

Száma: 15364-8/2017.

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 2017. évi költségvetésének háromnegyed éves 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 pénzüpi 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 359/2016. (XII. 22.) számú Képviselő-testületi Határozattal elfogadott 2017. évi munkatervben november hónapra tervezetten kért a képviselő-testület beszámolót a költségvetés végrehajtásának háromnegyed éves helyzetéről.**

Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 3/2017. (II. 23.) Önkormányzati Rendeletben az önkormányzati tevékenységek és az intézmények együttes kiadását 3.995.203 eFt főösszeggel állapította meg.

A költségvetési rendeletet módosította a 15/2017. (V. 26.) Önkormányzati Rendelet, 4.390.478 eFt főösszegre módosította az önkormányzat 2017. évi költségvetését.

Az állami támogatásokban történt növekedések, a képviselő-testületnek a tartalék terhére hozott döntései indokoltá tették a rendelet módosítását, így a 20/2017. (VI. 30.) Önkormányzati Rendelet 4.907.453 eFt, a 22/2017. (IX. 28.) Önkormányzati Rendelet 5.174.998 eFt főösszegre módosította a költségvetést.

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének háromnegyedévi végrehajtásáról szóló beszámolóban bemutatásra kerül az önkormányzat, valamint az önkormányzati fenntartású intézmények gazdálkodása az alábbiak szerint:

A 2017. háromnegyedévi 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 2017. háromnegyedévről 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 2017. háromnegyedévi bevételeinek előirányzatát 76,4 %-on teljesítette a módosított előirányzathoz viszonyítva. A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) teljesítése 10.253 eFt, mely 128,2 %-os bevétel a módosított előirányzathoz viszonyítva. A támogatás a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által a közfoglalkoztatottak bér és járulék támogatásaként érkezett. Az intézmény 2017. évre nem tervezett működési bevételt (B4), de a 2. sz. mellékletben látható 40 eFt teljesítés, mely terem bérbeadásból származik. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 2.390 eFt. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzata 272.008 eFt, mely a rendelet módosítása során 276.069 eFt-ra növekedett. A növekedés 4.061 eFt, melyből a bérkompenzáció 351 eFt, valamint 3 fő jubileumi jutalom 3.710 eFt. Az irányító szervi támogatás teljesítése 74,7 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az óvoda kiadási előirányzatainak teljesítése 73,6 %-os. A személyi juttatások 73,9 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 74,5 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások előirányzata 9.490 eFt, teljesítése 5.916 eFt, mely 62,3 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A beruházások kiadásain 229 eFt teljesítés jelenik meg, mely porszívó, locsolótömlő és lamináló gép költségeit tartalmazza.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény

Az intézmény 2017. háromnegyedévében bevételeinek előirányzatát 78,4 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesítése 1.046 eFt, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által folyósított közfoglalkoztatott bértámogatása. Működési bevételeinek előirányzata 400 eFt, a teljesített bevétel 1.092 eFt, ami 273,0 %-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevétel könyvtári szolgáltatásokból származik. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 2.020 eFt, mely dologi kiadásokra lett előirányzatosítva. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 35.743 eFt, mely szeptember 30-ig 2.099 eFt-tal növekedett. A növekedés oka 245 eFt bérkompenzáció, mely a Magyar Államkincstár útján az önkormányzathoz érkezik, így önkormányzati támogatás keretében kapja meg az intézmény, valamint 598 eFt könyvtári érdekeltség-növelő támogatás és 1.256 eFt jubileumi jutalom összege. Az irányító szervi támogatás teljesítése 74,3 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az intézmény kiadási előirányzatának teljesítése 76,1 %-os. A személyi juttatások 80,5 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 79,4 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyítva. A személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése a vártnál magasabb, de a közfoglalkoztatottak teljesített bértámogatása még nem került teljes egészében előirányzatosításra. Rendeletmódosítás során a bevétel, valamint a kiadási oldal tervezésre kerül. A dologi kiadások teljesítése 67,8 %-os. Beruházások kiadása teljesítési soron 1.601 eFt látható, melyet az intézmény gáztűzhely, mikrohullámú sütő, telefonkészülék, emlékkő és könyvtári könyvek vásárlására fordított.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Szalay János Rendelőintézet

