

Száma: HAJ/16821-3/2020.

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 2019. évi költségvetésének éves végrehajtásáról és előterjesztés az arról szóló önkormányzati rendelet megalkotására

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése a következők szerint rendelkezik: „A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet 2020. május 26-tól hatályos 17. § (3) bekezdése a következők szerint rendelkezik: „Ha a helyi önkormányzat nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell a helyi önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.”.

A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.” A Magyar Államkincstár Hajdúnánás Városi Önkormányzatnál a 2019. évben nem végzett az Áht. 68/B. § szerinti ellenőrzést, így az ezzel kapcsolatos jelentést sem tartalmaz az előterjesztés.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat a 2019. évi költségvetéséről szóló 2/2019. (II. 28.) Önkormányzati Rendeletben az önkormányzati tevékenységek és az intézmények együttes kiadását 5.273.975.000 Ft főösszeggel állapította meg.

A költségvetési rendeletet módosította a 16/2019. (VI. 28.) Önkormányzati Rendelet, 6.393.273.139 Ft főösszegre módosította az önkormányzat 2019. évi költségvetését.

Az állami támogatásokban történt növekedések, a képviselő-testületnek a tartalék terhére hozott döntései indokolták a rendelet módosítását, így a 18/2019. (IX. 27.) Önkormányzati Rendelet 6.549.875.433 Ft, a 24/2019. (XII. 23.) Önkormányzati Rendelet 7.017.667.650 Ft, a 2/2020. (II. 28.) Önkormányzati Rendelet 7.206.914.937 Ft főösszegre módosította a költségvetést.

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének éves végrehajtásáról szóló beszámolóban bemutatásra kerül az önkormányzat, valamint az önkormányzati fenntartású intézmények gazdálkodása az alábbiak szerint:

A 2019. évi beszámolóról szóló előterjesztés az alábbi mellékleteket tartalmazza:

- A rendelettervezet és annak mellékletei:
 - 1. melléklet: a költségvetés bevételei és kiadásai teljesítésének nettósított mérlege működési és felhalmozási megbontásban, közigazdasági tagolásban;
 - 2. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2019. évi bevételei előirányzatainak és teljesítésének részletezése;
 - 3. melléklet az önkormányzat és intézményei 2019. évi kiadási előirányzatainak és teljesítésének részletezése;
 - 4. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2019. évi mérlege;

- 5. melléklet: vagyonkimutatás;
- 6. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2019. évi maradvány-kimutatása;
- 7. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2019. évi pénzeszközök változása;
- 8. melléklet: az önkormányzat 2019. évi adósságállománya lejárata szerint;
- 9. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2019. évi beruházási és felújítási kiadásai;
- 10. melléklet: 2019. évi közvetített kiadások;
- az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza a 2019. évben az önkormányzat, bizottsága, valamint a polgármester által megítélt támogatások összesítését;
- az előterjesztés 2. melléklete tartalmazza a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklete szerinti nyilatkozatot.

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 2019. évről szóló költségvetési beszámolóit 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 2019. évben bevételeinek előirányzatát 98,8 %-on teljesítette a módosított előirányzathoz viszonyítva. A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) teljesítése 11.975.798 Ft, mely 100,0 %-os bevétel a módosított előirányzathoz viszonyítva. A támogatás a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által 12 fő közfoglalkoztatott, valamint 2 fő GINOP pályázatban foglalkoztatott bér és járulék támogatásaként érkezett. Az intézmény 2019. évre eredeti előirányzatként nem tervezett működési bevételt (B4), de a 2. sz. mellékletben látható 8.004 Ft teljesítés, mely terem bérbeadásból származik. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 249.821 Ft, mely dologi kiadásokra lett fordítva. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzata 261.737.000 Ft, mely a rendelet módosítása során 273.165.557 Ft-ra növekedett. Az önkormányzati támogatás a bérkompenzáció összegével, 3 fő jubileumi jutalom, a közfoglalkoztatásban foglalkoztatottak önerejével, valamint a „Digitális Okosjáték Óvodásoknak” elnevezésű képességfejlesztő komplex rendszer megvásárlásának támogatásával módosult. Az irányító szervi támogatás teljesítése 98,7 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az óvoda kiadási előirányzatainak teljesítése 98,9 %-os. A személyi juttatások 98,7 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 100,0 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások előirányzata 9.068.000 Ft, teljesítése 8.971.975 Ft, mely 98,9 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A beruházások kiadásain 3.254.577 Ft teljesítés jelenik meg, mely 100,0 felhasználást jelent. Az intézmény DIOO szoftvert, routert, power line-t, valamint lamináló gépet vásárolt. A felújítás kiadás teljesítése 405.004 Ft, mely a Magyar utcai intézményegységben csoportszoba kialakításának a költsége.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény

Az intézmény 2019. évben bevételeinek előirányzatát 100,0 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesítése 1.587.267 Ft, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által folyósított közfoglalkoztatottak és GINOP pályázatban foglalkoztatottak bértámogatása. Működési bevételeinek előirányzata 1.000.000 Ft, a teljesített bevétel 1.000.929 Ft. Az intézménynek a bevétel könyvtári szolgáltatásokból, terem bérbeadásból származik. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 869.884 Ft, mely dologi kiadásokra lett felhasználva. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 37.166.000 Ft, mely év végére 40.159.429 Ft-ra növekedett. A növekedés oka a bérkompenzáció, mely a Magyar Államkincstár útján az önkormányzathoz érkezik, így önkormányzati támogatás keretében kapja meg az intézmény, a közfoglalkoztatásban foglalkoztatottak önerejével, 1 fő jubileumi jutalommal, valamint a könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatással. Az irányító szervi támogatás teljesítése 100,0 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az intézmény kiadási előirányzatának teljesítése 99,7 %-os. A személyi juttatások 99,9 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 99,5 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások teljesítése 98,3 %-os. Beruházások kiadása teljesítési soron 5.548.893 Ft látható, melyet az intézmény műtárgyak, könyvtári könyv beszerzésre, továbbá klíma vásárlására fordított.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Szalay János Rendelőintézet

