

Száma: HAJ/15671-18/2018.

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

A beszámoló törvényességi ellenőrzője:
Dr. Kiss Imre jegyző

B E S Z Á M O L Ó

az önkormányzat 2018. 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 pénzügyi 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 412/2017. (XII. 21.) számú Képviselő-testületi Határozattal elfogadott 2018. évi munkatervben szeptember hónapra tervezetten kért a képviselő-testület beszámolót a költségvetés végrehajtásának első féléves helyzetéről.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 4/2018. (II. 23.) Önkormányzati Rendeletben az önkormányzati tevékenységek és az intézmények együttes bevételeit és kiadását 5.667.615 eFt főösszeggel állapította meg.

Az állami támogatásokban történt növekedések, a képviselő-testületnek a tartalék terhére hozott döntései indokoltá tették a rendelet módosítását, így a 12/2018. (VI. 29.) Önkormányzati Rendelet 6.974.984 eFt főösszegre módosította a költségvetést.

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról szóló beszámolóban bemutatásra kerül az önkormányzat, valamint az önkormányzati fenntartású intézmények gazdálkodása az alábbiak szerint:

A 2018. 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 2018. 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 2018. I. félévi bevételeinek előirányzatát 56,4 %-on teljesítette a módosított előirányzathoz viszonyítva. A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) teljesítése 4.519

eFt, melyhez előirányzat nem tartozik, de a rendelet módosítása során ez rendeződik. A támogatás a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által a közfoglalkoztatottak bér és járulék támogatásaként érkezett. Az intézmény 2018. évre nem tervezett működési bevételt (B4), de a 2. sz. mellékletben látható 29 eFt teljesítés, mely terembérbeadásból származik. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 2.618 eFt. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzata 255.465 eFt, mely a rendelet módosítása során 255.611 eFt-ra növekedett. A növekedés 146 eFt, mely a bérkompenzáció összege. Az irányító szervi támogatás teljesítése 53,6 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az óvoda kiadási előirányzatainak teljesítése 54,5 %-os. A személyi juttatások 53,9 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 54,3 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. A személyi juttatások, valamint a szociális hozzájárulási adó kiadásai magasabb teljesítést mutat a félévkor várhatónál. Ennek oka, hogy a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által biztosított 4.519 eFt közfoglalkoztatási támogatás még nem lett előirányzatosítva. A dologi kiadások előirányzata 4.054 eFt, teljesítése 3.340 eFt, mely 82,4 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely nagyon magas teljesítést mutat. Az intézménynek az előző év költségvetési maradvány 2.618 eFt, mely összeg még nem lett előirányzatosítva. Ha rendelet módosítás során megtörténik a maradvány előirányzatosítása, a dologi kiadás felhasználása csak 50,0 %-os lesz. A beruházások kiadásain 210 eFt teljesítés jelenik meg, mely szoftver, router és árnyékoló vásárlás költségeit tartalmazza.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény

Az intézmény 2018. I. félévében bevételeinek előirányzatát 65,9 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesítése 771 eFt, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által folyósított közfoglalkoztatottak bértámogatása. Működési bevételeinek előirányzata 400 eFt, a teljesített bevétel 1.364 eFt, ami 341,0 %-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevétel könyvtári szolgáltatásokból, valamint terembérbeadásból származik. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 586 eFt, mely még nem lett előirányzatosítva. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 46.660 eFt, mely június 30-ig 100 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 60,7 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az intézmény kiadási előirányzatának teljesítése 60,1 %-os. A személyi juttatások 45,4 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 44,4 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadás teljesítése 80,6-os, mely a vártnál magasabb, de 964 eFt működési bevétel, valamint 586 eFt költségvetési maradvány még nem került előirányzatosításra. Rendelet módosítás során a bevétel, valamint a kiadási oldal tervezésre kerül. Beruházások kiadása teljesítési soron 11.830 eFt látható, melyet az intézmény kirakati baba, legénységi öltözet, babzsákfotel, hagyaték, valamint könyvtári könyvek vásárlására fordított.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Szalay János Rendelőintézet

