

Száma: 13767- 3/2016.

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

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

## **B E S Z Á M O L Ó**

### **az önkormányzat 2016. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 2014. szeptember 29-ig hatályos 87. § (1) bekezdése rendelkezett a féléves 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. A 397/2015. (XII. 17.) számú Képviselő-testületi Határozattal elfogadott 2016. évi munkatervben szeptember hónapra tervezetten kért a képviselő-testület beszámolót a költségvetés végrehajtásának első féléves helyzetéről.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 6/2016. (II. 19.) Önkormányzati Rendeletben az önkormányzati tevékenységek és az intézmények együttes kiadását 3.489.087 eFt főösszeggel állapította meg.

A költségvetési rendeletet módosította a 23/2016. (V. 27.) Önkormányzati Rendelet, 3.524.885 eFt főösszegre módosította az önkormányzat 2016. évi költségvetését.

Az állami támogatásokban történt növekedések, a képviselő-testületnek a tartalék terhére hozott döntései indokolták tették a rendelet módosítását, így a 25/2016. (VII. 05.) Önkormányzati Rendelet 3.963.744 eFt főösszegre módosította a költségvetést.

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról szóló beszámolóban bemutatásra kerül az önkormányzat, valamint az önkormányzati fenntartású intézmények gazdálkodása az alábbiak szerint:

A 2016. 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 majd a Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal és az önkormányzat által ellátott feladatok gazdálkodási eredményeiről adok tájékoztatást.

Az önállóan működő intézmények 2016. 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 2016. I. félévi bevételeinek előirányzatát 51,9 %-on teljesítette a módosított előirányzathoz viszonyítva. A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) teljesítése 3.778 eFt, melyhez előirányzat nem tartozik, de rendelet módosítás során ez rendeződik. A támogatás a Munkaügyi Központtól közfoglalkoztatottak bér és járulék támogatásaként érkezett. Az intézmény 2016. évre nem tervezett működési bevételt (B4), de a 2. sz. mellékletben látható 834 eFt teljesítés, melyből 5 eFt terem bérbeadásból származik, 829 eFt közfoglalkoztatottak bértámogatása, mely átcsoportosításra kerül a működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatára. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 1.371 eFt, melynek teljesítés könyvelése még nem szerepel az első félévi adatokban. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzata 265.300 eFt, mely a rendelet módosítása során 265.737 eFt-ra növekedett. A növekedés 437 eFt, mely a bérkompenzáció összegéből tevődik össze. Az irányító szervi támogatás teljesítése 50,5 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az óvoda kiadási előirányzatainak teljesítése 50,8 %-os. A személyi juttatások 51,4 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 49,5 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézmény 12 fő közfoglalkoztatottat alkalmazott. A személyi juttatások teljesítése meghaladja az 50 %-ot, de a közfoglalkoztatottak bértámogatása még nem került tervezésre. A dologi kiadások előirányzata 8.063 eFt, teljesítése 3.265 eFt, mely 40,5 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A beruházások kiadásain 281 eFt teljesítés jelenik meg, mely óvodai fektető, vasaló és monitor költségeit tartalmazza.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

## Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény

Az intézmény 2016. I. félévében bevételeinek előirányzatát 53,0 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesítése 2.184 eFt, mely a Munkaügyi Központ által folyósított 6 fő közfoglalkoztatott bértámogatása. Működési bevételeinek előirányzata 400 eFt, melyből 170 eFt teljesült, ami 42,5 %-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevétel könyvtári szolgáltatásokból származik. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 2.775 eFt, melynek teljesítés könyvelése még nem szerepel az első félévi adatokban. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 30.787 eFt, mely június 30-ig 253 eFt-tal növekedett. A növekedés oka a bérkompenzáció, mely a Magyar Államkincstár útján az önkormányzathoz érkezik, így önkormányzati támogatás keretében kapja meg az intézmény. Az irányító szervi támogatás teljesítése 50,9 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az intézmény kiadási előirányzatának teljesítése 53,2 %-os. A személyi juttatások 58,2 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 53,7 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyítva. A személyi juttatások valamint a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése a vártnál magasabb, de a 2.184 eFt közfoglalkoztatott bértámogatása még nem került előirányzatosításra. Rendelet módosítás során a bevétel valamint a kiadási oldal tervezésre kerül. A dologi kiadások teljesítése 39,6 %-os. Beruházások kiadása teljesítési soron 89 eFt látható, melyet az intézmény hűtőszekrény és szecskavágó vásárlására fordított.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

## Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény 2016. I. félévében bevételeinek előirányzatát 57,9 %-on teljesítette. Az intézménynek a működési célú támogatások államháztartáson belülről 5.041 eFt bevétele keletkezett, mely a Munkaügyi Központ által nyújtott 8 fő közfoglalkoztatott munkabér támogatása. A működési bevételek előirányzata 1.500 eFt, melynek teljesítése 12.862 eFt, ami 857,5 %-os teljesítést

mutat. Költségvetésben tervezésre került 1.500 eFt szálláshely és terembérllet bevétel, melynek teljesítése 963 eFt. A 11.899 eFt bevétel a rezsiköltségek továbbszámolásából, valamint a KLIK 2015. évben esedékes kötelezettsége. Az előirányzat a teljesítés alapján év közben módosításra kerül. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 3.000 eFt, melynek teljesítés könyvelése még nem szerepel az első félévi adatokban. Az irányító szervi támogatás előirányzata 182.951 eFt, melynek teljesítése 90.594 eFt, ami 49,5 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzatához képest 1.250 eFt-tal növekedett az előirányzat, melynek oka a bérkompenzáció.

Összességében a kiadási előirányzatot 53,7 %-on teljesítette. A személyi jellegű kiadásokat 60,0 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásokat 56,4 %-on teljesítette. A dologi kiadások teljesítése 46,9 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A személyi jellegű kiadások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése nagyon magas. Ennek oka, hogy az 5.041 eFt közfoglalkoztatott munkabér támogatás bevétel, és az ehhez tartozó kiadás, még nem lett előirányzatosítva, de rendeletmódosítás során ez korrigálásra kerül. Június 30-ig a dologi kiadásokon belül 60 %-os a rezsiköltségek teljesítése. A MET Magyarország Zrt. által kibocsájtott számlák és egyenlegek miatt jelenleg folynak az egyeztetések. A nyár folyamán az intézményeknél végzett karbantartási munkálatok kiadásai a III. negyedévben jelennek meg. Beruházások kiadása 371 eFt, mely tartalmazza a hulladékgyűjtő edény, kerti pad, fűnyíró, fűrógép valamint trombita vásárlás költségeit. A beruházás kiadásnál még előirányzat nem látható, de előirányzat-módosítás során rendeződni fog.

Az intézménynek 3.425 eFt szállítói tartozása volt félévkor, mely a MET Magyarország Zrt. felé állt fenn, ez azóta rendeződött.

### **Városi Rendelőintézet**

A Városi Rendelőintézet 2016. I. félévében bevételeinek előirányzatát 57,5 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételeinek előirányzata 163.851 eFt, teljesítése 102.759 eFt, mely 92,7 %-os teljesítést mutat. A bevétel tartalmazza az OEP-től érkezett támogatást, valamint 1.065 eFt bér- és járuléktámogatást 3 fő közfoglalkoztatott alkalmazása után. Működési bevételek előirányzata 47.500 eFt, teljesítése 25.642 eFt, mely 54,0 %-os teljesítést mutat. A működési bevételek tartalmazzák a foglalkozás egészségügyi szolgáltatás árbevételét, a kamatbevételt, a bérleti díj valamint a továbbszámolt rezsi költségek bevételeit. Az előző évi költségvetési maradványnak az igénybevétele előirányzatának módosítása az I. félévben megtörtént, de a teljesítés könyvelése a III. negyedévben fog rögzítésre kerülni. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 1.141 eFt, mely 1.339 eFt-tal növekedett, ami a bérkompenzáció összege. Az önkormányzati támogatás teljesítése 46,3 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A kiadási előirányzatokat összességében 49,9 %-on teljesítette. A személyi juttatások kiadásai 38,0 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 47,7 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások előirányzata 48.030 eFt, teljesítése 71.442 eFt, mely 148,7 %-os felhasználást mutat. Az egyéb működési célú kiadások előirányzata 90.000 eFt, de teljesítés nem történt, mivel a felhasználás a dologi kiadásoknál jelenik meg. Az előirányzat átcsoportosításra kerül a dologi kiadásra. Ha az átcsoportosítást követően nézzük a dologi kiadás teljesítését, akkor a felhasználás 51,7 %-os, mely a félévi várható értéket mutatja. Az intézmény beruházási kiadása 1.917 eFt, mely várótermi padok, hűtőszekrény, fax és számítógép konfiguráció vásárlásának költségeit tartalmazza. Felújítási kiadások teljesítése 3.915 eFt, mely az intézmény belső festésének költsége.