A Szalay János Rendelőintézet 2019. évben bevételeinek előirányzatát 99,5 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételeinek előirányzata 327.533.000 Ft, teljesítése 327.532.327 Ft, mely 100,0 %-os teljesítést mutat. A bevétel tartalmazza a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által biztosított egészségügyi szolgáltatások finanszírozását, valamint 2.250.452 Ft bér- és járuléktámogatást közfoglalkoztatottak alkalmazása után. Működési bevételek előirányzata 60.002.000 eFt, melynek teljesítése 96,6 %-os. A működési bevételek tartalmazzák a foglalkozás egészségügyi szolgáltatás árbevételét, a kamatbevételt, a bérleti díj, valamint a továbbszámlázott rezszi költségek bevételeit. Az előző évi költségvetési maradványnak az igénybevétele 18.390.838 Ft, melynek teljesítése 100 %-os. Az intézmény előző évi maradványa dologi kiadásokra lett felhasználva. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 15.794.000 Ft, mely 17.690.007 eFt-ra növekedett. Az önkormányzati támogatás teljesítése 100,0 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A kiadási előirányzatokat összességében 92,6 %-on teljesítette. A személyi juttatások kiadásai 97,3 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 93,9 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások előirányzata 308.432.838 Ft, teljesítése 280.682.497 Ft, mely 91,0 %-os felhasználást mutat. Az intézmény beruházás kiadásainak teljesítése 9.582.575 Ft, mely klíma, számítástechnikai eszközök és ultrahang készülék vásárlásának költségeit tartalmazza. A felújítási kiadás teljesítése 399.400 Ft, mely egy helyiség laminált parkettázás költségeit tartalmazza.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény 2019. évben bevételeinek előirányzatát 99,5 %-on teljesítette. Az intézménynek a működési célú támogatásai államháztartáson belülről 22.777 Ft bevétele keletkezett, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által nyújtott előző évről áthúzódó munkabéreköltség támogatása. A működési bevételek előirányzata 14.620.000 Ft, melynek teljesítése 14.592.765 Ft, ami 99,8 %-os teljesítést mutat. Az összegből szálláshelyek bérleti díjából 1.553.000 eFt, továbbszámlázott rezsiköltségekből 13.039.765 Ft teljesítés keletkezett az intézménynek. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 1.041.472 Ft, melynek teljesítése 100 %-os. A maradvány dologi kiadásokra lett felhasználva. Az irányító szervi támogatás előirányzata 86.927.279 Ft, melynek teljesítése 99,4 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Összességében a kiadási előirányzatot 99,5 %-on teljesítette. A személyi jellegű kiadásokat 99,8 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásokat 99,4 %-on teljesítette. A dologi kiadások teljesítése 99,2 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézmény beruházás kiadásainak teljesítése 613.546 Ft, mely karbantartási eszközök beszerzését tartalmazza. A felújítási kiadás teljesítése 3.957.899 Ft, mely a gimnázium épületének tető felújítását, a lépcsőház és terem festésének 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 találhatók.

Bevételek

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal összes bevételeinek teljesítése 95,6 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet szerint.

- A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételek teljesítése 39.998.320 Ft, mely 114,0 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A teljesítésből 14.986.460 Ft a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által biztosított bérköltségtámogatás, 12.398.956 Ft a Nemzeti Választási Iroda által utalt EU, valamint önkormányzati képviselő választás költsége, 12.612.904 Ft Tiszagyulaháza Község Önkormányzata által fizetett hozzájárulás a Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez.
- Közhatalmi bevételek (B3): előirányzat 500.000 Ft, melynek teljesítése 0,6 %-os. A 3.000 Ft teljesítés telephely engedélyeztetés eljárási díja.
- Működési bevételek (B4) előirányzata 18.130.000 Ft, melynek teljesítése 13.843.589 Ft, mely tartalmazza a tovább számlázásból származó bevételt, valamint esküvő, hirdetési díj, a kamat és a városkártya bevételeit. A teljesítés 76,4 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Felmalmazási bevételek (B5) előirányzata 570.000 Ft, melynek teljesítése 104,1 %-os. A bevétel gépjármű, valamint monitor értékesítésből származik.
- Finanszírozási bevételek (B8): A „Támogatási célú finanszírozási műveletek” kormányzati funkción lett tervezve az irányító szervi támogatás. Az eredeti előirányzat 391.254.000 Ft, mely összeg rendelet módosítás során 391.969.170 Ft-ra módosult. A teljesítés 371.960.056 Ft, mely 94,9 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva.
A Hajdúnánás Közös Önkormányzati Hivatal előző év költségvetési maradványának igénybevétele 1.920.062 Ft, melynek teljesítése 100 %-os.

Kiadások

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal kormányzati funkcióin teljesített kiadásokat a beszámoló 3. sz. melléklete mutatja be. A 426.922.060 Ft teljesített költségvetési kiadás 95,3 %-a a módosított előirányzatnak.

- A személyi juttatások (K1) módosított előirányzata 291.016.803 Ft, melynek teljesítése 276.516.822 Ft, ami 95,0 %-os felhasználást mutat.
Teljesítés kormányzati funkció szerint:
„Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és ált. ig. tevékenysége” 197.944.737 Ft
„Adó-, vám- és jövedéki igazgatás” 22.434.180 Ft
„Országgyűlési, önkormányzati és EP képviselőválasztás” 9.603.181 Ft
„Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” 4.419.414 Ft
„Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” 42.115.310 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) módosított előirányzata 54.953.145 Ft, melynek teljesítése 53.070.267 Ft, ami 96,6 %-os teljesítést mutat.
- A dologi kiadások (K3) előirányzata 79.036.106 Ft, a teljesítés 75.325.086 Ft, mely 95,3 %-os felhasználást mutat.
- Beruházások (K6) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción az előirányzat 13.000.000 Ft, a teljesítés 12.248.755 Ft, melyből informatikai eszközök beszerzése, kisértékű tárgyi eszközök (irodabútor, ventilátor,

szalagfüggöny stb.) beszerzése valósult meg. Az összes beruházások teljesítése 94,2 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

- Felújítások (K7) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción az előirányzat 10.184.000 Ft, a teljesítés 9.761.130 Ft, mely 95,8 %-os felhasználást jelent. Felújítás keretén belül a Városháza tetőléc csere, valamint informatikai és erősáramú hálózat kiépítése valósult meg.

