Előterjesztés
Hajdúhadház Város Önkormányzata
Pénzügyi Bizottságának Elnökétől
a Képviselő-testület 2017. október 26-án tartandó ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat és Intézményei gazdálkodásáról szóló III. negyedévi beszámoló

Illetékes bizottság:
Pénzügyi Bizottság

Döntési dokumentumok száma: 1 db
Döntési dokumentumok típusa: határozati javaslat
Nyílt ülés
Szavazás módja: nyílt egyszerű többség

Melléklet: táblázat

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat, valamint Intézményei gazdálkodásáról, a költségvetés III. negyedévi teljesülési adatairól a következő tájékoztatást adom:

Hajdúhadház Város Önkormányzata:

BEVÉTELEK:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről:

Az előirányzat teljesülése meghaladja a 75 %-ot, tekintettel arra, hogy több támogatás esetében előleg került folyósításra.

Közhatalmi bevételek:

A közhatalmi bevételek előirányzata 09.30-ig 86%-on teljesült az alábbiak szerint:

B3 Közhatalmi bevételek	196 000	196 000	168 068	85,7%
ebből: - építményadó	17 000	17 000	12 484	73,4%
- magánszemélyek kommunális adója	37 000	37 000	32 399	87,6%
- iparűzési adó	110 000	110 000	91 698	83,4%
- gépjárműadó önkormányzatot megillető része	21 000	21 000	26 279	125,1%
- talajterhelési díj	3 000	3 000	656	21,9%
- késedelmi, önellenőrzési pótlékok	3 000	3 000	1 118	37,3%
- bírság	2 000	2 000	502	25,1%
- mezőőri járulék	3 000	3 000	2 932	97,7%

Látható, hogy a gépjárműadó esetében a teljesülés meghaladja az előirányzatot, így módosítás szükséges. A talajterhelési díj esetében alacsony a teljesülés, mivel ez az a díjtétel, amely leginkább többségében hátrányos helyzetű lakosokat érint. A bírságok teljesülése is alacsony, amely azt mutatja, hogy az adóellenőrzések lefolytatására nagyobb hangsúlyt szükséges fektetni.

Működési bevételek:

A teljesülés 62,3%. A működési bevételek legnagyobb részét a továbbszámlázott szolgáltatások teszik ki. Több esetben éves elszámolás alapján történik a számlázás, így a bevételek teljesülésének javulása az utolsó negyedévben várható.

A működési bevételek összességében 78,1%-on teljesültek, amely meghaladja az időarányos (75%)-os mértéket.

Felhalmozási bevételek:

A felhalmozási bevételek főként a projektek támogatási bevételeit tartalmazzák, melyek teljes leutalása a tárgyév végéig várható.

Finanszírozási bevételek:

A finanszírozási bevételek közül az eredeti előirányzatban szereplő 14 millió forintos hitelfelvétel kivezetésre került, mivel a belső finanszírozást biztosító pénzmaradvány elegendő fedezetet nyújtott a költségvetési hiány fedezésére, így a finanszírozási kiadások 100%-ban teljesültek.

A bevételek teljesülése összességében 76,2%, mely meghaladja az időarányos értéket.

KIADÁSOK:

A **Személyi juttatások és járulékok** előirányzatainak teljesülése kisebb mértékben elmarad az időarányos mértéktől, tekintettel hogy a közfoglalkoztatási programok feltöltöttsége nem 100%-os.
A **dologi kiadások** esetében a teljesülés 65%, amely takarékos gazdálkodásra enged következtetni.
Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** esetében a teljesülés 53%, mivel a fűtési támogatás nagyobb arányú kifizetése, valamint az idősek támogatása az utolsó negyedévben esedékes.

Az **egyéb működési célú kiadások** teljesülése 67,4%, tekintettel arra, hogy eddig a tartalék felhasználására nem volt szükség, valamint a 2015. évi normatíva visszafizetés az utolsó negyedévet érinti.

Beruházások

A beruházások teljesülése elmarad az időarányos mértéktől, tekintettel arra, hogy több kivitelezés, illetve nagy értékű tárgyi eszköz esetén (vágóhíd, ebrendészeti telep, szárító, KEHOP fényestelepi ivóvízminőségjavító beruházás) a végszámlák pénzügyi teljesítése az

utolsó negyedévben történik meg, valamint a városfejlesztési beruházások között található 73 millió Ft értékű társasház beruházás az idei évben nem valósul meg, az a pénzmaradvány részeként átfordul a következő évre.

Felújítások

A felújítások előirányzatának teljesülése az utolsó negyedévben várható, tekintettel arra, hogy a konyhafelújítások kivitelezése év végéig valósul meg.

Finanszírozási kiadások:

A finanszírozási kiadások teljesülése 70%-os, tekintettel arra, hogy a pénzügyi lízing esetében a teljes szerződés összegére előirányzatot kell képezni, viszont teljesülés csak az adott évi törlesztőrészlet megfizetése.

A kiadások összességében 58,5%-on teljesültek, egyrészt a dologi kiadásokon keletkező időarányos megtakarítás, valamint a beruházások és felújítások alacsony időarányos teljesülése miatt.