A Szalay János Rendelőintézet 2017. háromnegyedévben bevételeinek előirányzatát 75,6 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételeinek előirányzata 185.818 eFt,

teljesítése 144.089 eFt, mely 77,5 %-os teljesítést mutat. A bevétel tartalmazza az OEP-től érkezett támogatást, valamint 2.072 eFt bér- és járuléktámogatást közfoglalkoztatott alkalmazása után. Működési bevételek előirányzata 52.199 eFt, teljesítése 34.076 eFt, mely 65,3 %-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 7.934 eFt, melynek teljesítése 100 %-os. Az intézmény előző évi maradványa dologi kiadásokra lett felhasználva. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 256 eFt, mely 1.291 eFt-tal növekedett, ami a bérkompenzáció összege. Az önkormányzati támogatás teljesítése 63 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A kiadási előirányzatokat összességében 72,8 %-on teljesítette. A személyi juttatások kiadásai 67,2 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 70,7 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások előirányzata 152.934 eFt, teljesítése 115.672 eFt, mely 75,6 %-os felhasználást mutat. Az intézmény beruházás kiadásainak teljesítése 907 eFt, mely bútor, vérnyomásmérő és sorompó vásárlásának költségeit tartalmazza.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény 2017. háromnegyedévében bevételeinek előirányzatát 82,2 %-on teljesítette. Az intézménynek a működési célú támogatások államháztartáson belülről 1.800 eFt bevétele keletkezett, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által nyújtott közfoglalkoztatott munkabér támogatása. A működési bevételek előirányzata 18.300 eFt, melynek teljesítése 19.064 eFt, ami 104,2 %-os teljesítést mutat. Az előirányzat a teljesítés alapján év közben még módosításra kerül. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 9.276 eFt, melynek teljesítése 100 %-os. A maradvány dologi kiadásokra lett felhasználva. Az irányító szervi támogatás előirányzata 90.232 eFt, melynek teljesítése 67.956 eFt, ami 75,3 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzatához képest 732 eFt-tal növekedett az előirányzat, melynek oka a bérkompenzáció.

Összességében a kiadási előirányzatot 70,7 %-on teljesítette. A személyi jellegű kiadásokat 69,7 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásokat 71,6 %-on teljesítette. A dologi kiadások teljesítése 71,6 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézmény beruházás kiadásainak teljesítése 629 eFt, mely laptop, memória, pendrive beszerzésének költségeit tartalmazza.

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 68,8 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet szerint.

- A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételek teljesítése 12.970 eFt, mely 108,7 % 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. Rendelet módosítás során az előirányzat 11.927 eFt-ra módosult a GINOP bértámogatás bevétel miatt. A kormányzati funkción az összes teljesítés 11.764 eFt, mely tartalmazza a Hajdú-Bihar Megyei

Kormányhivatal által utalt 6.420 eFt GINOP bértámogatást, Újtikos Község Önkormányzata által 4.563 eFt, Folyás Község Önkormányzata által utalt 781 eFt Közös Önkormányzati hivatal működéséhez az elmaradt hozzájárulást. „Az államháztartás igazgatása, ellenőrzése” kormányzati funkción 225 eFt bevétel jelenik meg, mely a GINOP bértámogatás. A „Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés” kormányzati funkción 981 eFt teljesítés jelenik meg, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által nyújtott GINOP bértámogatás. A „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción tervezés során 7.800 eFt lett előirányzatosítva mezőőri támogatás címen. Teljesítés nem jelenik meg, rendelet módosítás során az előirányzat átcsoportosításra került az önkormányzat költségvetésébe.

