

Száma: HAJ/8413-3/2018.

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 2017. évi költségvetésének éves végrehajtásáról és előterjesztés az arról szóló önkormányzati rendelet megalkotására

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 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 2017. évben nem végzett az Áht 68/B. § szerinti ellenőrzést, így az ezzel kapcsolatos jelentést sem tartalmaz az előterjesztés.

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

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

Az állami támogatásokban történt növekedések, a képviselő-testületnek a tartalék terhére hozott döntései indokoltá tették a rendelet módosítását, így a 20/2017. (VI. 30.) Önkormányzati Rendelet 4.907.453 eFt, a 22/2017. (IX. 28.) Önkormányzati Rendelet 5.174.998 eFt, a 32/2017. (XII. 01.) Önkormányzati Rendelet 5.621.969 eFt, a 37/2017. (XII. 21.) Önkormányzati Rendelet 6.316.268 eFt, az 1/2018. (I. 26.) Önkormányzati Rendelet 6.418.684 eFt, az 5/2018. (II. 23.) Önkormányzati Rendelet 6.562.735 eFt főösszegre módosította a költségvetést.

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

A 2017. évi beszámolóról szóló előterjesztés az alábbi melléleteket tartalmazza:

- A rendelettervezet 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 2017. évi bevételei előirányzatainak és teljesítésének részletezése;
 - 3. melléklet az önkormányzat és intézményei 2017. évi kiadási előirányzatainak és teljesítésének részletezése;
 - 4. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2017. évi mérlege;
 - 5. melléklet: vagyonkimutatás;
 - 6. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2017. évi maradvány-kimutatása;
 - 7. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2017. évi pénzeszközök változása;

- 8. melléklet: az önkormányzat 2017. évi adósságállománya lejárata szerint;
- 9. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2017. évi beruházási és felújítási kiadásai;
- 10. melléklet: 2017. évi közvetett kiadások;
- az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza a 2017. 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 2017. évről szóló költségvetési beszámolót a Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény – mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv – készítette el. Az intézmények gazdálkodása az alábbiak szerint alakult a beszámolási időszakban.

Hajdúnánási Óvoda

A Hajdúnánási Óvoda 2017. évben bevételeinek előirányzatát 100,0 %-on teljesítette a módosított előirányzathoz viszonyítva. A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) teljesítése 13.438 eFt, mely 99,5 %-os bevétel a módosított előirányzathoz viszonyítva. A támogatás a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által a közfoglalkoztatottak bér és járulék támogatásaként érkezett. Az intézmény 2017. évre eredeti előirányzatként nem tervezett működési bevételt (B4), de a 2. sz. mellékletben látható 64 eFt teljesítés, mely terem bérbeadásból származik. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 2.390 eFt, mely dologi kiadásokra lett előirányzatosítva. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzata 272.008 eFt, mely a rendelet módosítása során 279.592 eFt-ra növekedett. Az önkormányzati támogatás a bérkompenzáció összegével, 3 fő jubileumi jutalom, valamint 15 fő közfoglalkoztatott étkezési támogatásával módosult. Az irányító szervi támogatás teljesítése 100,0 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az óvoda kiadási előirányzatainak teljesítése 99,1 %-os. A személyi juttatások 99,5 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 99,0 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások előirányzata 8.656 eFt, teljesítése 7.647 eFt, mely 88,3 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A beruházások kiadásain 3.399 eFt teljesítés jelenik meg, mely 99,8 felhasználást jelent. Az intézmény számítógépeket és laptopokat, porszívót, hűtőt, vasalót, mosógépet, locsolótömlőt és lamináló gépet, valamint játékokat vásárolt.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény

Az intézmény 2017. évben bevételeinek előirányzatát 100,2 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesítése 1.300 eFt, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által folyósított közfoglalkoztatottak bértámogatása. Működési bevételeinek előirányzata 1.278 eFt, a teljesített bevétel 1.280 eFt. Az intézménynek a bevétel könyvtári szolgáltatásokból, terem bérbeadásból származik. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 2.020 eFt, mely dologi kiadásokra lett előirányzatosítva. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 35.743 eFt, mely év végére 38.890 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 598 eFt könyvtári érdekeltség-növelő támogatás és 1.256 eFt jubileumi jutalom összege. Az irányító szervi támogatás teljesítése 100,0 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az intézmény kiadási előirányzatának teljesítése 98,9 %-os. A személyi juttatások 99,8 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 100,0 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások teljesítése 93,1 %-os. Beruházások kiadása teljesítési soron 3.421 eFt látható, melyet az intézmény könyvtári könyv beszerzésre és kisértékű tárgyi eszközök (mikrohullámú sütő, telefonkészülék, emlékkő, képkeret, gáztűzhely) vásárlására fordított.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Szalay János Rendelőintézet

