

Hajdúsámson Város Polgármesterétől

TÁJÉKOZTATÓ

az önkormányzat gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2014. háromnegyed éves gazdálkodásáról készült tájékoztatót a következők szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

KÖLTSÉGVETÉSI GAZDÁLKODÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A Képviselő-testület a 2/2014. (II. 19.) önkormányzati rendeletével fogadta el az önkormányzat és intézményei 2014. évi költségvetését, melyben meghatározta a gazdálkodás fő irányait, alapelveit és a jóváhagyott pénzügyi és létszámkereteket. A rendeletben meghatározott gazdálkodási szabályok a takarékoság, gazdaságosság, hatékonyság feltételrendszerének megteremtését szolgálják, hiszen a költségvetés eredményes végrehajtása csak ezen alapelvek betartásával lehetséges.

Hajdúsámson Város Önkormányzata 2014. február 28. napján 285.480 E Ft összegű fennálló adósságállományát az adósságkonszolidáció keretében a Magyar Állam teljes mértékben átvállalta. Ezzel az önkormányzatnak megszűnt a további törlesztési kötelezettsége, valamint kamatfizetési kötelezettség sem terheli tovább a költségvetésünket.

Az önkormányzat III. negyedéves gazdálkodása a költségvetésben jóváhagyott kereteken belül, különösebb likviditási problémák nélkül zárult, melyhez hozzájárult a költségvetési szerveinek takarékos gazdálkodása, az előirányzatok ésszerű felhasználása is.

Az önkormányzati feladatellátás intézményrendszere Hajdúsámsonban

Általános iskolai oktatás

2013. július 1. napjától Hajdúsámson városában az általános iskolai oktatás két fenntartó által valósul meg. A II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola a HIT Gyülekezete fenntartásában, valamint a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ fenntartásában lévő Csapókerti Általános Iskola Hajdúsámsoni Tagintézményében. A Csapókerti Általános Iskola Hajdúsámsoni Tagintézménybe járó gyermekek étkeztetését Hajdúsámson Város Önkormányzata biztosítja kötelező feladatként a SODEXO Magyarország Szolgáltató Kft. közreműködésével.

Óvodai nevelés (Eszterlánc Óvoda)

Az Eszterlánc Óvoda továbbra is önálló költségvetési szerv, a gazdálkodással kapcsolatos feladatait a Polgármesteri Hivatal végzi.

Könyvtári és közművelődési feladatok (Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Közművelődési és Muzeális Intézmény)

A Petőfi Sándor Város Könyvtár, Közművelődési és Muzeális Intézmény önálló költségvetési szerv, gazdálkodási feladatainak ellátására a Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalt jelölte ki.

Szociális és gyermekjóléti feladatok

A szociális és gyermekjóléti feladatok ellátása a Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulás által fenntartott Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltatási Központ keretein belül történik, ezen feladat ellátása az állami támogatáson túl is jelentős terhet ró az önkormányzat költségvetésére.

Ivóvíz és szennyvízellátási feladatok

Hajdúsámson Város Önkormányzata több önkormányzattal együtt 1994. évben a tulajdonában lévő víziközműveket (ivóvíz és szennyvíz) apportálva megalapították a Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt-t. A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény rendelkezései alapján a Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. a beapportált vagyont 2013. január 1. hatállyal visszaadta az önkormányzatnak, mely vagyon üzemeltetési feladatainak ellátásával a Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt-t bízta meg.

Temetőfenntartás

Az önkormányzati tulajdonú temető fenntartását, üzemeltetését és a kegyeleti szolgáltatások ellátását a SCONTO MORTE Temetkezési Kft. látja el.

Közterület, zöldterület kezelés és fenntartás

Az utak karbantartását, a zöldterületek kezelését az önkormányzaton belül a műszaki iroda végzi közfoglalkoztatottak bevonásával.

A 2014. I-III. NEGYEDÉVES GAZDÁLKODÁS SZÁMSZERŰ ADATAI

A Képviselő-testület a 2014. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegét **2.002.711 E Ft-ban** állapította meg. Az eredeti előirányzat az I-III. negyedév során több alkalommal módosításra került. A gazdálkodás során a központi költségvetésből érkező források, a beruházásokhoz kapcsolódóan biztosított támogatások, valamint a Képviselő-testület döntéseinek költségvetésbe történő beépítésével a kiadási és bevételi előirányzat főösszege 2014. szeptember 30. napján **2.520.487 E Ft**.

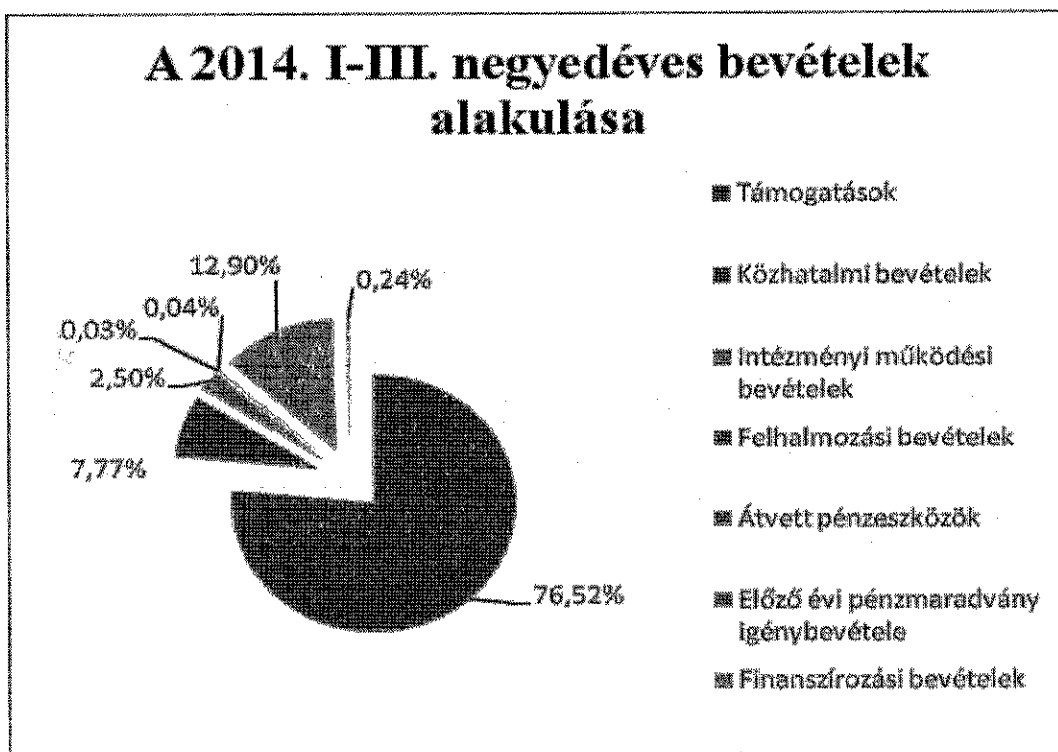
A működési költségvetés eredeti előirányzata **1.197.314 E Ft**, melyben 2014. szeptember 30-ig jelentős módosítást eredményeztek a rendszeres szociális feladatok ellátására érkező támogatások, a közcélú foglalkoztatásra elnyert támogatási összegek, melyek előirányzata egész évre vonatkozóan beépítésre került a hatósági szerződésben foglaltaknak megfelelően, valamint a nyári gyermekétkeztetés biztosítására kapott támogatás és egyéb támogatások. A III. negyedév végén a módosított előirányzat 382.050 E Ft-tal nőtt összességében az eredeti előirányzathoz képest.

A felhalmozási költségvetésbe beépítésre került a folyamatban lévő beruházások megvalósításához 2014. I-III. negyedév során a Képviselő-testület által rendelkezésre bocsátott önkormányzati saját forrás összege, a fordított Áfa előirányzatának technikai rendezése. Az eredeti előirányzat ezáltal 135.726 E Ft-tal nőtt. A felhalmozási hiány az adósságkonszolidációnak köszönhetően megszűnt, ennek következtében fejlesztési tartalék képzésére nyílt lehetőség, melyből szeptember 30-án 10.136 E Ft áll rendelkezésre.

A bevételi előirányzatok **1.813.368 E Ft**-os teljesítése háromnegyed évkor **71,95 %-os**, a kiadási előirányzatok **1.580.218 E Ft** felhasználása pedig **62,69 %-os** teljesítési arányt mutatnak.

BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK ÉS AZOK TELJESÍTÉSE

Eredeti bevételi előirányzat:	2.002.711 E Ft
Módosított bevételi előirányzat:	2.520.487 E Ft
Tényleges teljesítés:	1.813.368 E Ft
Tényleges teljesítés %-a:	71,95 %
<i>(1. számú melléklet)</i>	



Az önkormányzat legnagyobb bevételi forrása a támogatásokból származott, az összbevételen belüli aránya 76,52 %, mely tartalmazza a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatását, az önkormányzatok költségvetési támogatását, a felhalmozási célú támogatásokat, valamint az államháztartáson belülről érkező pénzeszközöket is.

A közhatalmi bevételek aránya 7,77 %-os, melynek jelentős részét a helyi adóbevételek adják. Az intézményi működési bevételek 2,50 %-ot képviselnek. A felhalmozási bevételek 0,04 %-os teljesítést mutatnak, mely igen csekély mértékű bevételt jelent, ez korlátot szab az önkormányzat területén végezhető fejlesztéseknek. Az átvett pénzeszközök 0,03 %-kal a legkisebb bevételi elemet jelentik a háromnegyed év során.

Az előző évi működési és felhalmozási pénzmaradvány igénybevételeiből származó bevétel a teljesítési adatok alapján 12,90 %-a az önkormányzat költségvetési forrásainak.

A likvid hitelkeret igénybevétele 0,24 %-os teljesítéssel jelentkezik, melynek felvételére pénzügyi technikai okok miatt került sor a harmadik negyedév során.

I. TÁMOGATÁSOK

1. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁS ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

1.1. Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása a támogatásokon belül a legnagyobb arányt képviseli. Itt jelennek meg az önkormányzat kötelező feladatainak ellátására a költségvetési törvény alapján kapott támogatások:

- a települési önkormányzatok működésének támogatása,
- a köznevelési feladatok támogatása,
- a szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása,
- a kulturális feladatok támogatása,
- a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása,
- a szociális nyári gyermekétkeztetés támogatása,
- a könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatások,
- a bérkompenzáció támogatása.

Ezen a jogcímen a **1.264.818 E Ft** tervezett bevétel **83,23%-a, 1.052.699 E Ft** érkezett szeptember 30. napjáig. Tényleges túlteljesítés nem jelentkezik az időarányostól, mivel ezen előirányzatok túlnyomó részt 75%-os teljesülést mutatnak. Az arány eltolódása rendszerint annak köszönhető, hogy az év közben igényelt és kiutalt támogatási összegekkel egyezően kerül növelésre a bevétel és a kiadás egyaránt, így azok teljesülése 100%-os.

A központi költségvetésből származó források a feladatfinanszírozás új rendszerében nem biztosítanak kellő fedezetet a teljes intézményrendszer működtetéséhez, ezért az önkormányzatnak a saját bevételeiből és egyéb támogatásaiból továbbra is hozzá kell járulnia azok fenntartási kiadásaihoz.

Az állami és önkormányzati támogatás háromnegyed éves teljesítési adata az alábbiak szerint alakul intézményenkénti bontásban:

	<i>Állami támogatás</i>	<i>Önkormányzati támogatás</i>
Eszterlánc Óvoda:	196.193 E Ft	0 E Ft
Petőfi Sándor Város Könyvtár		
Közművelődési és Muzeális Intézmény:	12.388 E Ft	1.664 E Ft
Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal:	101.607 E Ft	28.658 E Ft

1.2. Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről

Itt jelennek meg a központi költségvetési szervtől, a fejezeti kezelésű előirányzatból, a Társadalombiztosítási Alaptól, az Elkülönített Állami Pénzalapoktól, az önkormányzati költségvetési szervtől érkező támogatások, valamint az előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérítések. Az éves szinten tervezett **439.084 E Ft** összegű módosított előirányzathoz tartozó teljesítési adat **359.585 E Ft**, mely szerint a teljesítés aránya összességében **81,89 %**.

Az előirányzat és teljesítési adatok a következőket tartalmazzák:

- A központi költségvetési szervtől érkező támogatás **2.686 E Ft** előirányzata **9.335 E Ft** teljesítést mutat, a teljesítés aránya **347,54%**. Ez az összeg tartalmazza a tanyafejlesztési programra kapott támogatás működési részét, a területalapú támogatást, a Néprajzi Múzeumtól a „Múzeumok őszi fesztiválja” programra érkezett összeget, valamint a 2013. évi normatíva elszámolás eredményeként

kapott költségvetési visszatérülést. Az előirányzatok rendezésére a soron következő Képviselő-testületi ülésen kerül sor.

- A fejezeti kezelést 50.004 E Ft módosított előirányzatból összesen 27.666 E Ft a teljesítés (55,28%), amely a TIOP-1.2.3-11/1. „Könyvtári szolgáltatások összehangolt infrastruktúra fejlesztése” projekt, a TÁMOP-3.2.8.B-12/1-2012-0041 „Múzeumi kincskereső program Hajdúsámsonban” projekt, TÁMOP-3.2.3/A-11/1-2012-0111 „Építő közösségek létrehozása, fejlesztése Hajdúsámsonban” projekt támogatására érkezett.
- A Társadalombiztosítási Alaptól az ügyeleti szolgálati feladatok ellátásához tervezett 15.948 E Ft időarányos része (71,46%), 11.397 E Ft került folyósításra szeptember 30-ig.
- Az Elkülönített Állami Pénzalapoktól a közfoglalkoztatás támogatására 2014. I-III. negyedév során 283.652 E Ft érkezett a 2013. évről áthúzódó és a 2014. évben elnyert közfoglalkoztatási programokra, amely a 326.641 E Ft módosított előirányzat 86,84%-a.
- A Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulással történő 2013. évi elszámolás eredményeképpen 633 E Ft került utalásra az önkormányzat számlájára.
- Az előző évi intézményi alulfinanszírozás is ezen a jogcímen jelenik meg, amely 23.459 E Ft összegben került teljesítésre, az előirányzat 39.880 E Ft, a teljesítés aránya 67,45%.
- Az önkormányzati költségvetési szervektől átvett pénzeszközök előirányzata 3.292 E Ft, 3.443 E Ft-os teljesítése 104,58 %-ot jelent. Ezen a jogcímen jelennek meg a 2014. évi országgyűlési, valamint az európai parlamenti választásokra kapott támogatási összegek, valamint a helyi választásokra kapott 151 E Ft összegű előleg, melynek előirányzata később kerül rendezésre.

2. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁS ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

2.1. Fejlesztési célú támogatások (2. sz. melléklet)

A fejlesztési célú támogatások 56.245 E Ft összegben teljesültek, ami 118,89 %-os teljesülési arányt mutat. Ezen a címen az önkormányzat az adóssághkonszolidáció keretében 55.915 E Ft összegű költségvetési támogatásban részesült, valamint ezen a jogcímen jelenik meg a könyvtári és közművelődési érdekeltségővelő támogatás.

2.2. Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről

A jogcímen rendelkezésre álló módosított előirányzat 626.750 E Ft, a teljesítés aránya 42,76 %, összege 267.997 E Ft.

Ezen belül a hazai pályázati forrásokból és az Európai Unió támogatással megvalósuló önkormányzati beruházásokhoz biztosított fejlesztési támogatások, az Elkülönített Állami Pénzalapoktól – a közcélú foglalkoztatás keretében eszközbeszerzésre biztosított keretből – a hatósági szerződésben jóváhagyott felhalmozási célra érkezett támogatások jelennek meg.

Az alacsony teljesítési arány arra vezethető vissza, hogy a tervezett előirányzat a támogatási szerződésekben foglalt adatok alapján került beállításra a teljes beruházási költségek figyelembe vételével, ugyanakkor a projektek fizikai megvalósítása és az ehhez kapcsolódó pénzforgalom lebonyolítása ettől értelemszerűen elmarad, illetve többéves beruházás esetén a következő évek költségvetéseiben jelenik majd meg. Ez az arány várhatóan év végére növekedni fog, ugyanis jelenleg több beruházás is a befejezés szakaszában van, így a kifizetési kérelmek benyújtásával a támogatások lehívásának realizálása várható.

II. KÖZHATALMI BEVÉTELEK

A közhatalmi bevételek **157.700 E Ft**-ban kerültek tervezésre, mely tartalmazza a helyi adók 129.500 E Ft-os és a bírság, pótlék, egyéb fizetési kötelezettség, bevétel 7.000 E Ft-os, valamint a gépjárműadó önkormányzatnak átengedett bevételének 21.200 E Ft-os előirányzatait. Az I-III. negyedév során ezen a jogcímen összesen **140.821 E Ft** realizálódott, így a teljesítés aránya **89,30%**.