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 50,6 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet szerint.

- A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételek teljesítése 4.401 eFt, mely 102,3 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción került tervezésre 4.300 eFt, mely a Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez a hozzájárulás. A kormányzati funkción az összes teljesítés 4.401 eFt, mely tartalmazza a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által utalt 1.747 eFt bértámogatást, Újtkos Község Önkormányzata által 1.536 eFt, Folyás Község Önkormányzata által utalt 1.118 eFt Közös Önkormányzati hivatal működéséhez az elmaradt hozzájárulás. A bértámogatás nem került tervezésre, ezért előirányzat módosítás során tervezésre kerül.
- Közhatalmi bevételek (B3): előirányzat 100 eFt, melynek teljesítése 5,0 %-os. Az 5 eFt teljesítés az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción jelenik meg, mely telephely engedélyeztetés eljárási díja.
- Működési bevételek (B4) előirányzata 3.700 eFt, melynek teljesítése 2.286 eFt, mely tartalmazza a továbbszámlázásból származó bevételt, valamint esküvő, hirdetési díj, a kamat és a városkártya bevételeit. A teljesítés 61,8 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Finanszírozási bevételek (B8): A „Támogatási célú finanszírozási műveletek” kormányzati funkción lett tervezve az irányító szervi támogatás. Az eredeti előirányzat 318.762 eFt, mely összeg rendelet módosítás során 319.655 eFt-ra módosult. A növekedés oka, a bérkompenzáció támogatása, mely az önkormányzat részére kerül kiutalásra, de az ellátások kifizetése a Közös Önkormányzati Hivatalból történik, így az állami támogatást intézményfinanszírozás keretében a hivatal megkapja. A teljesítés 158.091 eFt, mely 49,5 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.  
A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal előző év költségvetési maradványának igénybevétele 2.459 eFt, melynek teljesítése 100 %-os.

## Kiadások

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal kormányzati funkcióin teljesített kiadásokat a beszámoló 3. sz. melléklete mutatja be. A 159.228 eFt teljesített költségvetési kiadás 48,2 %-a a módosított előirányzatnak.

- A személyi juttatások (K1) eredeti előirányzata 206.309 eFt, mely rendelet módosítás során 703 eFt-tal növekedett, ami a bérkompenzációt tartalmazza. A személyi juttatások teljesítése 95.634 eFt, mely 46,2 %-a a módosított előirányzatnak.  
Teljesítés kormányzati funkció szerint:  

„Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és ált. ig. tevékenysége”	46.882 eFt
„Adó-, vám- és jövedéki igazgatás”	9.396 eFt
„Az államháztartás igazgatása, szabályozása, ellenőrzése”	15.469 eFt
„Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés”	10.533 eFt
„Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások”	9.891 eFt
„Közterület rendjének fenntartása”	2.629 eFt
„Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása”	834 eFt
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) módosított előirányzata 51.628 eFt, melynek teljesítése 25.059 eFt, ami 48,5 %-os teljesítést mutat.

