

Száma: 17391-6/2015.

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 2015. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról

Az egyes törvényeknek a költségvetési tervezéssel, valamint a pénzügyi és a közüzemi szolgáltatások hatékonyabb nyújtásával összefüggő módosításáról szóló 2014. évi XXXIX. törvény 2014. szeptember 30-tól hatályon kívül helyezte az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-át, mely rendelkezett a féléves és a háromnegyed éves beszámolókról, így jelenleg nincs előírás az időközi költségvetési beszámolókra vonatkozóan. A 388/2014. (XII. 18.) számú Képviselő-testületi Határozattal elfogadott 2015. évi munkaterv a szeptemberi ülésre tervezte a 2015. évi költségvetés I. félévi végrehajtásáról szóló beszámoló megtárgyalását, így a munkatervnek megfelelően azt a képviselő-testület elé terjesztem.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 6/2015. (II. 23.) Önkormányzati Rendeletben az önkormányzati tevékenységek és az intézmények együttes kiadását 3.104.089 eFt főösszeggel állapította meg.

A költségvetési rendeletet módosította a 17/2015. (V. 29.) Önkormányzati Rendelet, melyben – 49.901 eFt felhalmozási célú hitelfelvétel mellett – a költségvetés főösszege 3.291.239 eFt-ra módosult.

Az állami támogatásokban történt növekedések, a képviselő-testületnek a tartalék terhére hozott döntései indokoltá tették a rendelet módosítását, így a 19/2015. (VI. 30.) Önkormányzati Rendelet 4.360.750 eFt főösszeggel módosította az önkormányzat 2015. évi költségvetését.

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról szóló beszámolóban bemutatásra kerül az önkormányzat, valamint az önkormányzati fenntartású intézmények gazdálkodása az alábbiak szerint:

A 2015. I. félévi költségvetési gazdálkodás számszerű adatait a 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 2015. 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 2015. I. félévi bevételeinek előirányzatát 50,7 %-on teljesítette a módosított előirányzathoz viszonyítva. A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) teljesítése 2.600 eFt, mely 67 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A támogatás a Munkaügyi Központtól 10 fő

közfoglalkoztatott bérének és járulékának támogatásaként érkezett. Az intézmény 300 eFt működési bevételt (B4) tervezett, teljesítése 54 eFt, mely terem bérbeadásából, és kamatbevételből tevődik össze. A terem bérbeadásból származó bevétel nem a vártnak megfelelően teljesült. A működési bevétel 18%-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzata 266.576 eFt, mely a rendelet módosítása során 269.002 eFt-ra növekedett. A növekedés 2.426 eFt, mely 1.947 eFt jubileumi jutalom, 479 eFt bérkompenzáció összegéből tevődik össze. Az irányító szervi támogatás teljesítése 50,5 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az óvoda kiadási előirányzatainak teljesítése 48,5 %-os. A személyi juttatások 48,6 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 47,7 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézményben 1 fő részére történt jubileumi jutalom kifizetés és 10 fő közfoglalkoztatott alkalmazott. A dologi kiadások előirányzata 6.950 eFt, teljesítése 3.550 eFt, mely 51,1 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény

Az intézmény 2015. I. félévében bevételeinek előirányzatát 64,7 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesítése 3.165 eFt, melyből 1.907 eFt támogatás a TÁMOP keretében „a képzésekkel a kulturális szolgáltatásokért könyvtárak és közművelődési intézmények összefogása Hajdú-Bihar Megyében” pályázatból, 1.258 eFt a Munkaügyi Központtól 6 fő közfoglalkoztatott bértámogatásából származik. Működési bevételeinek előirányzata 400 eFt, melyből 227 eFt teljesült, ami 56,8 %-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevétel könyvtári szolgáltatásokból származik. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 32.996 eFt, mely június 30-ig 1.182 eFt-tal növekedett. A növekedés oka a bérkompenzáció és a könyvtári érdekeltség-növelő támogatás, mely a Magyar Államkincstár útján az önkormányzathoz érkezik, így önkormányzati támogatás keretében kapja meg az intézmény. Az irányító szervi támogatás teljesítése 62 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A magas felhasználás oka, hogy a TÁMOP pályázat júniusban zárult, ami utófinanszírozású és a támogatás II. félévben lesz látható.

