

Száma: HAJ/8361-8/2022.

Előkészítők: Kiss György Közgazdasági
Iroda irodavezetője, Pálócziné Tóth Mária
kötségvetési csoportvezető

A beszámoló törvényességi ellenőrzője:
Dr. Kiss Imre jegyző

B E S Z Á M O L Ó

az önkormányzat 2021. évi költségvetésének éves végrehajtásáról és előterjesztés az arról szóló önkormányzati rendelet megalkotására

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése a következők szerint rendelkezik: „A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.” A Magyar Államkincstár az Áht 68/B. § szerinti ellenőrzése jelenleg folyamatban van, a testületi ülésre várhatóan tájékoztatásra be tudjuk nyújtani a jelentést.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat a 2021. évi költségvetéséről szóló 8/2021. (III. 16.) Önkormányzati Rendeletben az önkormányzati tevékenységek és az intézmények együttes kiadását 4.579.235.362 Ft összeggel állapította meg.

Az állami támogatásokban történt növekedések indokoltá tették a rendelet módosítását, így a 23/2021. (VI. 28.) Önkormányzati Rendelet 5.586.246.322 Ft összesszegré, a 26/2021. (IX. 24.) Önkormányzati Rendelet 6.332.520.883 Ft összesszegré, a 34/2021. (XI. 30.) Önkormányzati Rendelet 6.947.450.169 Ft összesszegré, a 37/2021. (XII. 17.) Önkormányzati Rendelet 6.948.292.945 Ft összesszegré, a 4/2022. (II. 25.) Önkormányzati Rendelet 7.228.747.826 Ft összesszegré módosította az önkormányzat 2021. évi költségvetését.

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének éves végrehajtásáról szóló beszámolóban bemutatásra kerül az önkormányzat, valamint az önkormányzati fenntartású intézmények gazdálkodása az alábbiak szerint:

A 2021. évi beszámolóról szóló előterjesztés az alábbi mellékleteket 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 2021. évi bevételei előirányzatainak és teljesítésének részletezése;
 - 3. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2021. évi kiadási előirányzatainak és teljesítésének részletezése;
 - 4. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2021. évi mérlege;
 - 5. melléklet: vagyonkimutatás;
 - 6. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2021. évi maradvány-kimutatása;
 - 7. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2021. évi pénzeszközök változása;
 - 8. melléklet: az önkormányzat 2021. évi adósságállománya lejárat szerint;
 - 9. melléklet: az önkormányzat és intézményei 2021. évi beruházási és felújítási kiadásai;
 - 10. melléklet: 2021. évi közvetett kiadások;

- az előterjesztés 1. melléklete: a 2021. évben a képviselő-testület, az önkormányzat, bizottsága, valamint a polgármester által megítélt támogatások összesítését;
- az előterjesztés 2. melléklete: nyilatkozatok a belső kontrollrendszer működéséről.

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 2021. évről szóló költségvetési beszámolóit a Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény – mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv – készítette el. Az intézmények gazdálkodása az alábbiak szerint alakult a beszámolási időszakban.

Hajdúnánási Óvoda

A Hajdúnánási Óvoda 2021. évben bevételeinek előirányzatát 100,0 %-on teljesítette a módosított előirányzathoz viszonyítva. A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) teljesítése 9.654.194 Ft, mely 100,0 %-os bevétel a módosított előirányzathoz viszonyítva. A támogatás a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által közfoglalkoztatott bér és járulék támogatásaként érkezett. Az intézmény 2021. évre nem tervezett működési bevételt (B4), de a rendelettervezet 2. mellékletében látható 8 Ft teljesítés, mely kamatbevételből származik. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 1.099.511 Ft, mely dologi kiadásokra lett fordítva. Az önkormányzati támogatás eredeti előirányzata 288.707.000 Ft, mely a rendelet módosítása során 296.750.160 Ft-ra növekedett. Az önkormányzati támogatás 3 fő jubileumi jutalom, és a kiegészítő támogatással nőtt. A támogatások intézményfinanszírozás keretében kerültek az intézmények részére átadásra. Az irányító szervi támogatás teljesítése 100,0 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az óvoda kiadási előirányzatainak teljesítése 99,2 %-os. A személyi juttatások 99,2 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 99,8 %-on teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások előirányzata 10.140.511 Ft, teljesítése 9.874.443 Ft, mely 97,4 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A beruházások kiadásain 875.185 Ft teljesítés jelenik meg, mely 99,7 felhasználást jelent. Az intézmény játékokat, hőszigetelő, porszívót, párapapírt stb. vásárolt. A felújítási kiadás teljesítése 350.702 Ft volt, mely a kerítés panel vásárlási költsége.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény

Az intézmény 2021. évben bevételeinek előirányzatát 100,1 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesítése 1.935.947 Ft, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által folyósított közfoglalkoztatottak bértámogatása. A működési bevételeinek teljesítése 2.038.663 Ft, mely a könyvtári szolgáltatások, múzeumi foglalkozások és a „Jégkorszak” kiállítás bevétele. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 176.042 Ft, mely dologi kiadásokra lett felhasználva. Az irányítószervi támogatás eredeti előirányzata 42.968.000 Ft, mely év végére 45.840.955 Ft-ra növekedett. A növekedés oka a Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás összege, mely a Magyar Államkincstár útján az önkormányzathoz érkezik, így önkormányzati támogatás keretében kapja meg az intézmény. További növekedést jelentett a 1 fő jubileumi jutalom kifizetése. Az irányító szervi támogatás teljesítése 100,0 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az intézmény kiadási előirányzatának teljesítése 98,9 %-os. A személyi juttatások 99,2 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadások 98,3 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások teljesítése 97,7 %-os. Beruházások kiadása teljesítési soron 4.765.492 Ft látható, melyet az intézmény könyvtári könyv beszerzésre, továbbá számítógép vásárlására fordított. Felújítások kiadásain 836.243 Ft teljesítés látható, mely múzeumi ajtó cseréje és múzeumi terem felújításának a költsége.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Szalay János Rendelőintézet

A Szalay János Rendelőintézet a 2021. évben bevételeinek előirányzatát 99,8 %-on teljesítette. Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételeinek előirányzata 407.000.000 Ft, teljesítése 100,0 %-os. A

bevétele tartalmazza a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által biztosított egészségügyi szolgáltatások finanszírozását, valamint 2.908.541 Ft bér- és járuléktámogatást közfoglalkoztatottak alkalmazása után. Működési bevételek előirányzata 47.483.236 eFt, melynek teljesítése 99,9 %-os. A működési bevételek tartalmazzák a foglalkozás egészségügyi szolgáltatás árbevételét, a kamatbevételt, a bérleti díj, valamint a továbbszámlázott rezsi költségek bevételeit. Az előző évi költségvetési maradványnak az igénybevétele 24.643.125 Ft, melynek teljesítése 100 %-os. Az intézmény előző évi maradványa dologi kiadásokra lett felhasználva. Az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 15.552.000 Ft, mely módosítás során 11.047.500 Ft-ra csökkent. A csökkenés oka, hogy az orvosi ügyelet ellátása elkerült az intézménytől. Az önkormányzati támogatás teljesítése 90,5 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A kiadási előirányzatokat összességében 93,4 %-on teljesítette. A személyi juttatások kiadásai 97,5 %-os, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 96,0 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások előirányzata 278.340.625 Ft, teljesítése 253.293.797 Ft, mely 91,0 %-os felhasználást mutat. Az intézmény beruházás kiadásainak teljesítése 1.885.953 Ft, mely nyomtató, monitor, pendrive, klíma, telefonkészülék, router stb. vásárlásának költségeit tartalmazza. Felújítás kiadás teljesítése 646.748 Ft, mely 36,6 %-os felhasználást jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az összegből a mosdó helyiség felújítása történt meg.

Az intézménynek szállítói tartozása nincs.

Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény 2021. évben bevételeinek előirányzatát 99,7 %-on teljesítette. Az intézménynek a működési célú támogatásai államháztartáson belülről 686.957 Ft bevétele keletkezett, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által nyújtott munkabérlétszám támogatás. A működési bevételek előirányzata 18.311.000 Ft, melynek teljesítése 18.017.333 Ft, ami 98,4 %-os teljesítést mutat. Az összeg a rezsi költség tovább-számlázásából és a társasházaknál végzett munkák kiszámlázásából származik. Az intézmény előző évi költségvetési maradványának igénybevétele 4.754.809 Ft, melynek teljesítése 100 %-os. A maradvány dologi kiadásokra lett felhasználva. Az irányító szervi támogatás előirányzata 86.983.835 Ft, melynek teljesítése 100,0 %-os felhasználást mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Összességében a kiadási előirányzatot 99,7 %-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 99,9 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézmény beruházás kiadásainak teljesítése 2.636.626 Ft, mely karbantartási eszközök (létra, takarófólia, festék, csőkamara, kábel stb.) és számítógép beszerzését tartalmazza. A felújítási kiadás teljesítése 1.576.828 Ft, mely a Jókai u. 14. szám alatti ingatlan felújítási költsége.

Az intézménynek szállítói tartozása 2021. december 31-én 312.618 Ft volt, melyből lejárt tartozás nem volt.

Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal

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

Bevételek

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal összes bevételeinek teljesítése 96,3 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. melléklet szerint.

- A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételek teljesítése 121.748 Ft, mely az anyakönyvi vizsga megtérítése Tiszagyulaháza Község Önkormányzata által.
- Közhatalmi bevételek (B3): előirányzat 100.000 Ft, melynek teljesítése nem volt.