A Városi Rendelőintézet 2018. I. félévében bevételeinek előirányzatát 65,1 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételeinek előirányzata 189.362 eFt, teljesítése 123.739 eFt, mely 65,3 %-os teljesítést mutat. A bevétel tartalmazza a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által érkezett támogatást, valamint 1.457 eFt bér- és járuléktámogatást közfoglalkoztatott alkalmazása után. Működési bevételek előirányzata 52.999 eFt, teljesítése 25.185 eFt, mely 47,5 %-os teljesítést mutat. A működési bevételek tartalmazzák a foglalkozás egészségügyi szolgáltatás árbevételét, a kamatbevételét, a bérleti díj, valamint a továbbszámolt rezsi költségek bevételeit. Az előző évi költségvetési maradványának az igénybevétele 8.645 eFt. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 256 eFt, mely 652 eFt-tal

növekedett, ami a bérkompenzáció összege. Az önkormányzati támogatás teljesítése 82,7 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A kiadási előirányzatokat összességében 60,5 %-on teljesítette. A személyi juttatások kiadásai 48,0 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 47,1 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások előirányzata 147.516 eFt, teljesítése 101.269 eFt, mely 68,6 %-os felhasználást mutat. Az intézmény beruházás kiadásainak teljesítése 118 eFt, mely bútor vásárlásának költségeit tartalmazza.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény 2018. I. félévében bevételeinek előirányzatát 62,9 %-on teljesítette. Az intézménynek a működési célú támogatások államháztartáson belülről 2.619 eFt bevétele keletkezett, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által nyújtott közfoglalkoztatottak munkabér támogatása. A működési bevételek előirányzata 1.300 eFt, melynek teljesítése 8.679 eFt, ami 667,6 %-os teljesítést mutat. Az előirányzat a teljesítés alapján év közben módosításra kerül. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 292 eFt. Az irányító szervi támogatás előirányzata 86.490 eFt, melynek teljesítése 43.651 eFt, ami 50,5 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzatához képest 192 eFt-tal növekedett az előirányzat, melynek oka a bérkompenzáció.

Összességében a kiadási előirányzatot 49,7 %-on teljesítette. A személyi jellegű kiadásokat 43,0 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásokat 43,8 %-on teljesítette. A dologi kiadások teljesítése 61,0 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások teljesítése nagyon magas a módosított előirányzathoz képest. Ennek oka, hogy a működési bevételek teljesítéséből 7.379 eFt még nem lett előirányzatosítva, így a bevétel, valamint a dologi kiadás oldalon előirányzat növekedés várható. A beruházások kiadása 463 eFt.

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 51,6 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet szerint.

- A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) módosított előirányzata 11.663 eFt, a bevételek teljesítése 10.165 eFt, mely 87,2 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción 533 eFt teljesítés történt, mely tartalmazza Újtikos Községi Önkormányzat Közös Hivatali hozzájárulást 373 eFt összegben, valamint a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által biztosított GINOP bérköltség támogatást 160 eFt összegben. Az „Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek” kormányzati funkción a Nemzeti Választási Iroda által biztosított 5.363 eFt bevétel teljesítése történt. A „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción a Hajdú-Bihar megyei Kormányhivatal által biztosított bérköltség támogatás található, melynek összege 4.269 eFt.
- Közhatalmi bevételek (B3) előirányzata 100 eFt 2018. első félévében teljesítés nem történt.

- Működési bevételek (B4) előirányzata 14.900 eFt, melynek teljesítése 1.695 eFt, mely tartalmazza a továbbszámlázásból származó bevételt, valamint esküvő, hirdetési díj, a kamat és a városkártya bevételeit. A teljesítés 11,4 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Felmalmozási bevételek (B5) előirányzata 2.640 eFt, melynek teljesítése 8,9 %-os. A bevétel számítógép, monitor értékesítésből származik.
- Finanszírozási bevételek (B8): A „Támogatási célú finanszírozási műveletek” kormányzati funkción lett tervezve az irányító szervei támogatás. Az eredeti előirányzat 333.990 eFt, mely összeg rendelet módosítás során 336.187 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 Hajdúnánás Közös Önkormányzati Hivatal előző év költségvetési maradványának igénybevétele 2.802 eFt, melynek teljesítése 100 %-os.

Kiadások

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal kormányzati funkcióin teljesített kiadásokat a beszámoló 3. sz. melléklete mutatja be. A 184.786 eFt teljesített költségvetési kiadás 50,2 %-a a módosított előirányzatnak.