- A dologi kiadások (K3) előirányzata 60.364 eFt, a teljesítés 31.889 eFt, mely 52,8 %-os felhasználást mutat. A teljesítés összege az időarányosnak megfelelő felhasználást mutat.
- 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. 2016. évben a teljesítés 1.439 eFt.
- Beruházások (K6) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción az előirányzat 8.200 eFt, a teljesítés 6.646 eFt, melyből nyomtató, informatikai eszközök beszerzése, automatikus ügyfélfelvétel rendszer, irodai székek, bútorlap, telefonkészülékek vásárlása történt meg. Az összes beruházások teljesítése 81,0 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Felújítások (K7) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción az előirányzat 1.430 eFt. 2016. I. félévében teljesítés nem történt.

## Önkormányzat

### Bevételek

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat által kezelt kormányzati funkciók összes bevételeinek teljesítése 40,8 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet táblázata szerint.

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételeinek módosított előirányzata 1.912.897 eFt, melynek teljesítése 894.639 eFt. A teljesítés 46,8 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
  - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 2.427 eFt teljesítés jelenik meg, mely a mezőőri szolgáltatás működési támogatása.
  - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 432.825 eFt bevétel érkezett, mely a Munkaügyi Központ által folyósított költség és bértámogatás.
  - „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción 100 eFt bevétel keletkezett, mely a Mozgáskorlátozottak Hajdú-Bihar Megyei Egyesülete által fel nem használt támogatás.
  - „Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 459.287 eFt teljesítés jelenik meg, mely az önkormányzat működésének általános támogatása, a köznevelési feladatok, kulturális feladatok, valamint kiegészítő támogatások. Az alábbi táblázat részletesen tartalmazza az állami támogatás bevételeit:

(Ft)

Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	259 369 371	135 378 161
- ebből: Települési önkorm. működésének támogatása		134 323 807
- ebből: 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása		1 054 354
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogat.	268 010 057	133 899 656
- ebből: Óvodai dolgozók bértámogatása		106 694 272
- ebből: Óvodai működtetési támogatás		17 996 800
- ebből: Köznevelési intézmények működ. kapcs. tám.		5 942 040

- ebből: Kiegészítő tám. az óvodapedagógusok minősít.		3 266 544
Települési önk. szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési felad. t.	324 651 851	170 866 651
- ebből: Települési önkorm. szoc. feladatainak egyéb tám.		38 679 920
- ebből: Családi és gyermekjóléti alapszolgáltatások		3 744 000
- ebből: Tanyagondnoki szolgáltatás		1 300 000
- ebből: Gyermek napközbeni ellátása		9 288 091
- ebből: Gyermekjóléti központ		7 176 000
- ebből: Finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása - gyermekétkeztetés		28 437 929
- ebből: Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás		72 042 666
- ebből: Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása		4 789 926
- ebből: Kiegészítő támogatás a bölcsődében foglalkoztatott, felsőfokú végzettségű nev. béréhez		822 960
- ebből: Szociális ágazati pótlék		2 310 801
- ebből: Szociális ágazati kiegészítő pótlék		2 274 358
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	19 944 300	10 865 656
- ebből: Könyvtári és közművelődési támogatás		10 371 036
- ebből: Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás		494 620
Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatások	5 875 021	5 875 021
- ebből: 2016. évi bérkompenzáció		5 316 021
- ebből: Prémim évek program támogatása		559 000
Elszámolásból származó bevételek		2 401 867
- ebből: Szociális ágazati kiegészítő pótlék tám. (2015. évi)		2 401 867
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:</b>	<b>877 850 600</b>	<b>459 287 012</b>

- A közhatalmi bevételek (B3) teljesítése 42,6 % a módosított előirányzathoz viszonyítva, melyet az alábbi táblázat részletesen bemutat:

(eFt)			
Adónemek megnevezése	Költségvetési előirányzat	Teljesítés	%
- építményadó	70.000	38.311	54,7
- gépjárműadó	47.500	23.653	49,8
- késedelmi pótlék	1.500	434	28,9
- magánszemélyek kommunális adója	54.000	25.549	47,3
- idegenforgalmi adó tartózkodás után	5.500	1.611	29,3
- települési adó	30.000	1.635	5,5
- iparűzési adó	500.000	216.508	43,3
- bírság és egyéb bevétel	1.500	535	35,7
- talajterhelési díj bevétele	4.500	1.851	41,1
<b>Helyi adók összesen:</b>	<b>714.500</b>	<b>310.087</b>	<b>43,4</b>
- mezőőri járulék	17.400	1.559	9,0
<b>Közhatalmi bevételek összesen</b>	<b>731.900</b>	<b>311.646</b>	<b>42,6</b>

A 2. számú mellékletben szereplő közhatalmi bevételek adatai, valamint a táblázatban szereplő adatok között eltérés mutatkozik. A 2. számú mellékletben gépjármű adó teljesítés nem szerepel, az itt látható táblázatban viszont a teljesítése 23.653 eFt. Az eltérés oka a kontírozás, valamint a

könyvelés lemaradása. A lemaradás a 2016. január 1-el bekövetkezett programváltás, valamint a program bonyolultsága miatt keletkezett.

A közhatalmi bevételek teljesítése 42,6 %-os a módosított előirányzathoz nem alacsonyabb a félévkor szokásosnál, tekintettel arra, hogy az iparűzési adóban a decemberi feltöltési kötelezettség a második féléves teljesítést megemeli. Az iparűzési adó bevallások feldolgozását követően jelentős visszafizetési kötelezettségünk is keletkezett, melynek teljesítése szintén a második félévet terheli. A második féléves bevételeket tovább növeli, hogy a települési adó éves összege minden adófizető részéről egy összegben kerül megfizetésre szeptember 15-ig, valamint a mezőőri járulék fizetési határideje október 31.

- Működési bevételek (B4) előirányzata 250.310 eFt, teljesítése 108.517 eFt, mely 43,4 %-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, lakbér, valamint a rezszi költség (villamos energia, vízdíj, gázfogyasztás) továbbszámlázásából befolyt összeg 81.204 eFt.
  - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 7.263 eFt bevétel keletkezett, mely a START munkaprogram bevételei. (Legeltetési díj, termékértékesítés)
  - „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción működési bevétel teljesítése 3.138 eFt, mely kamatjóváírásból, szponzorálási díjból, és telefon díj bevételből származik, valamint ÁFA visszatérítés történt. Az előirányzat 500 eFt, mely rendelet módosítás során a teljesítésnek megfelelően rendezésre kerül.
  - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 579 eFt a bevétel teljesítése, mely szerződés alapján veszélyes hulladék elszállítás, valamint hulladék átvétel szolgáltatás díja.
  - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 12 eFt bevétel jelentkezik, mely a mezőőrök telefondíj továbbszámlázásából befolyt összeg.
  - „Gyermekeképzés köznevelési intézményben” és a „Gyermekeképzés bölcsődében” kormányzati funkciók (étkezési térítési díjak számlázása) bevételeinek teljesítése 16.321 eFt.
- Működési célú átvett pénzeszközök (B6) bevétele tervezésre nem került és az első félévben teljesítés sem történt.
- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2) módosított előirányzata 72.708 eFt, melynek teljesítése 107.338 eFt. A teljesítés 147,6 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
  - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 65.783 eFt az előirányzat, mely 100 %-ban teljesült. A bevétel a KEOP Rendelőintézet felújítási költségének támogatása.
  - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 34.630 eFt teljesítés jelenik meg. A bevétel a START munkaprogramok támogatása a Munkaügyi Központ által.
  - „Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 6.925 eFt teljesítés jelenik meg, melyen a felhalmozási célú önkormányzati támogatás található. Az összeg a Rendelőintézet épületenergetikai fejlesztés támogatása.
- A felhalmozási bevételek (B5) előirányzata 120.000 eFt, melynek teljesítése 5.757 eFt. Az összes teljesítés 4,8 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevétel ingatlanok értékesítéséből származik.
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7) bevétele tervezésre nem került és az első félévben teljesítés nem történt.

