

Száma: HAJ/11833-3/2019.

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 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 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 2018. évben nem végzett az Áht. 68/B. § szerinti ellenőrzést, így az ezzel kapcsolatos jelentést sem tartalmaz az előterjesztés.

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

A költségvetési rendeletet módosította a 12/2018. (VI. 29.) Önkormányzati Rendelet, 6.974.984 eFt főösszeggel módosította az önkormányzat 2018. évi költségvetését.

Az állami támogatásokban történt növekedések, a képviselő-testületnek a tartalék terhére hozott döntései indokoltá tették a rendelet módosítását, így a 24/2018. (X. 26.) Önkormányzati Rendelet 7.237.220 eFt, a 25/2018. (XI. 30.) Önkormányzati Rendelet 7.343.553 eFt, a 3/2019. (II. 28.) Önkormányzati Rendelet 7.623.204 eFt főösszeggel módosította a költségvetést.

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

A 2018. évi beszámolóról szóló előterjesztés az alábbi mellékleteket tartalmazza:

- A rendeletervezet és annak mellékletei:
 - 1. melléklet: a költségvetés bevételei és kiadásai teljesítésének nettósított mérlege működési és felhalmozási megbontásban, közgazdasági tagolásban;
 - 2. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2018. évi bevételei előirányzatainak és teljesítésének részletezése;
 - 3. melléklet az önkormányzat és intézményei 2018. évi kiadási előirányzatainak és teljesítésének részletezése;
 - 4. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2018. évi mérlege;
 - 5. melléklet: vagyonkimutatás;
 - 6. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2018. évi maradvány-kimutatása;
 - 7. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2018. évi pénzeszközök változása;
 - 8. melléklet: az önkormányzat 2018. évi adósságállománya lejárat szerint;
 - 9. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2018. évi beruházási és felújítási kiadásai;
 - 10. melléklet: 2018. évi közvetett kiadások;

- az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza a 2018. évben az önkormányzat, bizottsága, valamint a polgármester által megítélt támogatások összesítését.

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. 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 2018. évben bevételeinek előirányzatát 99,9 %-on teljesítette a módosított előirányzathoz viszonyítva. A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) teljesítése 14.441 eFt, mely 97,6 %-os bevétel a módosított előirányzathoz viszonyítva. A támogatás a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által a közfoglalkoztatottak bér és járulék támogatásaként érkezett. Az intézmény 2018. évre eredeti előirányzatként nem tervezett működési bevételt (B4), de a 2. sz. mellékletben látható 32 eFt teljesítés, mely terem bérbeadásból származik. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 2.618 eFt, mely dologi kiadásokra lett előirányzatosítva. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzata 255.465 eFt, mely a rendelet módosítása során 262.134 eFt-ra növekedett. Az önkormányzati támogatás a bérkompenzáció összegével, 2 fő jubileumi jutalom, valamint póttámogatással módosult. Az irányító szervei támogatás teljesítése 100,0 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az óvoda kiadási előirányzatainak teljesítése 99,8 %-os. A személyi juttatások 100,0 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 100,0 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások előirányzata 9.710 eFt, teljesítése 9.103 eFt, mely 93,7 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A beruházások kiadásain 211 eFt teljesítés jelenik meg, mely 99,5 felhasználást jelent. Az intézmény szoftvert, routert, valamint árnyékolót vásárolt.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény

Az intézmény 2018. évben bevételeinek előirányzatát 100,0 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesítése 2.752 eFt, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által folyósított közfoglalkoztatottak és GINOP pályázatban foglalkoztatottak bértámogatása. Működési bevételeinek előirányzata 2.400 eFt, a teljesített bevétel 2.372 eFt. Az intézménynek a bevétel könyvtári szolgáltatásokból, terem bérbeadásból származik. A „Történetek a bőrröndből” kiállítás megvalósítására 380 eFt támogatásban részesült a múzeum, mely összeg a kiadási oldalon is megjelenik. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 586 eFt, mely dologi kiadásokra lett előirányzatosítva. Az irányító szervei támogatás eredeti előirányzata 46.660 eFt, mely év végére 48.334 eFt-ra növekedett. A növekedés oka a bérkompenzáció, mely a Magyar Államkincstár útján az önkormányzathoz érkezik, így önkormányzati támogatás keretében kapja meg az intézmény, valamint a könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás. Az irányító szervei támogatás teljesítése 100,0 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az intézmény kiadási előirányzatának teljesítése 98,3 %-os. A személyi juttatások 97,4 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 98,9 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások teljesítése 98,6 %-os. A dologi kiadás az Erzsébet tábor, a nyári tábor csoportfoglalkozásokhoz felhasznált anyagköltségeket, a „Történetek a bőrröndből” kiállítás költségeit, valamint az intézmény által kiadott könyvek költségeit tartalmazza. Beruházások kiadása teljesítési soron 16.532 eFt látható, melyet az intézmény könyvtári könyv beszerzésre, továbbá kirakati baba, legénységi öltözet, présgép, hagyaték, klímaberendezés, beltéri ajtó, kerti pad vásárlására fordított.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Szalay János Rendelőintézet

