

Száma: 18671-6/2014.

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

**A beszámoló törvényességi ellenőrzője:**  
Dr. Kiss Imre jegyző

## **B E S Z Á M O L Ó**

### **az önkormányzat 2014. évi időközi költségvetési gazdálkodásáról**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 2014. szeptember 29-ig hatályos 87. § (1) bekezdése rendelkezett a háromnegyed éves beszámolóról az alábbiak szerint: „A polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-éig, háromnegyed éves helyzetéről a költségvetési koncepció ismertetésekor írásban tájékoztatja a képviselő-testületet. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.” Az egyes törvényeknek a költségvetési tervezéssel, valamint a pénzüpiaci és a közüzemi szolgáltatások hatékonyabb nyújtásával összefüggő módosításáról szóló 2014. évi XXXIX. törvény 2014. szeptember 30-tól hatályon kívül helyezte a fenti rendelkezést, így jelenleg nincs előírás az időközi költségvetési beszámolókra vonatkozóan.

Jogsabályi rendelkezés hiányában is szükségesnek tartom azonban a képviselő-testület tájékoztatását a költségvetési gazdálkodás aktuális helyzetéről ennek megfelelően az alábbiakban adok tájékoztatást a 2014. október 31-i állapot szerinti eredményekről.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 3/2014. (II. 14.) Önkormányzati Rendeletben az önkormányzati tevékenységek és az intézmények együttes kiadását – 394.702 eFt felhalmozási célú hitelfelvétel mellett – 4.208.815 eFt főösszeggel állapította meg.

A költségvetési rendeletet módosította a 10/2014. (IV. 30.) Önkormányzati Rendelet, melyben – 336.855 eFt felhalmozási célú hitelfelvétel mellett – a költségvetés főösszege 4.146.807 eFt-ra módosult.

Az állami támogatásokban történt növekedések, a képviselő-testületnek a tartalék terhére hozott döntései indokoltá tették a rendelet módosítását, így a 17/2014. (VI. 27.) Önkormányzati Rendelet 4.356.579 eFt, a 19/2014. (IX. 23.) Önkormányzati Rendelet 4.836.054 eFt, a 29/2014. (XI. 28.) Önkormányzati Rendelet 5.095.944 eFt főösszegre módosította az önkormányzat 2014. évi költségvetését.

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról az 2014. október 31-i állapotnak megfelelően, a novemberi Képviselő-testületi ülésen elfogadott módosított előirányzataival összevetve bemutatásra kerül az önkormányzat, valamint a Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodása. Az önkormányzati fenntartású intézmények gazdálkodása a 2014. november 30-i állapotot mutatja, melyben még nem szerepel a novemberi munkabér.

A 2014. évi időközi költségvetési beszámoló 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 önkormányzat és intézményei bevételi előirányzatainak teljesítése;
- a 3. sz. melléklet az önkormányzat és intézményei kiadási előirányzatainak teljesítése.

Az alábbiakban előbb az önkormányzati intézmények, a Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal és az önkormányzat által ellátott feladatok gazdálkodási eredményeiről adok tájékoztatást.

Az önállóan működő intézmények 2014. évi időközi költségvetési beszámolót a Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény – mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv – készítette el. Az intézmények gazdálkodása az alábbiak szerint alakult a beszámolási időszakban.

### **Hajdúnánási Óvoda**

A Hajdúnánási Óvoda 2014. november 30-ig bevételeinek előirányzatát 94,1 %-on teljesítette a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézmény 1.260 eFt működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) tervezett, melynek teljesítése 100 %-os. A bevétel a Munkaügyi Központ bér és járulék jellegű támogatása. A működési bevétel 111,3 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A 334 eFt bevétel az intézmény terem bérbeadásából származik. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzata 236.388 eFt, mely a rendelet módosítása során 245.669 eFt-ra növekedett. A növekedés oka a bérkompenzáció, melyet az önkormányzat támogatásként kap meg a Magyar Államkincstártól, valamint jubileumi jutalmak kifizetése, melynek fedezete az önkormányzat költségvetésében volt tartalékként tervezve. Az irányító szervi támogatás teljesítése 94 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az óvoda kiadási előirányzatainak teljesítése 93,6 %-os. A személyi juttatások 91,8 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 92,1 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézmény teljesítés adatai a november 30-i állapotot mutatják, de ebben még nincs benne a novemberi munkabér, ha az október havi munkabért vesszük alapul, akkor az intézmény személyi juttatások, valamint a járulékok teljesítése meg fogja haladni a 100 %-ot. A dologi kiadások előirányzata 5.268 eFt, teljesítése 9.209 eFt, mely 174,8 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézmény jelentősen túllépte a tervezett dologi kiadást. Az I. félévi beszámolóban leírtuk, hogy várhatóan a személyi és járulék kiadások előirányzatán képződik annyi maradvány, amiből lehet fedezni a meg növekedett dologi kiadásokat, de ez nem valósul meg.

