# Előterjesztés
# Hajdúhadház Város Önkormányzata
# Pénzügyi Bizottságának Elnökétől a Képviselő-testület 2018. november 29-én 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 80 %-ot, tekintettel arra, hogy több támogatás esetében előleg került folyósításra.

**Közhatalmi bevételek:**

A közhatalmi bevételek előirányzata 09.30-ig 99%-on teljesült az alábbiak szerint:

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| B3 Közhatalmi bevételek | 201 000 000 | 201 000 000 | 198 496 674 | 98,8% |
| ebből: - építményadó | 15 000 000 | 15 000 000 | 14 408 563 | 96,1% |
| - magánszemélyek kommunális adója | 35 000 000 | 35 000 000 | 32 625 078 | 93,2% |
| - iparűzési adó | 122 000 000 | 122 000 000 | 117 370 488 | 96,2% |
| - gépjárműadó önkormányzatot megillető része | 21 000 000 | 21 000 000 | 29 211 205 | 139,1% |
| - talajterhelési díj | 1 000 000 | 1 000 000 | 526 788 | 52,7% |
| - késedelmi, önellenőrzési pótlékok | 2 000 000 | 2 000 000 | 578 152 | 28,9% |
| - bírság. Illeték | 2 000 000 | 2 000 000 | 404 799 | 20,2% |
| - mezőőri járulék | 3 000 000 | 3 000 000 | 3 371 601 | 112,4% |

Látható, hogy a gépjárműadó és a mezőőri járulék 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 továbbra is nagyobb hangsúlyt szükséges fektetni. A beérkezett bevallások alapján történő előírások szerinti teljesülés:

| | |
|---|---|
| B3 Közhatalmi bevételek | 272 081 290 |
| ebből: - építményadó | 18 179 536 |
| - magánszemélyek kommunális adója | 59 050 893 |
| - iparűzési adó | 156 147 890 |
| - gépjárműadó önkormányzatot megillető része | 30 381 744 |
| - talajterhelési díj | 794 626 |
| - késedelmi, önellenőrzési pótlékok | 2 951 084 |
| - bírság. Illeték | 1 237 748 |
| - mezőőri járulék | 3 337 769 |

**Működési bevételek:**

A teljesülés 75,6%. A működési bevételek legnagyobb részét a továbbszámlázott szolgáltatások teszik ki. Több esetben éves elszámolás alapján történik a számlázás, így a bevételek nagyobb arányú növekedése az utolsó negyedévben várható.
A működési bevételek között mutatjuk ki a közfoglalkoztatási programban előállított készletek értékesítését, melyből eddig 5.862.475 Ft bevételünk származott. Valamint ide tartozik a piac üzemeltetés bevétele is, melynek időarányos összege 5.802.780 Ft.

A működési bevételek összességében 82,4%-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. A teljesülés 83%.

**Finanszírozási bevételek:**

A finanszírozási bevételek közül a módosított előirányzatban szereplő 60 millió forintos hitelfelvétel igénybevételére az utolsó negyedévben kerül sor, valamint mivel a belső finanszírozást biztosító pénzmaradvány elegendő fedezetet nyújtott a költségvetési hiány fedezésére, így a finanszírozási kiadások összességében 94,8%-ban teljesültek.

A bevételek teljesülése összességében 85,7%, 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 62,3%, amely takarékos gazdálkodásra enged következtetni.
Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** esetében a teljesülés 46,9%, mivel a fűtési támogatás nagyobb arányú kifizetése, valamint az idősek támogatása az utolsó negyedévben esedékes.

Az **egyéb működési célú kiadások** teljesülése 37,1%, tekintettel arra, hogy eddig a tartalék felhasználására nem volt szükség, és ez torzítja az egyéb kiadások teljesülését.

## Beruházások, Felújítások

A beruházások teljesülése elmarad az időarányos mértéktől, tekintettel arra, hogy több kivitelezés esetében (Kerékpárút, Energetika) a rész és végszámlák pénzügyi teljesítése az utolsó negyedévben történik meg, valamint a városfejlesztési beruházások között található ingatlanvásárlás az idei évben nem valósul meg, az a pénzmaradvány részeként átfordul a következő évre. Szintén a következő évre fordul át a Helyi Építés Szabályzat elkészítése.
A felújítások között a Kiság-Nagyág utca felújítása megvalósult. Az önkormányzati ingatlanok felújítása soron a Központi Konyha elektromos felújítása volt tervezve, a végszámla decemberben kerül kiállításra.
A Szociális Gondozási Központ részére tervezett gépjármű beszerzési pályázat nem járt sikerrel.