- Közhatalmi bevételek (B3): előirányzat 100 eFt, melynek teljesítése 15,0 %-os. A 15 eFt teljesítés az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción jelenik meg, mely telephely engedélyeztetés eljárási díjat, valamint eljárási bírságot tartalmaz.
- Működési bevételek (B4) előirányzata 3.700 eFt, melynek teljesítése 2.182 eFt, mely tartalmazza a továbbszámlázásból származó bevételt, valamint esküvő, hirdetési díj, a kamat és a városkártya bevételeit. A teljesítés 59,0 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Felmalmazási bevételek (B5) előirányzata 1.550 eFt, melynek teljesítése 104,9 %-os. A bevétel gépjármű, valamint számítógép értékesítésből származik.
- Finanszírozási bevételek (B8): A „Támogatási célú finanszírozási műveletek” kormányzati funkción lett tervezve az irányító szervi támogatás. Az eredeti előirányzat 367.422 eFt, mely összeg rendelet módosítás során 362.124 eFt-ra módosult. A teljesítés 243.160 eFt, mely 67,1 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva.
A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal előző év költségvetési maradványának igénybevétele 3.146 eFt, melynek teljesítése 100 %-os.

Kiadások

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal kormányzati funkcióin teljesített kiadásokat a beszámoló 3. sz. melléklete mutatja be. A 255.566 eFt teljesített költségvetési kiadás 66,8 %-a a módosított előirányzatnak.

- A személyi juttatások (K1) módosított előirányzata 250.826 eFt, melynek teljesítése 159.842 eFt, ami 63,7 %-os felhasználást mutat. Az eredeti előirányzat 256.056 eFt volt, melyhez képest csökkenés tapasztalható. Az előirányzat csökkenésnek az oka, hogy a hivatalba került tervezésre a „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción a mezőőrök személyi kiadásai, de a teljesítés az önkormányzatnál jelenik meg. Rendeletmódosítás során az előirányzat átcsoportosításra került. Teljesítés kormányzati funkció szerint:

„Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és ált. ig. tevékenysége”	118.526 eFt
„Adó-, vám- és jövedéki igazgatás”	11.714 eFt
„Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés”	1.936 eFt
„Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások”	26.185 eFt
„Közterület rendjének fenntartása”	1.481 eFt
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) módosított előirányzata 52.335 eFt, melynek teljesítése 37.176 eFt, ami 71,0 %-os teljesítést mutat.
- A dologi kiadások (K3) előirányzata 59.626 eFt, a teljesítés 42.598 eFt, mely 71,4 %-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.
- Beruházások (K6) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción az előirányzat 16.181 eFt, a teljesítés 14.625 eFt, melyből nyomtató, informatikai eszközök beszerzése, gépjárművásárlás valósult meg. Az összes beruházások teljesítése 90,4 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Felújítások (K7) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción az előirányzat 1.999 eFt, a teljesítés 1.325 eFt, mely 66,3 %-os felhasználást jelent.

Önkormányzat

Bevételek

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat által kezelt kormányzati funkciók összes bevételeinek teljesítése 72,2 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet táblázata szerint.