- Működési bevételek (B4) előirányzata 9.320.684 Ft, melynek teljesítése 8.281.717 Ft, mely tartalmazza a tovább számlázásból származó bevételt, valamint anyakönyvi esemény díj, hirdetési díj, a kamat és a városkártya bevételeit. A teljesítés 69,3 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Finanszírozási bevételek (B8): A „Támogatási célú finanszírozási műveletek” kormányzati funkción lett tervezve az irányító szervi támogatás. A módosított előirányzat 370.108.185 Ft, melynek teljesítése 100,0 %-os. A Hajdúnánás Közös Önkormányzati Hivatal előző év költségvetési maradványának igénybevétele 721.141 Ft, melynek teljesítése 100 %-os és az intézmény dologi kiadásokra használta fel.

Kiadások

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal kormányzati funkcióin teljesített kiadásokat a rendelettervezet 3. melléklete mutatja be. A 377.571.423 Ft teljesített költségvetési kiadás 95,9 %-a a módosított előirányzatnak.

- A személyi juttatások (K1) módosított előirányzata 251.698.156 Ft, melynek teljesítése 249.189.199 Ft, ami 99,0 %-os felhasználást mutat.
Teljesítés kormányzati funkció szerint:
„Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és ált. ig. tevékenysége” 188.014.102 Ft
„Adó-, vám- és jövedéki igazgatás” 21.900.828 Ft
„Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” 39.274.269 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) módosított előirányzata 39.308.213 Ft, melynek teljesítése 38.839.797 Ft, ami 98,8 %-os teljesítést mutat.
- A dologi kiadások (K3) előirányzata 73.192.829 Ft, a teljesítés 67.127.786 Ft, mely 91,7 %-os felhasználást mutat.
- Beruházások (K6) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción az előirányzat 16.853.920 Ft, a teljesítés 12.110.992 Ft, melyből immateriális javak (WEBIKSZ, WINIKSZ önkormányzati programcsomag, licenz díjak) informatikai eszközök beszerzése, kísértékű tárgyi eszközök (automata kézfertőtlenítő, fali kézfertőtlenítő, lámpa, szék, íróasztal, ventilátor, szalagfüggöny stb.), egyéb tárgyi eszköz (irodabútor, falipolcok-iktató) beszerzése valósult meg. Az összes beruházások teljesítése 71,9 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- Felújítások (K7) kiadásain az „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción az előirányzat 12.696.892 Ft, a teljesítés 81,2 %-os felhasználást mutat. Felújítás keretén belül a hivatal épület pincéjének vakolása, irattár, iktató felújítási munkálatai, a hátsó épület elektromoshálózat, valamint beépített szekrény felújítása.

A Hivatal szállítói tartozása 2021. december 31-én 14.548.534 Ft volt, melyből lejárt tartozás 4.288.764 Ft volt.

Önkormányzat

Bevételek

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat által kezelt kormányzati funkciók összes bevételeinek teljesítése 92,6 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva a rendelettervezet 2. számú melléklete szerint.

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételeinek módosított előirányzata 1.914.085.887 Ft, melynek teljesítése 1.778.118.783 Ft. A teljesítés 92,9 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:

- „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción 236.326 Ft bevétel jelentkezik, mely a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által támogatott GINOP bérköltség támogatása.
- „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 5.134.000 Ft teljesítés jelenik meg, mely a mezeti őrszolgálat működésének támogatása.
- „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 371.905.008 Ft bevétel érkezett, melyből 23.256.594 Ft a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal által biztosított egységes területalapú, védett őshonos és veszélyeztetett állatfajták, anyakecsketartás, állatjóléti támogatás, zöldség-növény termesztés stb. támogatása. Ezen a kormányzati funkción jelenik meg a Nemzeti Foglalkoztatási Alap által folyósított közfoglalkoztatási költség és bértámogatás.
- „Mezőgazdasági támogatások” kormányzati funkción 6.482.584 Ft teljesítés történt, mely a „zártkerti intenzív gyümölcsös kialakítása” a „hagyományosan-egészségesen-értékesen”, a „környezeti adottságokra épülő turizmus fejlesztés” pályázatok bevételei láthatók.
- „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 8.551.536 Ft bevétel jelenik meg, mely az MVH által biztosított ártalmatlanítás támogatása.
- „Város-, Községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción összességében 36.135.409 Ft teljesítés történt. Itt jelenik meg a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal által biztosított GINOP bérköltség támogatás, valamint az Európai Mobilitási Hét és Autómentes Nap rendezvény költsége. A bevétel tartalmazza a Nemzeti Művelődési Intézet által biztosított 15.000.000 Ft-ot, mely a Koronavírus világjárvány által okozott, kulturális ágazat támogatása.
- A „Művészeti tevékenységek” kormányzati funkción jelenik meg a XVI. Hajdúnánási Nemzetközi Képzőművészeti Alkotótábor támogatása, melynek összege 600.000 Ft.
- A „Közművelődés-egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészetek” kormányzati funkción 1.500.000 Ft teljesítés történt. Az összeg három rendezvény támogatása:
 Trianon után-összeomlás és kiűtkeresés tematikájú rendezvény: 500.000 Ft
 Várostarténeti műhely konferencia: 400.000 Ft
 Válsághelyzet és konszolidáció tematikájú rendezvény: 600.000 Ft
- „Nemzetközi kulturális együttműködés” kormányzati funkción jelenik meg 1.214.100 Ft támogatás, melyet a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. biztosított a „Testvér-települési kapcsolat újraélesztése a Város Napján” céljából.
- „Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások” kormányzati funkción 196.089 Ft teljesítés jelenik meg, mely az óvodatej program támogatása.
- „Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 1.346.163.731 Ft teljesítés jelenik meg, mely az önkormányzat működésének általános támogatása, a köznevelési feladatok, egyes szociális és gyermekjóléti feladatok, gyermekétkeztetés, kulturális feladatok, valamint kiegészítő támogatások. A kormányzati funkción jelenik meg a diákmunka bértámogatása is. Az alábbi táblázat részletesen tartalmazza az állami támogatás bevételeit:

(Ft)		
Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	422 669 919	422 669 919
- ebből: Települési önkorm. működésének támogatása		421 059 389
- ebből: Kiegészítő támogatás		1 610 530
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogat.	320 469 120	320 469 120
- ebből: Köznevelési feladatok kiegészítő támogatása		10 374 000
Települési önk. egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak tám.	199 312 350	199 312 350

- ebből: Kiegészítő támogatás		1 449 933
- ebből: Szociális ágazati összevont pótlék		19 073 721
Települési önk. gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	185 315 948	185 315 948
- ebből: Gyermekétkeztetés kiegészítő támogatása		1 437 480
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	38 716 966	38 716 966
- ebből: Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás		1 301 000
- ebből: Könyvtári és közművelődési kiegészítő tám.		610 596
Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatások	165 809 334	165 809 334
- ebből: Iparüzési adó kiesés miatti kiegészítő támogatás		124 911 184
- ebből: Rendkívüli önkormányzati költségvet. támogatás		40 898 150
Elszámolásból származó bevételek	5 709 344	5 709 344
Működési célú támogatások bevételei	8 160 750	8 160 750
- ebből: Nyári diákmunka / bérköltség támogatás		8 160 750
Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	1 346 163 731	1 346 163 731

- A közhatalmi bevételek (B3) teljesítése 95,8 % a módosított előirányzathoz viszonyítva, melyet az alábbi táblázat részletesen bemutat:

			(Ft)
Adónemek megnevezése	Költségvetési előirányzat	Teljesítés	%
- építményadó	105 000 000	105 214 056	100,2
- gépjárműadó	0	0	
- késedelmi pótlék	1 000 000	2 802 121	280,2
- magánszemélyek kommunális adója	57 000 000	61 871 432	108,5
- idegenforgalmi adó tartózkodás után	12 000 000	5 245 500	43,7
- települési adó	27 000 000	24 090 483	89,2
- helyi iparüzési adó	542 088 816	512 038 025	94,5
- bírság és egyéb bevétel	1 000 000	1 092 212	109,2
- talajterhelési díj bevétele	6 000 000	9 698 723	161,6
Helyi adók összesen:	751 088 816	722 052 552	96,1
- mezőőri járulék	22 000 000	18 635 424	84,7
Közhatalmi bevételek összesen	773 088 816	740 687 976	95,8

A közhatalmi bevételek eredeti előirányzata összességében 898.000.000 Ft volt. A helyi iparüzési adó bevétel előirányzata csökkentésre került 124.911.184 Ft-tal, mivel az iparüzési adó kiesés miatt ezt az összeget kiegészítő támogatásként megkapta az önkormányzat.

- Működési bevételek (B4) előirányzata 599.012.940 Ft, teljesítése 539.635.401 eFt, mely 90,1 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
 - „Köztemető-fenntartás és működtetés” kormányzati funkción a működési bevételek teljesítése 92.822.405 Ft. A bevételből 29.565.322 Ft temető üzemeltetés, 63.257.083 Ft temető szolgáltatás.
 - „Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 159.843.617 Ft teljesítés történt. A teljesítés közterület-foglalás, önkormányzati lakás vásárlás kamata, bérleti díj, lakbér, valamint a rezsi költség (villamos energia, vízdíj, gázfogyasztás) tovább számlázásából befolyt összeget tartalmazza. A bevételből 33.780.785 Ft az önkormányzati lakások után megfizetett lakbér összege.