- A finanszírozási bevételeken (B8) belül a felhalmozási célú hitelek felvételének előirányzata 139.256 eFt. 2016. június 30-ig az önkormányzat 100.757 e Ft felhalmozási hitelt vett igénybe, melyből 73.625 eFt az Arany János utca 45. szám alatti ingatlan megvásárlása és a KEOP-5.5.0/A/12-2013-0317 Városi Rendelőintézet épületenergetikai felújítás önerőhöz felvett hitel. A 2. számú táblázatban a felhalmozási célú hitelek felvételénél teljesítési adat nem látható, mely ugyancsak a költségvetési csoport lemaradásának köszönhető.  
Az előző év költségvetési maradvány igénybevételének módosított előirányzata 113.777 eFt, melynek teljesítése 100 %-os.

## Kiadások

Az önkormányzat összes kiadása 34,9 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely a 3. számú mellékletben látható.

- A személyi juttatások (K1) előirányzata 725.191 eFt, teljesítés 372.069 eFt, mely 51,3 %-os felhasználást mutat. Az 51,3 %-os teljesítés a félévi várható értéket mutatja.
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) előirányzata 109.606 eFt, teljesítés 57.076 eFt, mely 52,1 %-os felhasználást mutat.
- Dologi kiadások (K3) előirányzata összességében 843.176 eFt, melynek teljesítése 256.237 eFt, ami 30,4 %-os felhasználást jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva a 3. számú melléklet alapján. A dologi kiadások felhasználása 50,0 %-os, de a kontírozás, valamint a könyvelés hiányosságai, lemaradása miatt a táblázatban csak a 30,4 %-os teljesítés látható.
- Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) előirányzata 53.908 eFt, melynek teljesítése 26.438 eFt. A felhasználás 49,0 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az alábbi táblázatban támogatás típusonként kerül bemutatásra az ellátottak pénzbeli juttatásai:

<b>(eFt)</b>			
<b>Megnevezés</b>	<b>Előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>%</b>
Gyógyszerköltség támogatás	5 230	2 520	48,18
Buszbérlet támogatás	300	221	73,67
Étkezési térítési díj támogatás	250	210	84,00
Rendkívüli élethelyzetben nyújtott települési támogatás	8 050	5 261	65,35
Temetési támogatás	1 700	1 224	72,00
Krízissegély	700	365	52,14
Köztemetés	920	186	20,22
Lakhatási települési támogatás	32 608	14 451	44,32
Gyermekszületési támogatás	4 100	1 950	47,56
Év első újszülött gyermeke támogatás	50	50	100,00
<b>Összesen:</b>	<b>53 908</b>	<b>26 438</b>	<b>49,04</b>

Az ellátottak pénzbeli juttatásainak 49,0 %-os teljesítés a félévi időarányos értéket mutatja.

- Egyéb működési célú kiadások (K5) előirányzata 431.678 eFt, melynek teljesítése 124.337 eFt. A felhasználás 28,8 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A teljesítésnél jelenik meg a Hajdúnánás-Folyás-Tiszagyulaháza-Újtikos Szociális és Gyermejjóléti Önkormányzati Társulás támogatása, melynek összege 36.000 eFt, a közművelődési támogatás 39.780 eFt. Az egyéb működési célú kiadásokhoz tartozik még a sporttámogatások, a civil szervezetek támogatása és a Bursa ösztöndíj támogatás.