A Szalay János Rendelőintézet 2017. évben bevételeinek előirányzatát 102,4 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételeinek előirányzata 191.442 eFt, teljesítése 197.382 eFt, mely 103,1 %-os teljesítést mutat. A bevétel tartalmazza az OEP-től érkezett támogatást, valamint 2.780 eFt bér- és járuléktámogatást közfoglalkoztatottak alkalmazása után. Működési bevételek előirányzata 46.575 eFt, melynek teljesítése 100,0 %-os. A működési bevételek tartalmazzák a foglalkozás egészségügyi szolgáltatás árbevételét, a kamatbevétel, a bérleti díj, valamint a továbbszámolt rezsi költségek bevételeit. Az előző évi költségvetési maradványnak az igénybevétele 7.934 eFt, melynek teljesítése 100 %-os. Az intézmény előző évi maradványa dologi kiadásokra lett felhasználva. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 256 eFt, mely 1.291 eFt-tal növekedett, ami a bérkompenzáció, és a közfoglalkoztatottak étkezési támogatásának az összege. Az önkormányzati támogatás teljesítése 100,0 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A kiadási előirányzatokat összességében 98,9 %-on teljesítette. A személyi juttatások kiadásai 99,2 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 99,7 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások előirányzata 159.234 eFt, teljesítése 157.205 eFt, mely 98,7 %-os felhasználást mutat. Az intézmény beruházás kiadásainak teljesítése 938 eFt, mely bútor, vérnyomásmérő, router, szünetmentes tápegység, sebészeti olló, billentyűzet, és sorompó vásárlásának költségeit tartalmazza.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény 2017. évben bevételeinek előirányzatát 98,5 %-on teljesítette. Az intézménynek a működési célú támogatásai államháztartáson belülről 2.114 eFt bevétele keletkezett, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által nyújtott 2 fő közfoglalkoztatott munkabér támogatása. A működési bevételek előirányzata 22.722 eFt, melynek teljesítése 20.888 eFt, ami 91,9 %-os teljesítést mutat. Szálláshelyek bérleti díjából 1.550 eFt, továbbszámolt rezsi költségekből 19.316 eFt, kamat bevételből 22 eFt teljesítés keletkezett az intézménynek. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 9.276 eFt, melynek teljesítése 100 %-os. A maradvány dologi kiadásokra lett felhasználva. Az irányító szervi támogatás előirányzata 91.147 eFt, melynek teljesítése 100,0 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzatához képest 1.647 eFt-tal növekedett az előirányzat, melynek oka a bérkompenzáció összege, valamint a közfoglalkoztatottak étkezési támogatása.

Összességében a kiadási előirányzatot 98,3 %-on teljesítette. A személyi jellegű kiadásokat 99,6 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásokat 99,2 %-on teljesítette. A dologi kiadások teljesítése 97,1 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézmény beruházás kiadásainak teljesítése 1.305 eFt, mely laptop, memória, pendrive, porszívó, kéziszerszámok beszerzésének költségeit tartalmazza.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal

A következőkben a **Közös Önkormányzati Hivatal** bevételeinek és kiadásainak alakulásáról adok tájékoztatást, melynek előirányzatai és teljesítési adatai a 2. és 3. számú mellékletben találhatóak.

Bevételek

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal összes bevételeinek teljesítése 97,3 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet szerint.

- A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételek teljesítése 15.178 eFt, mely 100,9 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción került tervezésre 4.300 eFt, mely a Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez a hozzájárulás. Folyás község Önkormányzata 951 eFt, Újtikos Község Önkormányzata 4.563 eFt, Tiszagyulaháza Község Önkormányzata 281 eFt hozzájárulást utalt a Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez. A Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által biztosított GINOP bérköltség támogatás teljesítése 9.383 eFt.
- Közhatalmi bevételek (B3): előirányzat 100 eFt, melynek teljesítése 15,0 %-os. A 15 eFt teljesítés az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción jelenik meg, mely telephely engedélyeztetés eljárási díj, valamint eljárási bírságot tartalmaz.
- Működési bevételek (B4) előirányzata 6.130 eFt, melynek teljesítése 4.690 eFt, mely tartalmazza a továbbszámolásból származó bevételt, valamint esküvő, hirdetési díj, a kamat és a városkártya bevételeit. A teljesítés 76,5 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Felmalmazási bevételek (B5) előirányzata 1.790 eFt, melynek teljesítése 104,7 %-os. A bevétel gépjármű, valamint számítógép értékesítésből származik.
- Finanszírozási bevételek (B8): A „Támogatási célú finanszírozási műveletek” kormányzati funkción lett tervezve az irányító szervei támogatás. Az eredeti előirányzat 367.422 eFt, mely összeg rendelet módosítás során 342.240 eFt-ra módosult. A teljesítés 333.597 eFt, mely 97,5 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva.
A Hajdúnánás Közös Önkormányzati Hivatal előző év költségvetési maradványának igénybevétele 3.146 eFt, melynek teljesítése 100 %-os.

Kiadások

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal kormányzati funkcióin teljesített kiadásokat a beszámoló 3. sz. melléklete mutatja be. A 355.698 eFt teljesített költségvetési kiadás 96,5 %-a a módosított előirányzatnak.

- A személyi juttatások (K1) módosított előirányzata 230.154 eFt, melynek teljesítése 220.412 eFt, ami 95,8 %-os felhasználást mutat. Az eredeti előirányzat 256.056 eFt volt, melyhez képest csökkenés tapasztalható. Az előirányzat csökkenésnek az oka, hogy a hivatalba került tervezésre a „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción a mezőőrök személyi kiadásai, de a teljesítés az önkormányzatnál jelenik meg. A rendelet módosítás során az előirányzat átcsoportosításra került. Év végén irányítószervi támogatás is visszavonásra került, melynek hatása volt a személyi juttatások előirányzatára is.
Teljesítés kormányzati funkció szerint:

„Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és ált. ig. tevékenysége”	162.708 eFt
„Adó-, vám- és jövedéki igazgatás”	17.102 eFt
„Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés”	1.936 eFt
„Közterület rendjének fenntartása”	1.481 eFt
„Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások”	37.185 eFt
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) módosított előirányzata 51.747 eFt, melynek teljesítése 50.740 eFt, ami 98,1 %-os teljesítést mutat.