A Szalay János Rendelőintézet 2018. évben bevételeinek előirányzatát 100,1 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételeinek előirányzata 278.175 eFt, teljesítése 278.443 eFt, mely 100,1

%-os teljesítést mutat. A bevétel tartalmazza a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által biztosított egészségügyi szolgáltatások finanszírozását, valamint 3.489 eFt bér- és járuléktámogatást közfoglalkoztatottak alkalmazása után. Működési bevételek előirányzata 46.939 eFt, melynek teljesítése 100,0 %-os. A működési bevételek tartalmazzák a foglalkozás egészségügyi szolgáltatás árbevételét, a kamatbevétel, a bérleti díj, valamint a továbbszámlázott rezsi költségek bevételeit. Az előző évi költségvetési maradványnak az igénybevétele 8.645 eFt, melynek teljesítése 100 %-os. Az intézmény előző évi maradványa dologi kiadásokra lett felhasználva. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 256 eFt, mely 2.118 eFt-ra növekedett. Az önkormányzati támogatás teljesítése 100,0 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A kiadási előirányzatokat összességében 94,6 %-on teljesítette. A személyi juttatások kiadásai 97,4 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 89,0 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások előirányzata 235.295 eFt, teljesítése 221.367 eFt, mely 94,1 %-os felhasználást mutat. Az intézmény beruházás kiadásainak teljesítése 1.004 eFt, mely székek, telefonközpont, radiológiai monitor vásárlásának költségeit tartalmazza.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény 2018. évben bevételeinek előirányzatát 100,3 %-on teljesítette. Az intézménynek a működési célú támogatásai államháztartáson belülről 5.857 eFt bevétele keletkezett, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által nyújtott munkabéreköltség támogatása. A működési bevételek előirányzata 12.400 eFt, melynek teljesítése 12.643 eFt, ami 102,0 %-os teljesítést mutat. Az összegből szálláshelyek bérleti díjából 2.605 eFt, továbbszámlázott rezsiköltségekből 9.779 eFt teljesítés keletkezett az intézménynek. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 292 eFt, melynek teljesítése 100 %-os. A maradvány dologi kiadásokra lett felhasználva. Az irányító szervi támogatás előirányzata 87.727 eFt, melynek teljesítése 100,0 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Összességében a kiadási előirányzatot 99,3 %-on teljesítette. A személyi jellegű kiadásokat 99,4 %-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 2.415 eFt, mely router, vízforraló, 2 darab konténer, forgószék és szerszámgépek beszerzésének költségeit tartalmazza.

Az intézmény gazdálkodása rendkívül takarékos és racionális. A legszükségesebb kiadásokat teljesíti, illetve azok beszerzését, melyek nélkülözhetetlenek a szakmai működéshez.

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 98,3 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet szerint.

- A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételek teljesítése 27.724 eFt, mely 120,4 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A teljesítésből 20.012 eFt a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által biztosított béreköltségtámogatás, 5.460 eFt a Nemzeti Választási Iroda által utalt országgyűlési választás költsége, 1.879 eFt Folyás Község Önkormányzata és 373 eFt Újtikos Község Önkormányzata által fizetett hozzájárulás a Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez.

- Közhatalmi bevételek (B3): előirányzat 100 eFt, melynek teljesítése 5,0 %-os. Az 5 eFt teljesítés telephely engedélyeztetés eljárási díja.
- Működési bevételek (B4) előirányzata 14.900 eFt, melynek teljesítése 3.305 eFt, mely tartalmazza a tovább számlázásból származó bevételt, valamint esküvő, hirdetési díj, a kamat és a városkártya bevételeit. A teljesítés 22,2 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Felhalmozási bevételek (B5) előirányzata 2.640 eFt, melynek teljesítése 114,3 %-os. A bevétel gépjármű, valamint számítógép és monitor értékesítésből származik.
- Finanszírozási bevételek (B8): A „Támogatási célú finanszírozási műveletek” kormányzati funkción lett tervezve az irányító szervi támogatás. Az eredeti előirányzat 333.990 eFt, mely összeg rendelet módosítás során 337.066 eFt-ra módosult. A teljesítés 337.065 eFt, mely 100,0 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva.
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 371.998 eFt teljesített költségvetési kiadás 97,8 %-a a módosított előirányzatnak.