- A személyi juttatások (K1) módosított előirányzata 250.811 eFt, melynek teljesítése 120.551 eFt, ami 48,1 %-os felhasználást mutat.
Teljesítés kormányzati funkció szerint:

„Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és ált. ig. tevékenysége”	85.347 eFt
„Adó-, vám- és jövedéki igazgatás”	9.067 eFt
„Országgyűlési képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek”	4.042 eFt
„Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás”	1.902 eFt
„Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások”	20.193 eFt
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) módosított előirányzata 45.589 eFt, melynek teljesítése 24.165 eFt, ami 53,0 %-os teljesítést mutat.
- A dologi kiadások (K3) előirányzata 58.692 eFt, a teljesítés 29.310 eFt, mely 49,9 %-os felhasználást mutat. A teljesítés összege az időarányosnak megfelelő felhasználást mutat.
- Beruházások (K6) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción az előirányzat 11.500 eFt, a teljesítés 10.362 eFt, melyből informatikai eszközök beszerzése 6.824 eFt.
- Felújítások (K7) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción az előirányzat 1.700 eFt, a teljesítés 398 eFt, mely 23,4 %-os felhasználást jelent.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Önkormányzat

Bevételek

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat által kezelt kormányzati funkciók összes bevételeinek teljesítése 43,4 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet táblázata szerint.

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételeinek módosított előirányzata 1.610.793 eFt, melynek teljesítése 846.912 eFt. A teljesítés 52,6 %-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 216 eFt bevétel jelentkezik, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által támogatott GINOP bérköltsége.
 - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 4.446 eFt teljesítés jelenik meg, mely a mezőőri szolgáltatók működési támogatása.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 332.673 eFt bevétel érkezett, melyből 319.375 eFt a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által folyósított költség és bértámogatás, 13.298 eFt a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal által biztosított anyatehéntartás stb. támogatása.
 - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 4.538 eFt bevétel jelenik meg, mely az MVH által biztosított ártalmatlanítás támogatása.
 - „Város-, Községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción összességében 3.619 eFt teljesítés történt. Itt jelenik meg a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által biztosított GINOP bérköltség támogatás, valamint a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által biztosított mammográfia vizsgálat támogatása.
 - „Határon túli magyarok egyéb támogatásai” kormányzati funkción jelenik meg a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. által utalt Testvér-települési együttműködés erősítése céljából biztosított 1.350 eFt támogatás.
 - „Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások” kormányzati funkción 2.496 eFt teljesítés jelenik meg, melyből 782 eFt a BURSA ösztöndíj visszautalása, valamint az iskolatej program támogatása, mely 1.714 eFt.
 - „Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 497.554 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	308 877 960	160 842 637
- ebből: Települési önkorm. működésének támogatása		159 306 271
- ebből: 2017. évről áthúzódó bérkompensáció támogatása		471 042
- ebből: Polgármesteri illetmény támogatása		1 065 324
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogat.	275 588 819	140 202 977
- ebből: Óvodai dolgozók bértámogatása		87 543 336
- ebből: Óvodai működtetési támogatás		18 917 363
- ebből: Óvoda pedagógusok munkáját segítő tám.		30 164 400
- ebből: Kiegészítő tám. az óvodapedagógusok minősít.		3 577 878
Települési önk. szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési felad. t.	336 067 870	177 914 013
- ebből: Települési önkorm. szoc. feladatainak egyéb tám.		45 116 240
- ebből: Családi és gyermekjóléti alapszolgáltatások		4 243 200
- ebből: Családi és gyermekjóléti központ		7 893 600
- ebből: Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás		1 612 000
- ebből: Bölcsőde támogatása		21 109 192
- ebből: Finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása - gyermekétkeztetés		31 556 720
- ebből: Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás		57 412 621

- ebből: Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása		3 414 775
- ebből: Szociális ágazati összevont pótlék		5 555 665
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	21 950 670	12 992 236
- ebből: Könyvtári és közművelődési támogatás		10 875 092
- ebből: Könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatás		882 051
- ebből: Kulturális illetmény pótlék		1 235 093
Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatások	3 658 369	4 045 431
- ebből: 2018. évi bérkompenzáció		2 243 831
- ebből: ASP támogatás		1 801 600
Elszámolásból származó bevételek	1 556 434	1 556 434
- ebből: MÁK ellenőrzés alapján póttámogatás		1 556 434
Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	947 700 122	497 553 728

- A közhatalmi bevételek (B3) teljesítése 50,4 % a módosított előirányzathoz viszonyítva, melyet az alábbi táblázat részletesen bemutat:

Adónemek megnevezése	Költségvetési előirányzat	Teljesítés	(eFt)
			%
- építményadó	92.000	49.177	53,5
- gépjárműadó	48.000	24.362	50,8
- késedelmi pótlék	1.500	439	29,3
- magánszemélyek kommunális adója	54.000	26.200	48,5
- idegenforgalmi adó tartózkodás után	6.500	1.994	30,7
- települési adó	30.000	13.776	45,9
- iparűzési adó	500.000	263.390	52,7
- bírság és egyéb bevétel	1.500	504	33,6
- talajterhelési díj bevétele	5.500	2.813	51,1
Helyi adók összesen:	739.000	382.655	51,8
- mezőőri járulék	20.400	92	0,5
Közhatalmi bevételek összesen	759.400	382.747	50,4

A közhatalmi bevételek teljesítése 50,4 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A félévi teljesítés összességében nagyon jónak mondható, tekintettel arra, hogy a mezőőri járulék fizetési határideje október 31, így az első félévben csak minimális bevétel érkezett.

- Működési bevételek (B4) előirányzata 304.256 eFt, teljesítése 133.267 eFt, mely 43,8 %-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 2.445 eFt bevétel érkezett, amely bérleti díj, rezsi költség továbbszámolás, valamint az amortizáció összege.
 - „Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción a közterület-foglalás, bérleti díj, lakbér, kamatbevétel, valamint a rezsi költség (villamos energia, vízdíj, gázfogyasztás) továbbszámolásából befolyt összeg 60.939 eFt. Az összegből az önkormányzati lakások bérleti díja 19.637 eFt.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 21.683 eFt bevétel keletkezett, mely a START munkaprogram bevételei. (Legeltetési díj, termékértékesítés)

- „Nem veszélyes hulladék vegyes begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 16 eFt teljesítés jelentkezett, mely szemétszállítási díj bevétel.
 - „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción működési bevétel teljesítése 26.125 eFt, mely kamatjöváírás, szponzorálási díj, településrendezési szerződés szerint fizetendő díj és telefon díj bevételből származik, valamint ÁFA visszatérítés történt.
 - „Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben” és a „Gyermekétkeztetés bölcsődében” kormányzati funkciók (étkezési térítési díjak számlázása) bevételeinek teljesítése 22.054 eFt.
- Működési célú átvett pénzeszközök (B6) bevétele tervezésre nem került, teljesítés 5.338 eFt, melyből 5.334 eFt a Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft. visszatérítendő támogatása, valamint 4 eFt fel nem használt önkormányzati támogatás visszatérítése.
 - Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2) módosított előirányzata 2.372.267 eFt, melynek teljesítése 382.602 eFt. A teljesítés 16,1 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 4.975 eFt a teljesítés, melyből 2.500 eFt a Népi építészeti emlékek helyreállítása, valamint 2.475 eFt a csapadékvíz elvezetés pályázat előlege.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 49.276 eFt teljesítés jelenik meg. A felhalmozási célú bevétel a START munkaprogramok támogatása a Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól.
 - „Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése” kormányzati funkción 243.675 eFt bevétel jelentkezik, mely a KEHOP-2.2.2-15-2015-00001 szennyvíztisztító telep és csatorna beruházás támogatása.
 - „Lakóépület építése” kormányzati funkción 84.676 eFt látható, mely az EFOP-1.2.11-16-2017-00012 Esély otthon pályázat támogatási előlege.
 - A felhalmozási bevételek (B5) előirányzata 180.000 eFt, melynek teljesítése 142.107 eFt. Az összes teljesítés 78,9 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevétel ingatlanok értékesítéséből származik.
 - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7) bevétele tervezésre nem került, a teljesítés 276 eFt, mely tartalmaz 100 eFt lakossági befizetést a Kossuth utca aszfaltburkolat felújításra, valamint 176 eFt dolgozói lakás vásárlás, felújítás munkáltatói kölcsön visszafizetését.
 - A finanszírozási bevételeken (B8) belül a felhalmozási célú hitelek felvételének előirányzata 118.000 eFt. 2018. június 30-ig az önkormányzat felhalmozási hitel igénybevétele 1.450 eFt, mely 1,2 %-os teljesítést mutat.
Az előző év költségvetési maradvány igénybevétele módosított előirányzata 354.102 eFt, melynek teljesítése 100 %-os.

Kiadások

Az önkormányzat összes kiadása 36,4 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely a 3. számú mellékletben látható.

- A személyi juttatások (K1) előirányzata 600.638 eFt, teljesítés 329.235 eFt, mely 54,8 %-os felhasználást mutat.
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) előirányzata 74.833 eFt, teljesítés 43.237 eFt, mely 57,8 %-os felhasználást mutat.