- A dologi kiadások (K3) előirányzata 64.206 eFt, a teljesítés 63.617 eFt, mely 99,1 %-os felhasználást mutat.
- Egyéb működési célú kiadások (K5) az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción 1.580 eFt eredeti előirányzat látható, mely a közszolgálati továbbképzések kiadásainak fedezetére került tervezésre. A tervezett összeg rendeletmódosítás során átcsoportosításra került a dologi kiadásokhoz, mivel a teljesítés ott jelenik meg.
- Beruházások (K6) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción az előirányzat 20.182 eFt, a teljesítés 19.396 eFt, melyből nyomtató, informatikai eszközök beszerzése, kísértékű tárgyi eszközök, gépjárművásárlás valósult meg. Az összes beruházások teljesítése 96,1 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Felújítások (K7) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción az előirányzat 2.163 eFt, a teljesítés 1.533 eFt, mely 70,9 %-os felhasználást jelent.

Önkormányzat

Bevételek

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat által kezelt kormányzati funkciók összes bevételeinek teljesítése 92,4 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet táblázata szerint.

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételeinek módosított előirányzata 2.254.260 eFt, melynek teljesítése 1.948.730 eFt. A teljesítés 86,4 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva, az elmaradás oka a közfoglalkoztatási feladatok tervezettől alacsonyabb megvalósítása. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
 - „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción 691 eFt bevétel jelentkezik, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által támogatott GINOP bérköltése.
 - „Köztemető-fenntartás és működtetés” kormányzati funkción 449 eFt látható, mely a Honvédelmi Minisztérium által biztosított támogatás a Hajdúnánási Hősi temetőben emlékjel felújítására.
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 2.600 eFt bevétel jelentkezik. Ebből 2.000 eFt az „UNICEF Gyerekbarát Település” támogatása és 600 eFt az Emberi Erőforrások Minisztériuma által biztosított „Konyhakerti és Kisállattartási Szociális Földprogram” támogatása.
 - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 7.786 eFt teljesítés jelenik meg, mely a mezőri szolgáltatás működési támogatása.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 721.712 eFt bevétel érkezett, melyből 707.735 eFt a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által folyósított költség és bértámogatás, 13.977 eFt a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal által biztosított anyatehéntartás, tenyészkoza, állatjóléti támogatás, zöldség-növény termesztés, stb támogatása.
 - A „Közfoglalkoztatási mintaprogram” kormányzati funkción 23 eFt támogatás jelenik meg, melyet a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által biztosított útiköltség támogatás a Budapesten megrendezett Országos Közfoglalkoztatási Kiállításra.
 - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 6.652 eFt bevétel jelenik meg, mely az MVH által biztosított ártalmatlanítás támogatása.
 - „Város-, Községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción összességében 47.502 eFt teljesítés történt. Itt jelenik meg a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által biztosított GINOP bérköltés támogatás, valamint az Emberi Erőforrások Minisztériuma által

utalt 2.400 eFt, mely a kábítószer-prevenációs program költsége. A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium 300 eFt támogatást biztosított az „Autós nap” költségeihez. Itt jelenik meg a Nemzeti Kulturális Alap Igazgatósága által biztosított Hajdúnánási Nemzetközi Képzőművészeti Alkotótábor 400 eFt támogatása.

- A „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción 50 eFt bevétel érkezett, mely a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat által biztosított képzőművészeti alkotótábor támogatása.
- „Határon túli magyarok egyéb támogatásai” kormányzati funkción jelenik meg 950 eFt támogatás, melyet a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. biztosított a „Kulturális és hagyományörző programok közös megvalósítása” céljából.
- „Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások” kormányzati funkción 4.930 eFt teljesítés jelenik meg, melyből 4.419 eFt az iskolatej program támogatása és 511 eFt, mely a Bursa Hungarica ösztöndíj visszautalása.
- „Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 1.155.384 eFt teljesítés jelenik meg, mely az önkormányzat működésének általános támogatása, a köznevelési feladatok, kulturális feladatok, valamint kiegészítő támogatások. A kormányzati funkción jelenik meg a gyermekvédelmi támogatás (Erzsébet utalvány) teljesítése, valamint a diák munka bértámogatása is. Az alábbi táblázat részletesen tartalmazza az állami támogatás bevételeit:

(Ft)

Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	311 554 169	311 554 169
- ebből: Települési önkorm. működésének támogatása		310 794 201
- ebből: 2016. évről áthúzódó bérkompenzáció támogat.		759 968
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogat.	275 764 850	275 764 850
- ebből: Óvodai dolgozók bértámogatása		222 467 483
- ebből: Óvodai működtetési támogatás		37 064 567
- ebből: Óvoda pedagógusok munkáját segítő kieg.tám.		9 909 000
- ebből: Kiegészítő tám. az óvodapedagógusok minősít.		6 323 800
Települési önk. szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési felad. t.	431 999 554	431 999 554
- ebből: Települési önkorm. szoc. feladatainak egyéb tám.		169 090 000
- ebből: Családi és gyermekjóléti alapszolgáltatások		7 200 000
- ebből: Családi és gyermekjóléti központ		13 800 000
- ebből: Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás		2 500 000
- ebből: Bölcsődei ellátás		41 745 415
- ebből: Finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása - gyermekétkeztetés		53 317 440
- ebből: Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás		122 030 137
- ebből: Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása		7 643 130
- ebből: Szociális ágazati összevont pótlék		9 782 510
- ebből: Bölcsődei pótlék		4 890 922
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	23 033 181	23 033 181
- ebből: Könyvtári és közművelődési támogatás		19 821 180
- ebből: Könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatás		597 854
- ebből: Kulturális illetmény pótlék		2 614 147
Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatások	97 101 774	97 101 774
- ebből: 2017. évi bérkompenzáció		5 795 000
- ebből: Minimálbér és garantált bérminimum emelése		4 499 880