A Hivatal szállítói tartozása 2019. december 31-én 2.318.871 Ft volt, melyből lejárt tartozás 1.434.209 Ft volt.

Önkormányzat

Bevételek

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat által kezelt kormányzati funkciók összes bevételeinek teljesítése 93,1 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet táblázata szerint.

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételeinek módosított előirányzata 1.828.556.154 Ft, melynek teljesítése 1.736.411.149 Ft. A teljesítés 95,0 %-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 2.350.215 Ft bevétel jelentkezik, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által támogatott GINOP bérköltség támogatása.
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 2.615.200 Ft teljesítés látható. Az összegből 1.670.200 Ft-ot az Innovációs és Technológiai Minisztérium utalt víziközművek energiahatékonyságának fejlesztésére. A belügyminisztérium 945.000 Ft-tal támogatta a Konyhakerti és Kisállattartási Szociális Földprogramot.
 - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 6.009.000 Ft teljesítés jelenik meg, mely a mezőőri szolgáltatás működési támogatása.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 500.326.208 Ft bevétel érkezett, melyből 480.035.334 Ft a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által folyósított költség és bértámogatás, 20.290.874 Ft a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal által biztosított tenyészkoca, állattjóléti támogatás, zöldség-növény termesztés, területalapú, stb támogatása.
 - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 7.487.589 Ft bevétel jelenik meg, mely az MVH által biztosított ártalmatlanítás támogatása.
 - „Város-, Községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción összességében 33.373.351 Ft teljesítés történt. Itt jelenik meg a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által biztosított GINOP bérköltség támogatás, az emlőszűrés költségeinek a támogatása. Itt jelenik meg a Nemzeti Kulturális Alap Igazgatósága által biztosított Hajdúnánási Nemzetközi Képzőművészeti Alkotótábor, a Mobilitási hét, valamint a Magyar-Lengyel testvérvárosi és testvériskolai kezdeményezés támogatása.
 - „Közművelődés – egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészetek” kormányzati funkción 700.000 Ft teljesítés jelenik meg, mely a Nemzeti Kulturális Alap Igazgatóságától érkezett a Várostarténeti konferencia, valamint a Várostarténeti műhelykonferencia költségeihez.
 - „Határon túli magyarok egyéb támogatásai” kormányzati funkción jelenik meg 1.500.000 Ft támogatás, melyet a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. biztosított a „Testvér-települési együttműködés erősítése” céljából.
 - „Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások” kormányzati funkción 3.933.060 Ft teljesítés jelenik meg, melyből 2.993.060 Ft az iskolatej program támogatása és 940.000 Ft, mely a Bursa Hungarica ösztöndíj visszautalása.

- „Esélyegyenlőség elősegítését célzó tevékenységek és programok” kormányzati funkción 96.254.000 Ft bevétel jelenik meg, melyet az Emberi Erőforrások Minisztériuma biztosított az EFOP-1.5.3-16-2017-00021 Esély otthon pályázat keretében.
- „Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 1.081.862.526 Ft teljesítés jelenik meg, mely az önkormányzat működésének általános támogatása, a köznevelési feladatok, kulturális feladatok, valamint kiegészítő támogatások. A kormányzati funkción jelenik meg a diákmunka bértámogatása is. Az alábbi táblázat részletesen tartalmazza az állami támogatás bevételeit:

(Ft)		
Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	328 562 550	328 562 550
- ebből: Települési önkorm. működésének támogatása		319 593 005
- ebből: bérkompenzáció támogatás		3 167 545
- ebből: Minimálbér és garantált bérminimum tám.		5 802 000
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogat.	278 487 793	278 487 793
- ebből: Óvodai dolgozók bértámogatása és működési		266 718 983
- ebből: Kiegészítő tám. óvodaped. minősítéséből adódó		6 503 810
- ebből: Minimálbér és garantált bérminimum em.		5 265 000
Települési önk. szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési felad. t.	379 334 300	379 334 300
- ebből: Települési önkorm. szoc. feladatainak egyéb tám.		88 182 000
- ebből: Egyes szociális és gyermekjóléti felad. tám.		47 724 470
- ebből: Bölcsőde támogatása		38 896 400
- ebből: Finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása - gyermekétkeztetés		58 805 000
- ebből: Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás		116 989 202
- ebből: Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása		2 048 760
- ebből: Szociális ágazati összevont pótlék		15 088 089
- ebből: Szociális ágazati összevont pótlék kiegészítés		169 379
- ebből: Minimálbér és garantált bérminimum		10 281 000
- ebből: Tanyagondnoki szolg. kiegészítő támogatás		1 150 000
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	24 828 494	24 828 494
- ebből: Könyvtári és közművelődési támogatás		20 774 490
- ebből: Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás		835 000
- ebből: Kulturális illetmény pótlék		2 515 004
- ebből: Minimálbér és garantált bérminimum tám.		704 000
Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatások	62 850 549	62 850 549
- ebből: Kiegyenlítő bérrendezési alap		35 704 000
- ebből: Jó adatszolgáltató önkormányzat támogatása		350 000
- ebből: Rendkívüli önkormányzati költségvet. támogatás		26 796 549
Működési célú támogatások bevételei	7 798 840	7 798 840
- ebből: Nyári diákmunka / bérköltség támogatás		7 798 840
Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	1 081 862 526	1 081 862 526

- A közhatalmi bevételek (B3) teljesítése 100,0 % a módosított előirányzathoz viszonyítva, melyet az alábbi táblázat részletesen bemutat:

(Ft)

Adónemek megnevezése	Költségvetési előirányzat	Teljesítés	%
- építményadó	95 000 000	95 002 477	100,0
- gépjárműadó	55 000 000	55 012 150	100,0
- késedelmi pótlék	1 000 000	1 910 974	191,1
- magánszemélyek kommunális adója	57 000 000	57 233 114	100,4
- idegenforgalmi adó tartózkodás után	11 100 000	11 111 800	100,1
- települési adó	27 000 000	26 349 672	97,6
- helyi iparűzési adó	615 500 000	614 633 345	99,9
- bírság és egyéb bevétel	1 000 000	770 837	77,1
- talajterhelési díj bevétele	6 000 000	5 601 602	93,4
Helyi adók összesen:	868 600 000	867 625 971	99,9
- mezőőri járulék	22 000 000	22 543 071	102,5
Közhatalmi bevételek összesen	890 600 000	890 169 042	100,0