Az intézmény kiadási előirányzatának teljesítése 54,8 %-os. A személyi juttatások 48,9 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 50,1 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások teljesítése 81,3 %-os. A kiugróan magas dologi kiadás felhasználásának oka a TÁMOP pályázat, mely júniusban zárult, de utófinanszírozású.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Városi Rendelőintézet

A Városi Rendelőintézet 2015. I. félévében bevételeinek előirányzatát 51,2 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételeinek előirányzata 163.463 eFt, teljesítése 82.481 eFt, mely 50,4 %-os teljesítést mutat. A bevétel tartalmazza az OEP-től érkezett támogatást, valamint 182 eFt bér- és járuléktámogatást 2 fő közfoglalkoztatott alkalmazása után. Működési bevételek előirányzata 44.000 eFt, teljesítése 23.977 eFt, mely 54,5 %-os teljesítést mutat. A működési bevételek tartalmazzák a foglalkozás egészségügyi szolgáltatás árbevételét, a kamatbevételt, a bérleti díj valamint a továbbszámolt rezsi költségek bevételeit. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 1.141 eFt, mely 1.053 eFt-tal növekedett, ami a bérkompenzáció összege. Az önkormányzati támogatás teljesítése 48 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A kiadási előirányzatokat összességében 50,8 %-on teljesítette. A személyi juttatások kiadásai 39,7 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 38,2 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, tekintettel az engedélyezettől alacsonyabb foglalkoztatotti létszámról. A dologi kiadások előirányzata 38.238 eFt, teljesítése 26.736 eFt, mely 69,9 %-os felhasználást mutat, mely a tovább

számlázott kiadások tervezettől nagyobb mértéke miatt mutatkozik. Az egyéb működési célú kiadások előirányzata 89.258 eFt, teljesítése 47.488 eFt, mely 53,2 %-os felhasználást jelent.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény 2015. I. félévében bevételeinek előirányzatát 63,5 %-on teljesítette. Az intézménynek a működési célú támogatások államháztartáson belülről 3.246 eFt bevétele keletkezett, mely a Munkaügyi Központ által nyújtott munkabér támogatás. A működési bevételek előirányzata 8.890 eFt, melynek teljesítése 13.123 eFt, ami 147,6 %-os teljesítést mutat. A bevétel rezszi költség továbbszámolásából, valamint a szakképzésnél karbantartói munkát végzők bérének visszatérítéséből származik. Az előirányzat a teljesítés alapján év közben módosításra kerül. Az irányító szervi támogatás előirányzata 179.269 eFt, melynek teljesítése 105.302 eFt, ami 58,7 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az irányító szervi támogatás meghaladja a félévkor várható teljesítést, melynek oka, hogy a rezszi és a karbantartás költségeinek tovább számlázásból az időszak végén még nem érkezett meg a KLIK-től várt összeg. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzatához képest 1.614 eFt-tal növekedett az előirányzat, melynek oka a bérkompenzáció.

Összességében a kiadási előirányzatot 59,8 %-on teljesítette. A személyi jellegű kiadásokat 49,2 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásokat 47,5 %-on teljesítette. A dologi kiadások teljesítése 71,5 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. Felújítás kiadásain 630 eFt teljesítés látható, mely a Helytörténeti Gyűjtemény épületének tető javítási munkáinak a költsége. A felújításnál még előirányzat nem látható, de előirányzat-módosítás során rendeződni fog.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

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 50,8 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet szerint.

- A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételek teljesítése 5.131 eFt, mely 109,7 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción került tervezésre 4.677 eFt, mely a TÁMOP-2.4.5-12/7-2012-0866 Rugalmas munkahely kialakítása pályázathoz kapcsolódik. A pályázatból 2.970 eFt teljesítés történt.
- Közhatalmi bevételek (B3): előirányzat 300 eFt, melynek teljesítése 18,3 %-os. Az 55 eFt teljesítés az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción jelenik meg, mely telephelyengedély és eljárási bírság bevétele.
- Működési bevételek (B4) előirányzata 1.200 eFt, melynek teljesítése 2.112 eFt, mely tartalmazza a továbbszámolásból származó bevételt, valamint esküvő, hirdetési díj a kamat és a városkártya bevételeit. A teljesítés 126 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- A „Támogatási célú finanszírozási műveletek” kormányzati funkción lett tervezve az irányító szervi támogatás. Az eredeti előirányzat 370.195 eFt, mely összeg rendelet módosítás során 371.560 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 kormányzati funkcióin teljesített kiadásokat a beszámoló 3. sz. melléklete mutatja be. A 190.930 eFt teljesített költségvetési kiadás 50,5 %-a a módosított előirányzatnak.