1. A helyi adók

A tervezett **129.500 E Ft** bevételi előirányzatból a háromnegyed év végére **121.378 E Ft** teljesült **93,73 %-os** arányban, mely adónemenként az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Előirányzat (E Ft)	Teljesítés (E Ft)	Teljesítés (%)
Magánszemélyek kommunális adója	35 000	20 891	59,69
Iparűzési adó	87 000	95 009	109,21
Építményadó	7 500	5 478	73,04
Összesen:	129 500	121 378	93,73

A jelenleg hatályos adórendelet alapján Hajdúsámson Város Önkormányzata illetékességi területén az adómértékek a következők szerint kerültek meghatározásra:

- **építményadónál:** az építmény hasznos alapterületére számítva **150 Ft/m²**
- **kommunális adónál:** a Htv. 11.§-ban és a 17.§-ban meghatározott adótárgyanként, illetőleg lakásbérleti jogonként **7.000 Ft**.
- **iparűzési adónál:** az adó évi mértéke az **adóalap 2 %-a**.

2. Átengedett központi adók

Az átengedett központi adók szerepe a finanszírozási rendszer átalakulásával megváltozott. Az önkormányzatnak ezen a jogcímen már csak az általa beszedett gépjárműadó 40 %-ából származik bevétele. Az éves tervadat **21.200 E Ft**, a teljesítés aránya **78,62%**, mely összességében **16.668 E Ft-os** forrást jelent az I-III. negyedéves gazdálkodás során.

3. Bírság, pótlék, egyéb közhatalmi bevételek

A háromnegyedévi adatok **2.775 E Ft** teljesülést mutatnak, mely a **7.000 E Ft-os** módosított előirányzat **39,64%-a**. Az adatok tartalmazzák az önkormányzatot megillető helyszíni bírságokat is.

III. INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

Az intézményi működési bevételek **49.896 E Ft-os** előirányzatának teljesülése az I-III. negyedévben összesen **45.379 E Ft**, mely **90,95%-os** teljesítési arányt jelent. Ezen adatok nagyrészt a közoktatási intézmények által nyújtott ételmezési tevékenységből, illetve az önkormányzati vagyon hasznosításából – bérbeadásából – realizálódtak.

IV. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

A felhalmozási célú bevételek **1.112 E Ft-os** előirányzata a háromnegyed év végére **797 E Ft** összegben teljesült, ami **71,67%-os** teljesítési arányt mutat. Ebben az évben is nagyon alacsony összeget képviselnek ezen bevételek, korlátozva ezzel az önkormányzat fejlesztési céljainak megvalósítását. Évről évre azzal kell szembesülni, hogy felhalmozási bevételek hiányában a szükséges fejlesztések kivitelezéséhez nincs elegendő forrás.

1. Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése, egyéb felhalmozási bevétel

Itt kerülnek elszámolásra a korábbi években megvalósult ingatlan értékesítésekhez kapcsolódó részletfizetésekből esedékes bevételek, éves szintű tervezett összege **112 E Ft**, melyből a háromnegyed évben **99 E Ft (88,39%)** folyt be.

2. Pénzügyi befektetések bevételei

Az átmenetileg szabad felhalmozási pénzeszközök befektetéseiből származó bevételek **1.000 E Ft** előirányzatából a harmadik negyedév végére **698 E Ft**-ot realizált az önkormányzat, így a teljesítés aránya **69,80%**.

V. ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK

Ezen a jogcímen a 2014. évi költségvetés nem tartalmaz előirányzatot, de a harmadik negyedévben **484 E Ft-os** teljesítés realizálódott. A teljesítési adat a városnapra érkezett támogatásokat tartalmazza. Az előirányzat rendezésére a novemberi Képviselő-testületi ülésre előterjesztett rendeletmódosításban kerül sor.

VI. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK

1. Működési célú pénzmaradvány igénybevétele

Az előző évi működési célú pénzmaradvány **118.856 E Ft** módosított előirányzata **100 %-os** arányú igénybevételt mutat..

2. Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele

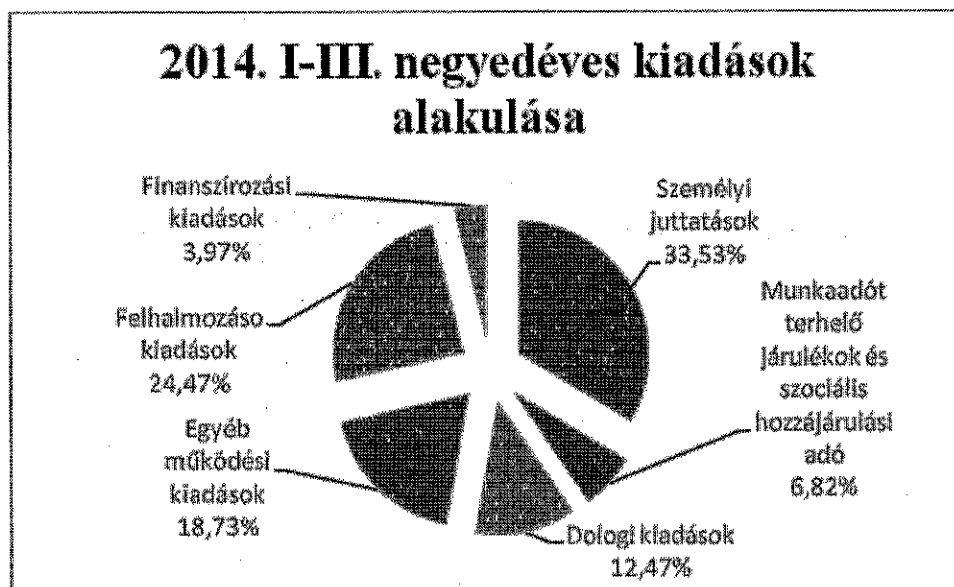
A felhalmozási célú pénzmaradvány **245.110 E Ft-os** összegéből **115.110 E Ft** került igénybevételre a háromnegyed év során. A fel nem használt előirányzat is kötelezettséggel terhelt, a tényleges fizetési kötelezettségekkel arányosan kerül majd felhasználásra év végéig a számviteli nyilvántartásokban.

VII. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY KÜLSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK

Az I-III. negyedévben **4.356 E Ft-os** működési hitel felvételére került sor, mely egy pénzügy-technikai hiba miatt történt, a likvid hitel az önkormányzat számláját csak egy napig terhelte, többletköltséget nem eredményezett. Ez az összeg a kiadási oldalon is megmutatkozik, mint likvid hitel törlesztés.

KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK ÉS AZOK TELJESÍTÉSE

Eredeti kiadási előirányzat:	2.002.711 E Ft
Módosított kiadási előirányzat:	2.520.487 E Ft
Tényleges kiadás:	1.580.218 E Ft
Teljesítés %-a	62,69%



Az önkormányzat 2014. I-III. negyedéves összkiadásainak 71,84%-át a működési kiadások, míg a 28,16%-át a felhalmozási kiadások alkotják. A fejlesztések megvalósulásának elhúzódása okozza a nagy különbséget.

A működési kiadások között jelentős arányt képviselnek a humánerőforráshoz kapcsolódó személyi juttatások kiadásai. Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél foglalkoztatottak, valamint a közfoglalkoztatásban résztvevők részére kifizetett személyi juttatás 33,53%-a, az ehhez kapcsolódóan megfizetett munkaadókat terhelő járulék 6,82%-a az összkiadásnak.

A dologi kiadás az intézményrendszer működtetésén túl magában foglalja az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatok ellátására teljesített kifizetéseket is – pl. útkarbantartás, közvilágítás, zöldterület kezelés stb. – így az összkiadás 12,47%-át teszi ki.

Az egyéb működési célú kiadások aránya – mely tartalmazza a társadalom és szociálpolitikai juttatásokat is – 18,73%. A finanszírozási kiadások között a felhalmozási célú hitelek törlesztése az adósságvállalásnak köszönhetően 3,97%-os arányt mutatnak az összkiadáshoz viszonyítva.

I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK (1. sz. melléklet)

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások **693.706 E Ft-os** előirányzata **529.926 E Ft** összegben került felhasználásra, ami **76,39%-os** arányt jelent. Az adatok tartalmazzák az önkormányzat költségvetési szerveinél jóváhagyott létszámhoz tartozó illetményeket, a kistérségi startmunka

mintaprogram keretében a rövid-, és hosszútávú, valamint egyéb közfoglalkoztatási programban alkalmazottak bérét is.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

A kiemelt előirányzaton rendelkezésre álló módosított előirányzat összege **150.882 E Ft**, a teljesítés **107.793 E Ft**, a teljesítés aránya **71,44%**. A teljesítés aránya összhangban van a személyi juttatások felhasználási arányával.