- „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción bruttó 32.941.295 Ft bevétel keletkezett, mely a START munkaprogram bevételei (termékértékesítés).
- „Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkción 5.774.063 Ft bevétel történt, mely a 2021. évi parkolási díj, valamint parkolási birság.
- „Piac üzemeltetése” kormányzati funkción 17.844.255 Ft teljesítés történt, mely tartalmazza a pavilonok bérleti díját, a helypénz bevételt, valamint a piaci mosdó bevételét.
- „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 42.392 Ft eb tartási díj teljesítés történt.
- „Közüvilágítás” kormányzati funkción 5.960.537 Ft bevétel jelentkezik, mely a 2020. évi közvilágítás áramdíj visszautalása.
- „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción működési bevétel teljesítése 159.701.469 Ft. A bevételből 131.274.000 Ft az ÁFA visszatérítés. Konténer bérleti díj, szemét és törmelék szállítás, valamint dugulás elhárítás bevétele 6.031.938 Ft. A Szociális Pénzügyi Alap alszámlára 2.030.000 Ft teljesítés történt. A Fundamenta Lakáskassza megtakarítás kifizetése 1.847.788 Ft volt.
- „Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése” kormányzati funkción 25.484.779 Ft teljesítés történt, mely a sportegyesületek által befizetett bérleti díjat tartalmazza.
- „Gyermekekétkeztetés köznevelési intézményben” és a „Gyermekekétkeztetés bölcsődében” kormányzati funkciók (étkezési térítési díjak számlázása) bevételeinek teljesítése 39.051.843 Ft.
- „Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről” kormányzati funkción 168.746 Ft teljesítés történt, mely a kényszerkaszálasok ÁFA tartalma.
- Működési célú átvett pénzeszközök (B6) bevételeinek teljesítése 155.672 Ft, melyből 120.672 Ft köztemetés költségének megtérítése, 35.000 Ft fel nem használt támogatás visszafizetése.
- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2) módosított előirányzata 621.649.879 Ft, melynek teljesítése 648.876.630 Ft. A teljesítés 104,4 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 315.693.324 Ft a teljesítés.

Támogatások részletezése:

➤ TOP-2.1.2-15-HB1-2016-00002 (Zöld város)	86.372.349 Ft
➤ TOP-1.1.1-15-HB1-2016-00013 (Ipari terület)	223.541.364 Ft
➤ TOP-2.1.3-15-HB1-2016-00028 (Csapadékvíz)	393.477 Ft
➤ Ipari terület (támogatási előleg)	5.386.134 Ft

- „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 47.332.989 Ft teljesítés jelenik meg. A felhalmozási célú bevétel a START munkaprogramok támogatása a Gazdaságvédelmi Foglalkoztatási Alaptól.
- „Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 285.850.317 Ft bevétel teljesült.

Támogatások részletezése:

➤ Belterületi utak, járdák felújítása	29.210.317 Ft
➤ Játsszótér felújítása	16.640.000 Ft
➤ Csapadékvíz-elvezető rendszer fejlesztése	240.000.000 Ft

- Felhalmozási bevételek (B5) módosított előirányzata 411.000.000 Ft, a bevétel 413.631.179 Ft, mely 100,6 %-os teljesítést mutat. A bevételből az ingatlan értékesítés 409.999.546 Ft, az egyéb tárgyi eszköz értékesítés 3.636.633 Ft.

- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7) bevételeinek teljesítése 98.743 Ft. A „Lakáshoz jutást segítő támogatások” kormányzati funkción történt a teljesítés, mely a munkavállalók általi felhalmozás célú visszatérítendő támogatások visszatérítése.
- A finanszírozási bevételeken (B8) belül a felhalmozási célú hitelek felvételének előirányzata 134.814.676 Ft. 2021. évben az önkormányzat felhalmozási hitelt nem vett igénybe.
Az előző év költségvetési maradvány igénybevételeinek módosított előirányzata 156.226.616 Ft, melynek teljesítése 100 %-os.

Kiadások

Az önkormányzat összes kiadása 88,7 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely a 3. számú mellékletben látható.

- A személyi juttatások (K1) előirányzata 625.603.828 Ft, teljesítés 621.821.316 Ft, mely 99,1 %-os felhasználást mutat.
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) előirányzata 70.152.991 Ft, teljesítés 69.383.284 Ft, mely 98,9 %-os felhasználást mutat.
- Dologi kiadások (K3) teljesítése 1.042.649.516 Ft, amely 88,8 %-os felhasználást jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva a 3. számú melléklet alapján.
- Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) előirányzata 24.750.175 Ft, melynek teljesítése 20.844.757 Ft. A felhasználás 84,2 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az alábbi táblázatban támogatás típusonként kerül bemutatásra az ellátottak pénzbeli juttatásai:

(Ft)			
Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés	%
Gyógyszerköltség támogatás	2 100 000	1 928 765	84,2
Buszbérlet támogatás	321 600	321 600	100,0
Étkezési térítési díj támogatás	206 000	206 000	100,0
Rendkívüli élethelyzetben nyújtott települési támogatás	4 700 000	4 165 163	88,6
Temetési támogatás	1 300 000	1 176 360	90,5
Krízissegély	200 000	145 000	72,5
Köztemetés	1 042 400	552 600	53,0
Lakhatási települési támogatás	7 500 000	6 067 779	80,9
Gyermekszületési támogatás	4 000 000	3 600 000	90,0
Év első újszülött gyermeke támogatás	50 000	50 000	100,0
Óvodatej	330 175	196 089	59,4
Tűzifa támogatás	3 000 000	2 435 401	81,2
Összesen:	24 750 175	20 844 757	84,2