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételeinek módosított előirányzata 2.214.679 eFt, melynek teljesítése 1.524.208 eFt. A teljesítés 68,8 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
 - „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción 466 eFt bevétel jelentkezik, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által támogatott GINOP bérköltsége.
 - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 7.786 eFt teljesítés jelenik meg, mely a mezőőri szolgáltatás működési támogatása.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 601.001 eFt bevétel érkezett, melyből 593.045 eFt a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által folyósított költség és bértámogatás, 7.956 eFt a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal által biztosított anyatehéntartás, tenyészkoca, állatjóléti támogatás, zöldség-növény termesztés támogatása.
 - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 4.867 eFt bevétel jelenik meg, mely az MVH által biztosított ártalmatlanítás támogatása.
 - „Védett természeti területek és természeti értékek bemutatása, megőrzése és fenntartása” kormányzati funkción 1.432 eFt támogatás látható, mely a mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivataltól érkezett a Natura 2000 mezőgazdasági területeknek nyújtott kompenzációs támogatása.
 - „Város-, Községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción összességében 27.947 eFt teljesítés történt. Itt jelenik meg a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által biztosított GINOP bérköltség támogatás, valamint az Emberi Erőforrások Minisztériuma által utalt 2.400 eFt, mely a kábítószer-prevenációs program költsége. A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium 300 eFt támogatást biztosított az „Autós nap” költségeihez. Itt jelenik meg a Nemzeti Kulturális Alap Igazgatósága által biztosított Hajdúnánási Nemzetközi Képzőművészeti Alkotótábor 400 eFt támogatása.
 - A „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción 50 eFt bevétel érkezett, mely a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat által biztosított képzőművészeti alkotótábor támogatása.
 - „Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások” kormányzati funkción 3.385 eFt teljesítés jelenik meg, mely az iskolatej program támogatása.

- „Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 876.582 eFt teljesítés jelenik meg, mely az önkormányzat működésének általános támogatása, a köznevelési feladatok, kulturális feladatok, valamint kiegészítő támogatások. A kormányzati funkción jelenik meg a gyermekvédelmi támogatás (Erzsébet utalvány) teljesítése, valamint a diák munka bértámogatása is. Az alábbi táblázat részletesen tartalmazza az állami támogatás bevételeit:

(Ft)		
Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	311 554 169	236 963 560
- ebből: Települési önkorm. működésének támogatása		236 203 592
- ebből: 2016. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása		759 968
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogat.	263 992 438	208 447 275
- ebből: Óvodai dolgozók bértámogatása		166 537 725
- ebből: Óvodai működtetési támogatás		27 907 358
- ebből: Óvoda pedagógusok munkáját segítő kieg. tám.		8 107 363
- ebből: Kiegészítő tám. az óvodapedagógusok minősít.		5 894 829
Települési önk. szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési felad. t.	408 500 671	331 780 131
- ebből: Települési önkorm. szoc. feladatainak egyéb tám.		128 508 400
- ebből: Családi és gyermekjóléti alapszolgáltatások		5 472 000
- ebből: Családi és gyermekjóléti központ		10 488 000
- ebből: Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás		1 900 000
- ebből: Bölcsődei ellátás		31 726 514
- ebből: Finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása - gyermekétkeztetés		40 980 169
- ebből: Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás		95 716 034
- ebből: Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása		6 206 454
- ebből: Szociális ágazati összevont pótlék		7 107 508
- ebből: Bölcsődei pótlék		3 675 052
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	22 088 970	17 570 759
- ebből: Könyvtári és közművelődési támogatás		15 064 093
- ebből: Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás		597 854
- ebből: Kulturális illetmény pótlék		1 908 812
Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatások	69 221 197	69 727 863
- ebből: 2017. évi bérkompenzáció		4 715 934
- ebből: Minimálbér és garantált bérminimum emelése		3 599 904
- ebből: Polgármesteri béremelés különbözetének tám.		1 412 025
- ebből: Önkormányzati költségvetési támogatás		60 000 000
Elszámolásból származó bevételek		365 405
- ebből: MÁK ellenőrzés alapján póttámogatás		353 800
- ebből: Kamat visszatérülés		11 605
Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	1 075 357 445	864 854 993

- A közhatalmi bevételek (B3) teljesítése 81,0 % a módosított előirányzathoz viszonyítva, melyet az alábbi táblázat részletesen bemutat:

(eFt)

