

Száma: 14273-4/2014.

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

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

## **B E S Z Á M O L Ó**

### **az önkormányzat 2014. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § (1) bekezdése rendelkezik a féléves költségvetési beszámoló képviselő-testületi megtárgyalásáról, ennek alapján az alábbiakban terjesztem elő az összesített városi beszámolót. A törvény 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.”

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 összeggel állapította meg.

A költségvetési rendeletet módosította a 10/2014. (IV. 30.) Önkormányzati Rendelet, melyben – 336.855 eFt felhalmozási célú hitelfelvétel mellett – a költségvetés összege 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 összeggre módosította az önkormányzat 2014. évi költségvetését.

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2014. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról szóló beszámolóban bemutatásra kerül az önkormányzat, valamint az önkormányzati fenntartású intézmények gazdálkodása az alábbiak szerint:

A 2014. 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 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. I. félévéről szóló 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. I. félévi bevételeinek előirányzatát 52,4 %-on teljesítette a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézmény 300 eFt működési bevételt (B4) tervezett, teljesítése 140 eFt,

mely terembérbe adásából, és kamatbevételből tevődik össze. A működési bevétel 46,7%-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzata 236.388 eFt, mely a rendelet módosítása során 237.018 eFt-ra növekedett. A növekedés oka a bérkompenzáció, melyet az önkormányzat támogatásként kap meg a Magyar Államkincstártól. Az irányító szervi támogatás teljesítése 52,4 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az óvoda kiadási előirányzatainak teljesítése 51,9 %-os. A személyi juttatások 50,7 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 46,6 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások előirányzata 3.953 eFt, teljesítése 6.819 eFt, mely 172,5 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézmény jelentősen túllépte a tervezett dologi kiadást, melynek oka, hogy a pályázaton nyert EU-s játékok földmunkáit az intézmény költségvetéséből kellett finanszírozni, valamint az év elején a dologi kiadások lettek visszavonva. Várhatóan a személyi és járulék kiadások előirányzatán képződik annyi maradvány, amiből lehet fedezni a megnövekedett dologi kiadásokat.

Az intézmény függő kiadása 1.995 eFt.

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

Az intézmény 2014. I. félévében bevételeinek előirányzatát 51,1 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesítése 408 eFt, mely TÁMOP keretében a képzésekkel a kulturális szolgáltatásokért könyvtárak és közművelődési intézmények összefogása Hajdú-Bihar Megyében pályázatból származik. Előirányzata még nincs, de a rendeletmódosítás során ez rendeződni fog. Működési bevételeinek előirányzata 500 eFt, melyből 302 eFt teljesült, ami 60,4 %-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevétel könyvtári szolgáltatásokból származik. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 32.237 eFt, mely június 30-ig 1.093 eFt-tal növekedett. A növekedés oka a bérkompenzáció és a könyvtári érdekeltségnövelő támogatás, mely a Magyar Államkincstár útján az önkormányzathoz érkezik, így önkormányzati támogatás keretében kapja meg az intézmény. Az irányító szervi támogatás teljesítése 49,7 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az intézmény kiadási előirányzatának teljesítése 50,2 %-os. A személyi juttatások 49,7 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 43,1 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások teljesítése 45,3 %-os. Beruházási kiadások előirányzata 1.500 eFt, teljesítése 1.599 eFt, mely 106,6 %-os felhasználást jelent. Az intézmény a múzeum részére traktort vásárolt.

Az intézmény függő kiadása 500 eFt.

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

A Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat, Városi Bölcsőde 2014. I. félévében bevételeinek előirányzatát 96,6 %-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 1.212 eFt-tal 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 13.514 eFt-tal, így a módosított előirányzat 19.702 eFt, melynek teljesítése 96,5 %-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 előiránnyal.

## Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény 2014. I. félévében bevételeinek előirányzatát 51,6 %-on teljesítette. Az intézménynek a működési célú támogatások államháztartáson belülről 2.614 eFt bevétele keletkezett, melyből 2.378 eFt a Munkaügyi Központ által nyújtott munkabér támogatás, és a Nemzeti Rehabilitációs Irodától 2 fő csökkent munkaképességű dolgozó alkalmazásáért 236 eFt támogatás. A bevételnek még nincs előirányzata, de rendeletmódosítás során rendezésre kerül. A működési bevételek előirányzata 8.890 eFt, melynek teljesítése 10.865 eFt, ami 122,2 %-os teljesítést mutat. A bevételből 204 eFt a bérleti díj befizetésből, 10.661 eFt a rezsiköltség továbbszámlázásából, valamint a szakképzésnél karbantartói munkát végzők bérének visszatérítéséből származik. Az irányító szervi támogatás előirányzata 182.253 eFt, melynek teljesítése 85.060 eFt, ami 46,7 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az eredeti előirányzathoz képest 1.728 eFt-tal növekedett az előirányzat, melynek oka a bérkompenzáció.