- Egyéb működési célú kiadások (K5) előirányzata 462.572.468 Ft, melynek teljesítése 415.519.319 Ft. A felhasználás 89,8 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül a tartalékok fő összege 2.272.428 Ft. A 2021. évben nyújtott támogatásokat részletesen bemutatja az előterjesztés 1. melléklete. Kormányzati funkciók szerinti teljesítés:
 - „Támogatás célú finanszírozási műveletek” kormányzati funkción 185.805.425 Ft teljesítés történt, melyből 180.697.034 Ft a Hajdúnánás-Tiszagyulaháza-Újtkos Szociális és Gyermejjóléti Társulás

támogatása, 4.272.500 Ft a „Bursa Hungarica” ösztöndíj. A teljesítés tartalmazza még a Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás részére a 2021. évi vagyoni hozzájárulását.

- „Az önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 8.200.617 Ft teljesítés történt, mely 2020. évi normatíva visszafizetés.
 - „Központi költségvetési befizetések” kormányzati funkción 21.663.256 Ft teljesítés történt, mely az önkormányzatok szolidaritási hozzájárulása.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 60.696 Ft teljesítés történt, mely támogatás visszafizetés.
 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 31.603.945 Ft teljesítés történt. Ebből 19.564.848 Ft a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. részére a HAJ/14006-2/2021. támogatási megállapodás alapján került teljesítésre. A fürdő gyógyszerellátás önrész 6.612.097 Ft, valamint a Hajdúnánási Holding Zrt. a HAJ/28208-1/2021. iktatószámú támogatási megállapodás alapján 5.000.000 Ft teljesült.
 - „Versenysport- és utánpótlás-nevelési tevékenység és támogatása” kormányzati funkción 37.269.873 Ft kiadás történt, mely sporttámogatásokat tartalmaz.
 - „Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése” kormányzati funkción található a közművelődési támogatás kiadása, melynek összege 86.601.185 Ft.
 - „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción 19.633.286 Ft teljesítés történt, mely civil szervezetek működési támogatása.
 - „Idősek nappali ellátása” kormányzati funkción 11.465.436 Ft teljesítés történt, mely a Hajdúnánási Református Egyházközség Idősek Otthona és Szociális Gondozási Központ részére nyújtott működési támogatás a 8/2021. (III. 16.) Önkormányzati Rendelet alapján.
 - „Esélyegyenlőség elősegítését célzó tevékenységek és programok” kormányzati funkción az ösztönző pénzügyi támogatás jelenik meg, melynek összege 13.215.600 Ft
- Beruházások (K6) előirányzata 842.732.960 Ft, a teljesítés 722.396.515 Ft. A felhasználás 85,7 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a beruházások alakulása:
 - Köztemető-fenntartás és működtetés” kormányzati funkción a beruházás teljesítése 19.088.867 Ft. Az összeg tartalmazza az immateriális javak beszerzését, melynek összege 4.434.840 Ft, ami a Memoriter temető nyilvántartó rendszer költsége. Az összeg tartalmazza még az útalaphoz vásárolt zúzott követ, az urnafal költségét, valamint tárgyi eszközök (gépjármű, ravatalozóba stúdió berendezések, tetőcsomagtartó, öltözőszekrény stb.) vásárlását.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 34.421.958 Ft teljesítés található, mely a közfoglalkoztatás keretében történő beruházások költségei.
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 615.173.721 Ft teljesítés történt. Az alábbi táblázat tartalmazza a részletes teljesítési adatokat:

Megnevezés	Teljesítés (Ft)
TOP-1.1.1-15-HB1-2016 Ipari terület fejlesztése	71 661 663
TOP-2.1.2-15-HB1-2016-00002 Zöld város	130 111 580
TOP-1.2.1-15-HB1-2016-00020 Oxenveg	8 157 210
KEHOP Klímatudatosság erősítése Hajdúnánáson	310 000
Munkásszállás kialakítása	310 616 191

Viziközmű használati díj alszámláról: vízműkút kialakítás, szivattyú vásárlás	28 339 402
Bérlet alszámláról: kerékpártároló kialakítás, Bocskai u. 71, Irányi u. 7.sz. felújítása	15 643 252
Főszámláról: Arany J. utca áramváltós mérőhely kialakítása. Emléktábla, városmakett, kerítés, zúzott kő, klíma, villanyszerelési munkák, stb.)	50 334 423
Összesen:	615 173 721