- ebből: Polgármesteri béremelés különbözetének tám.		1 882 700
- ebből: Önkormányzati költségvetési támogatás		60 000 000
- ebből: Rendkívüli önkormányzati támogatás		11 379 194
- ebből: Rendkívüli szoc. önkorm. támogatás		13 545 000
Elszámolásból származó bevételek	365 405	365 405
- ebből: MÁK ellenőrzés alapján póttámogatás		353 800
- ebből: Kamat visszatérülés		11 605
Működési célú támogatások bevételei	21 456 067	15 565 114
- ebből: Rendszeres gyermekvéd. tám./Erzsébet utalvány		8 141 000
- ebből: Nyári diákmunka / bérköltség támogatás		7 424 114
Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	1 161 275 000	1 155 384 047

- A közhatalmi bevételek (B3) teljesítése 96,6 % a módosított előirányzathoz viszonyítva, melyet az alábbi táblázat részletesen bemutat:

Adónemek megnevezése	Költségvetési előirányzat	Teljesítés	%
- építményadó	90.000	92.259	102,5
- gépjárműadó	47.500	49.589	104,4
- késedelmi pótlék	1.500	1.330	88,7
- magánszemélyek kommunális adója	54.000	53.232	98,6
- idegenforgalmi adó tartózkodás után	5.500	7.066	128,5
- települési adó	30.000	29.364	97,9
- iparűzési adó	500.000	468.847	93,8
- bírság és egyéb bevétel	1.500	2.215	147,7
- talajterhelési díj bevétele	4.500	5.422	120,5
Helyi adók összesen:	734.500	709.324	96,6
- mezőőri járulék	20.400	19.713	96,6
Közhatalmi bevételek összesen	754.900	729.037	96,6

A közhatalmi bevételek teljesítése 96,6 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. 2016. évhez képest 19.000 eFt-tal növekedett a közhatalmi bevételek teljesítése, mely nagyrészt az építményadónak köszönhető. Az elmúlt évhez képest az adónemek bevételei között csökkenés nem tapasztalható.

- Működési bevételek (B4) előirányzata 295.379 eFt, teljesítése 272.656 eFt, mely 92,3 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
 - „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción 296 eFt bevétel érkezett, amely továbbszámlázás, kamatbevétel, valamint 50 eFt az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlan káresemény díja.
 - „Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción a közterület-foglalás, bérleti díj, lakbér, valamint a rezszi költség (villamos energia, vízdíj, gázfogyasztás) továbbszámlázásából befolyt összeg 171.418 eFt. A bevételből 34.743 eFt az önkormányzati lakások után megfizetett lakbér összege.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción bruttó 25.179 eFt bevétel keletkezett, mely a START munkaprogram bevételei. (Legeltetési díj, termékértékesítés)
 - „Nem veszélyes hulladék vegyes begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 122 eFt teljesítés jelentkezett, mely szemétszállítási díj bevétel.

- „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción működési bevétel teljesítése 39.273 eFt, mely kamatjóváírás, kötbér, szponzorálási díj, településrendezési szerződés szerint fizetendő díj és telefon díj bevételből származik, valamint ÁFA visszatérítés történt.
 - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 48 eFt a bevétel teljesítése, mely ebtartás díjából származik.
 - „Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben” és a „Gyermekétkeztetés bölcsődében” kormányzati funkciók (étkezési térítési díjak számlázása) bevételeinek teljesítése 36.320 eFt.
- Működési célú átvett pénzeszközök (B6) bevételének teljesítése 8.828 eFt, melyből 8.447 eFt a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. fennálló 25.025 eFt kamatmentes működési célú támogatási kölcsön törlesztése.
 - Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2) módosított előirányzata 1.364.004 eFt, melynek teljesítése 1.374.332 eFt. A teljesítés 100,8 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
 - „Köztemető-fenntartás és működtetés” kormányzati funkción 3.788 eFt teljesítés jelenik meg, mely a Honvédelmi Minisztérium Hadtörténeti Intézet és Múzeum által biztosított támogatás a „Hajdúnánási Hősi Temetőben” emlékjele felújítására.
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 134.588 eFt a teljesítés.
Támogatások részletezése:

➤ TOP-2.1.2-15-HB1-2016-00002 (Zöldváros)	40.056 eFt
➤ TOP-2.1.3-15-HB1-2016-00028 (Csapadékvíz)	4.125 eFt
➤ TOP-3.2.1-15-HB1-2016-00027 (Energetika 2)	6.418 eFt
➤ TOP-3.2.1-15-HB1-2016-00017 (Energetika1)	21.940 eFt
➤ GZR-T-Ö-2016-0053 (Elektromos töltőállomás)	2.476 eFt
➤ KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16-2017-00981 (ASP)	8.996 eFt
➤ TOP-3.1.1-15-HB1-2016-00001 (kerékpárút)	18.660 eFt
➤ TOP-1.2.1-15-HB1-2016-00020 (Magyar Szürkék)	7.200 eFt
➤ TOP-1.1.3-HB1-2016-00007 (Helyi gazdaság)	6.875 eFt
➤ TOP-4.1.1-15-HB1-2016-00010 (Gyermek ü. cent.)	4.381 eFt
➤ TOP-1.1.1-15-HB1-2016-00013 (Ipari terület)	13.461 eFt
 - „Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción jelenik meg a Magyar Államkincstár által utalt 29.243 eFt támogatás, melyet a belterületi utak, járdák felújítására kapott az önkormányzat.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 153.173 eFt teljesítés jelenik meg. A felhalmozási célú bevétel a START munkaprogramok támogatása a Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól.
 - „Mezőgazdasági támogatások” kormányzati funkción a bevétel teljesítése 9.500 eFt, mely a Földművelésügyi Minisztérium által biztosított tanyafejlesztési program támogatása.
 - „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 1.032.061 eFt.
 - „Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése” kormányzati funkción 11.979 eFt teljesítés történt, mely sportlétesítmény fejlesztési támogatás a Magyar utca 104. szám alatti ingatlanon megvalósult tornaterem felújításhoz..
 - A felhalmozási bevételek (B5) előirányzata 80.000 eFt, melynek teljesítése 61.543 eFt. Az összes teljesítés 76,9 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevétel ingatlanok, számítógépek, valamint gépjármű értékesítéséből származik.
 - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7) bevételének előirányzata 42.961 eFt. Teljesítés 43.237 eFt. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:

- „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 4.000 eFt teljesítés látható, mely a Hajdúnánási Református Egyházközség által utalt Bocskai u. 20. szám alatti ingatlan felújításának támogatása.
 - „Lakáshoz jutást segítő támogatások” kormányzati funkción 358 eFt teljesítés történt, mely a munkavállalók általi felhalmozás célú visszatérítendő támogatások visszatérítése.
 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 38.779 eFt teljesítés történt, mely a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. által a 92/2017. (III. 30.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján valósult meg a Bocskai u. 79. szám alatti épület felújításával kapcsolatban.
 - „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción 100 eFt teljesítés történt, mely fel nem használt önkormányzati támogatás visszautalása.
- A finanszírozási bevételeken (B8) belül a felhalmozási célú hitelek felvételének előirányzata 99.026 eFt. 2017. december 31-ig az önkormányzat 47.576 eFt felhalmozási hitelt vett igénybe, mely a vágópont kialakításához, Bartók Béla krt. 27. ingatlan vásárláshoz, valamint a Bocskai u. 79. szám alatti ingatlan felújításához volt szükséges.
Az előző év költségvetési maradvány igénybevételének módosított előirányzata 99.224 eFt, melynek teljesítése 100 %-os.

Kiadások

Az önkormányzat összes kiadása 86,8 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely a 3. számú mellékletben látható.

- A személyi juttatások (K1) előirányzata 932.940 eFt, teljesítés 792.691 eFt, mely 85,0 %-os felhasználást mutat.
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) előirányzata 123.411 eFt, teljesítés 112.463 eFt, mely 91,1 %-os felhasználást mutat.
- Dologi kiadások (K3) előirányzata összességében 946.730 eFt, melynek teljesítése 815.010 eFt, ami 86,1 %-os felhasználást jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva a 3. számú melléklet alapján.
- Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) előirányzata 55.437 eFt, melynek teljesítése 51.936 eFt. A felhasználás 93,7 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az alábbi táblázatban támogatás típusonként kerül bemutatásra az ellátottak pénzbeli juttatásai:

Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés	(eFt) %
Gyógyszerköltség támogatás	4 930	4 174	84,7
Buszbérlet támogatás	381	380	99,7
Étkezési térítési díj támogatás	250	150	60,0
Rendkívüli élethelyzetben nyújtott települési támogatás	5 750	5 027	87,4
Temetési támogatás	1 785	925	51,8
Krízissegély	1 900	1 849	97,3
Köztemetés	1 095	1 095	100,0
Lakhatási települési támogatás	24 169	21 624	89,5
Gyermekszületési támogatás	4 140	4 140	100,0
Év első újszülött gyermeke támogatás	50	50	100,0
Iskolatej	2 846	4 419	155,3
Gyermekvédelmi támogatás (Erzsébet utalvány)	8 141	8 103	99,5
Összesen:	55 437	51 936	93,7

- Egyéb működési célú kiadások (K5) előirányzata 448.763 eFt, melynek teljesítése 299.273 eFt. A felhasználás 66,7 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül a tartalékok fő összege 115.979 eFt. Kormányzati funkciók szerinti teljesítés:
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 11.228 eFt teljesítés történt, mely a 128/2017. (IV. 27.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján, mely a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. közfeladat kompenzálása.
 - „Az önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 3.432 eFt teljesítés történt, melyből 226 eFt a 2015. évi közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, 3.206 eFt a 2016. évi támogatás visszafizetése.
 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 16.929 eFt teljesítés történt. Ebből a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. részére fürdő gyógyszolgáltatás önrész 5.999 eFt, 2015-2016. évi közfeladat ellátás kompenzációja 6.797 eFt, a 302/2016. (XI. 07.) sz. Képviselő-testületi Határozat alapján a Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft. számára 3.810 eFt visszatérítendő támogatás.
 - „Versenysport- és utánpótlás-nevelési tevékenység és támogatása” kormányzati funkción 25.000 eFt kiadás történt, mely sporttámogatásokat tartalmaz.
 - „Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése” kormányzati funkción található a közművelődési támogatás kiadása, melynek összege 105.903 eFt.
 - „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción 17.635 eFt teljesítés történt.
 - „Idősek nappali ellátása” kormányzati funkción 13.820 eFt teljesítés történt, mely a Hajdúnánási Református Egyházközség támogatása.
 - „Család és gyermekjóléti szolgáltatások” kormányzati funkción történik a Hajdúnánás-Folyás-Tiszagyulaháza-Újtkos Szociális és Gyermekjóléti Önkormányzati Társulás támogatása, melynek összege 99.524 eFt.
 - „Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások” kormányzati funkción jelenik meg a „Bursa Hungarica” ösztöndíj, melynek összege 5.783 eFt.
- Beruházások (K6) előirányzata 1.388.372 eFt, a teljesítés 1.106.447 eFt. A felhasználás 79,7 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a beruházások alakulása:
 - „Köztető-fenntartás és működtetés” kormányzati funkción 3.188 eFt teljesítés történt, mely tereprendezés a temetőben, valamint 43 darab I. világháborús hadisír felújításának költségeit tartalmazza.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 194.400 eFt teljesítés található, mely a közfoglalkoztatás keretében történő beruházások költségei.
 - „Mezőgazdasági támogatások” kormányzati funkción 7.760 eFt teljesítés történt, mely ingatlan és traktor vásárlás költségeit tartalmazza a zártkerti revitalizációs program (Tanyafejlesztési program) keretében.
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 101.255 eFt teljesítés történt, mely tartalmaz ingatlan vásárlás költséget, „Vágópont” építést és egyéb tárgyi eszköz beszerzést.
 - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 521 eFt teljesítés történt, mely sörétes fegyverek, porszívó vásárlás költségeit tartalmazza.
 - „Út, autópálya építés” kormányzati funkción 1.998 eFt teljesítés történt, mely járdaépítés és aszfaltozás költségeit tartalmazza.
 - „Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése” kormányzati funkción 791.191 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 2.304 eFt teljesítés történt, mely a sportpálya és a gyógyfürdő bejárata előtti zöldfelületek öntöző rendszer kiépítésének költsége.