Összességében a kiadási előirányzatot 51,7 %-on teljesítette. A személyi jellegű kiadásokat 52,4 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásokat 38,5 %-on teljesítette. A munkaadókat terhelő járulékok alacsony teljesítésének oka, hogy a Munkaügyi Központ által támogatott 9 dolgozó után nem, vagy csak 13,5 % szociális hozzájárulási adót fizet az intézmény, így jelentős megtakarítás keletkezett. A dologi kiadások teljesítése 52,9 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. Beruházás kiadásai 210 eFt teljesítés látható, mely laptop vásárlásból adódik. Felújítás teljesítése 1.168 eFt, mely a Bocskai István Általános Iskola Baross úti intézményegységének tető szigetelésére lett fordítva. Előirányzata nincs, de előirányzat-módosítás során rendeződni fog.

Az intézmény függő kiadása 1.073 eFt.

## Városi Rendelőintézet

A Városi Rendelőintézet 2014. I. félévében bevételeinek előirányzatát 54,3 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételeinek előirányzata 159.024 eFt, teljesítése 82.673 eFt, mely 52 %-os teljesítést mutat. A bevétel tartalmazza az OEP-től érkezett támogatást. Működési bevételek előirányzata 43.300 eFt, teljesítése 23.309 eFt, mely 53,8 %-os teljesítést mutat. A működési bevételek tartalmazzák a foglalkozás egészségügyi szolgáltatás árbevételét, a kamatbevételt, a bérleti díj valamint a továbbszámlázott rezsiköltségek bevételeit. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 9.327 eFt, mely 1.536 eFt-tal növekedett, ami a bérkompenzáció összege. Az önkormányzati támogatás teljesítése 89,8 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A kiadási előirányzatokat összességében 54 %-on teljesítette. A személyi juttatások kiadásai 51,1 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 54,9 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások előirányzata 60.690 eFt, teljesítése 25.897 eFt, mely 42,7 %-os felhasználást mutat. Az egyéb működési célú kiadások előirányzata 70.000 eFt, teljesítése 46.346 eFt, mely 66,2 %-os felhasználást jelent.

Az intézmény függő kiadása -3.707 eFt.

## 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 találhatóak.

### Bevételek

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal összes bevételeinek teljesítése 56,8 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet szerint.

- A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételek teljesítése 11.029 eFt, melynek nincs előirányzata, de a következő rendelet módosítás során ez rendeződni fog. Az „Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenység” kormányzati funkción 6.736 eFt teljesítés történt, melyet az országgyűlési képviselő választás és az európai parlamenti 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.
- Közhatalmi bevételek (B3): előirányzat 800 eFt, melynek teljesítése 16,3 %-os. A 130 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 700 eFt, melynek teljesítése 736 eFt, mely tartalmazza a továbbszámolásból származó bevételt, valamint a kamat és a városkártya bevételeit.
- A „Támogatási célú finanszírozási műveletek” kormányzati funkción lett tervezve az irányító szervi támogatás. Az eredeti előirányzat 365.817 eFt, mely összeg rendelet módosítás során 441.636 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.

## Kiadások

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal szakfeladatainak teljesített kiadásokat a beszámoló 3. sz. melléklete mutatja be. A 247.686 eFt teljesített költségvetési kiadás 55,9 %-a a módosított előirányzatnak.

- A személyi juttatások (K1) eredeti előirányzata 193.126 eFt, mely rendelet módosítás során 1.256 eFt-tal növekedett, ami a bérkompenzációt tartalmazza. A személyi juttatások teljesítése 88.170 eFt, mely 45,4 %-a a módosított előirányzatnak.  
Teljesítés kormányzati funkció szerint:
- |  |            |
|--|------------|
| „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és ált. ig. tevékenysége” | 36.105 eFt |
| „Adó-, vám- és jövedéki igazgatás”   | 8.452 eFt  |
| „Az államháztartás igazgatása, szabályozása, ellenőrzése”                      | 13.751 eFt |
| „Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés”                                    | 9.846 eFt  |
| „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások”                              | 11.701 eFt |
| „Közüterület rendjének fenntartása”  | 2.796 eFt  |
| „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása”                          | 1.045 eFt  |
| „Országgyűlési, önkormányzati és európai parlament képv. választ. kapcs. tev.” | 4.174 eFt  |

Az „Országgyűlési, önkormányzati és európai parlament képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenység” kormányzati funkción a 4.174 eFt személyi juttatás teljesítésének még nincs előirányzata, de rendeletmódosítás során rendezésre kerül.

- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) módosított előirányzata 48.579 eFt, melynek teljesítése 23.181 eFt, ami 47,7 %-os teljesítést mutat. Az „Országgyűlési, önkormányzati és európai parlament képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenység” kormányzati funkción 1.091 eFt teljesítés jelenik meg, melyhez nem kapcsolódik előirányzat, így a rendelet módosítása során ez rendezésre kerül.
- A dologi kiadások (K3) előirányzata 67.550 eFt, mely az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkcióra lett tervezve. Az „Országgyűlési, önkormányzati és európai parlament képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenység” kormányzati funkción megjelenik 551 eFt teljesítés, mely a választással kapcsolatos dologi kiadás és nincs előirányzata, de rendelet módosítás során rendezésre kerül. Az összes dologi kiadás teljesítése 36.121 eFt, mely 53,5 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Ellátottak pénzbeli juttatása (K4) előirányzata 121.545 eFt, teljesítése 99.566 eFt, mely 81,9 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva.  
Az ellátottak pénzbeli juttatása részletezve az alábbi táblázatban látható:

(eFt)

Jogcím	Módosított Előirányzat	Teljesítés	%
Rendszeres szociális segély	14.333	15.040	104,9
Foglalkoztatást helyettesítő tám.	55.653	43.521	78,2
Lakásfenntartási támogatás	46.059	38.645	83,9
Közügygyógyellátás	5.500	2.190	42,9
Óvodáztatási támogatás		170	
<b>Összesen</b>	<b>121.545</b>	<b>99.566</b>	<b>81,9</b>

Az óvodáztatási támogatás teljesítése 170 eFt, melynek még nincs előirányzata, de rendeletmódosítás során ez rendeződni fog.

- 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 4.500 eFt, melyből informatikai beszerzésekre 2.500 eFt és személygépjármű vásárlásra 2.000 eFt lett tervezve. A teljesítés 14 eFt, mely az informatikai eszközök beszerzéséhez kapcsolódik.
- Felújítások (K7) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción az előirányzat 5.000 eFt, mely a hivatal elektromos rendszerének felújítására lett tervezve. A teljesítés 634 eFt, mely a hivatal lengőajtók felújításának a költsége.

## Önkormányzat

### Bevételek

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat által kezelt kormányzati funkciók összes bevételeinek teljesítése 43,9 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet táblázata szerint.

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételeinek módosított előirányzata 1.760.536 eFt, melynek teljesítése 1.035.188 eFt. A teljesítés 58,8 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
  - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 1.343 eFt teljesítés jelenik meg, mely MVH támogatás veszélyes hulladék ártalmatlanítására.
  - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 8.176 eFt teljesítés jelenik meg, mely tartalmazza az emlíőszűrő vizsgálat utazási költségtérítését, a Nánási Vigasságok 2014, a Kulturális Közösségek Együtt és az Ifjúsági Alkotótábor működésének támogatásait.
  - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 2.700 eFt teljesítés jelenik meg, mely a mezőőri szolgáltatás működési támogatása.
  - „Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai” kormányzati funkción 29.805 eFt bevétel érkezett, mely az NFÜ által folyósított TÁMOP óvodafejlesztés pályázat támogatása.
  - „START-munka program –Téli közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 94.235 eFt bevétel érkezett, melyet a Munkaügyi Központ folyósított bértámogatásra.
  - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 334.452 eFt bevétel érkezett, mely a Munkaügyi Központ által folyósított költség és bértámogatás.
  - „Alapfokú művészetoktatás” kormányzati funkción 202 eFt bevétel keletkezett, mely a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ által utalt befizetett térítési díj 30 %-a.
  - „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción 150 eFt bevétel jelenik meg, melyet a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat utalt az Ifjúsági Alkotótábor költségeihez.
  - „Családsegítés” kormányzati funkción 3.503 eFt bevétel jelenik meg, mely az NFÜ által folyósított TÁMOP 5.4.9-11 családsegítő pályázat támogatása.
- A közhatalmi bevételek (B3) teljesítése 44,3 % a módosított előirányzathoz viszonyítva, melyet az alábbi táblázat részletesen bemutat:

(eFt)