- Működési bevételek (B4) előirányzata 399.232.000 Ft, teljesítése 333.807.036 eFt, mely 83,6 %-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 1.404.397 Ft bevétel érkezett, amely tovább számlázás, bérleti díj költségeit tartalmazza.
- „Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 194.946.048 Ft teljesítés történt. A teljesítés közterület-foglalás, önkormányzati lakás vásárlás kamata, bérleti díj, lakbér, valamint a rezsi költség (villamos energia, vízdíj, gázfogyasztás) tovább számlázásából befolyt összeget tartalmazza. A bevételből 36.772.326 Ft az önkormányzati lakások után megfizetett lakbér összege.
- „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción bruttó 38.455.878 Ft bevétel keletkezett, mely a START munkaprogram bevételei. (Legeltetési díj, fedeztetés tovább számlázása, termékértékesítés)

A közfoglalkoztatási programok megvalósítása során keletkező bevételek felhasználását a 375/2010. (XII. 31.) Kormányrendelet 7/B § (6) bekezdése szabályozza.

A közfoglalkoztató hatósági szerződésben vállalja, hogy a közfoglalkoztatási mintaprogramjából vagy a ráépülő közfoglalkoztatási programjaiból származó bevételeiből:

a, a közfoglalkoztatási programjainak a működését segíti elő, vagy

b, a közfoglalkoztatásról és a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó, valamint egyéb törvények módosításáról szól 2011. évi CVI törvény 4/a §-a szerint létrehozott szociális szövetkezet működését segíti elő, vagy

c, az általa foglalkoztatott személyek meghatározott hányadának a támogatás lejártát követő munkaviszony keretében történő továbbfoglalkoztatását biztosítja.

- „Nem veszélyes hulladék vegyes begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 15.744 Ft teljesítés jelentkezett, mely szemétszállítási díj bevétel.

- „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción működési bevétel teljesítése 53.451.372 Ft, mely kamatjövőről, szponzorálási díj, telefon díj bevételből származik, valamint ÁFA visszatérítés történt, melynek összege 41.483.000 Ft.
- „Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése” kormányzati funkción 100.000 Ft teljesítés történt, mely támogatás bevétel.
- „Gyermekeképzés köznevelési intézményben” és a „Gyermekeképzés bölcsődében” kormányzati funkciók (étkezési térítési díjak számlázása) bevételeinek teljesítése 45.372.485 Ft.
- Működési célú átvett pénzeszközök (B6) bevételének teljesítése 185.258 Ft, mely a köztemetés költségének megtérítését tartalmazza.
- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2) módosított előirányzata 924.661.279 Ft, melynek teljesítése 650.925.358 Ft. A teljesítés 70,4 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 164.641.436 Ft a teljesítés.

Támogatások részletezése:

- | | |
|---|---------------|
| ➤ TOP-1.2.1-15-HB1-2016-00020 (Oxenveg) | 78.482.084 Ft |
| ➤ TOP-2.1.3-15-HB1-2016-00028 (Csapadékvíz) | 10.568.860 Ft |
| ➤ TOP-1.1.3-HB1-2016-00007 (Helyi gazdaság) | 7.250.000 Ft |
| ➤ TOP-4.1.1-15-HB1-2016-00010 (Gyermek eu. cent.) | 37.440.492 Ft |
| ➤ TOP-1.1.1-15-HB1-2016-00013 (Ipari terület) | 30.900.000 Ft |
- „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 96.975.748 Ft teljesítés jelenik meg. A felhalmozási célú bevétel a START munkaprogramok támogatása a Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól.
 - „Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 77.978.279 Ft bevétel teljesült, melyből 48.000.000 Ft Bölcsődei fejlesztési program, 29.978.279 Ft belterületi utak, járdák felújításának támogatása.
 - „Út, autópálya építése” kormányzati funkción 179.136.036 Ft teljesítés történt, melyből 90.930.655 Ft kerékpárút fejlesztése, 47.499.928 Ft külterületi helyi közutak fejlesztésének támogatása. 40.705.453 Ft támogatás a mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal által nyújtott támogatás.
 - „Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése” kormányzati funkción a KEHOP-2.2.2-15-2015-00001 azonosító számú, Északkelet-Magyarországi szennyvízelvezetési és kezelési fejlesztés projekt bevétele jelentkezik, melynek összege 45.888.396 Ft.
 - „A fiatalok társadalmi integrációját segítő struktúra, szakmai szolgáltatások fejlesztése, működtetése” kormányzati funkción 86.305.463 Ft teljesítés történt, mely az EFOP-1.2.11-16-17-00012 Esély otthon pályázat támogatása.
 - A felhalmozási bevételek (B5) előirányzata 116.000.000 Ft, melynek teljesítése 116.152.763 Ft. Az összes teljesítés 100,1 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevétel ingatlanok értékesítéséből származik.
 - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7) bevételének teljesítése 352.959 Ft. A „Lakáshoz jutást segítő támogatások” kormányzati funkción történt a teljesítés, mely a munkavállalók általi felhalmozás célú visszatérítendő támogatások visszatérítése.
 - A finanszírozási bevételeken (B8) belül a felhalmozási célú hitelek felvételének előirányzata 152.540.000 Ft. 2019. december 31-ig az önkormányzat 122.617.206 Ft felhalmozási hitelt vett igénybe. Az előző év költségvetési maradvány igénybevételének módosított előirányzata 923.341.013 Ft, melynek teljesítése 100 %-os.

Kiadások

Az önkormányzat összes kiadása 82,6 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely a 3. számú mellékletben látható.