Az intézmény 2013. évi pénzmaradványa 1.095 eFt, melyből 525 eFt-ot személyi és 570 eFt-ot dologi kiadásokra előirányzatosított.

### **Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény**

A Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény 2014. november 30-ig bevételeinek előirányzatát 93,1 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesítése 1.673 eFt, mely TÁMOP keretében a „Képzésekkel a kulturális szolgáltatásokért könyvtárak és közművelődési intézmények összefogása Hajdú-Bihar Megyében”, valamint az „Útravaló-múlt program, a hajdúnánási Helytörténeti Gyűjtemény anyagára és kiállítására alapozó múzeumpedagógiai tevékenység, a közoktatás képzési szerepének erősítésére” pályázatból származik. Működési bevételeinek előirányzata 500 eFt, a teljesítés 611 eFt, amely 122,2 %-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevétel könyvtári szolgáltatásokból származik. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 32.237 eFt, mely november 30-ig 1.409 eFt-tal növekedett. A növekedés oka a bérkompenzáció és a könyvtári érdekltség-növelő támogatás, mely a Magyar Államkincstár útján az önkormányzathoz érkezik, így önkormányzati támogatás keretében kapja meg az intézmény. Az irányító szervi támogatás teljesítése 92,1 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az intézmény kiadási előirányzatának teljesítése 90 %-os. A személyi juttatások 89,3 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 77,8 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások teljesítése 98,5 %-os. Beruházási kiadások előirányzata 1.640 eFt, melynek teljesítése 100 %-os felhasználást mutat. Az intézmény a múzeum részére traktort és hintót, a könyvtári munka könnyebbé tétele érdekében pedig szoftvert vásárolt.

Az intézmény 2013. évi pénzmaradványa 1.293 eFt, melyből 400 eFt-ot személyi, 93 eFt-ot járulék és 800 eFt-ot dologi kiadásokra előirányzatosított.

### **Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat, Városi Bölcsőde**

A Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat, Városi Bölcsőde bevételeinek előirányzatát 100 %-on teljesítette. A működési célú támogatások államháztartáson belülről bevétele 100 %-os teljesítést mutat. Az 565 eFt bevétel a Munkaügyi Központ által nyújtott bértámogatás, mely 3 főt érintett. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 32.004 eFt volt, mely rendelet módosítás során növekedett, ami a bérkompenzációnak köszönhető. 2013. július 1-től társulási megállapodás alapján létre jött a Hajdúnánás – Tiszagyulaháza - Újtikos Szociális és Gyermekjóléti Önkormányzati Társulás és a 67/2014. (III. 27.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján az intézmény fenntartói joga átkerült a társulás hatáskörébe 2014. április 1-től. A fenntartói változás miatt az irányító szervi támogatás csökkent 14.196 eFt-tal, így a módosított előirányzat 19.020 eFt, melynek teljesítése 100 %-os.

Az intézmény az összes kiadásának előirányzatát 100 %-on teljesítette. A személyi jellegű kiadás, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, és a dologi kiadás teljesítése megegyezik a módosított előirányzattal. A egyéb működési célú kiadásoknál látható 1.145 eFt-ot az intézmény átadta a Hajdúnánás – Tiszagyulaháza – Újtikos Szociális és Gyermekjóléti Önkormányzati Társulásnak.

### **Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény**

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény bevételeinek előirányzatát 83,9 %-on teljesítette. Az intézménynek a működési célú támogatások államháztartáson belülről 7.175 eFt bevétele keletkezett, melyből 6.439 eFt a Munkaügyi Központ által nyújtott munkabér támogatás, és a Nemzeti Rehabilitációs Irodától 2 fő csökkent munkaképességű dolgozó alkalmazásáért 736 eFt támogatás. A bevételnek 6.275 eFt az előirányzata, de rendeletmódosítás során rendezésre kerül. A működési bevételek előirányzata 18.890 eFt, melynek teljesítése 24.846 eFt, ami 131,5 %-os teljesítést mutat. A bevételből 2.797 eFt a bérleti díj befizetésből, 22.049 eFt a rezszi költség továbbszámolásából, valamint a szakképzésnél karbantartói munkát végzők bérének visszatérítéséből származik. Az irányító szervi támogatás előirányzata 184.058 eFt, melynek teljesítése 142.226 eFt, ami 77,3 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az eredeti előirányzathoz képest 3.533 eFt-tal növekedett az előirányzat, melynek oka a bérkompenzáció, valamint jubileumi jutalom kifizetése.