- Beruházások (K6) előirányzata 185.865 eFt, a teljesítés 17.737 eFt. A felhasználás 9,5 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a beruházások alakulása:
  - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 12.995 eFt teljesítés található, mely a közfoglalkoztatás keretében történő beruházások költségei.
  - „Közvilágítás” kormányzati funkción 375 eFt teljesítés történt, mely 4 darab közvilágítási lámpa felszerelésének költségét tartalmazza.
  - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 3.075 eFt teljesítés történt, mely tartalmaz ingatlan vásárlás költséget, liget és Tedej filagória építési költségeit, zászló stb. vásárlást.
  - „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 1.177 eFt teljesítés történt, mely tartalmaz gépjármű, térfigyelő kamera, zászlótartó, pavilon vásárlást.
  - „Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése” kormányzati funkción 115 eFt kiadás történt, mely a sportpálya kerítésépítés költségeit tartalmazza.
- Felújítások (K7) előirányzata 107.077 eFt, teljesítése 12.315 eFt. A felhasználás 11,5 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
  - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción található a 11.830 eFt teljesítés, mely tartalmazza a Dorogi u. 3. szám alatti épület, a vízmű kút és szivattyú felújítási munkáit, valamint a Bocskai u. 2. szám alatti épület villámhárító felszerelését és a Bocskai u. 79. szám alatti ingatlan villanszerelési költségeit.
  - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 485 eFt teljesítés jelenik meg, mely a közfoglalkoztatás keretében történő felújítási költségeket tartalmazza.
- Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) előirányzata 5.628 eFt, teljesítése 1.137 eFt. A felhasználás 20,2 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A teljesítés a Polgári u. 12. szám alatti ingatlan felújítási költségeihez a Hajdúnánási Református Egyházközség kapta.
- Finanszírozási kiadásokon (K9) belül a felhalmozási célú hitelek törlesztésénél az előirányzat 76.856 eFt és teljesítés a 3. sz. mellékletben nem látható. A hitel tőketörlesztési kötelezettség 2016. évtől indult. Az önkormányzat 34.564 eFt felhalmozási célú hitelt törlesztett, melynek könyvelése még nem történt meg. Az irányító szervi támogatás előirányzata 801.863 eFt, teljesítés 399.706 eFt, mely 49,8 %-os felhasználást mutat.

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat részéről a beszámoló mellékletei, valamint a szöveges beszámoló közötti számadatban eltérés tapasztalható a gépjárműadó, a hitel felvétel és hiteltörlesztés, valamint a dologi és beruházási kiadás teljesítésében. Az eltérés oka, hogy a költségvetési csoport 2016. január 1-től új programot használ, melynek működése bonyolultabb és munkaerő igényesebb, mint a korábban használt program. A program váltás oka, hogy a régi program főkönyvi része nem működött megfelelően, ami nélkülözhetetlen a jogszabályban előírt, pontos jelentések elkészítéséhez és a Magyar Államkincstárhoz határidőben történő továbbításra. Az új program főkönyvi része kiválóan működik, de a pénzügyi része (kötelezettségvállalás rögzítése, kötelezettségvállalás kontírozása, könyvelése, számlaérkeztetés, számla kontírozása és könyvelése, teljesítés kontírozása, könyvelése) bonyolultabb, sokkal munkaigényesebb, azonban az utóbbi években bekövetkezett jelentős jogszabályi előírás változásnak megfelelő. Joggal merülhet fel a kérdés, hogy miért ezt a programot választottuk, ha már szükségessé vált a váltás. Jelenlegi információk szerint az ASP központon keresztül várhatóan ugyanez a program lesz bevezetve. Az önkormányzati ASP rendszerről szóló 257/2016. (VIII. 31.) Korm. rendelet 2018. január 1-jétől teszi kötelezővé számunkra az ASP rendszer használatát. A lemaradásunkat, mely a kontírozás és könyvelés terén mutatkozik, fokozatosan korrigáljuk. A hivatal vezetése a Költségvetési Csoport segítségére volt, hiszen 2016. június 1-től létszám bővítéssel segített.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A 2016. 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 166.530 eFt volt a folyószámlahitel állományunk. A bérletértékesítésből befolyt, elkülönítetten kezelt számla egyenlege 30.497 eFt volt.

A 194/2016. (VI. 30.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján, Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 3. melléklet III.1. pontja szerint, a települési önkormányzatok rendkívüli támogatására igényt nyújtottunk be 103.980 eFt összegben.

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

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

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat és intézményei 2016. 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:** 2016. december 31.

Hajdúnánás, 2016. szeptember 14.

**Szólláth Tibor**  
polgármester