- A személyi juttatások (K1) eredeti előirányzata 203.796 eFt, mely rendelet módosítás során 936 eFt-tal növekedett, ami a bérkompenzációt tartalmazza. A személyi juttatások teljesítése 88.975 eFt, mely 43,5 %-a a módosított előirányzatnak.

Teljesítés kormányzati funkció szerint:

„Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és ált. ig. tevékenysége”	40.449 eFt
„Adó-, vám- és jövedéki igazgatás”	8.539 eFt
„Az államháztartás igazgatása, szabályozása, ellenőrzése”	14.692 eFt
„Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés”	10.306 eFt
„Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások”	11.294 eFt
„Közüterület rendjének fenntartása”	2.687 eFt
„Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása”	1.008 eFt

- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) módosított előirányzata 51.787 eFt, melynek teljesítése 23.589 eFt, ami 45,6 %-os teljesítést mutat.
- A dologi kiadások (K3) előirányzata 67.640 eFt, mely az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkcióra lett tervezve. A teljesítés 33.430 eFt, mely 49,4 %-os felhasználást mutat. A teljesítés összege az időarányosnak megfelelő felhasználást mutat.
- Ellátottak pénzbeli juttatása (K4) előirányzata 40.798 eFt, teljesítése 38.329 eFt, mely 93,9 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A rendszeres szociális segély és a foglalkoztatást helyettesítő támogatás megszűnt ezért 100 % közeli a teljesítés. A további ellátásoknál a rendeletmódosítás során emeljük az előirányzatot.

Az ellátottak pénzbeli juttatása részletezve az alábbi táblázatban látható:

(eFt)			
Jogcím	Módosított Előirányzat	Teljesítés	%
Rendszeres szociális segély	6.887	6.148	89,3
Foglalkoztatást helyettesítő tám.	16.994	17.929	105,5
Lakásfenntartási támogatás	16.917	14.222	84,1
Óvodáztatási támogatás		30	
Összesen	40.798	38.329	93,9

- 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 9.200 eFt, melyből informatikai beszerzésekre 2.500 eFt és személygépjármű vásárlásra 3.000 eFt lett tervezve. A

teljesítés 5.827 eFt, melyből az informatikai eszközök 2.240 eFt, gépjármű beszerzés 3.000 eFt. Az összes beruházások teljesítése 63,3 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

- Felújítások (K7) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción az előirányzat 2.000 eFt. A teljesítés 776 eFt, mely a hivatal épületében elhelyezett emléktábla költsége. A teljesítés 38,8 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Önkormányzat

Bevételek

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat által kezelt kormányzati funkciók összes bevételeinek teljesítése 58,3 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet táblázata szerint.

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételeinek módosított előirányzata 1.596.506 eFt, melynek teljesítése 925.033 eFt. A teljesítés 57,9 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
 - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 2.722 eFt teljesítés jelenik meg, mely MVH támogatás veszélyes hulladék ártalmatlanítására.
 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 1.988 eFt teljesítés jelenik meg, mely tartalmazza az említsző vizsgálat utazási költségátérítését, az „ÁROP 1.A.3 Területi együttműködés fejlesztés” pályázati támogatását és az „Integrált pedagógiai rendszer” támogatását.
 - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 4.845 eFt teljesítés jelenik meg, mely a mezőőri szolgáltatás működési támogatása.
 - „Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai” kormányzati funkción 5.082 eFt bevétel érkezett, mely az NFÜ által folyósított TÁMOP óvodafejlesztés pályázat támogatása.
 - „START-munka program –Téli közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 33.793 eFt bevétel érkezett, melyet a Munkaügyi Központ folyósított bértámogatásra.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 357.188 eFt bevétel érkezett, mely a Munkaügyi Központ által folyósított költség és bértámogatás.
 - „Alapfokú művészetoktatás” kormányzati funkción 230 eFt bevétel keletkezett, mely a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ által utalt befizetett térítési díj 30 %-a.
 - „Családsegítés” kormányzati funkción 2.706 eFt bevétel jelenik meg, mely az NFÜ által folyósított TÁMOP 5.4.9-11 családsegítő pályázat támogatása.
 - „Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 516.479 eFt teljesítés jelenik meg, mely az önkormányzat működésének általános támogatása, a köznevelési feladatok, kulturális feladatok, valamint kiegészítő támogatások.
- A közhatalmi bevételek (B3) teljesítése 48 % a módosított előirányzathoz viszonyítva, melyet az alábbi táblázat részletesen bemutat:

(eFt)			
Adónemek megnevezése	Költségvetési előirányzat	Teljesítés	%
- építményadó	60.000	35.818	59,7
- gépjárműadó	44.000	21.746	49,4
- késedelmi pótlék	3.000	928	30,9
- magánszemélyek kommunális adója	54.000	27.362	50,7
- idegenforgalmi adó tartózkodás után	3.500	1.439	41,1
- települési adó	65.000	27.094	41,7
- iparűzési adó	460.000	215.763	46,9

- bírság és egyéb bevétel	2.500	1.059	42,4
- talajterhelési díj bevétele	5.000	3.140	62,8
Összesen	697.000	334.349	48,0

A helyi adóknál félévkor a 48,0 %-os teljesítés önmagában jónak mondható, ami alapján év végére a bevételi előirányzat teljesülése lenne várható, azonban a 2014. évi helyi iparűzési adó bevallásának feldolgozása alapján 34.707 eFt túlfizetés mutatkozik. Részben ezen adótúlfizetés visszafizetéséhez nyújtottunk be rendkívüli támogatási igényt az önkormányzat működőképességének megőrzéséhez. A támogatásról várhatóan decemberben születik döntés.

- Működési bevételek (B4) előirányzata 134.811 eFt, teljesítése 79.092 eFt, mely 58,7 %-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 (villamos energia, vízdíj, gázfogyasztás) továbbbszámlázásából befolyt összeg 34.705 eFt.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 6.988 eFt bevétel keletkezett, mely a START munkaprogram bevételei. (Legeltetési díj, betonoszlop, járólapp, tojás, fűszerpaprika, zöldségek, baromfi, sertés értékesítés)
 - „Nem veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 8.000 eFt szemétszállítási díj bevétel lett tervezve, melynek teljesítése 1.651 eFt. A teljesítés 20,6 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
 - „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción működési bevétel nem lett tervezve, de 14.260 eFt teljesítés történt, mely kamatjöváírásból és telefon díj bevételből származik, valamint 13.167 eFt ÁFA visszatérítés történt. Rendelet módosítás során az előirányzat a bevételnek megfelelően rendezésre kerül.
 - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 2.667 eFt bevétel lett tervezve, melynek teljesítése 808 eFt, mely eb befogás és tartás, szerződés alapján veszélyes hulladék elszállítás, valamint hulladék átvétel szolgáltatás díja. A teljesítés 30,3 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
 - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 14.500 eFt mezőőri járulék lett tervezve, melynek teljesítése 510 eFt. Az alacsony teljesítés oka, hogy a 2015. évi mezőőri járulék megfizetésének a határideje 2015. október 31. Ezen a kormányzati funkción látható még 17 eFt bevétel, mely a mezőőrök telefondíj továbbbszámlázásából befolyt összeg.
 - Gyermekekétkeztetés (ételadagok számlázása) bevételének teljesítéséből 20.133 eFt látható.
- Működési célú átvett pénzeszközök (B6) bevételi előirányzata 31.275 eFt, melyből a „Bűnmegelőzés” kormányzati funkcióra 1.275 eFt került tervezésre a Vadásztársaság támogatása, de június 30-ig bevétel nem érkezett. „Az önkormányzatok vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción a 79/2015. (III. 26.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. részére 30 millió Ft kamatmentes működési célú támogatási kölcsönt nyújtott az önkormányzat, melyet 2015. június 30-ig vissza kellett volna téríteni. A visszafizetés nem történt meg, így teljesítés nem látható a kormányzati funkción. A „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción történt 1.028 eFt teljesítés, mely 150 eFt fel nem használt önkormányzati támogatás, valamint a 121/2014. (IV. 24.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján 878 eFt törlesztést tartalmaz. A határozatnak megfelelően az Okkal-Más-Okkal Ifjúsági Egyesület a 4.393 eFt visszatérítendő önkormányzati támogatás visszafizetését határidőre teljesítette. A kormányzati funkción előirányzat nem található, de rendelet módosítás során rendeződni fog.
- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2) módosított előirányzata 664.191 eFt, melynek teljesítése 340.404 eFt. A teljesítés 51,3 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:

- „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 288.438 eFt az előirányzat, melyből 170.344 eFt teljesült. A bevétel tartalmazza a KEOP Városi Rendelőintézet napelemes rendszer támogatását, a Hajdúnánási Gyermekek és Közétkeztetési Nonprofit Kft. napelemes támogatását, Dorogi u. 24. szám alatti óvoda felújítási támogatását, LEADER Kendereskert pályázatot, Iskola u. 3-5-7. épületenergetikai fejlesztésének támogatását, valamint az ÉAOP Magyar u. 104. sz. óvoda kapacitásfejlesztése támogatást.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 33.903 eFt az előirányzat, melyből 29.647 eFt teljesült. A bevétel a START munkaprogramok támogatása a Munkaügyi Központ által.
 - „Gimnáziumi oktatás, nevelés szakmai feladatai” kormányzati funkción 10.053 eFt teljesítés történt, mely a TÁMOP-3.1.3-11/2-2012-2200 természettudományok oktatása támogatása.
 - „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 339.538 eFt előirányzat található. A teljesítés 123.124 eFt, mely az ÉAOP-5.1.1/D-12-2013-0014 Fürdő környezet funkcióbővítő támogatása.
 - „Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 7.235 eFt teljesítés jelenik meg, melyen a felhalmozási célú központosított támogatás található.
- A felhalmozási bevételek (B5) előirányzata 71.388 eFt, melynek teljesítése 3.418 eFt. Az összes teljesítés 4,8 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevétel gépjárművek értékesítéséből származik.
 - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7) 22.620 eFt előirányzat látható, mely a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. visszatérítendő támogatás összege. A 78/2015. (III. 26.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján a Kft. 22.620 eFt visszatérítendő támogatást kapott, melyet 2015. június 30-ig kellett volna visszafizetni, de ez nem történt meg. A felhalmozás célú átvett pénzeszközök teljesítése 207 eFt, 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 49.901 eFt. 2015. június 30-ig az önkormányzat 29.682 e Ft felhalmozási hitelt vett igénybe.

Kiadások

Az önkormányzat összes kiadása 56,2 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely a 3. számú mellékletben látható.

- A személyi juttatások (K1) előirányzata 501.228 eFt, teljesítés 403.073 eFt, mely 80,4 %-os felhasználást mutat. A 80,4 %-os teljesítés magasabb a félévi várhatónál, ennek oka, hogy a közfoglalkoztatásra tervezett személyi juttatások előirányzata 430.628 eFt, teljesítése 364.474 eFt, mely önmagában 84,6 %-os teljesítést mutat. Tervezésnél még nem volt tisztázott, hogy év közben milyen projektek indulnak és hogy alakul a támogatási forma. Támogatás megérkezését követően kerül sor az előirányzat növelésére rendelet-módosítás során.
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) előirányzata 78.534 eFt, teljesítés 61.868 eFt, mely 78,8 %-os felhasználást mutat. A magas felhasználás ugyancsak a közfoglalkoztatás járulék kiadásánál jelentkezik, de ez rendelet módosítás során rendeződni fog.
- Dologi kiadások (K3) előirányzata összességében 634.242 eFt, melynek teljesítése 321.271 eFt, ami 50,7 %-os felhasználást jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. A felhasználás nem lépi túl a félévkor várhatót.
- Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) előirányzata 55.256 eFt, melynek teljesítése 12.900 eFt. A felhasználás 23,3 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az önkormányzati segély, a

krízissegély, valamint a közgyógyellátás 2015. február 28. nappal megszűnt, eddig az időpontig felhasználásra került 1.766 eFt. 2015. március 01-től „Települési támogatás” került bevezetésre, melynek teljesítése összességében 10.352 eFt, ami 28,3 %-os felhasználást jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. A települési támogatáson belül az alábbi támogatási forma került bevezetésre:

Települési támogatás	Teljesítés (eFt)
- Krízis segély	60
- Lakhatási támogatás	6.870
- Temetési támogatás	766
- Rendkívüli élethelyzetben adott települési tám.	2.506
- <u>Gyógyszerköltség</u>	<u>150</u>
Összesen:	10.352

Köztemetés költségeire felhasználásra került 298 eFt, valamint gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátásra 484 eFt.