Összességében a kiadási előirányzatot 79,7 %-on teljesítette. A személyi jellegű kiadásokat 86,3 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásokat 60,8 %-on teljesítette. A munkaadókat terhelő járulékok alacsony teljesítésének oka, hogy a Munkaügyi Központ által támogatott 11 fő dolgozó után nem, vagy csak 13,5 % szociális hozzájárulási adót fizet az intézmény, így jelentős megtakarítás keletkezett. A dologi kiadások teljesítése 76,4 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. Beruházás kiadásai 210 eFt teljesítés látható, mely laptop vásárlásból adódik. Felújítás teljesítése 6.080 eFt, melyből a Bocskai István Általános Iskola Baross úti intézményegységének tető szigetelésére 1.168 eFt, az Iskola utcai intézményben burkolatra 2.371 eFt, valamint a Dorogi utcai óvoda tető felújítására 2.541 eFt lett fordítva. Az előirányzata csak 3.709 eFt, mely előirányzat-módosítás során rendeződni fog.

Az intézmény 2013. évi pénzmaradványa 7.939 eFt, melyből 2.624 eFt-ot személyi, 2.931 eFt-ot járulék és 2.384 eFt-ot dologi kiadásokra előirányzatosított.

### **Városi Rendelőintézet**

A Városi Rendelőintézet bevételeinek előirányzatát 94,3 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételeinek előirányzata 159.024 eFt, teljesítése 150.412 eFt, mely 94,6 %-os teljesítést mutat. A bevétel tartalmazza az OEP-től érkezett támogatást. Működési bevételek

előirányzata 43.300 eFt, teljesítése 41.853 eFt, mely 96,7 %-os teljesítést mutat. A működési bevételek tartalmazzák a foglalkozás egészségügyi szolgáltatás árbevételét, a kamatbevételt, a bérleti díj valamint a továbbszámlázott rezsi költségek bevételeit. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 9.327 eFt, mely 2.650 eFt-tal növekedett, ami a bérkompenzáció összege. Az önkormányzati támogatás teljesítése 81,4 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A kiadási előirányzatokat összességében 92 %-on teljesítette. A személyi juttatások kiadásai 83 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 87,7 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások előirányzata 55.834 eFt, teljesítése 43.174 eFt, mely 77,3 %-os felhasználást mutat. Az egyéb működési célú kiadások előirányzata 76.300 eFt, teljesítése 85.055 eFt, mely 111,5 %-os felhasználást jelent. A felhasználás 8.755 eFt-tal több mint az előirányzat, de rendelet módosítás során átcsoportosítással rendeződni fog.

Az intézmény 2013. évi pénzmaradványa 1.444 eFt, melyet dologi kiadásokra előirányzatosított.

### **Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal**

A következőkben a **Közös Önkormányzati Hivatal** bevételeinek és kiadásainak alakulásáról adok tájékoztatást, melynek előirányzatai és teljesítési adatai a 2. és 3. számú mellékletben találhatók.

#### **Bevételek**

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal összes bevételeinek teljesítése 79,4 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet szerint.