- A személyi juttatások (K1) módosított előirányzata 257.877 eFt, melynek teljesítése 251.772 eFt, ami 97,6 %-os felhasználást mutat.
Teljesítés kormányzati funkció szerint:

„Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és ált. ig. tevékenysége”	174.670 eFt
„Adó-, vám- és jövedéki igazgatás”	18.816 eFt
„Országgyűlési, önkormányzati és EP képviselőválasztás”	4.323 eFt
„Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás”	10.250 eFt
„Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások”	43.713 eFt
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) módosított előirányzata 50.237 eFt, melynek teljesítése 50.002 eFt, ami 99,5 %-os teljesítést mutat.
- A dologi kiadások (K3) előirányzata 59.213 eFt, a teljesítés 57.139 eFt, mely 96,5 %-os felhasználást mutat.
- Beruházások (K6) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción az előirányzat 12.240 eFt, a teljesítés 12.179 eFt, melyből informatikai eszközök beszerzése, kísértékű tárgyi eszközök (irodabútor, víztisztító berendezés, ventilátor, szalagfüggöny stb.) beszerzése valósult meg. Az összes beruházások teljesítése 99,5 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Felújítások (K7) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción az előirányzat 960 eFt, a teljesítés 906 eFt, mely 94,4 %-os felhasználást jelent.

A Hivatal szállítói tartozása 2018. december 31-én 8.862 eFt volt, melyből nem lejárt 8.852 eFt volt, vevő követelés 189 eFt állt fenn.

Önkormányzat

Bevételek

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat által kezelt kormányzati funkciók összes bevételeinek teljesítése 87,3 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet táblázata szerint.

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételeinek módosított előirányzata 1.632.285 eFt, melynek teljesítése 1.534.599 eFt. A teljesítés 94,0 %-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 2.112 eFt bevétel jelentkezik, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által támogatott GINOP bérköltség támogatása.
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 497 eFt teljesítés látható. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma által biztosított 500 eFt-ot, mely a 2018. évi „Idősbarát Önkormányzat” díj pályázat támogatása. Visszafizetésre került 3 eFt a „Konyhakerti és Kisállattartási Szociális Földprogram” támogatásából.
 - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 11.146 eFt teljesítés jelenik meg, mely a mezőőri szolgáltatás működési támogatása.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 519.276 eFt bevétel érkezett, melyből 487.459 eFt a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által folyósított költség és bértámogatás, 31.817 eFt a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal által biztosított anyatehentartás, tenyészkoca, állatjóléti támogatás, zöldség-növény termesztés, területalapú, stb támogatása.
 - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 8.201 eFt bevétel jelenik meg, mely az MVH által biztosított ártalmatlanítás támogatása.
 - „Város-, Községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción összességében 5.190 eFt teljesítés történt. Itt jelenik meg a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által biztosított GINOP bérköltség támogatás, az emlészűrés költségeinek a támogatása. Itt jelenik meg a Nemzeti Kulturális Alap Igazgatósága által biztosított Hajdúnánási Nemzetközi Képzőművészeti Alkotótábor 400 eFt támogatása.
 - „Határon túli magyarok egyéb támogatásai” kormányzati funkción jelenik meg 1.350 eFt támogatás, melyet a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. biztosított a „Testvér-települési együttműködés erősítése” céljából.
 - „Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások” kormányzati funkción 3.861 eFt teljesítés jelenik meg, melyből 3.079 eFt az iskolatej program támogatása és 782 eFt, mely a Bursa Hungarica ösztöndíj visszautalása.
 - „Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 982.966 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	308 877 960	308 877 960
- ebből: Települési önkorm. működésének támogatása		306 358 218
- ebből: 2017. évről áthúzódó bérkompenzáció támogat.		471 042
- ebből: Polgármesteri illetmény támogatása		2 048 700
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogat.	274 225 952	274 225 952
- ebből: Óvodai dolgozók bértámogatása		230 550 300
- ebből: Óvodai működtetési támogatás		36 519 900
- ebből: Kiegészítő tám. az óvodapedagógusok minősít.		7 155 752
Települési önk. szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési felad. t.	328 557 905	328 557 905
- ebből: Települési önkorm. szoc. feladatainak egyéb tám.		86 762 000

- ebből: Családi és gyermekjóléti alapszolgáltatások		8 160 000
- ebből: Családi és gyermekjóléti központ		15 180 000
- ebből: Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás		3 100 000
- ebből: Óvodai és iskolai szociális tevékenység tám.		3 670 918
- ebből: Bölcsőde támogatása		37 027 000
- ebből: Finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása - gyermekétkeztetés		59 641 000
- ebből: Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás		100 290 341
- ebből: Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása		2 188 596
- ebből: Szociális ágazati összevont pótlék		12 538 050
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	24 237 600	24 237 600
- ebből: Könyvtári és közművelődési támogatás		20 913 640
- ebből: Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás		882 051
- ebből: Kulturális illetmény pótlék		2 441 909
Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatások	32 767 105	32 767 105
- ebből: 2018. évi bérkompenzáció		4 353 505
- ebből: ASP támogatás		1 801 600
- ebből: Téli rezsicsökkentés		7 212 000
- ebből: Rendkívüli önkormányzati költségvet. támogatás		19 400 000
Elszámolásból származó bevételek	1 556 434	1 556 434
- ebből: MÁK ellenőrzés alapján póttámogatás		1 556 434
Működési célú támogatások bevételei	12 743 130	12 743 130
- ebből: Rendszeres gyermekvéd. tám./Erzsébet utalvány		5 652 000
- ebből: Nyári diákmunka / bérköltség támogatás		7 091 130
Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	982 966 086	982 966 086