- Egyéb működési célú kiadások (K5) előirányzata 364.674 eFt, melynek teljesítése 136.445 eFt. A felhasználás 37,4 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A teljesítésnél jelenik meg a Hajdúnánás-Tiszagyulaháza-Újtikos Szociális és Gyermekjóléti Önkormányzati Társulás támogatása, melynek összege 31.346 eFt, a közművelődési támogatás 40.830 eFt, a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. kamatmentes működési célú támogatási kölcsön, melynek összege 30.000 eFt. Az egyéb működési célú kiadásokhoz tartozik még a sport támogatások, a civil szervezetek támogatása és a Bursa ösztöndíj támogatás.
- Beruházások (K6) előirányzata 625.500 eFt, a teljesítés 172.605 eFt. A felhasználás 27,6 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a beruházások alakulása:
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 20.249 eFt teljesítés található, mely az istállóépítés, gépjárművásárlás, fóliasátor, körbálázó fűkasza stb. beszerzési költségei.
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 8.722 eFt teljesítés történt, mely tartalmazza ingatlan és gép vásárlás költségeit.
 - „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 138.364 eFt teljesítés történt, mely tartalmaz gépjármű, laptop vásárlást, valamint a Hajdúnánási Gyógyfürdő környezetének funkcióbővítő fejlesztési költségeit.
 - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 2.192 eFt teljesítés történt, mely a hőkamera és gépjármű vásárlás költségeit tartalmazza.
- Felújítások (K7) előirányzata 163.877 eFt, teljesítése 169.803 eFt. A felhasználás 103,6 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción található a 169.803 eFt teljesítés, mely tartalmazza a Dorogi utcai óvoda, a Magyar utcai iskola rész, a Csokonai u. 14-16 társasház felújítási költségeit, valamint a KEOP napelemes pályázathoz kapcsolódó intézmények felújítási költségeit. Felújítási munkák történtek még a Dorogi u. 14. szám, a Balázstelki iskola, a kollégium, a Soós ház, az Alkotóház épületénél.
- Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) előirányzata 33.090 eFt, teljesítése 26.335 eFt. A felhasználás 79,6 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción látható a 78/2015. (III. 26.) számú Képviselő-testület Határozata alapján a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft-nek a 3.300 eFt vissza nem térítendő támogatás, valamint a 22.620 eFt visszatérítendő támogatás átadása.

- „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkció 108 eFt teljesítés jelenik meg, mely 1 fő önkormányzati lakás felmondás költségét tartalmazza.
- Finanszírozási kiadásokon (K9) belül a felhalmozási célú hitelek törlesztésénél előirányzat és teljesítés nem látható, mivel hitel tőketörlesztési kötelezettség 2016. évtől indul. Az irányító szervi támogatás előirányzata 856.203 eFt, teljesítés 448.143 eFt, mely 52,3 %-os felhasználást mutat.

Tisztelt Képviselő-testület!

A beszámoló 1. melléklete alapján azt tapasztaljuk, hogy az önkormányzat költségvetési bevételei 52,3, míg költségvetési kiadásai 52,7 %-on teljesültek. A költségvetési hiány 50.023 eFt, ebből működési 18.076 eFt, felhalmozási 31.947 eFt. Az összes bevétel 58,3 %-on, míg az összes kiadás 55,9 %-on teljesült a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A 2015. 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 220 millió Ft keretösszegű folyószámlahitel állt rendelkezésünkre kiegészítő forrásként. Június 30-án 154.800 eFt volt a folyószámlahitel állományunk. A bérlet értékesítésből befolyt, elkülönítetten kezelt számla egyenlege 17.282 eFt volt.

A 223/2015. (VI. 25.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján 105.913 eFt összegű rendkívüli támogatási és 33.370 eFt rendkívüli szociális támogatási igényt nyújtottunk be az önkormányzat működőképességének megőrzéséhez, Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 3. melléklet III.4. pontja alapján. A két pályázat esetén november, illetve szeptember végén várható döntés.

A második félévben az önkormányzatnak és 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 2015. 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: Szólláth Tibor polgármester

Határidő: 2015. december 31.

Hajdúnánás, 2015. szeptember 16.

Szólláth Tibor
polgármester