- A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételek teljesítése 17.261 eFt. Az „Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenység” kormányzati funkción 11.117 eFt teljesítés történt, melyet az országgyűlési képviselő választás, az európai parlamenti, valamint az önkormányzati választás lebonyolítására kapott a hivatal. A „Pályázat és támogatáskezelés, ellenőrzés” kormányzati funkción 159 eFt teljesítés történt, mely a Munkaügyi Központ által nyújtott munkabér támogatás. A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi működési támogatás hozzájárulása az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción található. 2013. évi hozzájárulás: Folyás Község Önkormányzata 247 eFt, Tiszagyulaháza Község Önkormányzata 2.370 eFt, Újtikos Községi Önkormányzat 1.517 eFt. „Rugalmas munkahelyek” pályázat bevétele 1.851 eFt volt.
- Közhatalmi bevételek (B3): előirányzat 800 eFt, melynek teljesítése 21,3 %-os. A 170 eFt teljesítés az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción jelenik meg, mely igazgatási szolgáltatási díj, kifüggesztési díj bevételei.
- Működési bevételek (B4) előirányzata 793 eFt, melynek teljesítése 1.459 eFt, mely tartalmazza a továbbszámlázásból származó bevételt, valamint a kamat és a városkártya bevételeit. A teljesítés 184 %-ot mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, de előirányzat-módosítás során rendeződni fog.
- A „Támogatási célú finanszírozási műveletek” kormányzati funkción lett tervezve az irányító szervi támogatás. Az eredeti előirányzat 365.817 eFt, mely összeg rendelet módosítás során 517.641 eFt-ra módosult. A növekedés oka, hogy az egyes jövedelempótló támogatás, valamint a bérkompenzáció az önkormányzat részére kerül kiutalásra, de az ellátások kifizetése a Közös Önkormányzati Hivatalból történik, így az állami támogatást intézményfinanszírozás keretében a hivatal megkapja. A teljesítési adat alapján a felhasználás 78,7 %.

## Kiadások

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal szakfeladatain teljesített kiadásokat a beszámoló 3. sz. melléklete mutatja be. A 424.873 eFt teljesített költségvetési kiadás 79,2 %-a a módosított előirányzatnak.

- A személyi juttatások (K1) eredeti előirányzata 193.126 eFt, mely rendelet módosítás során 11.053 eFt-tal növekedett, amely a választásokhoz kapcsolódó személyi juttatások költségeit és a bérkompenzációt tartalmazza. A személyi juttatások teljesítése 165.743 eFt, mely 81,2 %-a a módosított előirányzatnak.

Teljesítés kormányzati funkció szerint:

„Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és ált. ig. tevékenysége”	71.691 eFt
„Adó-, vám- és jövedéki igazgatás”	15.266 eFt
„Az államháztartás igazgatása, szabályozása, ellenőrzése”	25.276 eFt
„Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés”	17.382 eFt
„Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások”	21.082 eFt
„Kösterület rendjének fenntartása”	4.722 eFt
„Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása”	1.842 eFt
„Országgyűlési, önkormányzati és európai parlament képv. választ. kapcs. tev.”	8.482 eFt

- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) módosított előirányzata 51.259 eFt, melynek teljesítése 43.084 eFt, ami 84,1 %-os teljesítést mutat.
- A dologi kiadások (K3) előirányzata 69.476 eFt, melyből 69.212 eFt az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkcióra lett tervezve. Az összes dologi kiadás teljesítése 52.991 eFt, mely 76,3 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Ellátottak pénzbeli juttatása (K4) előirányzata 202.312 eFt, teljesítése 157.628 eFt, mely 77,9 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az ellátottak pénzbeli juttatása részletezve az alábbi táblázatban látható:

(eFt)			
Jogcím	Módosított Előirányzat	Teljesítés	%
Rendszeres szociális segély	30.523	25.345	83,0
Foglalkoztatást helyettesítő tám.	91.667	68.080	74,3
Lakásfenntartási támogatás	73.073	57.154	78,2
Természetbeni gyermekvédelmi tám.	6.879	6.879	100,0
Óvodáztatási támogatás	170	170	100,0
<b>Összesen</b>	<b>202.312</b>	<b>157.628</b>	<b>77,9</b>

A rendszeres szociális segély, a foglalkoztatást helyettesítő támogatás, valamint a lakásfenntartási támogatás teljesítése azért alacsony, mivel a novemberi támogatás már szerepel az előirányzatban, de a teljesítés még a beszámolási időszakban nem került könyvelésre.

- Egyéb működési célú kiadások (K5) az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción 1.580 eFt előirányzat látható, mely a közszolgálati továbbképzések kiadásainak fedezetére került tervezésre. A tervezett összeg rendeletmódosítás során átcsoportosításra kerül a dologi kiadásokhoz, mivel a teljesítés ott jelenik meg.

- Beruházások (K6) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción az előirányzat 4.689 eFt, melynek teljesítése 3.105 eFt, ami 66,2 %-os felhasználást mutat. A teljesítés tartalmazza az informatikai eszközök beszerzését, bútorlapok, valamint porszívó és hűtő vásárlását.
- Felújítások (K7) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción az előirányzat 3.000 eFt, melynek teljesítése 2.322 eFt, ami 77,4 %-os felhasználást jelent. A teljesítés tartalmazza a hivatal épületében a lengőajtók felújítását, valamint elektromos szerelési munkák költségeit.