Adónemek megnevezése	Költségvetési előirányzat	Teljesítés	%
- építményadó	90.000	89.516	99,5
- gépjárműadó	47.500	45.038	94,8
- késedelmi pótlék	1.500	559	37,3
- magánszemélyek kommunális adója	54.000	50.055	92,7
- idegenforgalmi adó tartózkodás után	5.500	4.238	77,1
- települési adó	30.000	27.458	91,5
- iparüzési adó	500.000	387.800	77,6
- bírság és egyéb bevétel	1.500	1.183	78,9
- talajterhelési díj bevétele	4.500	4.858	108,0
Helyi adók összesen:	734.500	610.705	83,1
- mezőőri járulék	20.400	938	4,6
Közhatalmi bevételek összesen	754.900	611.643	81,0

A teljesítés nem alacsonyabb az ebben az időszakban szokásosnál, tekintettel arra, hogy az iparüzési adóban a decemberi feltöltési kötelezettség az utolsó negyedéves teljesítést megemeli. Az utolsó negyedévi bevételeket tovább növeli, hogy a mezőőri járulék fizetési határideje október 31.

- Működési bevételek (B4) előirányzata 291.587 eFt, teljesítése 170.093 eFt, mely 58,3 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
 - „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción 128 eFt bevétel érkezett, amely továbbszámlázás, kamatbevétel, valamint 50 eFt az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlan káresemény díja.
 - „Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción a közterület-foglalás, bérleti díj, lakbér, valamint a rezsi költség (villamos energia, vízdíj, gázfogyasztás) továbbszámlázásából befolyt összeg 94.262 eFt.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 14.221 eFt bevétel keletkezett, mely a START munkaprogram bevételei. (Legeltetési díj, termékértékesítés)
 - „Nem veszélyes hulladék vegyes begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 118 eFt teljesítés jelentkezett, mely szemétszállítási díj bevétel.
 - „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción működési bevétel teljesítése 34.427 eFt, mely kamatjövőírás, kötbér, szponzorálási díj, településrendezési szerződés szerint fizetendő díj és telefon díj bevételből származik, valamint ÁFA visszatérítés történt.
 - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 40 eFt a bevétel teljesítése, mely ebtartás díjából származik.
 - „Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben” és a „Gyermekétkeztetés bölcsődében” kormányzati funkciók (étkezési térítési díjak számlázása) bevételeinek teljesítése 26.897 eFt.
- Működési célú átvett pénzeszközök (B6) bevételeinek teljesítése 8.828 eFt, melyből 8.447 eFt a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. fennálló 25.025 eFt kamatmentes működési célú támogatási kölcsön törlesztő részlete.
- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2) módosított előirányzata 375.014 eFt, melynek teljesítése 248.844 eFt. A teljesítés 66,4 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 87.799 eFt a teljesítés.

Támogatások részletezése:

- | | |
|---|------------|
| ➤ TOP-2.1.2-15-HB1-2016-00002 (Zöldváros) | 40.056 eFt |
| ➤ TOP-2.1.3-15-HB1-2016-00028 (Csapadékvíz) | 4.125 eFt |
| ➤ Hősi temetőben emlékjel felújítása | 3.788 eFt |
| ➤ TOP-3.2.1-15-HB1-2016-00027 (Energetika 2) | 6.418 eFt |
| ➤ TOP-3.2.1-15-HB1-2016-00017 (Energetika1) | 21.940 eFt |
| ➤ GZR-T-Ö-2016-0053 (Elektromos töltőállomás) | 2.476 eFt |
| ➤ KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16-2017-00981 (ASP) | 8.996 eFt |
- „Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción jelenik meg a Magyar Államkincstár által utalt 29.243 eFt támogatás, melyet a belterületi utak, járdák felújítására kapott az önkormányzat.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 115.073 eFt teljesítés jelenik meg. A felhalmozási célú bevétel a START munkaprogramok támogatása a Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól.
 - „Mezőgazdasági támogatások” kormányzati funkción a bevétel teljesítése 4.750 eFt, mely a Földművelésügyi Minisztérium által biztosított tanyafejlesztési program támogatása. Az előirányzat 9.500 eFt, teljesítése 50,0 %-os.
 - „Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése” kormányzati funkción 11.979 eFt teljesítés történt, mely sportlétesítmény fejlesztési támogatás a Magyar utca 104 szám alatti ingatlan tornaterem felújítására vonatkozóan.
- A felhalmozási bevételek (B5) előirányzata 80.000 eFt, melynek teljesítése 44.444 eFt. Az összes teljesítés 55,6 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevétel ingatlanok értékesítéséből származik.
 - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7) bevételeinek előirányzata 42.961 eFt. Teljesítés 43.149 eFt. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 4.000 eFt teljesítés látható, mely a Hajdúnánási Református Egyházközség által utalt Bocskai u. 20. szám alatti ingatlan felújításának támogatása.
 - „Lakáshoz jutást segítő támogatások” kormányzati funkción 270 eFt teljesítés történt, mely a munkavállalók felhalmozás célú visszatérítendő támogatások visszatérülése.
 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 38.779 eFt teljesítés történt, mely a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. által a 92/2017. (III. 30.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján valósult meg.
 - „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción 100 eFt teljesítés történt, mely fel nem használt önkormányzati támogatás visszautalása.
 - A finanszírozási bevételeken (B8) belül a felhalmozási célú hitelek felvételének előirányzata 99.026 eFt. 2017. szeptember 30-ig az önkormányzat 10.000 eFt felhalmozási hitelt vett igénybe, mely a vágópont kialakításához volt szükséges. Az előző év költségvetési maradvány igénybevételeinek módosított előirányzata 99.224 eFt, melynek teljesítése 100 %-os.