- A közhatalmi bevételek (B3) teljesítése 106,5 % a módosított előirányzathoz viszonyítva, melyet az alábbi táblázat részletesen bemutat:

Adónemek megnevezése	Költségvetési előirányzat	Teljesítés	%
- építményadó	92.000	96.548	104,9
- gépjárműadó	48.000	52.110	108,6
- késedelmi pótlék	1.500	1.279	85,3
- magánszemélyek kommunális adója	54.000	53.332	98,8
- idegenforgalmi adó tartózkodás után	6.500	7.287	112,1
- települési adó	30.000	27.371	91,2
- iparüzési adó	500.000	545.561	109,1
- bírság és egyéb bevétel	1.500	4.507	300,5
- talajterhelési díj bevétele	5.500	5.984	108,8
Helyi adók összesen:	739.000	793.979	107,4
- mezőőri járulék	20.400	14.832	72,7
Közhatalmi bevételek összesen	759.400	808.811	106,5

A közhatalmi bevételek teljesítése 106,5 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. 2017. évhez képest 79.774 eFt-tal növekedett a közhatalmi bevételek teljesítése, mely nagyrészt az iparüzési adónak

köszönhető. Az elmúlt évhez képest az adónemek bevételei között csökkenés csak a települési adónál tapasztalható.

- Működési bevételek (B4) előirányzata 342.217 eFt, teljesítése 324.727 eFt, mely 94,9 %-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 2.456 eFt bevétel érkezett, amely tovább számlázás, amortizáció és bérleti díj költségeit tartalmazza.
- „Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción a közterület-foglalás, önkormányzati lakás vásárlás kamata, bérleti díj, lakbér, valamint a rezszi költség (villamos energia, vízdíj, gázfogyasztás) tovább számlázásából befolyt összeg 199.361 eFt. A bevételből 40.585 eFt az önkormányzati lakások után megfizetett lakbér összege.
- „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción bruttó 36.749 eFt 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 28 eFt teljesítés jelentkezett, mely szemétszállítási díj bevétel.
- „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción működési bevétel teljesítése 38.902 eFt, mely kamatjövőírás, szponzorálási díj, településrendezési szerződés szerint fizetendő díj és telefon díj bevételből származik, valamint ÁFA visszatérítés történt.
- „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 7 eFt a bevétel teljesítése, mely ebtartás díjából származik.
- „Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése” kormányzati funkción 2.609 eFt teljesítés történt, mely szponzorálási díj bevétel.
- „Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben” és a „Gyermekétkeztetés bölcsődében” kormányzati funkciók (étkezési térítési díjak számlázása) bevételeinek teljesítése 44.615 eFt.

- Működési célú átvett pénzeszközök (B6) bevételeinek teljesítése 6.051 eFt, melyből 5.334 eFt a Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft visszatérítendő támogatása, 550 eFt a Hajdúkerületi Hajdúvárosok Egyesülete által biztosított „Bocskai Zarándoklat” költsége.

- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2) módosított előirányzata 2.527.367 eFt, melynek teljesítése 1.720.422 eFt. A teljesítés 68,1 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:

- „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 1.138.518 eFt a teljesítés.

-

Támogatások részletezése:

➤ TOP-2.1.2-15-HB1-2016-00002 (Zöldváros)	394.768 eFt
➤ TOP-2.1.3-15-HB1-2016-00028 (Csapadékvíz)	42.475 eFt
➤ TOP-3.2.1-15-HB1-2016-00027 (Energetika 2)	71.881 eFt
➤ TOP-3.2.1-15-HB1-2016-00017 (Energetika1)	269.585 eFt
➤ TOP-3.1.1-15-HB1-2016-00001 (kerékpárút)	168.219 eFt
➤ TOP-1.1.3-HB1-2016-00007 (Helyi gazdaság)	85.875 eFt
➤ TOP-4.1.1-15-HB1-2016-00010 (Gyermek ü. cent.)	86.105 eFt
➤ TOP-1.1.1-15-HB1-2016-00013 (Ipari terület)	3.000 eFt
➤ Népi építészeti emlékek helyreállítása	2.500 eFt
➤ Külsőterületi helyi közutak fejlesztése	14.110 eFt

- „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 96.167 eFt teljesítés jelenik meg. A felhalmozási célú bevétel a START munkaprogramok támogatása a Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól.
- „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 388.488 eFt.
- „Lakóépület építése” kormányzati funkción 97.249 eFt teljesítés történt, mely az EFOP-1.2.11-16-17-00012 Esély otthon pályázat támogatása.