## Önkormányzat

### Bevételek

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat által kezelt kormányzati funkciók összes bevételeinek teljesítése 64,5 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet táblázata szerint.

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételeinek módosított előirányzata 2.096.976 eFt, melynek teljesítése 1.718.311 eFt. A teljesítés 81,9 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
  - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 3.833 eFt teljesítés jelenik meg, mely MVH támogatás veszélyes hulladék ártalmatlanítására.
  - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 34.755 eFt teljesítés jelenik meg, mely tartalmazza az emlőszűrő vizsgálat utazási költségtérítését, a Nánási Vigasságok 2014, a Kulturális Közösségek Együtt, a Hajdúk Világtalálkozója, az ÁROP szervezetfejlesztés pályázat, és az Ifjúsági Alkotótábor működésének támogatásait.
  - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 7.560 eFt teljesítés jelenik meg, mely a mezőőri szolgáltatás működési támogatása.
  - „Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai” kormányzati funkción 54.749 eFt bevétel érkezett, mely az NFÜ által folyósított TÁMOP óvodafejlesztés pályázat támogatása.
  - „START-munka program –Téli közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 98.635 eFt bevétel érkezett, melyet a Munkaügyi Központ folyósított bértámogatásra.
  - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 611.042 eFt bevétel érkezett, mely a Munkaügyi Központ által folyósított költség és bértámogatás.
  - „Alapfokú művészetoktatás” kormányzati funkción 457 eFt bevétel keletkezett, mely a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ által utalt befizetett térítési díj 30 %-a.
  - „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción 600 eFt bevétel jelenik meg, melyből 150 eFt-ot a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat utalt az Ifjúsági Alkotótábor költségeihez. A Képzőművészeti Alkotótábor működtetésére 450 eFt támogatás érkezett.
  - „Családsegítés” kormányzati funkción 10.784 eFt bevétel jelenik meg, mely az NFÜ által folyósított TÁMOP 5.4.9-11 családsegítő pályázat támogatása.
- A közhatalmi bevételek (B3) teljesítése 85,2 % a módosított előirányzathoz viszonyítva, melyet az alábbi táblázat részletesen bemutat:

(eFt)			
Adónemek megnevezése	Költségvetési előirányzat	Teljesítés	%
- építményadó	38.000	36.357	95,7
- gépjárműadó	44.000	39.681	90,2
- késedelmi pótlék	3.000	2.218	73,9
- magánszemélyek kommunális adója	54.000	49.718	92,1

- idegenforgalmi adó	3.500	2.922	83,5
- egyéb bírság	352	352	100
- iparűzési adó	460.000	384.843	83,7
- bírság és végrehajtási költség	2.500	810	32,4
- termőföld bérbeadásából szárm. adó	0	215	-
- talajterhelési díj bevétele	8.000	5.167	64,6
<b>Összesen</b>	<b>613.352</b>	<b>522.283</b>	<b>85,2</b>

A közhatalmi bevétel eredeti előirányzata 613.000 eFt volt, mely rendelet-módosítás során 352 eFt-tal növekedett. A 352 eFt egyéb bírság állatvédelmi és vízszennyezési bírságból származik. Az önkormányzat eddigi legnagyobb adófizetője 2013. évi helyi iparűzési adó bevallásának feldolgozása alapján 49.103 eFt túlfizetés mutatkozik, melynek kiutalását kérte az adózó. Részből ezen adótúlfizetés visszafizetéséhez nyújtottunk be rendkívüli támogatási igényt az önkormányzat működőképességének megőrzéséhez, a megyei önkormányzati tartalékból nyújtott támogatásokról és a rendkívüli önkormányzati támogatásokról szóló 7/2014. (I. 31.) BM rendelet alapján. A támogatásról decemberben született döntés.