Kiadások

Az önkormányzat összes kiadása 65,7 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely a 3. számú mellékletben látható.

- A személyi juttatások (K1) előirányzata 936.192 eFt, teljesítés 608.124 eFt, mely 65,0 %-os felhasználást mutat.

- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) előirányzata 117.493 eFt, teljesítés 85.033 eFt, mely 72,4 %-os felhasználást mutat.
- Dologi kiadások (K3) előirányzata összességében 859.702 eFt, melynek teljesítése 552.714 eFt, ami 64,3 %-os felhasználást jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva a 3. számú melléklet alapján.
- Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) előirányzata 51.599 eFt, melynek teljesítése 34.511 eFt. A felhasználás 66,9 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az alábbi táblázatban támogatás típusonként kerül bemutatásra az ellátottak pénzbeli juttatásai:

(eFt)			
Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés	%
Gyógyszerköltség támogatás	4 930	3 189	64,7
Buszbérlet támogatás	300	207	69,0
Étkezési térítési díj támogatás	250	42	16,8
Rendkívüli élethelyzetben nyújtott települési támogatás	5 750	2 324	40,4
Temetési támogatás	2 000	757	37,9
Krízissegély	1 900	1 803	94,9
Köztemetés	920	405	44,0
Lakhatási települési támogatás	24 250	14 861	61,3
Gyermekszületési támogatás	4 100	3 210	78,3
Év első újszülött gyermeke támogatás	50	50	100,00
Iskolatej	2 846	3 385	118,9
Gyermekvédelmi támogatás (Erzsébet utalvány)	4 303	4 278	99,4
Összesen:	51 599	34 511	66,9

Az ellátottak pénzbeli juttatásainak 66,9 %-os teljesítés a háromnegyedévi időarányos értéket mutatja.

- Egyéb működési célú kiadások (K5) előirányzata 374.751 eFt, melynek teljesítése 226.276 eFt. A felhasználás 60,4 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül a tartalékok fő összege 56.408 eFt. Kormányzati funkciók szerinti teljesítés:
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 11.228 eFt teljesítés történt, mely a 128/2017. (IV. 27.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. közfeladat kompenzálása.
 - „Az önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 3.432 eFt teljesítés történt, melyből 226 eFt a 2015. évi közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, 3.206 eFt a 2016. évi támogatás visszafizetése.
 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 13.004 eFt teljesítés történt. Ebből a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. részére fürdő gyógyszerellátás önrész 5.267 eFt, a 302/2016. (XI. 07.) sz. Képviselő-testületi Határozat alapján a Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft. 3.810 eFt visszatérítendő támogatás.
 - „Versenysport- és utánpótlás-nevelési tevékenység és támogatása” kormányzati funkción 12.947 eFt kiadás történt, mely sporttámogatásokat tartalmaz.
 - „Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése” kormányzati funkción található a közművelődési támogatás kiadása, melynek összege 78.893 eFt.
 - „civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción 22.617 eFt teljesítés történt.
 - „Hallgatói és oktatói ösztöndíjak, egyéb juttatások” kormányzati funkción 5.271 eFt teljesítés jelenik meg, mely a BURSA ösztöndíj támogatás.