- A felhalmozási bevételek (B5) előirányzata 180.000 eFt, melynek teljesítése 194.438 eFt. Az összes teljesítés 108,0 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevételből a HAJ/4103-1/2018 számú adásvételi szerződés alapján 100.000 eFt teljesítés történt a Hajdúnánás Sportklub által. A bevétel ingatlanok értékesítéséből származik.
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7) bevételeinek teljesítése 483 eFt. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 130 eFt teljesítés látható, mely lakossági hozzájárulás aszfalburkolat felújításra.
 - „Lakáshoz jutást segítő támogatások” kormányzati funkción 353 eFt teljesítés történt, mely a munkavállalók általi felhalmozás célú visszatérítendő támogatások visszatérítése.
- A finanszírozási bevételeken (B8) belül a felhalmozási célú hitelek felvételének előirányzata 118.000 eFt. 2018. december 31-ig az önkormányzat 66.910 eFt felhalmozási hitelt vett igénybe, mely a Bocskai u. 79. szám alatti ingatlan felújításához volt szükséges. Az előző év költségvetési maradvány igénybevételeinek módosított előirányzata 354.102 eFt, melynek teljesítése 100 %-os.

Kiadások

Az önkormányzat összes kiadása 74,5 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely a 3. számú mellékletben látható.

- A személyi juttatások (K1) előirányzata 633.235 eFt, teljesítés 622.721 eFt, mely 98,3 %-os felhasználást mutat.
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) előirányzata 83.430 eFt, teljesítés 82.426 eFt, mely 98,8 %-os felhasználást mutat.
- Dologi kiadások (K3) előirányzata összességében 974.534 eFt, melynek teljesítése 833.089 eFt, ami 85,5 %-os felhasználást jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva a 3. számú melléklet alapján.

- Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) előirányzata 47.402 eFt, melynek teljesítése 35.594 eFt. A felhasználás 75,1 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az alábbi táblázatban támogatás típusonként kerül bemutatásra az ellátottak pénzbeli juttatásai:

Megnevezés	Előirányzat	(eFt)	
		Teljesítés	%
Gyógyszerköltség támogatás	3 540	3 540	100,0
Buszbérlet támogatás	312	312	100,0
Étkezési térítési díj támogatás	250	228	91,2
Rendkívüli élethelyzetben nyújtott települési támogatás	5 750	3 795	66,0
Temetési támogatás	2 000	791	39,6
Krízissegély	1 900	116	6,1
Köztemetés	1 140	1 140	100,0
Lakhatási települési támogatás	22 708	12 992	57,2
Gyermekszületési támogatás	4 100	3 900	95,1
Év első újszülött gyermeke támogatás	50	50	100,0
Iskolatej		3 078	
Gyermekvédelmi támogatás (Erzsébet utalvány)	5 652	5 652	100,0
Összesen:	47 402	35 594	75,1

- Egyéb működési célú kiadások (K5) előirányzata 386.047 eFt, melynek teljesítése 317.392 eFt. A felhasználás 82,2 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül a tartalékok fő összege 62.453 eFt. A 2018. évben nyújtott támogatásokat részletesen bemutatja az előterjesztés 1. melléklete. 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. közfeladat kompenzálása.
 - „Az önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 218 eFt teljesítés történt, mely normatíva visszafizetés és Erzsébet utalvány visszaküldése a Magyar Államkincstár felé.
 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 20.936 eFt teljesítés történt. Ebből a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. részére fürdő gyógyszolgáltatás önrész 8.936 eFt, valamint 2018. évi közfeladat ellátás kompenzáció előlegeként 12.000 eFt, a 307/2018. (XII. 10.) sz. Képviselő-testületi Határozat alapján.
 - „Versenysport- és utánpótlás-nevelési tevékenység és támogatása” kormányzati funkción 27.557 eFt kiadás történt, mely sporttámogatásokat tartalmaz.
 - „Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése” kormányzati funkción található a közművelődési támogatás kiadása, melynek összege 105.225 eFt.
 - „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción 15.314 eFt teljesítés történt, melyből 2.500 eFt a Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft 2018. szeptember hónapra megállapított működési kompenzációja.
 - „Idősek nappali ellátása” kormányzati funkción 12.691 eFt teljesítés történt, mely a Hajdúnánási Református Egyházközség támogatása a 64/2018. (III. 29.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján.
 - „Család és gyermekjóléti szolgáltatások” kormányzati funkción történik a Hajdúnánás-Folyás-Tiszagyulháza-Újtikos Szociális és Gyermekjóléti Önkormányzati Társulás támogatása, melynek összege 116.666 eFt.