- Működési bevételek (B4) előirányzata 196.522 eFt, teljesítése 164.858 eFt, mely 83,9 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
  - „Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción a közterület-foglalás, bérleti díj, valamint a rezsi költség továbbszámolásából befolyt összeg 63.872 eFt.
  - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 6.653 eFt bevétel keletkezett, mely a START munkaprogram bevételei.
  - „Nem veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 87.959 eFt szemétszállítási díj bevétel lett tervezve, melynek teljesítése 72.492 eFt. A teljesítés 82,4 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
  - „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción működési bevétel előirányzata 3.898 eFt, melynek teljesítése 4.760 eFt. A teljesítés 122,1 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevétel kamatjövőáírásból, telefon díj bevételből és vashulladék értékesítésből származik.
  - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 1.270 eFt bevétel lett tervezve, melynek teljesítése 1.694 eFt, mely eb befogás és tartás, szerződés alapján veszélyes hulladék elszállítás, valamint hulladék átvétel szolgáltatás díja. A teljesítés 133,4 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
  - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 14.500 eFt mezőőri járulék lett tervezve, melynek teljesítése 12.898 eFt. A teljesítés 89 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Működési célú átvett pénzeszközök (B6) bevételi előirányzata 1.275 eFt, a teljesítés 4.098 eFt. Az 1.275 eFt előirányzat a „Bűnmegelőzés” kormányzati funkcióra lett tervezve. A teljesítés 531 eFt, mely bevétel a Kossuth Vadásztársaságtól átvett pénzeszköz együttműködési megállapodás alapján. A „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción 3.515 eFt bevétel jelentkezik, mely támogatás visszafizetésből származik és az előirányzat rendelet-módosítás során rendeződni fog.
- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2) módosított előirányzata 1.235.626 eFt, melynek teljesítése 567.751 eFt. A teljesítés 45,9 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
  - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 391.077 eFt az előirányzat, melyből 80.383 eFt teljesült. A teljesítés tartalmazza a KEOP Iskola u. 3-5-7. épületenergetikai fejlesztésének támogatását, a KEOP Rendelő

napelemes pályázat, valamint az ÉAOP Magyar u. 104. sz. óvoda kapacitásfejlesztése támogatást.

- „Gimnáziumi oktatás, nevelés szakmai feladatai” kormányzati funkción 49.190 eFt előirányzat található, mely a TÁMOP-3.1.3-11/2-2012-2200 természettudományok oktatása támogatása bevételeire lett tervezve. A teljesítés 64.651 eFt. Az előirányzatot meghaladó bevétel rendelet módosítás során rendezésre kerül.
- „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 410.751 eFt előirányzat található. A tervezett összegben belül tanyafejlesztési program támogatására 9.132 eFt került tervezésre, mely 100 %-ban teljesült. A Nemzeti Kulturális Alaptól 2.700 eFt támogatást kapott a város, mely felhasználásra került a Kendereskertben.
- „Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 308.274 eFt teljesítés jelenik meg, melyen a felhalmozási célú központosított támogatás, valamint az adóssághoz tartozó konszolidáció látható. Az adóssághoz tartozó konszolidáció során kapott támogatást az alábbi táblázat részletezi, melyből 58.218.368 Ft működési támogatás a folyószámlahitel átváltásából létrejött működési hitel átvállalásához. Felhalmozás célú támogatás 284.029.527 Ft. A kiadási oldalon ugyanez finanszírozási kiadásként (K9) jelenik meg.

(Ft)

Megnevezés	Tőke	Kamat	Összesen
OTP Bank Nyrt.	19 997 131	68 556	20 065 687
	181 132 000	795 663	181 927 663
	48 507 333	282 243	48 789 576
	21 150 000	123 062	21 273 062
	57 666 436	551 932	58 218 368
<b>OTP Bank Nyrt. összesen:</b>	<b>328 452 900</b>	<b>1 821 456</b>	<b>330 274 356</b>
Hd. Takszöv.	4 096 021	22 105	4 118 126
	5 964 546	32 190	5 996 736
<b>Hd. Takszöv. Összesen:</b>	<b>10 060 567</b>	<b>54 295</b>	<b>10 114 862</b>
<b>Bp. Autó</b>	<b>1 851 837</b>	<b>6 840</b>	<b>1 858 677</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>340 365 304</b>	<b>1 882 591</b>	<b>342 247 895</b>

- A felhalmozási bevételek (B5) előirányzata 72.648 eFt, melynek teljesítése 15.714 eFt. Az összes teljesítés 21,6 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción jelenik meg a 13.364 eFt teljesítés, mely a 428/2013. (X. 31.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján agyaggödör elnevezésű ingatlan értékesítése, valamint az 52/2014. (II. 28.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján a 0991/82 helyrajzi számon nyilvántartott kivett árok művelési ágú ingatlan értékesítésének nettó bevétele.
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7) 358 eFt teljesítés látható, mely a „Lakáshoz jutást segítő támogatások” kormányzati funkción található. Előirányzata nincs, de rendelet módosítás során ez rendeződni fog.
- A finanszírozási bevételeken (B8) belül a felhalmozási célú hitelek felvételének előirányzata 374.096 eFt, a teljesítés 121.252 eFt. A 2. számú melléklet részletesen tartalmazza a hitel felvétel alakulását.