- A személyi juttatások (K1) előirányzata 638.650.608 Ft, teljesítés 592.158.456 Ft, mely 92,7 %-os felhasználást mutat.
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) előirányzata 90.899.681 Ft, teljesítés 79.041.126 Ft, mely 87,0 %-os felhasználást mutat.
- Dologi kiadások (K3) teljesítése 954.582.971 Ft, amely 88,4 %-os felhasználást jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva a 3. számú melléklet alapján.
- Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) előirányzata 42.212.000 Ft, melynek teljesítése 26.434.829 Ft. A felhasználás 62,6 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az alábbi táblázatban támogatás típusonként kerül bemutatásra az ellátottak pénzbeli juttatásai:

(eFt)			
Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés	%
Gyógyszerköltség támogatás	3 800 000	2 672 840	70,3
Buszbérlet támogatás	320 000	302 400	94,5
Étkezési térítési díj támogatás	250 000	223 000	89,2
Rendkívüli élethelyzetben nyújtott települési támogatás	4 000 000	4 144 894	103,6
Temetési támogatás	2 000 000	858 000	42,9
Krízissegély	1 500 000	163 755	10,9
Köztemetés	1 200 000	949 880	79,2
Lakhatási települési támogatás	17 780 000	9 487 000	53,4
Gyermekszületési támogatás	4 100 000	4 590 000	112,0
Év első újszülött gyermeke támogatás	50 000	50 000	100,0
Iskolatej		2 993 060	
Téli rezsiszökkentés	7 212 000		
Összesen:	42 212 000	26 434 829	62,6

- Egyéb működési célú kiadások (K5) előirányzata 622.141.314 Ft, melynek teljesítése 352.450.812 Ft. A felhasználás 56,7 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül a tartalékok fő összege 265.295.080 Ft. A 2019. évben nyújtott támogatásokat részletesen bemutatja az előterjesztés 1. melléklete. Kormányzati funkciók szerinti teljesítés:
 - „Támogatás célú finanszírozási műveletek” kormányzati funkción 159.364.149 Ft teljesítés történt, melyből 142.634.382 Ft a Hajdúnánás-Tiszagyulaháza-Újtikos Szociális és Gyermekegészségügyi Társulás támogatása, 4.662.500 Ft a „Bursa Hungarica” ösztöndíj. A teljesítés tartalmazza még a Hajdúnánási Református Egyházközség Idősek Otthona és Szociális Gondozási Központ 10.000.000 Ft támogatását, valamint a Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás 2018-2019 évre vagyoni hozzájárulást.
 - „Az önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 4.521.236 Ft teljesítés történt, mely normatíva visszafizetés.
 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 40.020.723 Ft teljesítés történt. Ebből a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. részére fürdő gyógyszerellátás önrész 9.277.819 Ft, ösztönző pénzügyi támogatás (EFOP) 8.670.000 Ft, Hajdúnánási Roma Nemzetiségi

Önkormányzat 600.000 Ft támogatás, valamint a Hajdúnánási építő és Szolgáltató Kft részére 21.422.904 Ft visszanem térítendő támogatás.

- „Versenysport- és utánpótlás-nevelési tevékenység és támogatása” kormányzati funkció 28.829.331 Ft kiadás történt, mely sporttámogatásokat tartalmaz.
 - „Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése” kormányzati funkció található a közművelődési támogatás kiadása, melynek összege 104.855.180 Ft.
 - „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkció 13.517.886 Ft teljesítés történt, melyből 4.721.520 Ft a Hajdúnánási építő és Szolgáltató Kft. részére a 99/2019. (IV.25.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján a Városi Gyógyfürdő területén strandkézilabdapálya korszerűsítése és két új pálya kialakítása önerőjéhez.
 - „A fiatalok társadalmi integrációját segítő struktúra, szakmai szolgáltatások fejlesztése, működtetése” kormányzati funkció 1.020.000 Ft teljesítés történt, mely ösztönző pénzügyi támogatás az EFOP pályázat keretében.
- Beruházások (K6) előirányzata 1.308.282.707 Ft, a teljesítés 686.999.408 Ft. A felhasználás 52,5 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a beruházások alakulása:
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkció 70.740.548 Ft teljesítés található, mely a közfoglalkoztatás keretében történő beruházások költségei.
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkció 297.988.664 Ft teljesítés történt, mely tartalmaz ingatlan vásárlás költséget, egyéb tárgyi eszköz beszerzést, informatikai eszközök beszerzését. A teljesítésben szerepel pályázati beruházás költsége (TOP-1.2.1-15-HB1-2016-00020 Oxenveg 24.175.722 Ft, TOP-4.1.1-15-HB-2016-00010 Gyermekek eü. centrum 129.334.451 Ft, TOP-1.1.3-15-HB1-2016-00007 Helyi gazdaság fejl. 47.434.366 Ft).
 - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkció 262.411 Ft teljesítés történt, mely kamera költségeit tartalmazza.
 - „Út, autópálya építés” kormányzati funkció 231.692.505 Ft teljesítés történt, mely a kerékpárút hálózat fejlesztés, valamint beton vásárlás költségeit tartalmazza.
 - „Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése” kormányzati funkció 49.145.629 Ft teljesítés jelenik meg, mely a KEHOP-2.2.2-15-2015-00001 azonosító számú, Északkelet-Magyarországi szennyvízelvezetési és kezelési fejlesztés projekt kiadása, ami szállítói finanszírozás.
 - „Közvilágítás” kormányzati funkció 1.318.769 Ft teljesítés történt, mely a fénydekoráció vásárlásának költségeit tartalmazza.
 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkció 2.107.833 Ft teljesítés történt, mely a Pázsit utca közüzemi vízellátás gerincvezeték kiépítésének költségeit, valamint karbantartási anyagok vásárlását tartalmazza.
 - „Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése” kormányzati funkció 2.286.000 Ft teljesítés történt, mely a Sportcsarnokba vásárolt takarítógép beszerzésének költségét tartalmazza.
 - „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkció 4 darab rajtgép vásárlásának a költségei találhatók, melynek összege 70.002 Ft.
 - „A fiatalok társadalmi integrációját segítő struktúra, szakmai szolgáltatások fejlesztése, működtetése” kormányzati funkció az „Esély otthon” pályázat keretében a Bocskai u. 98. sz. alatti ingatlan beruházás költségei jelennek meg, melynek összege 31.387.047 Ft.
 - Felújítások (K7) előirányzata 534.575.811 Ft, teljesítése 489.971.684 Ft. A felhasználás 91,7 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

- „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 421.430 Ft teljesítés történt, mely kamera rendszer bővítés költségeit tartalmazza.
- „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción található a 202.328.723 Ft teljesítés, mely tartalmazza az önkormányzati ingatlanok felújításának költségeit, valamint pályázati forrásból elvégzett felújításokat.