3. Dologi kiadások

A 2014. évi dologi kiadások módosított előirányzatának összege **394.948 E Ft**, melynek **49,91%-a**, összesen **197.102 E Ft** került felhasználásra.

A dologi kiadások között kerül számvitelileg elszámolása a felhalmozási célú hitelek kamata is, mely a felhalmozási kiadások között kerül bemutatásra.

A dologi kiadások időarányostól alacsonyabb teljesítésének oka a takarékos gazdálkodás mellett a közfoglalkoztatáshoz biztosított dologi kiadások előirányzata a Hatósági szerződésben foglaltak szerint beépítésre került a költségvetésbe, viszont a teljesítés egy része csak a negyedik negyedévben jelenik meg.

4. Egyéb működési célú kiadások

4.1. Működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson belülre

Ezen a kiadási jogcímen mindösszesen **85.554 E Ft** módosított előirányzatot tartalmaz a költségvetés, mely **65,99 %-ban** teljesült. A felhasználás **56.461 E Ft** összege az alábbi feladatokhoz kapcsolódóan jelentkezett:

- A Társadalombiztosítási Alap részére kifizetett baleseti járadék **2014. évre** tervezett összege **200 E Ft**, melynek teljesülése a háromnegyed év végére **77 E Ft (38,65%)**.
- A Hajdúsámson Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata támogatására rendelkezésre álló **5.500 E Ft** összegű előirányzathoz **4.804 E Ft** utalása történt meg, a felhasználás aránya **87,35%-os**.
- Az intézmény alulfinanszírozás rendezése szeptember 30-ig **62,78%-osan** valósult meg, **25.035 E Ft-os** teljesítést mutat
- A Nyíradonyi Mikrotérségi Intézményfenntartó Társulás által biztosított szociális és gyermekjóléti szolgáltatások – bölcsődei ellátás, gyermekjóléti feladatok, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, családsegítés, támogató szolgálat, tanyagondnoki szolgálat – ellátásához **35.318 E Ft** előirányzatot biztosított a Képviselő-testület, melynek **75,16 %-a**, **26.545 E Ft** került eddig felhasználásra.

4.2. Működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre

A civil és egyéb szervezetek, egyházak – együtt non-profit szervezetek – 2014. évi támogatására, valamint más, nem államháztartási alrendszerbe tartozó szervezetek, személyek részére biztosított **20.632 E Ft-os** előirányzathoz a háromnegyed évben **19.709 E Ft** került kifizetésre, a teljesítés aránya **95,53%**.

Az önkormányzat tulajdonában lévő társasházi lakás működési kiadásaihoz éves szinten **12 E Ft-tal** kell hozzájárulni, **9 E Ft** összegű teljesítési adata **75 %-os** teljesülést mutat.

A szponzori támogatások háromnegyed évi **1.200 E Ft-os** teljesítése **65,93 %-a** az **1.820 E Ft-os** módosított előirányzatnak.

A Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás részére fizetendő társulási hozzájárulás **500 E Ft-os** előirányzata **100%-ban** teljesült.

4.3. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások

Társadalom és szociálpolitikai juttatás címén a háromnegyed éves adatok alapján a **231.942 E Ft** összegű előirányzat **94,80%-a** került felhasználásra, összesen **219.881 E Ft** került

kifizetésre a jogszabályi előírások alapján, valamint az önkormányzat helyi rendeletében meghatározott ellátottak részére. A jogcímen belül a foglalkoztatást helyettesítő támogatás jelenti a legnagyobb kiadást, hiszen a 219.881 E Ft-os teljesítési adatból 130.762 E Ft ezen a jogcímen került kifizetésre.

5. Tartalék

Az általános tartalék **5.000 E Ft** összegben került eredeti előirányzatként tervezésre, melynek összege az év közben történt Képviselő-testület által hozott döntések következtében **1.7000 E Ft-ra** módosult.

II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK (1. sz. melléklet)

1. Beruházások

A **760.855 E Ft** módosított kiadási előirányzattal szemben a felhasználás mindössze **267.180 E Ft**, amely **35,12%-os** teljesítési arálynak felel meg. A teljesítési adat összegének nagy része a pályázati támogatással megvalósuló projektekhez kapcsolódó kifizetésekből keletkezett.

A módosított előirányzathoz képest alacsony teljesítés elsősorban annak köszönhető, hogy a projektek támogatással növelt, teljes előirányzatát tartalmazza a költségvetés, de a nagy költségigényű kivitelezési munkák kivitelezése folyamatban van, a teljesítések az év hátralévő részében várhatóak, illetve a következő évre is húzódik majd át előirányzat maradvány.

2. Felújítások (6/F. sz. melléklet)

Felújítási kiadásként az Árpád u. 22. szám alatti épület fűtési rendszerének átalakítására, valamint a Petőfi u. 2. szám alatti épületben mozgáskorlátozott mosdó kialakítására került összesen **1.253 E Ft** összegű fedezet biztosításra a költségvetésbe, melyből az I-III. negyedév során **644 E Ft** került felhasználásra, ami **51,40%-os** arányt jelent.

3. Egyéb felhalmozási kiadások

3.1. Felhalmozási célú pénzeszköz átadások államháztartáson belülre

Ezen a jogcímen a 2014. évi költségvetés nem tartalmaz előirányzatot

3.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre

Ezen a jogcímen rendelkezésre álló módosított előirányzat **5.331 E Ft**, melynek az I-III. negyedévben csupán **14,91 %-a**, azaz **795 E Ft** került felhasználásra. A teljesítési adat az önkormányzat tulajdonában lévő társasházi lakás felújítási kiadásaihoz történő **45 E Ft-os** hozzájárulást, valamint az első lakáshoz jutók **750 E Ft-os** támogatását tartalmazza.

3.3. Felhalmozási célú kamat kiadások

A korábbi években felvett felhalmozási célú hitelekhez, a Hajdúsámsoni Víziközmű Társulat által felvett hitelekhez, illetve a kötvény kibocsátásához kapcsolódóan fizetendő kamatteher fedezetére összesen **7.652 E Ft** előirányzatot tartalmaz a költségvetés (a számviteli előírásoknak megfelelően a dologi kiadások között), melyből az I-III. negyedév során **6.114 E Ft** került kifizetésre, a teljesítés aránya **79,90%**.

3.4. Egyéb felhalmozási kiadások

Ezen a jogcímen az építési beruházásokhoz kapcsolódó fordított áfa összegét tartalmazza a **111.877 E Ft-os** teljesítési adat, mely a NAV részére befizetésre került.

III. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

1. Működési célú hitel törlesztése

Az I-III. negyedévben 4.356 E Ft-os likvid hitel felvételére került sor, mely egy pénzügy-technikai hiba miatt történt, a likvid hitel az önkormányzat számláját csak egy napig terhelte, többletköltséget nem eredményezett. Ez az összeg a kiadási oldalon is megmutatkozik, mint likvid hitel törlesztés.

2. Felhalmozási célú hitel törlesztése

2014. évben újabb fejlesztési célú hitel felvételére nem került sor az eddigiek során, így 2014. évre vonatkozóan az önkormányzatnak hiteltörlesztési kötelezettsége a korábban igénybe vett fejlesztési célú hitelek vonatkozásában van, melyek éves előirányzata összesen **58.380 E Ft**. Az I-III. negyedéves teljesítés összességében **58.380 E Ft**, arányát tekintve **100%**, mely teljesítési arányt a Magyar Állam által átvállalt és költségvetési támogatás formájában kiutalt összegek adósságcsökkentésre történő felhasználása eredményezte.

Az adósságkonszolidáció keretében az állam által átvállalt adósságállományhoz kapcsolódó kölcsönszerződések felbontásra kerültek, a kötvényhez kapcsolódó okirat megszüntetése megtörtént.

Ez jelentős változásokat eredményezett az önkormányzat felhalmozási mérlegében, az eredeti költségvetési rendeletben szereplő 6.430 E Ft felhalmozási hiány megszűnt, az előirányzatok rendezése után lehetőség nyílt fejlesztési céltartalék képzésére, mely szeptember 30-án 10.136 E.Ft.