## Kiadások

Az önkormányzat összes kiadása 68,7 % teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, az 3. számú melléklet szerint.

- A személyi juttatások (K1) előirányzata 748.090 eFt, teljesítés 705.166 eFt, mely 94,3 %-os felhasználást mutat. A 94,3 %-os teljesítés magasabb a várhatónál, ennek oka, hogy a közfoglalkoztatásra tervezett személyi juttatások előirányzata rendelet-módosítás során még növekedni fog. A novemberi rendelet-módosítás elkészítését követően még érkezett 50.000 eFt támogatás, mely a következő előirányzat módosítás során lesz előirányzatosítva a személyi juttatásokra.
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) előirányzata 100.800 eFt, teljesítés 97.305 eFt, mely 96,5 %-os felhasználást mutat. A magas felhasználás ugyancsak a közfoglalkoztatás járulék kiadásánál jelentkezik, de ez rendelet módosítás során rendeződni fog.
- Dologi kiadások (K3) előirányzata összességében 658.760 eFt, melynek teljesítése 470.582 eFt, ami 71,4 %-os felhasználást jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az október 31-i felhasználás az időarányosnak megfelelő.
- Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) előirányzata 17.500 eFt, melynek teljesítése 10.087 eFt. A felhasználás 57,6 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az önkormányzati segélyen 11.000 eFt az előirányzat, melynek a felhasználása 5.909 eFt, ezen belül felhasználásra került 216 eFt étkezési térítési díj, 537 eFt buszbérlet támogatás, 1.080 eFt temetési segély, 179 eFt krízis segély, és 3.897 eFt átmeneti segély. A köztemetés előirányzata 1.000 eFt, melynek teljesítése 320 eFt. A közgyógyellátás előirányzata 5.500 eFt, a teljesítés 3.858 eFt, mely 70,1 % felhasználást mutat.
- Egyéb működési célú kiadások (K5) előirányzata 376.062 eFt, melynek teljesítése 292.777 eFt. A felhasználás 77,9 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az egyéb működési célú kiadásoknál jelennek meg a tartalékok:
 

- Általános tartalék	8.913 eFt
- Tanyagondnoki pályázat önereje	2.700 eFt
- Intézményi céltartalék	3.999 eFt
- Elkülönített lakáslap felhalmozási	19.024 eFt
- Beruházások (K6) előirányzata 1.155.670 eFt, a teljesítés 230.018 eFt. A felhasználás 19,9 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a beruházások alakulása:
  - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 20.561 eFt teljesítés található, mely a mezőgazdasági gépek beszerzési költségei.
  - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 42.882 eFt teljesítés történt, mely tartalmazza a Balázstelki iskola megvásárlásának első részletének kifizetését, valamint telkek, földterületek vásárlásának költségeit.
  - „Gimnáziumi oktatás, nevelés szakmai feladatai” kormányzati funkción 102.362 eFt teljesítés történt, mely tartalmazza a „Természettudományok oktatása” projekt kiadási költségeit.
  - „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 35.792 eFt teljesítés történt, mely többek között tartalmazza a rendezvénysátor, a szürke marha szobor, a Tanyafejlesztési pályázaton belül a fűkasza és szárazúzó költségeit, gépjármű vásárlás költségét.
  - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 196 eFt teljesítés történt, mely a megfigyelő rendszer kiépítésének költségeit tartalmazza.