- „Közterület rendjének fenntartása” kormányzati funkción 2.129.602 Ft beruházás kiadás teljesült, mely a térfigyelő kamera rendszer fejlesztésének a költsége (TV vásárlás, PI vizes helyiség, liget kamera rendszer kiépítése).
 - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 854.744 Ft teljesítés történt, mely benzinmotoros fűnyíró, ventilátor, távcső vásárlási költségeit tartalmazza, valamint a térfigyelő kamera rendszer fejlesztését.
 - „Út, autópálya építés” kormányzati funkción 24.989.906 Ft teljesítés történt, mely zúzott kő, mészkő vásárlás, járda építés, aszfaltozási munkálatok költségeit tartalmazza.
 - „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkción 5.338.712 Ft teljesítés történt, mely tartalmazza az Eszlári utca útalap, valamint az Attila u. és Petőfi u. kereszteződésben kihelyezésre került forgalmi tükör költségeit.
 - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 1.123.130 Ft beruházás kiadás történt, mely a gyepmesteri telep kerítés építés költsége, valamint a mobil garázs alapjának elkészítése és benzinmotoros fűkasza vásárlása.
 - „Közvilágítás” kormányzati funkción 6.985.000 Ft teljesítés történt, mely a város területén térvilágítás építési munkálatainak költségeit tartalmazza.
 - „Zöldterület kezelés” kormányzati funkción 132.080 Ft értékben magaszgavágó vásárlása történt.
 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 3.599.850 Ft teljesítés történt, melyből 3.000.000 Ft a 137/2020. (VIII. 13.) Képviselő-testületi Határozat alapján részesedés teljesítése. Tárgyi eszköz (asztal garnitúra) vásárlása történt 599.850 Ft összegben.
 - „Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése” kormányzati funkción 7.479.445 Ft teljesítés történt, mely a sportpálya lelátó felújítása, lelátószék vásárlása, öntöző kút kivitelezési munkái, darált beton, zúzott kő, fűnyíró vásárlása, parkoló kialakítása, világítás kiépítése. A Somorjai László Sportcsarnoknál közterületi kamerarendszer bővítés történt.
 - „Esélyegyenlőség elősegítését célzó tevékenységek és programok” kormányzati funkción 1.079.500 Ft teljesítés történt, mely közterületi játszó- és fitness elemek telepítésének beruházás költségeit tartalmazza.
 - Felújítások (K7) előirányzata 516.407.016 Ft, teljesítése 237.372.281 Ft. A felhasználás 46,0 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
 - „Köztemető-fenntartás és működtetés” kormányzati funkción 5.507.163 Ft teljesítés látható, mely redőny, harmonika ajtó vásárlás, valamint a műköves üzem és a ravatalozó felújítási munkálatok költségeit tartalmazza.
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción található a 142.485.560 Ft teljesítés, mely tartalmazza az önkormányzati ingatlanok felújításának költségeit, valamint pályázati forrásból elvégzett felújításokat.
- Pályázati forrásból elvégzett felújítások:

- TOP-2.1.2-15-HB1-2016-00002 Zöld város: helyi termelői piac fejlesztése, zöld város kivitelezési munkálatainak költsége 50.421.590 Ft.
- „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 1.365.574 Ft teljesítés történt, mely a Kisfaludy utca 15. sz. alatti épület tűzfalának helyreállítási költsége.
 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 35.998.371 Ft teljesítés jelenik meg, mely a közfoglalkoztatás keretében történő felújítási költségeket tartalmazza.
 - „Út, autópálya építése” kormányzati funkción 51.767.813 Ft teljesítés történt, mely tartalmazza a belterületi utak, járdák felújítás költségeit.
 - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 165.100 Ft felújítási kiadás történt, mely a gyepmesteri telep főépületének karbantartási költsége.
 - „Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése” kormányzati funkción 82.700 Ft teljesítés történt, mely az Irányi u. 3. szám alatti épület gáznyomás-szabályozó vásárlásának költsége.
- Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) előirányzata 80.144.117 Ft, teljesítése 55.571.785 Ft. A felhasználás 69,3 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
 - „Lakáshoz jutást segítő támogatások” kormányzati funkción 11.119.890 Ft teljesítés történt, mely bérleti jogviszony felmondás, és 11.000.000 első lakáshoz jutók támogatását tartalmazza.
 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción jelenik meg 382.986 Ft teljesítés, mely pályázati forrásból származó visszafizetendő támogatás.
 - „Út, autópálya építés” kormányzati funkción 980.584 Ft teljesítés jelenik meg, mely járdaépítés önerő bevonással költségeit tartalmazza.
 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 38.956.661 Ft kiadás látható, mely a Hajdúnánási Gyógyfürdő Kft. fürdő fejlesztési támogatása.
 - „Civil szervezetek programtámogatása” kormányzati funkción 4.131.664 Ft teljesítés történt, mely a 140/2015. (IV. 30.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján az „Otthon Melege Program” támogatása. Az összegből 1.000.000 Ft lakossági támogatás megállapodás alapján.
 - Finanszírozási kiadásokon (K9) belül a felhalmozási célú hitelek törlesztésénél az előirányzat 22.003.100 Ft, a teljesítés 100,0 %-os. Az irányító szervi támogatás előirányzata 810.730.635 Ft, teljesítés 809.683.135 Ft, mely 99,9 %-os felhasználást mutat. Az „Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének” összege 57.848.241 Ft.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2021. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak éves teljesítése nettósított mérlege alapján a bevétel 92,9 %, a kiadás 88,8 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Vagyoni Helyzet

A rendelettervezet 4. melléklete az önkormányzat 2021. évi vagyoni helyzetét mutatja be az önkormányzat és az intézmények mérlegeivel, valamint az összevont városi mérleggel.