Hajdúhadházi Polgármesteri Hivatal:

BEVÉTELEK

A **Működési bevételek** teljesülése 53,1%-os, mely nagyobb részben a továbbszámlázott szolgáltatások előirányzatát tartalmazza, nagyobb arányú teljesülés az utolsó negyedévben várható az éves elszámoló számlák miatt.

Finanszírozási bevételek

A pénzmaradvány felhasználása teljes mértékben megtörtént, az intézményfinanszírozás előirányzata időarányosan teljesült.

KIADÁSOK

A **személyi juttatások** előirányzatának teljesülése elmarad az időarányos mértéktől, tekintettel a Hivatalnál be nem töltött üres álláshelyekre, így év végére bérmaradvány várható.
A **dologi kiadások** teljesülése szintén elmarad az időarányos mértéktől, így a takarékos gazdálkodás megvalósul.
A **beruházások** között tervezett bútorbeszerzés az utolsó negyedévben valósul meg, tekintettel az irodák átszervezésére.

Összességében a kiadások 60 %-on teljesültek.

Intézmények:

KIADÁSOK

Az ***Óvodák*** esetében a **személyi juttatások** előirányzatai 70% -on teljesültek, a meglévő üres álláshelyek miatt, így év végével bérmegtakarítás várható.

A **dologi kiadások** előirányzatai az időarányostól kisebb mértékben teljesültek, így az utolsó negyedévben törekedni kell a kiadási előirányzatok maradéktalan felhasználására, tekintettel arra, hogy a dologi kiadások forrása az állami támogatás.

A ***Bölcsőde*** esetében a személyi juttatások és járulékok előirányzatának teljesülése meghaladja az időarányos mértéket tekintettel arra, hogy az módosított előirányzat a bölcsődei pótlékot nem tartalmazza, így az előirányzat módosítása szükséges.

A ***Családsegítő és Gyermekjóléti Központ*** esetében a dologi kiadások alacsony mértékben teljesültek, 29%-on. Tekintettel arra, hogy az intézmény működését saját forrásból egészítjük ki, ez jelentős megtakarítás az Önkormányzat esetében, az utolsó negyedévben javasolt az intézmény működéséhez szükséges beszerzések megtétele. Valamint torzítja a teljesülést, hogy az EFOP-os pályázat keretében történő beszerzések az utolsó negyedévben történnek meg.

Összességében elmondható, hogy az Önkormányzat és intézményei háromnegyedéves gazdálkodása kiegyensúlyozott és takarékos volt, a likviditás folyamatosan biztosított, folyószámla hitelkeret igénybevételére nincs szükség.

Tájékoztatás a 2017. évi költségvetési rendelet 9 §. (1) pontja alapján a polgármesteri hatáskörben 2017. 09. 30-ig végrehajtott előirányzat módosításokról.

Önkormányzat				
	KIADÁSOK	1. sz. módosítás szerinti ei.	átcsoportosítás	2 sz. módosítás szerinti ei.
	K1 Személyi juttatások	733 471	-	733 471
	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. Hj. Adó	86 674	-	86 674
	K3 Dologi kiadások	639 092	- 41 231	597 861
	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	48 900	-	48 900
	K5 Egyéb működési célú kiadások	200 596	-	200 596
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 708 733	- 41 231	1 667 502
	K5 Beruházások	587 395	-	587 395
	K7 Felújítások	63 371	-	63 371
	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	18 000	-	18 000
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	668 766	-	668 766
	Költségvetési kiadások összesen:	2 377 499	- 41 231	2 336 268
	Finanszírozási kiadások összesen:	662 190	41 231	703 421
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 039 689	-	3 039 689
	BEVÉTELEK			
		1. sz. módosítás szerinti ei.	átcsoportosítás	2 sz. módosítás szerinti ei.
	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 072 576	-	2 072 576
	B3 Közhatalmi bevételek	196 000	-	196 000
	B4 Működési bevételek	38 631	- 19	38 612
	B6 Működési célú átvett pénzeszközök		19	19
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 307 207	-	2 307 207
	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	392 946	- 16	392 930
	B5 Felhalmozási bevételek		16	16
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	392 946	-	392 946
	Költségvetési bevételek összesen:	2 700 153	-	2 700 153
	Finanszírozási bevételek összesen:	339 536	-	339 536
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 039 689	-	3 039 689

A Bölcsőde esetében a saját bevételek összege a 09.30-ig befolyt 40 eFt-al megemelésre került, a kiadási oldalon a dologi kiadások előirányzata került emelésre ugyanezen összeggel

A Családsegítő Központ esetében a szakképzési hozzájárulásból származó, 09.30-ig befolyt bevételek és kiadások átvezetésre kerültek:

- Támogatásértékű bevételek: 38.097 eFt-ról 40.761 eFt-ra
- Személyi j. kiadások: 60.657 eFt-ról 62.693 eFt-ra
- Járulékok: 14.983 eFt-ról 15.263 eFt-ra
- Dologi kiadások: 23.220 eFt-ról 23.568 eFt-ra

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat
……../2017. (X.26.) HÖ. sz. határozat

Hajdúhadház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat, valamint Intézményei háromnegyedéves gazdálkodásáról szóló beszámolót megtárgyalta, és elfogadja azt.

Hajdúhadház, 2017.10.20.

Tisztelettel:

Csáfordi Dénes
polgármester

Az előterjesztést összeállította: Suhaj Enikő gazdasági vezető