PÁLYÁZATI TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

Folyamatban lévő, támogatott pályázatok:

- ÉAOP-3.1.4/A-09-2010-0007 „Korszerű közösségi közlekedés létrehozása Hajdúsámsonban és vonzaskörzetében”
- ÉAOP-5.1.2/D-2-09-2009-0045 „Hajdúsámson Város belterületi vízrendezés, csapadékvíz elvezető csatornahálózat fejlesztése a 471. sz. főút mellett”
- ÉAOP-3.1.3/A-09-2009-0020 - „Hivatásforgalmi és közlekedési célú kerékpárút kialakítása Hajdúsámson település közigazgatási határain belül”
- ÉAOP-4.1.3/B-11-2012-0014 "Bölcsődefejlesztés megvalósítása Hajdúsámsonban"
- ÉAOP-5.1.2/D2-11-2011-0049 - "Hajdúsámson város belterületi csapadékvíz elvezető rendszer I. vízgyűjtő fejlesztése"
- TÁMOP-3.2.3/A-11/1-2012-0111 „Építő közösségek létrehozása, fejlesztése Hajdúsámsonban”
- Sportöltöző felújítása, korszerűsítése, bővítése (Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztésekhez kapcsolódó támogatások igénybevétele)
- TÁMOP-3.2.8/B-12/1 „Múzeumi kincskereső program Hajdúsámsonban”
- ÁROP-1.A.5-2013-0101 - Hajdúsámson Város Önkormányzatának szervezetfejlesztése a Magyar Program tükrében című projekt
- IPR-14-A-0319 „Az integrációs Pedagógiai Rendszer 2014. évi támogatása, Önkormányzati fenntartású óvodák támogatási komponense” pályázat

2014. III. negyedévben lezárt pályázatok:

- A Polgármesteri Hivatal „A” és „B” épületének összekötése (Önkormányzati felzárkóztatási támogatás igénybevétele)
- TIOP-1.2.3-11/1-2012-0431 „Hajdúsámson Város könyvtárának korszerűsítése, informatikai fejlesztése”
- Tanyafejlesztési program keretében az alföldi tanyák, valamint tanyás térségek megőrzése és fejlesztése érdekében a települési és térségi fejlesztések támogatásának keretén belül a tanyás térségek külterületi földútjainak karbantartását, rendszeres felújítását biztosító vontatott munkagépek, eszközök beszerzése.
- KEOP-2.3.0/1F-2008-0027 „Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás települési szilárd hulladék lerakóinak rekultivációja”

A támogatott projektek a megvalósítás különböző szakaszaiban vannak, a költségvetési rendeletben feltüntetett teljesítési adatok a számviteli nyilvántartásokban szereplő, véglegesen elszámolható kiadásokat tartalmazzák.

ÖSSZEFOGLALÁS

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2014. évi I-III. negyedéves adatait összevontan tartalmazó tájékoztatóban a kiadási előirányzatok felhasználása mindösszesen **62,69%-os**, a bevételek pedig az összbevétel vonatkozásában **71,95 %-os** teljesítést mutatnak.

A működési és a felhalmozási költségvetés adatai alapján a teljesítési arányok a következők:

Működési bevételek teljesítése %-ban: **86,26 %**

Működési kiadások teljesítése %-ban: **71,88 %**

Felhalmozási bevételek teljesítése %-ban: **47,92 %**

Felhalmozási kiadások teljesítése %-ban: **47,28 %**

A működési bevételek és kiadások az elvárásoknak megfelelően alakultak, hiszen a bevételek meghaladták a kiadásokat, ami elsősorban az intézmények takarékos gazdálkodásának következménye.

A háromnegyed éves adatok alapján egyértelmű, hogy az év hátralévő részében is szükséges az eredményes, összehangolt, takarékos gazdálkodási magatartás folytatása, biztosítva ezzel az egész évi pénzügyi egyensúlyt, a stabilitást.

A felhalmozási költségvetésben szabad fejlesztési célú előirányzat maradvány nincs, így további felhalmozási célú kötelezettségvállalás csak a fejlesztési tartalék terhére valósítható meg, ami elég szűk mozgásteret biztosít a Képviselő-testület részére. Újabb önkormányzati felhalmozási jellegű bevétel a vagyonrendelet adta lehetőségek szerint az önkormányzati vagyon értékesítésével érhető el, ennek hiányában a jövőre nézve kénytelen lesz az önkormányzat külső források bevonására, természetesen a Stabilitási törvény ide vonatkozó rendelkezéseinek figyelembe vételével.

A településen a fejlesztések a szűkös források ellenére sem álltak meg, ebben az évben az elkezdett nagy beruházások - a belterületi csapadékvíz elvezető rendszer I. vízgyűjtő fejlesztése; a kerékpárút építése; a közösségi közlekedés létrehozása; a bölcsődefejlesztés, - a befejezés stádiumába kerültek. Az önkormányzat célja a támogatásban részesített fejlesztési célok eredményes megvalósítása, és a lehetőségekhez mérten magas támogatási intenzitású, alacsony költségigényű beruházásokra irányuló pályázatok benyújtása.

Az önkormányzat és költségvetési szervei a 2014. I-III. negyedévi gazdálkodás során is előtérbe helyezték a gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség követelményrendszerét. Az előirányzatok felhasználása során érvényesültek a takarékoság, és a jövőre irányuló, hosszú távú fenntarthatóság szempontjai oly módon, hogy sem az önkormányzat intézményrendszerében foglalkoztatottak, sem az ellátásokat, szolgáltatásokat igénybe vevők érdekei nem sérültek, hiszen a feladatellátás egyik intézményben sem kerülhet veszélybe.

Az önkormányzat célja változatlanul az, hogy a fenntartásában lévő, illetve társulási keretek között fenntartott intézmények működtetése és a feladatok ellátása továbbra is megfelelő színvonalon valósuljon meg a költségvetés adta keretek között.

Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat által összeállított 2014. háromnegyed éves tájékoztatóban bemutatott adatok, a bevételek, és kiadások teljesítése, eredményes, összehangolt, takarékos gazdálkodási magatartásra utal, biztosítva ezzel a pénzügyi stabilitást.

Határozati javaslat

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Hajdúsámson Város Önkormányzata és intézményei 2014. évi gazdálkodásának I-III. negyedévi helyzetéről szóló tájékoztatót elfogadja.

A Képviselő-testület kéri a költségvetési szervek vezetőit, hogy a negyedik negyedév gazdálkodás során továbbra is

- fokozott figyelmet fordítsanak a takarékos gazdálkodásra, az előirányzatok felhasználására,
- elsősorban a kötelező feladatok ellátásához szükséges kiadásokra vállaljanak kötelezettséget, hogy a pénzügyi stabilitás egész évben fenntartható maradjon.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a határozatról az intézményvezetőket értesítse.

Határidő: 2014. december 15.

Felelős: Antal Szabolcs polgármester

Hajdúsámson, 2014. november 20.



Antal Szabolcs
Antal Szabolcs
polgármester

*** A határozat elfogadásához egyszerű többség szükséges***

Az előterjesztést készítette	Varga Sándorné	<i>Varga</i>
Városfejlesztési és Műszaki irodavezető	Hamza Gábor	<i>Hamza</i>
Szociális és Gyámügyi irodavezető	Feketéné Oláh Ágnes	<i>Feketéné</i>
Aljegyző	Dr Bora Bernadett	<i>Bora</i>
Jegyző	Bagolyné Szűcs Mariann	<i>Bagolyné</i>