Pályázati forrásból elvégzett felújítások:

- TOP-1.1.3-15-HB1-2016-00007 Helyi gazdaság fejl.: Iskola utcai tagintézmény konyhája, valamint az Arany J. u. 45. sz. alatti ingatlan felújítása 18.296.887 Ft.
- TOP-3.2.1-15-HB1-2016-00017 Energetika 1: önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése 74.893.862 Ft.
- TOP-3.2.1-15-HB1-2016-00027 Energetika 2: napelemes rendszerek telepítése 18.572.606 Ft.
- TOP-2.1.3-15-HB1-2016-00028 Csapadékvíz főgyűjtők rekonstrukciója: NF 4-es csapadékvíz főgyűjtő rekonstrukció 11.330.824 Ft.
- „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 32.152.198 Ft teljesítés jelenik meg, mely a közfoglalkoztatás keretében történő felújítási költségeket tartalmazza.
- „Út, autópálya építése” kormányzati funkción 122.417.493 Ft teljesítés történt, mely tartalmazza a VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 Külterületi helyi közutak fejlesztése pályázaton belül történt felújítási költségeket.
- „Lakóépület építése” kormányzati funkción 43.719.051 Ft teljesítés történt, mely a Bocskai u. 79., valamint a Bocskai u. 98. szám alatti ingatlan felújítási munkálatainak a költsége.
- „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 98.000 Ft teljesítés történt, mely a szökőkutak karbantartásának költségeit tartalmazza.
- „A fiatalok társadalmi integrációját segítő struktúra, szakmai szolgáltatások fejlesztése, működtetése” kormányzati funkción jelenik meg az „Esély otthon” pályázaton belül teljesített Bocskai u. 98. szám alatti ingatlan felújítási költsége, melynek összege 88.834.789 Ft.
- Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) előirányzata 97.105.997 Ft, teljesítése 91.768.390 Ft. A felhasználás 94,5 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
 - „Lakáshoz jutást segítő támogatások” kormányzati funkción 7.170.800 Ft teljesítés történt, mely bérleti jogviszony felmondás, és az első lakáshoz jutók támogatása.
 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 24.633.770 Ft felhasználás történt, mely a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. részére a 420/2015. (XII. 17.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján történt teljesítés.
 - „Civil szervezetek programtámogatása” kormányzati funkción 59.963.820 Ft 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” támogatása, valamint 50.000.000 Ft a Hajdúnánási Sportklub támogatása.
- Finanszírozási kiadásokon (K9) belül a felhalmozási célú hitelek törlesztésénél az előirányzata 15.758.000 Ft, a teljesítés 14.415.260 Ft, mely 91,5 %-os felhasználást jelent. Az irányító szervi támogatás előirányzata 809.911.442 Ft, teljesítés 785.857.705 Ft, mely 97,0 %-os felhasználást mutat. Az „Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének” összege 34.920.656 Ft.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2019. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak éves teljesítése nettósított mérlege alapján a bevétel 93,6 %, a kiadás 83,4 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Vagyoni Helyzet

A rendelettervezet 4. melléklete az önkormányzat 2019. évi vagyoni helyzetét mutatja be az önkormányzat és az intézmények mérlegeivel, valamint az összevont városi mérleggel.

Az önkormányzat 2019. évi összevont mérlegének főösszege 12.298.674.013 Ft.

Az önkormányzat saját vagyona az alábbiak szerint alakult 2019. évben az előző évhez viszonyítva:

(Ft)			
Megnevezés	2018	2019	Változás
Befektetett eszközök	12 023 015 384	12 298 674 013	275 658 629
Forgóeszközök	40 684 493	44 908 541	4 224 048
Pénzeszközök	877 422 001	708 550 303	-168 871 698
Követelések	678 077 949	609 272 505	-68 805 444
Egyéb sajátos elszámolások	2 954 404	10 127 579	7 173 175
Eszközök összesen:	12 023 015 384	12 298 673 513	275 658 129
Kötelezettségek	655 258 726	677 017 271	21 758 545
Saját vagyon	11 367 756 658	11 621 656 242	253 899 584

A fenti kimutatás szerint az önkormányzat saját vagyona jelentősen növekedett 2019. évben. A növekedést döntően a befektetett eszközök növekménye okozta a beruházások és felújítások megvalósítása miatt. A pénzeszközök állományában csökkenés tapasztalható (pályázati előlegek felhasználása) az előző évhez képest, de így is jelentős összeg, mely a leutalt (elkülönített számlán tartott) Uniós pályázati előlegeknek köszönhető.

A rendelet-tervezet 5. melléklete tartalmazza az önkormányzat vagyonskimutatását. A vagyonskimutatás tartalmát az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 30. §-a szabályozza, ennek megfelelően az bemutatja a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközöket, a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközöket és a pénzeszközöket. A vagyonskimutatás a mérlegben szereplő eszközökön kívül tartalmazza a „0”-ra leírt eszközök, a kisértékű eszközök és a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti önkormányzati fenntartású közgyűjtemény tulajdonában lévő kulturális javak és régészeti leletek állományát is.

2019. december 31-i állapot szerint az önkormányzat üzletrész, részvényileltára az alábbiak szerint alakult:

(Ft)	
Megnevezés	Összeg
100 %-os részesedés:	
- Hajdúnánási Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság	282 500 000
50 % fölötti részesedés:	
- Hajdúnánási Tartósító és Építő Szociális Szövetkezet	3 000 000
- Nánás-Therm Beruházó és Energetikai Szolgáltató Kft.	6 700 000
25 % alatti részesedés:	
- Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft.	40 000
- Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzatok Vízmű Zrt.	23 584 291
- Hajdúsági Szilárd Hulladéklerakó és Hasznosító Szolgáltató Kft.	240 000
- Hajdúnánás és Térsége Legeltetési Szociális Szövetkezet	10 000
- Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	7 200
Dematerializált részvény:	
- Hajdúsági Gabona Zrt.	1 090 000
Összesen:	317 171 491

Az önkormányzat mérlegében a költségvetési évben esedékes (rövid lejáratú) követelések állománya az alábbiak szerint változott az előző évhez viszonyítva (eFt):

	2018	2019
Követelések közhatalmi bevételre	322 441	43 784
Követelések működési bevételre	70 572	76 650
Követelések felhalmozási bevételre	12 693	12 143
Követelések felhalmozási célú tám. bevételre	36 308	0
Követelések működési célú átvett pénzeszközre	17 110	17 110
Követelések működési célú tám. Áht-belülről	697	450
Költségvetési évben esedékes követelések	459 821	150 137