**Hajdúhadház Városi Önkormányzat 2018. évi beruházási, felújítási kiadásainak előirányzata szervezetenként (eFt)**

| A | C | E | | |
|---|---|---|---|---|
| **Beruházás megnevezése** | **2018. évi előirányzat** | | **Teljesülés 09.30.** | % |
| | **Összköltség** | **- ebből saját forrás** | | |
| ***Közmunkaprogram + vágóhíd*** | **285 418** | | **113 210** | 39,7% |
| ***HÉSZ*** | **17 000** | | **17 000** | |
| ***városfejlesztési beruházások - ingatlanvásárlás*** | **8 309** | | **8 309** | |
| ***Közfoglalkoztatás saját forrás szociális támogatásból*** | **15 000** | | **12 578** | 83,9% |
| ***Ebrendészeti telep*** | **11 000** | 11 000 | **7 518** | 68,3% |
| ***KEHOP ivóvízjavítási program, Fényestelep*** | **87 537** | | **87 537** | 100,0% |
| ***KEHOP szennyvízberuházás előlege*** | **637 928** | | | |
| ***TOP pályázatok*** | **1 337 429** | | **148 035** | 11,1% |
| ***Gépjármű vásárlás Szociális gondozsi központ*** | **5 400** | 3 500 | | 0,0% |
| ***Tanyafejlesztési program*** | **8 000** | | **6 882** | 86,0% |
| ***Polgármesteri Hivatal - bútorbeszerzés, informatikai eszközök beszerzése*** | **5 000** | 5 000 | **1 338** | 26,8% |
| ***Intézmények - kis értékű tárgyi eszközök beszerzése*** | **1 000** | 1 000 | **424** | 42,4% |
| ***Családsegítő - EFOP pályázat*** | **2 393** | | **1 657** | 69,2% |
| ***BM útfelújítás*** | **35 300** | 5 300 | **35 300** | 100,0% |
| ***Önkormányzati ingatlanok felújítása*** | ***5 000*** | | | |

## Finanszírozási kiadások:

A finanszírozási kiadások teljesülése 84,5%-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 40 %-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 65,7%-os, mely részben a továbbszámlázott szolgáltatások előirányzatát tartalmazza, nagyobb arányú teljesülés az utolsó negyedévben várható az éves elszámoló számlák miatt. Illetve a támogatott foglalkoztatásokhoz kapcsolódó állami támogatások esetében a bevételek meghaladják az előirányzatot, így annak módosítása szükséges.

**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. Illetve jubileumi jutalom kifizetésére még az utolsó negyedévben kerül sor.
A **dologi kiadások** teljesülése szintén elmarad az időarányos mértéktől, így a takarékos gazdálkodás megvalósul.
A **beruházások** között tervezett bútorbeszerzés teljes mértékben az utolsó negyedévben valósul meg, tekintettel az energetikai felújításra.

Összességében a kiadások 68,2 %-on teljesültek.

***Intézmények:***

## KIADÁSOK

Az ***Óvodák*** esetében a teljesülések esetében figyelembe kell vennünk, hogy az Aranykapu Óvoda és a Három Szirom Óvoda 07.31-el beolvadt a Városi Óvodába, ezzel együtt a 2 megszűnt intézmény maradvány előirányzatai beépültek a Városi Óvoda költségvetésébe, így az időarányos teljesülések torz képet mutatnak. A 2 megszűnt intézmény esetében az időarányos előirányzatok 100%-ra futottak.

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

A **dologi kiadások** előirányzatai az időarányostól kisebb mértékben teljesültek, összességében 60 %-on 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 előirányzatának teljesülése 70,4%, elmarad az időarányos mértéktől tekintettel a nagyobb táppénzes állományra. A dologi kiadások teljesülése szintén elmarad az időarányostól, az intézmény takarékosan gazdálkodik, tekintettel arra, hogy a működést nagy arányban saját bevételből egészíti ki az önkormányzat.

A ***Családsegítő és Gyermekjóléti Központ*** esetében a dologi kiadások alacsony mértékben teljesültek, 55%-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.

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

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

**Határozati javaslat**
**……../2018. (  )HÖ. sz. határozat**

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

**Tisztelettel:**

**Fórián Albert**
**Bizottság elnöke**

**Hajdúhadház, 2018.11.23.**

**Az előterjesztést összeállította: Suhaj Enikő gazdasági vezető**