MÉRLEG

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
BEVÉTELI JOGÁLM-CSOPORT	2014. évi előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	Teljesítés % ¹	Teljesítés	2014. évi előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	Teljesítés % ²
I. Támogatások	1 540 906	1 947 813	71,24%	1 387 565	I. Működési kiadások	1 197 314	1 130 872
1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	930 380	1 264 818	83,23%	1 052 699	- kötelező feladatellátásra	1 157 220	1 100 430
1.1. Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	659 066	825 734	83,94%	693 114	- önként vállalt feladatellátásra	40 094	30 442
1.2. Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	271 314	439 084	81,89%	359 585	1. Személyi juttatások	574 089	529 926
1.2.-ből EU-s támogatás	31 155	50 004	0,00%		- kötelező feladatellátásra	573 489	529 926
2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	610 526	682 995	49,03%	334 866	- önként vállalt feladatellátásra	600	0,00%
2.1. Fejlesztési célú támogatások		56 245	118,89%	66 869	2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	135 145	107 793
2.2. Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	610 526	626 750	42,76%	267 997	- kötelező feladatellátásra	134 983	107 793
2.2.-ből EU-s támogatás	610 526	610 526	0,00%		- önként vállalt feladatellátásra	162	0,00%
II. Közhatalmi bevételek	157 700	157 700	89,30%	140 821	3. Dologi kiadások	340 250	197 102
1. Helyi adók	129 500	129 500	93,73%	121 378	- kötelező feladatellátásra	336 541	195 802
2. Átengedett központi adók (gépjárműadó)	21 200	21 200	78,62%	16 668	- önként vállalt feladatellátásra	3 709	1 300
3. Bíróság, pótlék, egyéb közhatalmi bevételek	7 000	7 000	39,64%	2 775	4. Egyéb működési célú kiadások	142 830	296 051
III. Intézményi működési bevételek	45 780	49 896	90,95%	45 379	4.1. Államháztartáson belülről	45 448	56 461
- kötelező feladatellátásra	45 080	49 196	92,24%	45 379	- kötelező feladatellátásra	29 945	46 519
- önként vállalt feladatellátásra	700	700	0,00%		- önként vállalt feladatellátásra	15 503	9 942
IV. Felhalmozási bevételek	1 112	1 112	71,67%	797	4.2. Államháztartáson kívülről	20 632	19 709
1. Tárgyi eszközök és immat. javak értékesítése, egyéb felh. bevétel	112	112	88,39%	99	- kötelező feladatellátásra	512	509
2. Pénzügyi befektetések bevételei	1 000	1 000	69,80%	698	- önként vállalt feladatellátásra	20 120	19 200
V. Átvett pénzeszközök	0	0		484	4.3. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	76 750	219 881
1. Működési célú átvett pénzeszközök				274	5. Tartalék	5 000	0,00%
2. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				210	II. Felhalmozási kiadások	777 207	386 610
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 745 498	2 156 521	73,04%	1 575 046	1. Beruházások	760 293	267 180
Költségvetési hiány	-229 023	-305 586	-18,84%	57 564	2. Felújítások	1 253	644
VI. Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek (előző évi pénzmaradvány)	250 783	363 966	64,28%	233 966	3. Egyéb felhalmozási kiadások	14 381	118 786
1. Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	75 360	118 856	100,00%	118 856	3.1. Államháztartáson belülről		
2. Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	175 423	245 110	46,96%	115 110	3.2. Államháztartáson kívülről	2 331	795
VII. Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételei (hitelek)	6 430	0		4 356	3.3. Felhalmozási célú kamat kiadások	12 050	6 114
1. Működési célú hitel felvétele				4 356	3.4. Egyéb felhalmozási kiadások (fordított áfa)		111 877
2. Felhalmozási célú hitel felvétele	6 430				4. Fejlesztési célú tartalék	1 280	10 136
							0,00%

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
BEVÉTELI JOGCÍM-CSOPORT	2014. évet előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	Teljesítés %	2014. évet előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	Teljesítés %	Teljesítés %
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek							
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 002 711	2 520 487	71,95%	2 002 711	2 520 487	1 580 218	62,69%
- kötelező feladatellátás összes bevétele	2 002 711	2 519 781	71,97%	1 962 617	2 480 595	1 549 776	62,48%
- önként vállalt feladatellátás összes bevétele	0	706	0,00%	40 094	39 892	30 442	76,31%

Az önkormányzat működési mérlege

E Ft-ban

Bevételek		Kiadások				
Megnevezés	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	Teljesítés % a	Teljesítés	2014. évi módosított előirányzat	Teljesítés % a
Működési célú támogatás államháztartáson belülről	930 380	1 264 818	83,23%	1 052 699	574 089	529 926
- Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	659 066	825 734	83,94%	693 114	573 489	529 926
- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	271 314	439 084	81,89%	359 585	600	0,00%
Közhatalmi bevételek	157 700	157 700	89,30%	140 821	135 145	107 793
- Igazgatási szolgáltatási díj, bírság bevételek	200	200	0,00%		134 983	107 793
- Helyi adók	129 500	129 500	93,73%	121 378	162	0,00%
- Átengedett központi adók (gépjárműadó)	21 200	21 200	78,62%	16 668	340 250	197 102
- Bírság, pótlék, egyéb fizetési kötelezettség, bevétel	6 800	6 800	40,81%	2 775	336 541	195 802
Intézményi működési bevételek	33 874	37 990	119,45%	45 379	3 709	1 300
- kötelező feladatellátásra	33 174	37 290	121,69%	45 379	142 830	296 051
- önként vállalt feladatellátásra	700	700	0,00%		45 448	56 461
Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				274	29 945	46 519
- kötelező feladatellátásra					15 503	9 942
- önként vállalt feladatellátásra				274	20 632	19 709
					512	509
					20 120	19 200
					76 750	219 881
					5 000	1 700
Költségvetési működési bevételek	1 121 954	1 460 508	84,85%	1 239 173	1 197 314	1 130 872
- kötelező feladatellátásra	1 121 254	1 459 808	84,87%	1 238 899	1 157 220	1 100 430
- önként vállalt feladatellátásra	700	700	39,14%	274	40 094	30 442
Költségvetési működési hiány	75 360	118 856	-91,12%	-108 301		

Bevételek				Kiadások					
Megnevezés	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	Teljesítés % a	Teljesítés	Megnevezés	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés % a
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek Előző évi pénzmaradvány (működési)	75 360	118 856	100,00%	118 856					
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételei (működési célú hitel)				4 356	Működési célú hitel törlesztés			4 356	
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek					Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások				
Működési bevételek összesen	1 197 314	1 579 364	86,26%	1 362 385	Működési kiadások összesen	1 197 314	1 579 364	1 135 228	71,88%
- kötelező feladatellátásra	1 196 614	1 578 664	86,28%	1 362 111	Kötelező feladatellátásra	1 157 220	1 539 472	1 104 786	71,76%
- önként vállalt feladatellátásra	700	700	39,14%	274	Önként vállalt feladatellátásra	40 094	39 892	30 442	76,31%

Az önkormányzat felhalmozási mérlege

E Ft-ban

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2014. évi előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	Teljesítés % a	Megnevezés	2014. évi előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	Teljesítés % a
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	610 526	682 995	49,03%	Beruházások	760 293	760 855	35,12%
- Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása		56 245	118,89%	Felújítások	1 253	1 253	51,40%
- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről	610 526	626 750	42,76%	Egyéb felhalmozási kiadások:	14 381	110 499	107,50%
Felhalmozási bevételek	1 112	1 112	71,67%	-Felhalmozási célú pénzeszköztátadás államháztartáson belül			
Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítéséből származó bevételek	112	112	99	- Felhalmozási célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívül	2 331	5 331	14,91%
Pénzügyi befektetések bevételei (kamat bevételek)	1 000	1 000	69,80%	- Felhalmozási célú kamat	12 050	7 652	79,90%
Egyéb felhalmozási bevételek				- Egyéb felhalmozási kiadások (fordított áfa)		97 516	114,73%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				Fejlesztési céltartalék	1 280	10 136	0,00%
Intézményi saját bevételek felhalmozási része	11 906	11 906	0,00%				
Költségvetési felhalmozási bevételek	623 544	696 013	48,26%	Költségvetési felhalmozási kiadások	777 207	882 743	43,80%
Költségvetési felhalmozási hiány	153 663	186 730	0,00%	Költségvetési felhalmozási többlet			
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek	175 423	245 110	46,96%				
Előző évi pénzmaradvány							
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételei Felhalmozási hitel (hiány)				Felhalmozási hitel törlesztés	28 190	58 380	100,00%
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételei Felhalmozási hitel felvétel	6 430						
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
Felhalmozási bevételek összesen	805 397	941 123	47,92%	Felhalmozási kiadások összesen	805 397	941 123	47,28%

Hajdúsámson Város Önkormányzata bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként

E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2014. eredeti előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
1. Működési bevételek	1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	930 380	1 221 570	1 025 662	83,96%
	- Helyi önkormányzatok általános működésének és igazgatási feladatainak támogatása	659 066	825 734	693 114	83,94%
	- Pénzeszköz bevételek államháztartáson belülről	271 314	395 836	332 548	84,01%
	- Átírt adó: központi adók				
	2. Közhatalmi bevételek	157 500	157 500	140 821	89,41%
	- Igazgatási szolgáltatási díj, bírság bevételek				
	- Helyi adók	129 500	129 500	121 378	93,73%
	- Bírság, pórték, egyéb fizetési kötelezettség bevételei	28 000	28 000	19 443	69,44%
	3. Intézményi működési bevételek	11 699	11 699	22 949	196,16%
	- kötelező feladatellátásra	10 999	10 999	22 949	208,65%
	- önként vállalt feladatellátásra	700	700		0,00%
	4. Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		0	250	
	- kötelező feladatellátásra				
	- önként vállalt feladatellátásra			250	
	5. Pénzmaradvány	75 360	110 765	110 765	100,00%
	6. Független, átvett, kiegyenlítő bevételek				
Összesen:		1 174 939	1 501 534	1 300 447	86,61%
- kötelező feladatellátásra		1 174 239	1 500 834	1 300 447	86,65%
- önként vállalt feladatellátásra		700	700		0,00%
2. Felhalmozási bevételek	1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	610 526	682 995	334 866	49,03%
	- Felhalmozási célú támogatások		56 245	66 869	118,89%
	- Pénzeszköz bevételek államháztartáson belülről	610 526	626 750	267 997	42,76%
	2. Felhalmozási bevételek	1 112	1 112	797	71,67%
	- Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése, egyéb felhalmozási bevételek	112	112	99	88,39%
	- Pénzügyi befektetések bevételei	1 000	1 000	698	69,80%
	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	4. Egyéb felhalmozási bevételek	11 906	11 906		0,00%
	5. Pénzmaradvány	175 423	245 110	115 110	46,96%
	6. Független, átvett, kiegyenlítő bevételek				
	Összesen:	798 967	941 123	450 773	47,90%
Költségvetési bevételek összesen		1 973 906	2 442 657	1 751 220	71,69%
Finanszírozási bevételek			0	4 356	
1.	Hiteelfelvétel		0	4 356	
	- Működési célú			4 356	
	- Felhalmozási célú	6 430			
2.	Intézményfinanszírozás				
Bevételek összesen		1 973 906	2 442 657	1 755 576	71,87%
- kötelező feladatellátásra		1 973 206	2 441 957	1 755 576	71,89%
- önként vállalt feladatellátásra		700	700		0,00%
Hiány					

Sorszám	Megnevezés	2014. eredeti előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
1. Működési kiadások	1. Személyi juttatások	227 376	336 080	280 832	83,56%
	- kötelező feladatellátásra	226 776	335 480	280 832	83,71%
	- önként vállalt feladatellátásra	600	600		0,00%
	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	36 398	51 908	42 910	82,67%
	- kötelező feladatellátásra	36 236	51 746	42 910	82,92%
	- önként vállalt feladatellátásra	162	162		0,00%
	3. Dologi kiadások	209 118	251 109	119 233	47,48%
	- kötelező feladatellátásra	205 409	245 750	119 233	48,52%
	- önként vállalt feladatellátásra	3 709	5 359		0,00%
	4. Egyéb működési célú kiadások	142 630	337 928	295 974	87,58%
	- Államháztartáson belülre	45 248	85 354	56 384	66,06%
	- kötelező feladatellátásra	29 745	73 003	46 442	63,62%
	- önként vállalt feladatellátásra	15 503	12 351	9 942	80,50%
	- Államháztartáson kívülre	20 632	20 632	19 709	95,53%
	- kötelező feladatellátásra	512	512	509	99,41%
	- önként vállalt feladatellátásra	20 120	20 120	19 200	95,43%
	- Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	76 750	231 942	219 881	94,80%
	10. Tartalékok	5 000	1 700		0,00%
	11. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások				
2. Felhalmozási kiadások	Összesen:	620 522	978 725	738 949	75,50%
	- kötelező feladatellátásra	580 428	940 133	709 807	75,50%
	- önként vállalt feladatellátásra	40 094	38 592	9 942	25,76%
	1. Beruházási kiadások	755 276	755 308	266 182	35,24%
	2. Felújítási kiadások	1 253	1 253	644	51,40%
	3. Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre				
	4. Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	2 331	5 331	795	14,91%
	5. Felhalmozási célú hitel kamata	12 050	7 652	6 114	79,90%
	6. Egyéb felhalmozási kiadások (fordított áfa)		97 516	111 877	114,73%
	7. Tartalékok	1 280	10 136		0,00%
	8. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások				
	Összesen:	772 190	877 196	385 612	43,96%
	Költségvetési kiadások	1 392 712	1 855 921	1 124 561	60,59%
	Finanszírozási kiadások	0	586 736	403 246	68,73%
	I. Helytörténet	0	58 380	62 736	107,46%
	- Működési célú			4 356	
	- Felhalmozási célú		58 380	58 380	100,00%
	I. Interményfinanszírozás	0	528 356	340 510	64,45%
	- Működési célú		522 378	340 510	65,18%
	- Felhalmozási célú		5 978		0,00%
	Kiadások összesen	1 392 712	2 442 657	1 527 807	62,55%
	- kötelező feladatellátásra	1 352 618	2 404 065	1 517 865	63,14%
	- önként vállalt feladatellátásra	40 094	38 592	9 942	25,76%
Létszám		5	5	5	100,00%
Közfoglalkoztatottak létszáma		200	200	200	100,00%

Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként

E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2014. eredeti előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
1. Működési bevételek					
1.	<i>Működési célú támogatás államháztartáson belülről</i>	0	22 079	13 942	63,15%
	- Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása				
	- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről		22 079	13 942	63,15%
	- Átengedett központi adók				
2.	<i>Közhatalmi bevételek</i>	200	200	0	0,00%
	- Igazgatási szolgáltatási díj, bírság bevételek	200	200		0,00%
	- Helyi adók				
	- Bírság, péntek, egyéb fizetési kötelezettség, bevétel				
3.	<i>Intézményi működési bevételek</i>	0	0	1 035	
	- kötelező feladatellátásra			1 035	
	- önként vállalt feladatellátásra				
4.	<i>Működési célú áruval pénzeszközök államháztartáson kívülről</i>				
	- kötelező feladatellátásra				
	- önként vállalt feladatellátásra				
5.	<i>Pénzmaradvány</i>		3 284	3 284	100,00%
6.	<i>Függő, árfutó, kiegyenlítő bevételek</i>				
	Összesen:	200	25 563	18 261	71,44%
	- kötelező feladatellátásra	200	25 563	18 261	71,44%
	- önként vállalt feladatellátásra				
2. Felhalmozási bevételek					
1.	<i>Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről</i>	0	0	0	
	- Fejlesztési célú támogatások				
	- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről				
2.	<i>Felhalmozási bevételek</i>	0	0	0	
	- Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése, egyéb felhalmozási bevételek				
	- Pénzügyi befektetések bevételei				
3.	<i>Felhalmozási célú áruval pénzeszközök</i>				
4.	<i>Egyéb felhalmozási bevételek</i>				
5.	<i>Pénzmaradvány</i>				
6.	<i>Függő, árfutó, kiegyenlítő bevételek</i>				
	Összesen:	0	0	0	
Költségvetési bevételek összesen		200	25 563	18 261	71,44%
Finanszírozási bevételek		216 448	200 445	130 265	64,99%
1.	<i>Intézményfinanszírozás</i>	216 448	200 445	130 265	64,99%
	- Állami támogatás	141 751	143 023	101 607	71,04%
	- Önkormányzat támogatás	74 697	57 422	28 658	49,91%
Bevételek összesen		216 648	226 008	148 526	65,72%
- kötelező feladatellátásra		216 648	226 008	148 526	65,72%
- önként vállalt feladatellátásra					

Sor Szám	Megnevezés	2014. eredeti előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	Feljesítés	Feljesítés %
1. Működési kiadások	1. Személyi juttatások	130 890	135 636	95 357	70,30%
	- kötelező feladatellátásra	130 890	135 636	95 357	70,30%
	- önként vállalt feladatellátásra				
	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	36 073	37 281	24 256	65,06%
	- kötelező feladatellátásra	36 073	37 281	24 256	65,06%
	- önként vállalt feladatellátásra				
	3. Dologi kiadások	47 453	50 859	26 178	51,47%
	- kötelező feladatellátásra	47 453	50 859	26 178	51,47%
	- önként vállalt feladatellátásra				
	4. Egyéb működési célú kiadások	200	200	77	38,50%
	5. - Államháztartáson belülre	200	200	77	38,50%
	- kötelező feladatellátásra	200	200	77	38,50%
	- önként vállalt feladatellátásra				
	6. - Államháztartáson kívülre	0	0	0	
	7. - kötelező feladatellátásra				
	8. - önként vállalt feladatellátásra				
	9. - Társadalom- és szociálpolitikai juttatások				
	10. Általános tartalék				
	11. Függetl., átfutó, kiegyenlítő kiadások				
2. Felhalmozási kiadások	Összesen:	214 616	223 976	145 868	65,13%
	- kötelező feladatellátásra	214 616	223 976	145 868	65,13%
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0	
	1. Beruházási kiadások	2 032	2 032	467	22,98%
	2. Felújítási kiadások				
	3. Támogatásértéki kiadás				
	4. Pénzeszköz átadás				
	5. Felhalmozási célú hitel kamata				
	6. Tartalékok				
	9. Függetl., átfutó, kiegyenlítő kiadások				
	Összesen:	2 032	2 032	467	22,98%
	Költségvetési kiadások	216 648	226 008	146 335	64,75%
	- kötelező feladatellátásra	216 648	226 008	146 335	64,75%
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0	
	Létszám	40	40	40	100,00%