- „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 1.102 eFt teljesítés történt, mely tartalmazza a Hajdúnánás város digitális állami ingatlan-nyilvántartási térkép, valamint egyéb tárgyi eszköz beszerzés költségeit.
 - „Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése” kormányzati funkción 2.636 eFt kiadás történt, mely 5 db. mászókötel, birkózó szőnyeg huzat, bordásfal, tornaszekrény, dobbantó, kamerarendszer, valamint konvektor fűtőtest ventilátorral a sportcsarnokba költségeit tartalmazza.
 - „Civil szervezetek Működési támogatása” kormányzati funkción 92 eFt teljesítés történt, mely notebook beszerzése a „Szórvány program” keretében.
- Felújítások (K7) előirányzata 237.166 eFt, teljesítése 217.345 eFt. A felhasználás 91,6 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
 - „Köztemető-fenntartás és működtetés” kormányzati funkción 2.687 eFt teljesítés történt, mely aszfaltozás, utépítés munkálatait tartalmazza.
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción található a 60.287 eFt teljesítés, mely tartalmazza a Jókai u. 14. szám, az Arany János u. 45. szám, a mérlegház, a Bethlen Gábor krt 41. szám alatti ingatlanok, és szivattyú felújítás, Hunyadi u. 2-4. szám nyílászárók cseréje, szökőkút villanszerelési munkálatai, valamint a városi térfigyelő-kamerarendszer bővítésének költségeit.
 - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 50 eFt teljesítés történt, mely a Suzuki gépjármű felújításának a költsége.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 57.204 eFt teljesítés jelenik meg, mely a közfoglalkoztatás keretében történő felújítási költségeket tartalmazza. (Közúthálózat karbantartás, Belvízelvezető karbantartás, Helyi sajátosságok)
 - „Út, autópálya építése” kormányzati funkción járda, illetve út javítás költsége 986 eFt.
 - Lakóépület építése” kormányzati funkción 90.143 eFt teljesítés történt, mely a Bocskai u. 79. szám alatti ingatlan felújítási munkálatainak a költsége.
 - „Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése” kormányzati funkción 5.988 eFt teljesítés jelenik meg, mely a Magyar utca 104. szám alatti ingatlan felújítási költsége.
- Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) előirányzata 58.225 eFt, teljesítése 37.395 eFt. A felhasználás 64,2 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
 - „Lakáshoz jutást segítő támogatások” kormányzati funkción 150 eFt teljesítés történt, mely 1 fő részére felhalmozási célú visszatérítendő támogatás (munkáltatói kölcsön).
 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 28.043 eFt teljesítés történt, melyből a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. részére a 420/2015. (XII. 17.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján történt teljesítés, valamint a Hajdúnánási Református Egyházközség Idősek Otthona és Szociális Gondozási Központ Polgári u. 12. szám. alatti épületfelújításra 2.351 eFt a 166/2017. (V. 09.) számú Képviselő-testületi határozat alapján.
 - „Civil szervezetek programtámogatása” kormányzati funkción 9.202 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”, a 235/2017. (VI. 29.) számú Képviselő-testületi határozat alapján a Hunyadi utca 2-4. szám alatti ingatlan külső hőszigetelésének támogatása.
- Finanszírozási kiadásokon (K9) belül a felhalmozási célú hitelek törlesztésénél az előirányzat 50.010 eFt, a teljesítés 50.000 eFt, mely 100,0 %-os felhasználást jelent. 2017. évben felhalmozási célú hitel esetében történt hitel előtörlesztés, melynek összege összesen 38.505 eFt. Az irányító szervi támogatás előirányzata 754.820 eFt, teljesítés 746.175 eFt, mely 98,9 %-os felhasználást mutat. Az „Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének” összege 40.122 eFt, melyből az önkormányzat 2016. december hónapban 35.949 kapott meg.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2017. évi költségvetés bevételeinek és kiadásainak éves teljesítése nettósított mérlege alapján a bevétel 92,9 %, a kiadás 87,2 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Vagyoni Helyzet

A rendelettervezet 4. melléklete az önkormányzat 2017. évi vagyoni helyzetét mutatja be az önkormányzat és az intézmények, valamint az összevont városi mérleggel.

Az önkormányzat 2017. évi összevont mérlegének főösszege 10.453.476 eFt.