- „Szakképzési és felnőttképzési támogatások” kormányzati funkción jelenik meg a szakképzésben tanulók támogatása, melynek összege 3.051 eFt.
 - „Idősek nappali ellátás” kormányzati funkción 10.365 eFt teljesítés történt, mely a Hajdúnánási Református Egyházközség támogatása.
 - „Család és gyermekjóléti szolgáltatások” kormányzati funkción történik a Hajdúnánás-Folyás-Tiszagyulaháza-Újtikos Szociális és Gyermekjóléti Önkormányzati Társulás támogatása, melynek összege 68.000 Ft.
- Beruházások (K6) előirányzata 556.147 eFt, a teljesítés 213.454 eFt. A felhasználás 38,4 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a beruházások alakulása:
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 111.148 eFt teljesítés található, mely a közfoglalkoztatás keretében történő beruházások költségei.
 - „Mezőgazdasági támogatások” kormányzati funkción 7.760 eFt teljesítés történt, mely ingatlan és traktor vásárlás költségeit tartalmazza a zártkerti revitalizációs program (Tanyafejlesztési program) keretében.
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 87.592 eFt teljesítés történt, mely tartalmaz ingatlan vásárlás költséget, „Vágópont” építést és egyéb tárgyi eszköz beszerzést.
 - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 462 eFt teljesítés történt, mely sörétes fegyver vásárlás költségeit tartalmazza.
 - „Út, autópálya építés” kormányzati funkción 1.614 eFt teljesítés történt, mely járdaépítés és aszfaltozás költségeit tartalmazza.
 - „Zöldterület-kezelés” kormányzati funkción 2.304 eFt teljesítés történt, mely a sportpálya és a gyógyfürdő bejárata előtti zöldfelületek öntöző rendszer kiépítésének költsége.
 - „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 1.102 eFt teljesítés történt, mely tartalmazza a Hajdúnánás város digitális állami ingatlan-nyilvántartási térkép, valamint egyéb tárgyi eszköz beszerzés költségeit.
 - „Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése” kormányzati funkción 1.379 eFt kiadás történt, mely 5 db. mászókötel, birkózó szőnyeg huzat, bordásfal, tornaszekrény, dobantó vásárlás költségeit tartalmazza.
 - Felújítások (K7) előirányzata 159.156 eFt, teljesítése 87.443 eFt. A felhasználás 54,9 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción található a 11.416 eFt teljesítés, mely tartalmazza a Jókai u. 14. szám, az Arany János u. 45. szám alatti ingatlanok és szivattyú felújítását, valamint a városi térfigyelő-kamerarendszer bővítésének költségeit.
 - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 50 eFt teljesítés történt, mely a Suzuki gépjármű felújításának a költsége.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 2.489 eFt teljesítés jelenik meg, mely a közfoglalkoztatás keretében történő felújítási költségeket tartalmazza.
 - „Út, autópálya építése” kormányzati funkción járda, illetve út javítás költsége 986 eFt.
 - Lakóépület építése” kormányzati funkción 66.514 eFt teljesítés történt, mely a Bocskai u. 79. szám alatti ingatlan felújítási munkálatainak a költsége.
 - „Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése” kormányzati funkción 5.987 eFt teljesítés jelenik meg, mely a Magyar utca 104. szám alatti ingatlan felújítási költsége.
 - Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) előirányzata 57.025 eFt, teljesítése 24.986 eFt. A felhasználás 43,8 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 21.751 eFt teljesítés történt, melyből a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. részére a 420/2015. (XII. 17.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján történt teljesítés, valamint a Hajdúnánási

Református Egyházközség Idősek Otthona és Szociális Gondozási Központ Polgári u. 12. szám. alatti épületfelújításra 2.351 eFt.