- Dologi kiadások (K3) előirányzata összességében 760.074 eFt, melynek teljesítése 423.875 eFt, ami 55,8 %-os felhasználást jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva a 3. számú melléklet alapján.
- Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) előirányzata 41.800 eFt, melynek teljesítése 14.827 eFt. A felhasználás 35,5 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az alábbi táblázatban támogatás típusonként kerül bemutatásra az ellátottak pénzbeli juttatásai:

	(eFt)		
Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés	%
Gyógyszerkötség támogatás	2 230	1 990	89,2
Buszbérlet támogatás	300	154	51,3
Étkezési térítési díj támogatás	250	132	52,8
Rendkívüli élethelyzetben nyújtott települési támogatás	5 750	1 515	26,3
Temetési támogatás	2 000	380	19,0
Krízissegély	1 900	94	4,9
Köztemetés	920	655	71,2
Lakhatási települési támogatás	24 250	6 523	26,9
Gyermekszületési támogatás	4 100	1 620	39,5
Év első újszülött gyermeke támogatás	50	50	100,00
Iskolatej		1 714	
Gyermekvédelmi támogatás (Erzsébet utalvány)	50		
Összesen:	41 800	14 827	35,5

- Egyéb működési célú kiadások (K5) előirányzata 360.133 eFt, melynek teljesítése 156.463 eFt. A felhasználás 43,4 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül a tartalékok fő összege 47.161 eFt. Kormányzati funkciók szerinti teljesítés:
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 12.913 eFt teljesítés történt, mely az 59/2018. (III. 29.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. közfeladatellátás kompenzálása.
 - „Az önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 218 eFt teljesítés történt, melyből 168 eFt a 2017. évi normatíva visszafizetése, valamint 50 eFt értékű Erzsébet utalvány visszaküldése a magyar Államkincstárnak.
 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 5.949 eFt a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. részére fürdő gyógy-szolgáltatás önrész.
 - „Versenysport- és utánpótlás-nevelési tevékenység és támogatása” kormányzati funkción 14.425 eFt kiadás történt, mely sporttámogatásokat tartalmaz.
 - „Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése” kormányzati funkción található a közművelődési támogatás kiadása, melynek összege 44.450 eFt.
 - „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción 14.513 eFt teljesítés történt.
 - „Idősek nappali ellátása” kormányzati funkción 6.000 eFt teljesítés történt, mely a Hajdúnánási Református Egyházközség Idősek Otthona és Szociális Gondozási Központja részére biztosított támogatás a 64/2018. (III. 29.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján.
 - „Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások” kormányzati funkción 2.995 eFt teljesítés történt, mely a BURSA ösztöndíj az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő részére.
 - „Család és gyermekjóléti szolgáltatások” kormányzati funkción történik a Hajdúnánási-Folyás-Tiszagyulaháza-Újtikos Szociális és Gyermekjóléti Önkormányzati Társulás támogatása, melynek összege 55.000 Ft.
- Beruházások (K6) előirányzata 2.538.199 eFt, a teljesítés 365.641 eFt. A felhasználás 14,4 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a beruházások alakulása:

- „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 52.278 eFt teljesítés található, mely a közfoglalkoztatás keretében történő beruházások költségei.
 - „Út, autópálya építése” kormányzati funkción 64 eFt teljesítés történt, mely beton költségeit tartalmazza.
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 21.749 eFt teljesítés történt, mely tartalmaz településrendezési terv módosítást, ingatlanok létesítését és egyéb tárgyi eszközök beszerzését.
 - „Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése” kormányzati funkción 291.549 eFt teljesítés történt, mely a KEHOP-2.2.2-15-2015-00001 számú szennyvíztisztító telep és csatorna beruházási költségeit tartalmazza.
- Felújítások (K7) előirányzata 373.423 eFt, teljesítése 96.622 eFt. A felhasználás 25,9 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
 - „Köztemető-fenntartás és működtetés” kormányzati funkción 228 eFt teljesítés történt, mely aszfalt költséget tartalmaz.
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción található a 49.326 eFt teljesítés, mely tartalmaz ingatlanok és szivattyú felújítást.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 9.958 eFt teljesítés jelenik meg, mely a közfoglalkoztatás keretében történő felújítási költségeket tartalmazza.
 - Lakóépület építése” kormányzati funkción 37.110 eFt teljesítés történt, mely a Bocskai u. 79. szám alatti ingatlan felújítási munkálatainak a költsége.
- Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) előirányzata 175.595 eFt, teljesítése 114.737 eFt. A felhasználás 65,3 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 2.049 eFt teljesítés történt, mely a 140/2015. (IV. 30.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján az „Otthon Melege Program” keretében történt.
 - „Lakáshoz jutást segítő támogatások” kormányzati funkción 220 eFt teljesítés történt, mely a dolgozók részére nyújtott visszatérítendő összeg.
 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 12.468 eFt teljesítés 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 100.000 eFt teljesítés történt, a 16388-1/2017 sz. megállapodás alapján támogatás a Hajdúnánás Sportklub részére.
- Finanszírozási kiadásokon (K9) belül a felhalmozási célú hitelek törlesztésénél az előirányzat 14.545 eFt, a teljesítés 6.527 eFt, mely 44,9 %-os felhasználást jelent. Az „Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének” összege 33.622 eFt, mely összeget az önkormányzat 2017. december hónapban kapott meg.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat vevőkkel szembeni követelésállománya 299.869 eFt, mely értékvesztés elszámolásával 251.302 eFt. Ebből az öt legnagyobb vevőkövetelés értékvesztés nélkül:

- Lakásértékesítés (részletfizetés)	115.115 eFt
- Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.	65.958 eFt
- Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	39.291 eFt
- Hajdúnánási Tartósító és Építő Szociális Szövetkezet (A Hajdúnánási Tartósító és Építő Szociális Szövetkezettel 2018. április 18-án részletfizetési megállapodást kötöttünk a számlatartozás rendezésére)	20.009 eFt
- Hajdúnánási Református Egyházközség (A 239/2016. (IX. 01.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján ingatlan árának részletekben történő fizetése)	14.950 eFt
- Lakbér hátralék bérlőkkel szemben	3.915 eFt

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

(eFt)

Megnevezés	Követelés értékvesztés nélkül	Követelés értékvesztéssel
Követelés kiállított számlákból	65 958	36 142
Működési célú támogatási kölcsön (79/2015. (III.26.) sz. KT.	16 578	16 578
Lakásértékesítésből származó követelés	8 613	8 613
Csokonai u. 14-16. emelt közös költségéből származó követelés	1 138	1 138
Vízszennyezési bírság	6 045	6 045
Összesen:	98 332	68 516

Szállítók felé fennálló kötelezettségek 2018. június 30-án:

(eFt)

Szállítóállomány lejárat szerinti részletezése	
Nem lejárt tartozás	25 093
0-90 nap között lejárt tartozás	264 882
91-365 nap között lejárt tartozás	17 437
1 éven túl lejárt tartozás	65 118
Összesen:	372 530

A szállítói kötelezettségek jelentősebb tételei:

KEHOP-Szennyvízberuházás:	204.334 eFt
Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft - hulladékszállítás:	63.943 eFt
Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft - gyermekétkeztetés:	24.475 eFt

A közfoglalkoztatási programokon belül a pályázatokban elszámolható szállítói számlák folyamatosan kiegyenlítésre kerültek. 2018. június 30-án a „Közfoglalkoztatási programhoz nyújtott támogatás” alszámla egyenlege 73.798 eFt.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2018. évi költségvetés bevételeinek és kiadásainak I. félévi teljesítése nettósított mérlege alapján a bevétel 44,5 %, a kiadás 37,3 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. Összességében a bevétel, valamint a kiadás teljesítése megfelel az I. félévben várható értékekkel.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2018. év első felében az intézmények és az önkormányzat működőképessége biztosított volt. A márciusi helyi adó befizetési határidőtől távolodva a fizetőképesség fenntartása egyre nehezebb volt. A számlavezető hitelintézet által biztosított 220 millió Ft keretösszegű folyószámlahitel állt rendelkezésünkre kiegészítő forrásként. Június 30-án 189.201 eFt volt a folyószámlahitel állományunk. A bérlakás értékesítésből befolyt, elkülönítetten kezelt számla egyenlege 8.520 eFt volt.

A 173/2018. (VI. 28.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján, Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 3. melléklet I.10. pontja szerint a települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatására igényt nyújtottunk be 37.404 eFt összegben.

A második félévben az önkormányzat valamennyi intézményének takarékos gazdálkodást folytatva, minden lehetséges intézkedést meg kell tenniük, hogy a költségvetésben meghatározott 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 2018. 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: 2018. december 31.

Hajdúnánás, 2018. szeptember 18.

Szólláth Tibor
polgármester