Az önkormányzat saját vagyona az alábbiak szerint alakult 2017. évben az előző évhez viszonyítva:

	(eFt)		
Megnevezés	2016	2017	Változás
Befektetett eszközök	9 375 367	9 732 822	357 455
Forgóeszközök	42 761	92 218	49 457
Pénzeszközök	92 126	106 444	14 318
Követelések	243 361	521 794	278 433
Egyéb sajátos elszámolások	-2 548	198	2 746
Eszközök összesen:	9 751 067	10 453 476	702 409
Kötelezettségek	417 270	717 259	299 989
Saját vagyon	9 333 797	9 736 217	402 420

A fenti kimutatás szerint az önkormányzat saját vagyona növekedett 2017. évben. A követelések és a kötelezettségek nagy mértékű növekedése az Unió pályázatokkal kapcsolatos elszámolások következménye.

A rendelettervezet 5. melléklete tartalmazza az önkormányzat vagyonkimutatását. A vagyonkimutatás 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 vagyonkimutatás 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.

2017. december 31-i állapot szerint az önkormányzat üzletrész, részvényileltára az alábbiak szerint alakult:

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-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt.	20 586
- Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft.	240
- Hajdúnánás és Térsége Legeltetési Szociális Szövetkezet	10
- Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	7
Összesen:	312 162

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

	2016	2017
Követelések közhatalmi bevételre	58 570	69 229
Követelések működési bevételre	67 491	63 309
Követelések felhalmozási bevételre	66 634	8 458
Követelések működési célú átvett pénzeszközre	25 936	22 444
Követelések működési célú tám. Áht-belülről	0	601
Költségvetési évben esedékes követelések	218 631	164 041

Hajdúnánás Városi Önkormányzat vevő állománya 209.366 eFt, mely értékvesztés elszámolásával 156.864 eFt. Ebből az öt legnagyobb vevő követelés értékvesztés nélkül:

- Hajdúnánási építő és Szolgáltató Kft.	51.572 eFt
- Hajdúnánási tartósító és Építő Szociális Szövetkezet (részletfizetési megállapodás megkötése folyamatban)	16.801 eFt
- Du Maco Bt. (2018. január hónapban kompenzálásra került)	15.748 eFt
- Lakbér hátralék bérlőkkel szemben	2.532 eFt
- Hajdúnánási Gyermekek- és Közéletfejlesztési Kft.	4.621 eFt

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

(eFt)

Megnevezés	Követelés értékvesztés nélkül	Követelés értékvesztéssel
Követelés kiállított számlákból	51 572	18 199
Működési célú támogatási kölcsön (79/2015. (III.26.) sz. Kt.	16 578	16 578
Lakásértékesítésből származó követelés	8 393	8 393
Csokonai u. 14-16. emelt közös költségből származó	1 138	1 138
Összesen:	77 681	44 308

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

	2016	2017
Kötelezettségek személyi juttatásokra	10	1 357
Kötelezettségek dologi kiadásokra	90 575	117 694
Kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	51
Kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0	1 025
Kötelezettségek beruházásokra	0	6 090
Kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra	240	240
Kötelezettségek felújításokra	0	12 249
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	90 825	138 706

	2016	2017
Kötelezettségek dologi kiadásokra	24	34 833
Kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	3 431	823
Kötelezettségek személyi juttatásokra	0	976
Kötelezettségek beruházásokra	2 108	205 999
Kötelezettségek felújításokra	0	7 521
Államháztartáson belüli megelőlegezések	35 949	33 622
Hosszú lejáratú hitelek	268 275	265 851

Hajdúnánás Városi Önkormányzat szállítóállománya 2017. december 31-én 386.720 eFt.

(eFt)

Szállítóállomány lejárat szerinti részletezése	2016	2017
Nem lejárt tartozás	2 212	252 348
0-90 nap között lejárt tartozás	5 699	63 971
91-365 nap között lejárt tartozás	17 046	1 513
1 éven túl lejárt tartozás	67 761	68 888
Összesen:	92 718	386 720

A szállítóállomány jelentősebb tételei:

- KEHOP Szennyvízberuházás (nem lejárt tartozás) 195.800 eFt
- Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft. (hulladékiszállítás) 63.943 eFt
- Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. (bérleti, közüzemi díj) 5.722 eFt

Likviditási mutatók alakulása

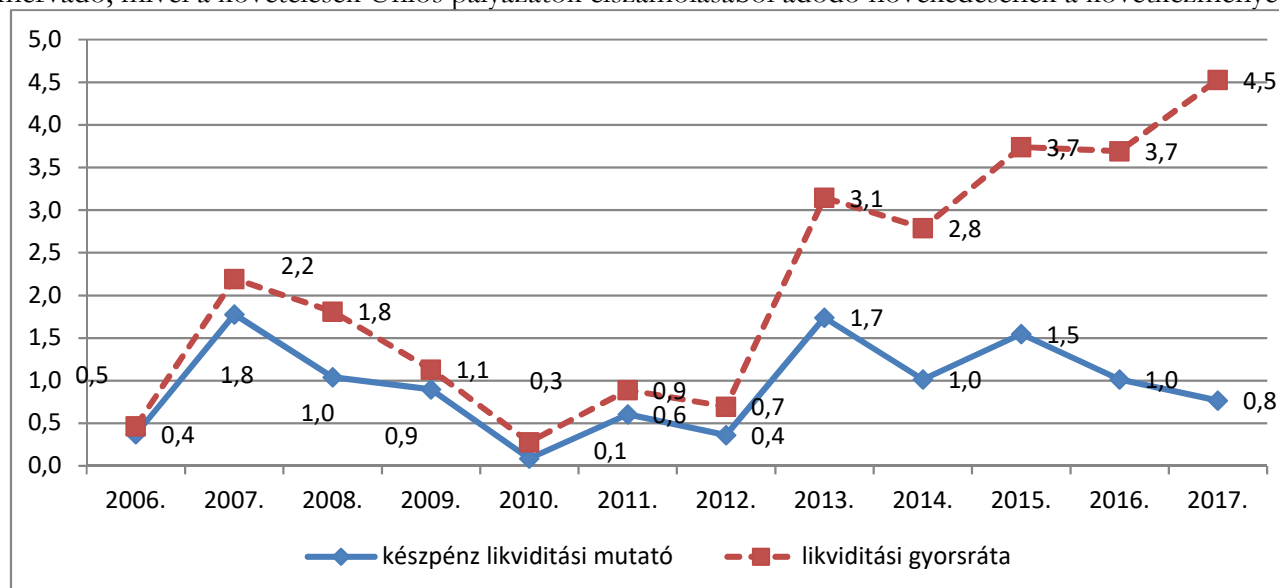
Az alábbiakban bemutatjuk a likviditási mutatók alakulását az elmúlt évek december 31-i állapota szerint.