-Hajdúnánás Városi Önkormányzat vevőkkel szembeni követelésállománya 2019. december 31. napján 241.958 eFt, mely értékvesztés elszámolásával 216.149 eFt. Ebből az öt legnagyobb vevőkövetelés értékvesztés nélkül:

- Lakásértékesítés (részletfizetés)	139.205 eFt
- Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.	55.002 eFt
- Hajdúnánási Tartósító és Építő Szociális Szövetkezet	21.076 eFt
- Hajdúnánás Sportklub	3.359 eFt
- Lakbér hátralék bérlőkkel szemben	2.846 eFt

A Hajdúnánási Tartósító és Építő Szociális Szövetkezettel szemben 2018. december 31-én 21.062 eFt vevő követelést tartottunk nyilván. 2019. évben a Szövetkezet 19.727 eFt értékben fizetett meg számlákat az önkormányzatnak.

A Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft-vel szembeni teljes követelés részletezése:

	(eFt)	
Megnevezés	Követelés 2018	Követelés 2019
Követelés kiállított számlákból	46 380	55 002
Működési célú támogatási kölcsön (79/2015. (III.26.) sz. KT.	16 578	16 578
Lakásértékesítésből származó követelés	8 833	9 287
Csokonai u. 14-16. emelt közös költségéből származó követelés	1 138	1 138
Környezetvédelmi bírság	6 045	6 045
Összesen:	78 974	88 050

A következő táblázatokban a költségvetési évben esedékes (rövid lejáratú) és a költségvetési évet követően esedékes (hosszú lejáratú) kötelezettségeinket szemléltetjük (eFt).

	2018	2019
Kötelezettségek személyi juttatásokra	2 406	1 682
Kötelezettségek dologi kiadásokra	127 659	114 895
Kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	1 354	1 180
Kötelezettségek beruházásokra	95 561	19 552
Kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra	921	240
Kötelezettségek felújításokra	17 605	25 654
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	245 506	163 203

	2018	2019
Kötelezettségek dologi kiadásokra	6 762	13 367
Kötelezettségek személyi juttatásokra	31	114
Kötelezettségek beruházásokra	264	479
Kötelezettségek felújításokra	7 974	2 889
Államháztartáson belüli megelőlegezések	34 921	39 197

Hosszú lejáratú hitelek

319 708

427 909

Költségvetési évet köv. esed. kötelezettségek**369 660****483 955**

Hajdúnánás Városi Önkormányzat szállítóállománya 2019. december 31-én 176.835 eFt (2018. december 31-én 251.676 eFt volt).

(eFt)

Szállítóállomány lejárat szerinti részletezése	2018	2019
Nem lejárt tartozás	12 524	30 709
0-90 nap között lejárt tartozás	158 992	64 119
91-365 nap között lejárt tartozás	3 976	14 803
1 éven túl lejárt tartozás	76 184	67 204
Összesen:	251 676	176.835

A szállítóállomány jelentősebb tételei:

- Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft. (hulladékszállítás) 63.943 eFt
- Nánás-Bau Bt. (Bocskai u. 98. felújítás) 12.935 eFt
- Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. (bérleti, közüzemi díj) 11.178 eFt
- Civisterv Bt. (településfejlesztési koncepció) 6.255 eFt
- Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt. (vízmű felújítás) 2.597 eFt

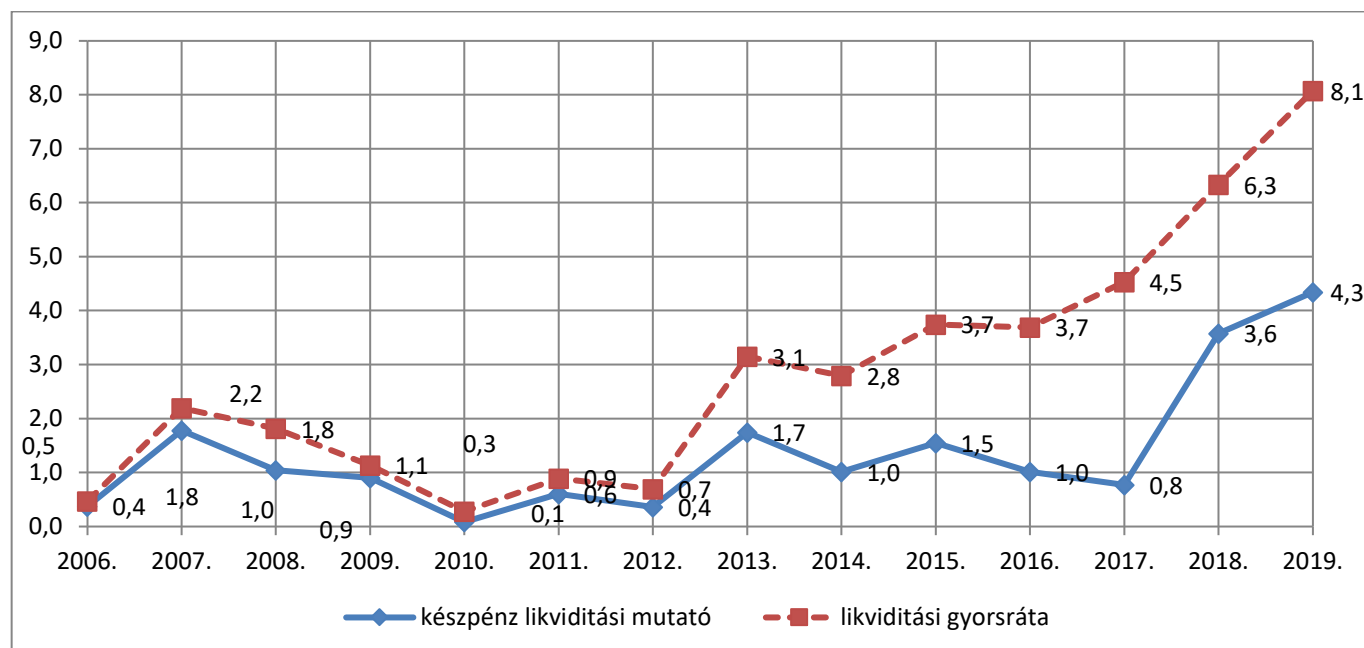
Likviditási mutatók alakulása

Az alábbiakban bemutatjuk a likviditási mutatók alakulását az elmúlt évek december 31-i állapota szerint.