- „Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások” kormányzati funkción jelenik meg a „Bursa Hungarica” ösztöndíj, melynek összege 5.873 eFt.
- Beruházások (K6) előirányzata 2.313.999 eFt, a teljesítés 776.665 eFt. A felhasználás 33,6 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a beruházások alakulása:
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 66.540 eFt teljesítés található, mely a közfoglalkoztatás keretében történő beruházások költségei.
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 91.922 eFt teljesítés történt, mely tartalmaz ingatlan vásárlás költséget, egyéb tárgyi eszköz beszerzést. A teljesítésben szerepel pályázati beruházás költsége (TOP-3.1.1-15-HB1-2016-00001 Kerékpárút-hálózat 43.245 eFt, TOP-1.2.1-15-HB1-2016-00020 Oxenveg 5.321 eFt, TOP-1.1.3-15-HB1-2016-00007 Helyi gazdaság fejl. 1.270 eFt).
 - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 210 eFt teljesítés történt, mely kamerarendszer kiépítésének költségeit tartalmazza.
 - „Út, autópálya építés” kormányzati funkción 64 eFt teljesítés történt, mely beton vásárlás költségeit tartalmazza.
 - „Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése” kormányzati funkción 617.483 eFt 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.
 - „Zöldterület-kezelés” kormányzati funkción 440 eFt teljesítés történt, mely tárgyeszköz beszerzést tartalmaz.
- Felújítások (K7) előirányzata 554.554 eFt, teljesítése 535.083 eFt. A felhasználás 96,5 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
 - „Köztemető-fenntartás és működtetés” kormányzati funkción 228 eFt teljesítés történt, mely aszfaltozás, útépités munkálatait tartalmazza.
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción található a 440.233 eFt 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 konyhájának felújítása 31.151 eFt.
 - TOP-4.1.1-15-HB1-2016-00010 Gyermek eü. centrum: Tulipán utca 35. szám alatti ingatlan felújítás 4.699 eFt.
 - TOP-3.2.1-15-HB1-2016-00017 Energetika 1: önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése 225.621 eFt.
 - TOP-3.2.1-15-HB1-2016-00027 Energetika 2: napelemes rendszerek telepítése 55.400 Ft.
 - TOP-2.1.3-15-HB1-2016-00028 Csapadékvíz főgyűjtők rekonstrukciója: NF 4-es, NF 1-es csapadékvíz főgyűjtő rekonstrukció 40.787 eFt.
 - TOP-2.1.2-15-HB1-2016-00002: közösségi zöldterület kialakítása 16.104 eFt.
 - „Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények” kormányzati funkción 156 eFt teljesítés történt, mely konyhabútor vásárlás költségeit tartalmazza.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 23.252 eFt teljesítés jelenik meg, mely a közfoglalkoztatás keretében történő felújítási költségeket tartalmazza.
 - „Út, autópálya építése” kormányzati funkción út javítás költsége 4.170 eFt.

- „Lakóépület építése” kormányzati funkción 62.080 eFt teljesítés történt, mely a Bocskai u. 79. szám alatti ingatlan felújítási munkálatainak a költsége.
 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 693 eFt teljesítés történt, mely járda felújítás költsége.
 - „A fiatalok társadalmi integrációját segítő struktúra, szakmai szolgáltatások fejlesztése, működtetése” kormányzati funkción jelenik meg az „Esély otthon” pályázat kiviteli tervdokumentáció költsége, melynek összege 4.114 eFt.
- Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) előirányzata 175.595 eFt, teljesítése 135.102 eFt. A felhasználás 76,9 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
 - „Lakáshoz jutást segítő támogatások” kormányzati funkción 4.220 eFt teljesítés történt, melyből 220 eFt bérleti jogviszony felmondás, 4.000 eFt első lakáshoz jutók támogatása.
 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 24.969 eFt felhasználás történt, mely a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. részére a 420/2015. (XII. 17.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján történt teljesítés.
 - „Versenysport- és utánpótlás-nevelési tevékenység és támogatása” kormányzati funkción 2.500 eFt teljesítés látható, mely a HAJ/8735-2/2018. sz. megállapodás alapján a Nánási Focisuli Egyesület támogatása.
 - „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción 2.730 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” támogatása.
 - „Civil szervezetek programtámogatása” kormányzati funkción 100.000 eFt teljesítés történt, mely a 16388-1/2017. számú megállapodás alapján a Hajdúnánás Sportklub támogatása.
 - Finanszírozási kiadásokon (K9) belül a felhalmozási célú hitelek törlesztésénél az előirányzata 14.545 eFt, a teljesítés 13.053 eFt, mely 89,7 %-os felhasználást jelent. Az irányító szervi támogatás előirányzata 737.379 eFt, teljesítés 737.376 eFt, mely 100,0 %-os felhasználást mutat. Az „Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének” összege 33.622 eFt.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak éves teljesítése nettósított mérlege alapján a bevétel 88,0 %, a kiadás 75,6 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Vagyoni Helyzet

A rendelettervezet 4. melléklete az önkormányzat 2018. évi vagyoni helyzetét mutatja be az önkormányzat és az intézmények mérlegeivel, valamint az összevont városi mérleggel.