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.

A likviditási mutatók csökkenése jelzi, hogy az önkormányzat pénzügyi helyzete likviditási szempontból 2007-2010. között kedvezőtlen tendenciát mutatott, majd 2011-ben javult, de nem érte el a kedvező szintet, 2012-ben ismét romlott, majd 2013-ban jelentősen javult, majd 2014-ben kismértékben ismét romlott, aztán 2015-ben ismét javult. A 2016. évben a likviditási gyorsráta értéke nem változott, míg a készpénz likviditási mutató visszaállt a 2014. évi szintre, mivel a pénzeszközök állománya 2016. év végére csökkent.

2017-ben a készpénz likviditási mutató kismértékben romlott, míg a gyorsráta jelentősen javult, ami nem mérvadó, mivel a követelések Uniós pályázatok elszámolásából adódó növekedésének a következménye.



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

A rendelettervezet 5. mellékletében található maradvány-kimutatás az alaptevékenység és az esetleges vállalkozási tevékenység költségvetési és finanszírozási egyenlegéből tevődik össze, így az önkormányzat és intézményei 2016. évi összevont maradványa 123.764 eFt volt míg 2017-ben ez 369.045 eFt. Az önkormányzatnál, mint költségvetési szervnél a tényleges számlapénzben rendelkezésre álló maradvány a költségvetési rendeletben tervezett 96 millió Ft, míg a maradványkimutatásban ez 354 millió Ft, ami az Uniós projektekben nyújtott szállítói előleg számviteli elszámolásából adódik.

Az önkormányzat és intézményei pénzeszközeinek változását szemlélteti a rendelettervezet 7. melléklete. Látható, hogy a pénzeszközök összege a 2016. évi 92.126 eFt-ről kismértékben 106.444 eFt-ra növekedett, az önkormányzatnál növekedés míg az intézményeknél inkább csökkenés tapasztalható.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján be kell mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban. Ezt részletesen tartalmazza az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 4/2018. (II. 23.) Önkormányzati Rendelet 8. melléklete. A költségvetési rendelet 9. melléklete tartalmazza a jelenleg folyamatban lévő Európai Uniós projektek bevételeit és kiadásait. A fenti rendelet 12. melléklete a kezességvállalások többéves kihatással járó tételeit mutatja be évenkénti bontásban.

A rendelettervezet 8. melléklete mutatja be az önkormányzat 2017. december 31-én fennálló adósságállományát, mely hosszú lejáratú fejlesztési hitelekből állt 265.851 eFt összegben. Tőketörlesztés történt 50.000 eFt összegben, új hiteleket 47.576 eFt összegben vettünk fel.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja alapján a rendelettervezet 10. mellékletében bemutatjuk a 2017. 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 méltányosságból nyújtott adóelengedéseket is tartalmaz. A táblázat tartalmazza a helyiségek eszközök hasznosításából származó bevételekből biztosított kedvezményeket is. Az előző évhez viszonyítva a helyi iparüzési adónál mutatkozik kb. 10 millió Ft értékű növekmény, mely a törvény által biztosított útdíj kedvezményből, illetve a helyi rendeletben a házi orvos és védőnő vállalkozók számára nyújtott mentességéből adódik.

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. 2016. 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:** ismertté válnak az önkormányzat 2017. évi költségvetési gazdálkodásának eredményei.
2. **Gazdasági hatása:** az elfogadásra kerülő zárszámadási rendeletben megállapított folyamatokat az önkormányzat figyelembe veszi a 2018. évi gazdasági folyamatokban.
3. **Költségvetési hatásai:** a zárszámadási rendelettel elfogadásra kerülő a 2018. évet érintő elemek beépülnek az idei költségvetésbe.
4. **Környezeti következményei:** nincsenek.

5. **Egészségi következményei:** nincsenek.
6. **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** nincsenek.
7. **A jogszabály megalkotásának szükségessége:** az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezéseinek való megfelelés.
8. **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** jogszabálysértő állapot fennállása a rendeletalkotásban.
9. **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** a feltételek biztosítottak.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat és intézményei 2017. évi költségvetési gazdálkodásáról elmondhatjuk, hogy takarékos, racionális gazdálkodás mellett, hitellehetőseink 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 2017. december 31-én 11.832 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 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja, és megalkotja az önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló .. / (... ..) Önkormányzati Rendeletet.

Felkéri a jegyzőt, hogy a rendelet kihirdetéséről gondoskodjon.

Felelős: Dr. Kiss Imre jegyző

Határidő: 2018. május 15.

Hajdúnánás, 2018. április 19.

Szólláth Tibor
polgármester