Adónemek megnevezése	Költségvetési előirányzat	Teljesítés	%
- építményadó	38.000	19.104	50,3
- gépjárműadó	44.000	19.561	44,5
- késedelmi pótlék	3.000	1.420	47,3
- magánszemélyek kommunális adója	54.000	25.238	46,7
- idegenforgalmi adó tartózkodás után	3.500	409	11,7
- idegenforgalmi adó épület után	0	7	-
- iparűzési adó	460.000	201.848	43,9
- bírság és végrehajtási költség	2.500	307	12,3
- termőföld bérbeadásából szárm. adó	0	215	-
- talajterhelési díj bevétele	8.000	3.613	45,2
<b>Összesen</b>	<b>613.000</b>	<b>271.722</b>	<b>44,3</b>

A helyi adóknál félévkor a 44,3 %-os teljesítés önmagában jónak mondható, ami alapján év végére a bevételi előirányzat teljesülése lenne várható, azonban az önkormányzat eddigi legnagyobb adófizetője 2013. évi helyi iparűzési adó bevallásának feldolgozása alapján 49.103 eFt túlfizetés mutatkozik, melynek kiutalását kérte az adózó. Részben 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 várhatóan szeptemberben születik döntés.

- Működési bevételek (B4) előirányzata 192.624 eFt, teljesítése 102.496 eFt, mely 53,2 %-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 továbbszámlázásából befolyt összeg 42.557 eFt.
  - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 2.296 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 40.761 eFt. A teljesítés 43,3 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
  - „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción működési bevétel nem lett tervezve, de 2.067 eFt teljesítés történt, mely kamatjóváírásból és telefon díj bevételből származik. Rendelet módosítás során az előirányzat a bevételnek megfelelően rendezésre kerül.
  - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 1.270 eFt bevétel lett tervezve, melynek teljesítése 729 eFt, mely eb befogás és tartás, szerződés alapján veszélyes hulladék elszállítás, valamint hulladék átvétel szolgáltatás díja. A teljesítés 57,4 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
  - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 14.500 eFt mezőőri járulék lett tervezve, melynek teljesítése 10.356 eFt. A teljesítés 71,4 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Működési célú átvett pénzeszközök (B6) bevételi előirányzata 1.275 eFt, mely a „Bűnmegelőzés” kormányzati funkcióra lett tervezve. A teljesítés 531 eFt, mely bevétel a Kossuth Vadásztársaságtól átvett pénzeszköz együttműködési megállapodás alapján.
- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2) módosított előirányzata 887.050 eFt, melynek teljesítése 397.812 eFt. A teljesítés 44,8 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
  - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 398.772 eFt az előirányzat, melyből 16.295 eFt teljesült. A teljesítés tartalmazza a KEOP Iskola u. 3-5-7. épületenergetikai fejlesztésének támogatását, 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 bevételére 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 305.034 eFt teljesítés jelenik meg, melyen a felhalmozási célú központosított támogatás, valamint az adóssághoz konszolidáció látható. Az adóssághoz konszolidáció során kapott támogatást az alábbi táblázat részletezi, melyből 58.218.368 Ft működési támogatás a folyószámlahitel átváltásából létrejött működési hitel átvállalásához. A kiadási oldalon ugyanez finanszírozási kiadásként (K9) jelenik meg egyelőre szintén előirányzat nélkül. A kamatkidadások a későbbiekben átkerülnek a dologi kiadások közé.

(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 71.438 eFt, melynek teljesítése 11.341 eFt. Az összes teljesítés 15,9 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción jelenik meg a 11.341 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) 195 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 375.367 eFt. 2014. június 30-ig az önkormányzat hitelt nem vett igénybe.

## Kiadások

Az önkormányzat összes kiadása 47,2 % teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, az 3. számú melléklet szerint.

- A személyi juttatások (K1) előirányzata 554.651 eFt, teljesítés 371.702 eFt, mely 67 %-os felhasználást mutat. A 67 %-os teljesítés magasabb a félévi várhatónál, ennek oka, hogy a közfoglalkoztatásra tervezett személyi juttatások előirányzata 446.916 eFt, teljesítése 333.129 eFt, mely önmagában 74,5 %-os teljesítést mutat. Tervezésnél még nem volt tisztázott, hogy év közben milyen projektek indulnak és hogy alakul a támogatási forma. 2014. június 30-ig beindult új projektek személyi kiadása 101.815 eFt volt, melynek még nincs előirányzata. Ha ennek függvényében nézzük a felhasználást, akkor 56,6 %-os teljesítésnek felel meg.
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) előirányzata 86.801 eFt, teljesítés 56.657 eFt, mely 65,3 %-os felhasználást mutat. A magas felhasználás ugyancsak a közfoglalkoztatás járulék kiadásánál jelentkezik, de ez rendelet módosítás során rendeződni fog.
- Dologi kiadások (K3) előirányzata összességében 660.068 eFt, melynek teljesítése 262.389 eFt, ami 39,8 %-os felhasználást jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. A felhasználás nem éri el a félévkor várhatót, de ha kormányzati funkcióként nézzük, a teljesítés a közfoglalkoztatás kormányzati funkción a legmagasabb, ahol az új projektek előirányzata még hiányzik. A teljesítés így a közfoglalkoztatásnál 76,2 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) előirányzata 12.000 eFt, melynek teljesítése 4.452 eFt. A felhasználás 37,1 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az önkormányzati segélyen