A készpénz likviditási mutató kifejezi, hogy a pénzeszközök év végi állománya milyen arányban nyújt fedezetet a rövid lejáratú fizetési kötelezettségekre. Értéke akkor megnyugtató, ha 1,0 körül mozog.

A likviditási gyorsráta megmutatja, hogy a rövid lejáratú fizetési kötelezettségek kiegyenlítéséhez a pénzeszközökön túl bevonható követelések és forgatási célú értékpapírok milyen arányban nyújtanak fedezetet. A mutató ideális értéke 1,0-2,0 között helyezkedik el.

2019. évben a likviditási mutatók értéke jelentősen emelkedett, mely a pénzeszközök állományának megugrásával magyarázható. A pénzeszközök állományát a leutalt Európai Unió pályázati előlegek növelték meg. Ez torzítja a mutatókat, mivel kötött felhasználású pénzeszközökről van szó.



Maradvány kimutatás, pénzkészlet változása, többéves kihatással járó döntések, adósságállomány, közvetett támogatások

A rendelet-tervezet 5. mellékletében található maradvány-kimutatás az alaptevékenység és az esetleges vállalkozási tevékenység költségvetési és finanszírozási egyenlegéből tevődik össze, így az önkormányzat és intézményei 2018. évi összevont maradványa 945.813 eFt volt, míg 2019-ben ez 734.981 eFt, ebből az önkormányzatnál, mint költségvetési szervnél a maradvány mértéke 704.558 eFt.

Az önkormányzat és intézményei pénzeszközeinek változását szemlélteti a rendelet-tervezet 7. melléklete. Látható, hogy a pénzeszközök összege a 2018. év végén 877.422 eFt volt. 2019 december 31-én a pénzeszközök összesen 708.551 eFt volt, melyből az önkormányzat pénzkészlete 681.779 eFt. A jelentős összeg az Európai Unió fejlesztések leutalt előlegei miatt alakult ki.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján be kell mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban. Ezt részletesen tartalmazza az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 7/2020. (III. 03.) Önkormányzati Rendelet 7. melléklete. A költségvetési rendelet 8. melléklete tartalmazza a jelenleg folyamatban lévő Európai Unió projekt bevételeit és kiadásait. A fenti rendelet 11. melléklete a kezességvállalások többéves kihatással járó tételeit mutatja be évenkénti bontásban.

A rendelet-tervezet 8. melléklete mutatja be az önkormányzat 2019. december 31-én fennálló adósságállományát, mely hosszú lejáratú fejlesztési hitelekkel áll 427.910 eFt összegben. 2018. év végén ez az összeg 319.708 eFt volt. A 2019. évben 14.415 eFt tőketörlesztés mellett 122.617 eFt összegben vettünk fel hitelt. A Hajdúnánási Sportklub sportcsarnok építéséhez 50.000 eFt, a Bocskai u. 79. sz. alatti ingatlan felújításához 2.539 eFt, valamint az EU projektek finanszírozására 70.078 eFt volt a hitel felvétel.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja alapján a rendelettervezet 10. mellékletében bemutatjuk a 2019. évben nyújtott közvetett támogatásokat (adóelengedések adókedvezmények, bérleti díjkedvezmények). Ezeket a kedvezményeket törvény, illetve törvény felhatalmazása alapján a helyi rendelet biztosítja az adózóknak, illetve kis mértékben méltányosság alapján nyújtott adóelengedéseket is tartalmaz. A táblázat tartalmazza a helyiségek eszközök hasznosításából származó bevételekből biztosított kedvezményeket is. Az előző évhez viszonyítva nincs jelentős változás a közvetett támogatások mértékében.

Az Áht. 91. § (2) bekezdésének d) pontja alapján be kell mutatni a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket. Az önkormányzat egyetlen 100 %-os tulajdonában álló gazdasági társaság volt a 2019. évben a Hajdúnánási Holding Zrt. 2019. évi beszámolójáról szóló részletes előterjesztést a képviselő-testület júniusi ülésén tárgyalja, melyben bemutatásra kerülnek a cég kötelezettségei is.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT (a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

- 1. Társadalmi hatása:** a rendelet elfogadásával nyilvánosságra kerülnek az önkormányzat 2019. évi gazdálkodásának adatai.
- 2. Gazdasági hatása:** ismertté válnak az önkormányzat előző évi gazdasági mutatói.
- 3. Költségvetési hatásai:** megállapításra kerülnek az előző évi maradványok, melyek beépülnek az idei költségvetésbe.
- 4. Környezeti következményei:** nincsenek.
- 5. Egészségi következményei:** nincsenek.
- 6. Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** nincsenek.
- 7. Ifúságra gyakorolt hatása:** Nincs.

8. **A jogszabály megalkotásának szükségessége:** az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezéseinek való megfelelés.
9. **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** jogszabálysértő állapot fennállása a rendeletalkotásban.
10. **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** a feltételek biztosítottak.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat és intézményei 2019. évi költségvetési gazdálkodásáról elmondhatjuk, hogy takarékos, racionális gazdálkodás mellett, hitellehetőségeink kihasználásával, sikerült megőriznünk az önkormányzat fizetőképességét. Ez a júliusi és az augusztusi hónapokban volt a legnehezebb. Az év folyamán folyamatosan vettünk igénybe folyószámlahitelt fizetőképességünk megőrzése érdekében.

A lakások és helyiségek bérletére, valamint elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény 62. § (1) bekezdése szerint elkülönítetten kezelt lakásalap 2019. december 31-én 11.034.592 Ft összeget tartalmazott.

A fentiek alapján előterjesztem az alábbi

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

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja, és megalkotja az önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló ../.... (... ..) Önkormányzati Rendeletet.

Felkéri a jegyzőt, hogy a rendelet kihirdetéséről gondoskodjon.

Felelős: Dr. Kiss Imre jegyző

Határidő: 2020. június 30.

Hajdúnánás, 2020. július 2.

Dr. Kiss Imre
jegyző