- „Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai” kormányzati funkción 27.686 eFt teljesítés történt, mely tartalmazza a TÁMOP-3.1.11 óvodafejlesztés pályázat beruházási költségeit.
- Felújítások (K7) előirányzata 333.316 eFt, teljesítése 261.200 eFt. A felhasználás 78,4 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
  - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 1.252 eFt teljesítés történt, mely összeg nagyobb részt az istálló felújítást tartalmazza.
  - „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 6.005 eFt teljesítés történt, mely a szökőkút felújításának a költsége.
  - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción a teljesítés 225.253 eFt, mely többek között tartalmazza az Iskola u. 3-5-7. sz. KEOP pályázat keretében az épületenergetika felújítást, az ÉAOP keretében a Magyar utcai óvoda kapacitásfejlesztését, valamint a csőszkunyhó tetőszerkezet építését.
  - „Út, autópálya építése” kormányzati funkción 6.600 eFt teljesítés történt, mely a belterületi utak aszfaltozási munkálatainak költségét tartalmazza.
  - „Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése” kormányzati funkción 22.090 eFt felhasználásra került sor, mely a sportcsarnok felújítási költségeit tartalmazza.
- Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) előirányzata 89.131 eFt, teljesítése 62.063 eFt. A felhasználás 69,6 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
  - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción látható a 401/2013. (X. 11.), a 20/2014. (I. 30.) és a 281/2014. (IX. 18.) számú Képviselő-testület Határozata alapján a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.-nek átadásra került 24.895 eFt, mely a Bocskai utca 79. szám felújítási munkálatait fedezte. Hajdúnánás és Hajdúdorog Víziközmű Beruházási Társulás EU önerő alap támogatás átadása 2.009 eFt összegben ugyancsak ezen a kormányzati funkción található.
  - „Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése” kormányzati funkción szerepel a Hajdúnánás-Hajdúdorog Csatornamű Beruházó Víziközmű Társulás felhalmozási célú pénzeszköz átadása, amely 34.111 eFt.
  - „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción szerepel 922 eFt felhasználás, mely a „Bocskai” Lakásszövetkezet részére átadott pénzeszköz.
- Finanszírozási kiadásokon (K9) belül a felhalmozási célú hitelek törlesztésénél 282.699 eFt, valamint a működési célú hitelek törlesztésénél 57.666 eFt előirányzat látható, mely az adóssághkonszolidáció kamat nélküli összege, mely a bevételeknél táblázatba foglalva részletezésre került. A kamat kiadás előirányzata a dologi kiadásoknál jelenik meg. Az irányító szervi támogatás előirányzata 1.012.011 eFt, teljesítés 838.076 eFt, mely 82,8 %-os felhasználást mutat.

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A beszámoló mellékletei alapján azt tapasztaljuk, hogy az önkormányzat bevételei 69, míg kiadási 72,1 %-on teljesültek. 2014. január 1. napján lépett hatályba az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet, mely jelentős változásokat hozott a számviteli rendszerben, amit az alkalmazott ügyviteli szoftverek csak folyamatosan tudnak átvenni. A leírtak miatt a folyószámlahitel és a pénzmaradvány igénybevétele még nem került könyvelésre. Amennyiben ezt is figyelembe vesszük úgy a bevételek és kiadások egyensúlyban voltak.

A 2014. év beszámolási időszakában az intézmények és az önkormányzat működőképessége biztosított volt. A szeptemberi helyi adó befizetési határidőtől távolodva a fizetőképesség fenntartása egyre nehezebb. A számlavezető hitelintézet által biztosított 136 millió Ft keretösszegű folyószámlahitel és a 60 millió Ft keretösszegű munkabérhitel állt rendelkezésünkre kiegészítő forrásként. November 30-án 129.065 eFt volt a folyószámlahitel állományunk.

A 106/2014. (IV. 24.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján 140.256 eFt összegű rendkívüli támogatási igényt nyújtottunk be az önkormányzat működőképességének megőrzéséhez, a megyei önkormányzati tartalékból nyújtott támogatásokról és a rendkívüli önkormányzati támogatásokról szóló 7/2014. (I. 31.) BM rendelet alapján. A pályázott összegből 91.153 eFt-ot közüzemi szolgáltatásokhoz kapcsolódó szállítói tartozás megfizetésére, 49.103 eFt-ot iparűzési adó túlfizetés visszafizetésére igényeltük. 2014. december 5-én megkaptuk a rendkívüli önkormányzati támogatást, melynek összege 121.219 eFt. Az önkormányzat a támogatást a megítélt jogcímeken, illetve a támogatásban részesült jogcímekhez tartozó összeg erejéig használhatja fel.

Az önkormányzat jogcím szerinti felhasználása:

- |  |            |
|--|------------|
| • Iparűzési adó túlfizetés visszafizetése                      | 49.103 eFt |
| • Közüzemi szolgáltatásokhoz kapcsolódó fizetési kötelezettség | 72.116 eFt |

A fentiek alapján előterjesztem az alábbi

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

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat és intézményei 2014. évi időközi költségvetési gazdálkodásáról szóló beszámolóját elfogadja.

**Felelős:** \_\_\_\_\_ -

**Határidő:** \_\_\_\_\_ -

Hajdúnánás, 2014. december 10.

**Szólláth Tibor**  
polgármester