási mutatók alakulását az elmúlt évek december 31-i állapota szerint.

A készpénz likviditási mutató kifejezi, hogy a pénzeszközök év végi állománya milyen arányban nyújt fedezetet a rövid lejáratú fizetési kötelezettségekre. Értéke akkor megnyugtató, ha 1,0 körül mozog.

A likviditási gyorsráta megmutatja, hogy a rövid lejáratú fizetési kötelezettségek kiegyenlítéséhez a pénzeszközökön túl bevonható követelések és forgatási célú értékpapírok milyen arányban nyújtanak fedezetet. A mutató ideális értéke 1,0-2,0 között helyezkedik el.

A likviditási mutatók csökkenése jelzi, hogy az önkormányzat pénzügyi helyzete likviditási szempontból 2007-2010. között kedvezőtlen tendenciát mutat, majd 2011-ben javult, de nem érte el a kedvező szintet, majd 2012-ben ismét romlott, majd 2013-ban jelentősen javult. A mutatók múlt évi jelentős javulását a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése és követelések és a pénzeszközök növekedése okozta.



Likviditási mutatók alakulása 2006-2013.

Pénzmaradvány

Az önkormányzati intézmények pénzmaradványa jelentősen csökkent az előző évihez viszonyítva és azt elfogadásra javaslom. A helyesbített pénzmaradvány 2012-ben 34.291 eFt volt, míg 2013-ban 13.598 eFt. A csökkenést az is okozza, hogy a 2013. évi költségvetési rendelet módosítása során elvonásra került az év végéig fel nem használt önkormányzati támogatás.

Az önkormányzat összevont pénzmaradványa jelentős mértékben javult a 2012. évihez viszonyítva, ugyanis akkor -175.477 eFt volt a költségvetési pénzmaradvány, tekintettel arra, hogy 2012. december 31-én a folyószámlahitel állományunk 366.380 eFt volt. A 2013. évben a központi költségvetés teljes mértékben átvállalta a 2012. december 31-én fennálló likvid hitel állományunkat, illetve Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény alapján 67. § (5) bekezdése alapján 57.666 eFt összegű likvid hitel az év végén átváltásra került működési hitellé, mely a 2014. évben az állam teljes mértékben konszolidált.

A 2013. évi költségvetési pénzmaradvány 242.641 eFt. A beszámoló elkészítését követően 19.594 eFt 2013. évi normatív támogatást kellett visszafizetnünk.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján be kell mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban. Ezt részletesen tartalmazza az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 3/2014. /II. 15./ Önkormányzati Rendelet 8. melléklete. A költségvetési rendelet 9. melléklete tartalmazza a jelenleg folyamatban lévő Európai Unió projekt bevételeit és kiadásait. A fenti rendelet 12. melléklete a kezességvállalások többéves kihatással járó tételeit mutatja be évenkénti bontásban. A költségvetési rendelet adósságszolgálatra vonatkozó mellékletet nem tartalmaz, tekintettel a 2014. év elején megtörtént adósságkonszolidációra.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja alapján a rendelet-tervezet 17. mellékletében bemutatjuk a 2013. évben nyújtott közvetett támogatásokat (adóelengedések adókedvezmények). Ezeket a kedvezményeket törvény, illetve törvény felhatalmazása alapján a helyi rendelet biztosítja az adózóknak, illetve kis mértékben méltányosságból nyújtott adóelengedéseket is tartalmaz. A táblázat tartalmazza a helyiségek eszközök hasznosításából származó bevételekből biztosított kedvezményeket is.

Az Áht. 91. § (2) bekezdésének a) pontja alapján az alábbiakban mutatjuk be az önkormányzat pénzeszközeinek változását a 2012. és 2013. december 31. állapot alapján:

	2012.	2013.
Pénztárak:	991 eFt	594 eFt
Pénzforgalmi számlák:	165.520 eFt	254.896 eFt
Idegen pénzeszközök:	1.531 eFt	- eFt
Összesen:	168.042 eFt	255.490 eFt

Az Áht. 91. § (2) bekezdésének b) pontja alapján az önkormányzat adósságának állománya 2013. december 31-én:

Megnevezés	2013. dec. 31-i állomány	Lejárat éve
MFB ÖKIF hitel (OTP)	19.997.131 Ft	2024
MFB ÖKIF hitel (OTP)	181.132.000 Ft	2025
OTP Nyrt. ÖIP hitel	48.507.333 Ft	2023
OTP Nyrt. ÖIP hitel	21.150.000 Ft	2023
MFB ÖKIF hitel (Hd. Takszöv.)	10.395.918 Ft	2021
Gépjármű-vás. hitel (árfolyamvesztéssel)	1.960.255 Ft	2015
Rövid lejáratú működési hitel:	57.666.436 Ft	2014

Más – a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. §-a szerinti – adósságot keletkeztető ügylettel az önkormányzat nem rendelkezett.

Az Áht. 91. § (2) bekezdésének d) pontja alapján be kell mutatni a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket. Az önkormányzat egyetlen 100 %-os tulajdonában álló gazdasági társaság a Hajdúnánási Holding Zrt. ilyen kötelezettségekkel nem rendelkezik.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat és intézményei 2013. évi költségvetési gazdálkodásáról elmondhatjuk, hogy takarékos, racionális gazdálkodás mellett, hitellehetőseink kihasználásával, sikerült megőriznünk az önkormányzat fizetőképességét. Az év folyamán folyamatosan vettünk igénybe folyószámlahitelt és munkabérhitelt fizetőképességünk megőrzése érdekében.

A lakások és helyiségek bérletére, valamint elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény 62. § (1) bekezdése szerint elkülönítetten kezelt lakáslap folyamatosan lekötésre került. Az alap 2013. december 31-én 55.442 eFt összeget tartalmazott.

Mindezek alapján előterjesztem az alábbi:

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

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja, és megalkotja az önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról és a pénzmaradvány jóváhagyásáról szóló ../.... (... ..) Önkormányzati Rendeletet.

Felkéri a jegyzőt, hogy a rendelet kihirdetéséről gondoskodjon.

Felelős: Dr. Kiss Imre jegyző

Határidő: 2014. április 30.

Hajdúnánás, 2014. április 16.

Szólláth Tibor
polgármester