Eszterlánc Óvoda bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként

E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2014. eredeti előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
1. Működési bevételek	1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	0	19 874	11 740	59,07%
	- Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása				
	- Pénzeszköz bevételek államháztartáson belülről		19 874	11 740	59,07%
	- Átengedett központi adók				
	2. Közhatalmi bevételek	0	0	0	
	- Igazgatási szolgáltatási díj, bírság bevételek				
	- Helyi adók				
	- Bírság, pótlék, egyéb fizetési kötelezettség bevételei				
	3. Intézményi működési bevételek	21 035	25 151	19 998	79,51%
	- kötelező feladatellátásra	21 035	25 151	19 998	79,51%
	- önként vállalt feladatellátásra				
	4. Működési célú áru- és pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0	0	
	- kötelező feladatellátásra				
	- önként vállalt feladatellátásra				
	5. Pénzmaradvány		4 494	4 494	100,00%
	6. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek				
Összesen:		21 035	49 519	36 232	73,17%
- kötelező feladatellátásra		21 035	49 519	36 232	73,17%
- önként vállalt feladatellátásra				0	
2. Felhalmozási bevételek	1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	
	- Felhalmozási célú támogatások				
	- Pénzeszköz bevételek államháztartáson belülről				
	2. Felhalmozási bevételek	0	0	0	
	- Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése, egyéb felhalmozási bevételek				
	- Pénzügyi befektetések bevételei				
	3. Felhalmozási célú áru- és pénzeszközök				
	4. Egyéb felhalmozási bevételek				
	5. Pénzmaradvány				
	6. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek				
Összesen:		0	0	0	
Költségvetési bevételek összesen		21 035	49 519	36 232	73,17%
Finanszírozási bevételek		322 682	306 460	196 193	64,02%
1.	Intézményfinanszírozás	322 682	306 460	196 193	64,02%
	- Állami támogatás	284 756	288 408	196 193	68,03%
	- Önkormányzati támogatás	37 926	18 052		0,00%
Bevételek összesen		343 717	355 979	232 425	65,29%
- kötelező feladatellátásra		343 717	355 979	232 425	65,29%
- önként vállalt feladatellátásra					

Sorszám	Megnevezés	2014. eredeti előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %s
1. Működési kiadások	1. Személyi juttatások	204 609	210 531	145 357	69,04%
	- kötelező feladatellátásra	204 609	210 531	145 357	69,04%
	- önként vállalt feladatellátásra				
	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	59 544	58 482	38 350	65,58%
	- kötelező feladatellátásra	59 544	58 482	38 350	65,58%
	- önként vállalt feladatellátásra				
	3. Dologi kiadások	76 643	84 045	45 869	54,58%
	- kötelező feladatellátásra	76 643	84 045	45 869	54,58%
	- önként vállalt feladatellátásra				
	4. Egyéb működési célú kiadások:	0	0	0	
	5. - Államháztartáson belülrre	0	0	0	
	- kötelező feladatellátásra				
	- önként vállalt feladatellátásra				
	6. - Államháztartáson kívülrre	0	0	0	
	- kötelező feladatellátásra				
	- önként vállalt feladatellátásra				
	7. - Társadalom- és szociálpolitikai juttatások				
	8. Általános tartalék				
	9. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások				
	Összesen:	340 796	353 058	229 576	65,03%
	- kötelező feladatellátásra	340 796	353 058	229 576	65,03%
	- önként vállalt feladatellátásra	0	0	0	
2. Felhalmozási kiadások	1. Beruházási kiadások	2 921	2 921	364	12,46%
	2. Felújítási kiadások				
	3. Támogatásértéki kiadás				
	4. Pénzeszköz átadás				
	5. Felhalmozási célú hitel kamata				
	6. Tartalékok				
	7. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások				
	Összesen:	2 921	2 921	364	12,46%
Költségvetési kiadások		343 717	355 979	229 940	64,59%
- kötelező feladatellátásra		343 717	355 979	229 940	64,59%
- önként vállalt feladatellátásra				0	
Létszám		90	90	90	100,00%

Petőfi Sándor Városi Könyvtár, Közművelődési és Muzeális Intézmény **bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként**

E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2014. eredeti előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1. Működési bevételek	1. <i>Működési célú támogatás államháztartáson belülről</i>	0	1 295	1 355	104,63%
	- Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása				
	- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről		1 295	1 355	104,63%
	- Átengedett központi adók				
	2. <i>Közhatalmi bevételek</i>	0	0	0	
	- Igazgatási szolgáltatási díj, bírság bevételek				
	- Helyi adók				
	- Bírság, péntek, egyéb fizetési kötelezettség bevételei				
	3. <i>Intézményi működési bevételek</i>	1 140	1 140	1 397	122,54%
	- kötelező feladatellátásra	1 140	1 140	1 397	122,54%
	- önként vállalt feladatellátásra				
	4. <i>Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről</i>	0	0	24	
	- kötelező feladatellátásra				
	- önként vállalt feladatellátásra			24	
	5. <i>Pénzmaradvány</i>		313	313	100,00%
	6. <i>Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek</i>				
	Összesen:	1 140	2 748	3 089	112,41%
	- kötelező feladatellátásra	1 140	2 748	3 085	111,54%
	- önként vállalt feladatellátásra			24	
2. Felhalmozási bevételek	1. <i>Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről</i>	0	0	0	
	- Fellesztési célú támogatások				
	- Pénzeszköz átvételek államháztartáson belülről				
	2. <i>Felhalmozási bevételek</i>	0	0	0	
	- Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése, egyéb felh. bevételek				
	- Pénzügyi befektetések bevételei				
	3. <i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>			210	
	4. <i>Egyéb felhalmozási bevételek</i>				
	5. <i>Pénzmaradvány</i>				
	6. <i>Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek</i>				
	Összesen:	0	0	210	
Költségvetési bevételek összesen		1 140	2 748	3 299	120,05%
Finanszírozási bevételek		20 304	21 451	14 052	65,51%
1.	<i>Intézményfinanszírozás</i>	20 304	21 451	14 052	65,51%
	- Állami támogatás	15 430	17 596	12 388	70,40%
	- Önkormányzati támogatás	4 874	3 855	1 664	43,16%
Bevételek összesen		21 444	24 199	17 351	71,70%
- kötelező feladatellátásra		21 444	24 199	17 351	71,70%
- önként vállalt feladatellátásra					

Sorszám	Megnevezés	2014. eredeti előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
1. Működési kiadások	1. Személyi juttatások	11 214	11 459	8 380	73,13%
	- kötelező feladatellátásra	11 214	11 459	8 380	73,13%
	- önként vállalt feladatellátásra				
	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 130	3 211	2 277	70,91%
	- kötelező feladatellátásra	3 130	3 211	2 277	70,91%
	- önként vállalt feladatellátásra				
	3. Dologi kiadások	7 036	8 935	5 822	65,16%
	- kötelező feladatellátásra	7 036	7 635	4 522	59,23%
	- önként vállalt feladatellátásra		1 300	1 300	
	4. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	
	- Államháztartáson belülre	0	0	0	
	- kötelező feladatellátásra				
	- önként vállalt feladatellátásra				
	- Államháztartáson kívülre	0	0	0	
	- kötelező feladatellátásra				
	- önként vállalt feladatellátásra				
	9. Társadalmi és szociálpolitikai juttatások				
	10. Általános járulékok				
	11. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások				
	Összesen:	21 380	23 605	16 479	69,81%
	- kötelező feladatellátásra	21 380	22 251	15 179	68,22%
	- önként vállalt feladatellátásra	0	1 300	1 300	
2. Felhalmozási kiadások	1. Beruházási kiadások	64	594	167	28,11%
	2. Felújítási kiadások				
	3. Támogatásértéki kiadás				
	4. Pénzeszköz átadás				
	5. Felhalmozási célú hitel kamata				
	6. Törlesztések				
	7. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások				
	Összesen:	64	594	167	28,11%
Költségvetési kiadások		21 444	24 199	16 646	68,79%
- kötelező feladatellátásra		21 444	22 899	16 646	72,69%
- önként vállalt feladatellátásra			1 300	1 300	100,00%
Létszám		6	6	6	100,00%