Az önkormányzat 2018. évi összevont mérlegének főösszege 12.023.015 eFt.

Az önkormányzat saját vagyona az alábbiak szerint alakult 2018. évben az előző évhez viszonyítva:

	(eFt)		
Megnevezés	2017	2018	Változás
Befektetett eszközök	9 732 822	10 423 877	691 055
Forgóeszközök	92 218	40 684	-51 534
Pénzeszközök	106 444	877 422	770 978
Követelések	521 794	678 078	156 284
Egyéb sajátos elszámolások	198	2 954	2 756
Eszközök összesen:	10 453 476	12 023 015	1 569 539

Kötelezettségek	717 259	655 259	-62 000
Saját vagyon	9 736 217	11 367 756	1 631 539

A fenti kimutatás szerint az önkormányzat saját vagyona jelentősen növekedett 2018. évben. A növekedést döntően a befektetett eszközök növekménye okozta a beruházások és felújítások megvalósítása miatt, illetve jelentősen növekedett a pénzeszközök állománya a leutalt (elkülönített számlán tartott) Uniós pályázati előlegeknek köszönhetően.

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.

2018. december 31-i állapot szerint az önkormányzat üzletrész, részvényleltára az alábbiak szerint alakult:
(eFt)

Megnevezés	Összeg
100 %-os részesedés:	
- Hajdúnánási Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság	282 500
50 % fölötti részesedés:	
- Hajdúnánási Tartósító és Építő Szociális Szövetkezet	2 070
- Nánás-Therm Beruházó és Energetikai Szolgáltató Kft.	5 762
25 % alatti részesedés:	
- Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft.	40
- Hajdúsági Gabona Zrt.	947
- Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzatok Vízmű Zrt.	23 584
- Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft.	240
- Hajdúnánás és Térsége Legeltetési Szociális Szövetkezet	10
- Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	7
Összesen:	315 160

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

	2017	2018
Követelések közhatalmi bevételre	69 229	322 441
Követelések működési bevételre	63 309	70 572
Követelések felhalmozási bevételre	8 458	12 693
Követelések felhalmozási célú tám. bevételre	0	36 308
Követelések működési célú átvett pénzeszközre	22 444	17 110
Követelések működési célú tám. Áht-belülről	601	697
Költségvetési évben esedékes követelések	164 041	459 821

A közhatalmi bevételekre szóló követelésből 256.142 eFt 2019. évben esedékes követelés.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat vevőkkel szembeni követelésállománya 255.430 eFt, mely értékvesztés elszámolásával 203.599 eFt. Ebből az öt legnagyobb vevőkövetelés értékvesztés nélkül:

- Lakásértékesítés (részletfizetés)	134.690 eFt
- Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.	46.380 eFt

- Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt. 13.557 eFt
- Hajdúnánási Tartósítási és Építő Szociális Szövetkezet 21.062 eFt
- Lakbér hátralék bérlőkkel szemben 4.624 eFt

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

Megnevezés	(eFt)	
	Követelés értékvesztés nélkül	Követelés értékvesztéssel
Követelés kiállított számlákból	46 380	15 768
Működési célú támogatási kölcsön (79/2015. (III.26.) sz. KT.	16 578	16 578
Lakásértékesítésből származó követelés	8 833	8 833
Csokonai u. 14-16. emelt közös költségéből származó követelés	1 138	1 138
Környezetvédelmi bírság	6 045	6 045
Összesen:	78 974	48 362

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

	2017	2018
Kötelezettségek személyi juttatásokra	1 357	2 406
Kötelezettségek dologi kiadásokra	117 694	127 659
Kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	51	0
Kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	1 025	1 354
Kötelezettségek beruházásokra	6 090	95 561
Kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra	240	921
Kötelezettségek felújításokra	12 249	17 605
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	138 706	245 506

	2017	2018
Kötelezettségek dologi kiadásokra	34 833	6 762
Kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	823	0
Kötelezettségek személyi juttatásokra	976	31
Kötelezettségek beruházásokra	205 999	264
Kötelezettségek felújításokra	7 521	7 974
Államháztartáson belüli megelőlegezések	33 622	34 921
Hosszú lejáratú hitelek	265 851	319 708
Költségvetési évet köv. esed. kötelezettségek	549 625	369 660

Hajdúnánás Városi Önkormányzat szállítóállománya 2018. december 31-én 251.676 eFt.