belül felhasználásra került 200 eFt étkezési térítési díj, 534 eFt buszbérlet támogatás, 400 eFt temetési segély, 111 eFt krízis segély, és 2870 eFt átmeneti segély. A köztemetés előirányzata 1.000 eFt, melynek teljesítése 321 eFt.

- Egyéb működési célú kiadások (K5) előirányzata 403.939 eFt, melynek teljesítése 195.056 eFt. A felhasználás 48,3 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Beruházások (K6) előirányzata 1.168.980 eFt, a teljesítés 118.197 eFt. A felhasználás 10,1 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a beruházások alakulása:
  - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 4.419 eFt teljesítés található, mely a mezőgazdasági gépek beszerzési költségei.
  - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 9.958 eFt teljesítés történt, mely tartalmazza a Balázstelki iskola megvásárlásának előleg kifizetését, valamint telkek, földterületek vásárlásának költségeit.
  - „Gimnáziumi oktatás, nevelés szakmai feladatai” kormányzati funkción 79.394 eFt teljesítés történt, mely tartalmazza a „Természettudományok oktatása” projekt kiadási költségeit.
  - „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 24.234 eFt teljesítés történt, mely tartalmazza a rendezvénysátor, a szürke marha szobor és a Tanyafejlesztési pályázaton belül a fűkasza és szárzúzó költségeit.
  - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 174 eFt teljesítés történt, mely a megfigyelő rendszer kiépítésének költségeit tartalmazza.
- Felújítások (K7) előirányzata 263.395 eFt, teljesítése 53.230 eFt. A felhasználás 20,2 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
  - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 1.552 eFt teljesítés történt, mely összeg nagyobb részt az istálló felújítást tartalmazza.
  - „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 4.000 eFt teljesítés történt, mely a szökőkút felújításának a költsége.
  - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción a teljesítés 47.678 eFt, mely 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.
- Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) előirányzata 67.864 eFt, teljesítése 58.299 eFt. A felhasználás 85,9 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
  - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción látható a 401/2013. (X. 11.) és a 20/2014. (I. 30.) számú Képviselő-testület Határozata alapján a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.-nek átadásra került 21.745 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.
- Finanszírozási kiadásokon (K9) belül a felhalmozási célú hitelek törlesztésénél, valamint a működési célú hitelek törlesztésénél előirányzat nem látható csak teljesítés. A teljesítés az adóssághozzájárulás kiadási összege, mely a bevételeknél részletezésre került. Az előirányzat rendelet módosítás során rendezésre kerül. Az irányító szervi támogatás előirányzata 924.802 eFt, teljesítés 494.303 eFt, mely 53,4 %-os felhasználást mutat.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A beszámoló mellékletei alapján azt tapasztaljuk, hogy az önkormányzat bevételei 43,9, míg kiadási 47,9 %-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 félévig. Amennyiben ezt is figyelembe vesszük úgy a bevételek és kiadások egyensúlyban voltak.

A 2014. év első felében az intézmények és az önkormányzat működőképessége biztosított volt. A márciusi 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. Június 30-án 101.936 eFt volt a folyószámlahitel állományunk. A bérlakás értékesítésből befolyt, elkülönítetten kezelt számla egyenlege 33.390 eFt volt.

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.

A második félévben az önkormányzat valamennyi intézményének takarékos gazdálkodást folytatva, minden lehetséges intézkedést meg kell tenniük, hogy a költségvetésben megfogalmazott előirányzatoknak eleget tudjanak tenni.

A fentiek alapján előterjesztem az alábbi

**Határozati javaslat**-ot:

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat és intézményei 2014. 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:** \_\_\_\_\_ polgármester

**Határidő:** 2014. december 31.

Hajdúnánás, 2014. szeptember 10.

**Szólláth Tibor**  
polgármester