- „Civil szervezetek programtámogatása” kormányzati funkción 3.085 eFt teljesítés történt, mely a 108/2016. (IV. 28.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján kémények felújítására vonatkozó támogatás, valamint a 140/2015. (IV. 30.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján az „Otthon Melege Program” kiadása.
- Finanszírozási kiadásokon (K9) belül a felhalmozási célú hitelek törlesztésénél az előirányzat 50.010 eFt, a teljesítés 34.590 eFt, mely 69,2 %-os felhasználást jelent. Június hónapban két felhalmozási célú hitel esetében történt hitel előtörlesztés, melynek összege összesen 26.359 eFt. Az irányító szervi támogatás előirányzata 767.814 eFt, teljesítés 546.372 eFt, mely 71,2 %-os felhasználást mutat. Az „Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének” összege 40.122 eFt, melyből az önkormányzat 2016. december hónapban 35.949 kapott meg.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat szállítóállománya 2017. szeptember 30-án 98.760 eFt. Ebből a Hadúsági Hulladékgazdálkodási Kft. részére hulladékszállítás 63.943 eFt, a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. részére 18.485 eFt. Vevő állomány (értékvesztés elszámolása után) 157.891 eFt, melyből a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. 32.300 eFt, a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt. 44.058 eFt.

A Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft-vel szembeni teljes követelés értékvesztés elszámolása nélkül 84.111 eFt, ennek részletezése az alábbiakban látható:

- Kiállított számlákból:	58.179 eFt
- Lakásértékesítésből származó követelés:	8.216 eFt
- Csokonai u. 14-16. sz. emelt közös költségéből származó követelés:	1.138 eFt
- Működési célú támogatási kölcsön (79/2015. (III. 26.) sz. KT. Hat.):	16.578 eFt

A közfoglalkoztatási programokon belül a pályázatokban elszámolható szállítói számlák folyamatosan kiegyenlítésre kerültek. 2017. szeptember 30-án a „Közfoglalkoztatási programhoz nyújtott támogatás” alszámla egyenlege 83.630 eFt.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2017. évi költségvetés bevételeinek és kiadásainak háromnegyed éves teljesítése nettósított mérlege alapján a bevétel 72,9 %, a kiadás 65,9 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. Összességében a bevétel, valamint a kiadás teljesítése megfelel a háromnegyed év végén várható értékekkel.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2017. háromnegyed évben az intézmények és az önkormányzat működőképessége biztosított volt. A számlavezető hitelintézet által biztosított 220 millió Ft keretösszegű folyószámlahitel állt rendelkezésünkre kiegészítő forrásként. Szeptember 30-án 12.487 eFt volt a folyószámlahitel állományunk, mely a szeptember 15-én esedékes adóbevételnek eredménye. A bérletértékesítésből befolyt, elkülönítetten kezelt számla egyenlege 25.078 eFt volt.

A 215/2017. (VI. 30.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján, Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 3. melléklet III.1. pontja szerint, a települési önkormányzatok rendkívüli támogatására igényt nyújtottunk be 33.583 eFt összegben.

Az utolsó negyedévben az önkormányzat valamennyi intézményének takarékos gazdálkodást folytatva, minden lehetséges intézkedést meg kell tenni, hogy a költségvetésben megfogalmazott előirányzatoknak eleget tudjunk 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 2017. év háromnegyed éves 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: 2017. december 31.

Hajdúnánás, 2017. november 22.

Szólláth Tibor
polgármester