Szállítóállomány lejárat szerinti részletezése	(eFt)	
	2017	2018
Nem lejárt tartozás	252 348	12 524
0-90 nap között lejárt tartozás	63 971	158 992
91-365 nap között lejárt tartozás	1 513	3 976
1 éven túl lejárt tartozás	68 888	76 184
Összesen:	386 720	251 676

A szállítóállomány jelentősebb tételei:

- Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft. (hulladékszállítás) 63.943 eFt

- ELÁN-ÉP Kft. kerékpárút beruházás	55.459 eFt
- Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. (bérleti, közüzemi díj)	17.973 eFt
- KEHOP szennyvízberuházás	12.345 eFt
- Országos Orvosi Ügyelet Nonprofit Kft.	2.597 eFt

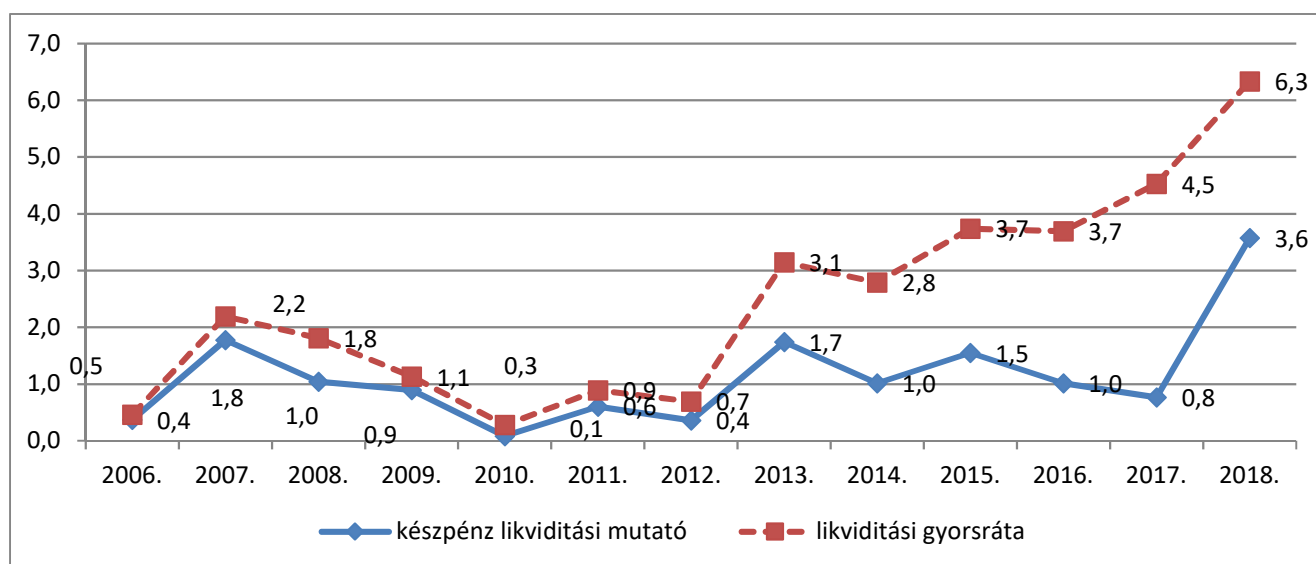
Likviditási mutatók alakulása

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.

2018. 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 2017. évi összevont maradványa 369.045 eFt volt míg 2018-ben ez 945.813 eFt, ebből az önkormányzatnál, mint költségvetési szervnél a maradvány mértéke 923.341 eFt.

Az önkormányzat és intézményei pénzeszközeinek változását szemlélteti a rendelet-tervezet 7. melléklete. Látható, hogy a pénzeszközök összege a 2017. évi 106.444 eFt-ról jelentős mértékben növekedett 877.422 eFt-ra, mely a már jelzett 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 2019. évi költségvetéséről szóló 2/2019. (II. 28.) Önkormányzati Rendelet 7. melléklete. A költségvetési rendelet 8. melléklete tartalmazza a jelenleg folyamatban lévő Európai Unió projektek 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 2018. december 31-én fennálló adósságállományát, mely hosszú lejáratú fejlesztési hitelekkel állt 319.708 eFt összegben. 2017. év végén ez az összeg 265.851 eFt volt. A 2018. évben 13.053 eFt tőketörlesztés mellett 66.910 eFt összegben vettünk fel hitelt a Bocskai u. 79. szám alatti ingatlan felújítására.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja alapján a rendelettervezet 10. mellékletében bemutatjuk a 2018. 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 a Hajdúnánási Holding Zrt. 2018. évi beszámolójáról szóló részletes előterjesztést a képviselő-testület májusi 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 2018. 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. **Ifjúságra 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 2018. 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 2018. december 31-én 595 eFt 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 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja, és megalkotja az önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló ./.... (... ..) Önkormányzati Rendeletet.

Felkéri a jegyzőt, hogy a rendelet kihirdetéséről gondoskodjon.

Felelős: Dr. Kiss Imre jegyző

Határidő: 2019. május 15.

Hajdúnánás, 2019. április 15.

Szólláth Tibor
polgármester