Az önkormányzat 2021. évi összevont mérlegének főösszege 13.675.654.803 Ft.

Az önkormányzat saját vagyona az alábbiak szerint alakult 2021. évben az előző évhez viszonyítva:

(Ft)			
Megnevezés	2020	2021	Változás
Befektetett eszközök	11 860 350 028	12 368 017 361	507 667 333
Forgóeszközök	47 699 151	44 416 493	-3 282 658
Pénzeszközök	266 567 049	411 170 165	144 603 116

Követelések	737 342 286	823 928 443	86 586 157
Egyéb sajátos elszámolások	13 323 472	28 122 341	14 798 869
Eszközök összesen:	12 925 281 986	13 675 654 803	750 372 817
Kötelezettségek	856 274 595	932 004 150	75 729 555
Saját vagyon	12 069 007 391	12 743 650 653	674 643 262

A fenti kimutatás szerint az önkormányzat saját vagyona jelentősen növekedett 2021. évben. A növekedést döntően a befektetett eszközök növekménye okozta a beruházások és felújítások megvalósítása miatt. A pénzeszközök állományában is növekedés tapasztalható az előző évhez képest, mely a leutalt (elkülönített számlán tartott) pályázati támogatásoknak köszönhető.

A rendelet-tervezet 5. melléklete tartalmazza az önkormányzat vagyonskimutatását. A vagyonskimutatás tartalmát az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 30. §-a szabályozza, ennek megfelelően az bemutatja a nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközöket, a nemzeti vagyona tartozó forgóeszközöket és a pénzeszközöket. A vagyonskimutatás a mérlegben szereplő eszközökön kívül tartalmazza a „0”-ra leírt eszközök, a kisértékű eszközök és a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti önkormányzati fenntartású közgyűjtemény tulajdonában lévő kulturális javak és régészeti leletek állományát is.

2021. december 31-i állapot szerint az önkormányzat üzletrész, részvényeltára az alábbiak szerint alakult:

(Ft)

Megnevezés	Összeg
100 %-os részesedés:	
- Hajdúnánási Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság	286 000 000
- Hajdúnánási Távhőszolgáltató Zrt.	3 000 000
50 % fölötti részesedés:	
- Hajdúnánási Tartósító és Építő Szociális Szövetkezet	40 000
25 % alatti részesedés:	
- Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft.	40 000
- Hajdúsági Szilárd Hulladéklerakó és Hasznosító Szolgáltató Kft.	240 000
- Hajdúnánás és Térsége Legeltetési Szociális Szövetkezet	10 000
- Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	7 200
Dematerializált részvény:	
- Hajdúsági Gabona Zrt.	1 090 000
Összesen:	289 337 200

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

Megnevezés	2020	2021
Követelések közhatalmi bevételre	46 926 333	41 786 292
Követelések működési bevételre	161 800 434	242 561 048
Követelések felhalmozási bevételre	11 987 159	16 300 083
Követelések működési célú átvett pénzeszközre	60 532 364	79 564 848
Költségvetési évben esedékes követelések:	281 246 290	380 212 271

Megnevezés	2020	2021
Követelések közhatalmi bevételre	286 239 666	294 061 067

Követelések felhalmozási bevételekre	133 091 335	137 508 759
Követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	319 786	221 044
Költségvetési évet követően esedékes követelések:	419 650 787	431 790 870

Az önkormányzat vevőkkel szembeni követelésállománya 2021. december 31. napján 396.217.720 Ft. Ebből az öt legnagyobb vevőkövetelés értékvesztés nélkül:

- Lakásértékesítés (részletfizetés)	143.050.345 Ft
- Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.	99.237.030 Ft
- Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt. (bérleti díj)	54.317.483 Ft
- Hajdúnánási Tartósító és Építő Szociális Szövetkezet	38.250.490 Ft
- Merylla Kft. (bérleti díj, továbbszámlázás)	3.005.872 Ft

Vevő állomány lejárat szerinti részletezése	2020	2021
Nem lejárt tartozás	182 900 745	220 246 397
0-90 nap között lejárt tartozás	33 494 045	32 971 092
91-365 nap között lejárt tartozás	40 114 887	48 701 239
1 éven túl lejárt tartozás	47 807 832	94 298 992
Összesen:	304 317 509	396 217 720

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

(Ft)

Megnevezés	Követelés 2021
Követelés kiállított számlákból	83 628 531
Kölcsön az 50/2020. (III. 02.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján	60 000 000
Visszatérítendő támogatás 114/2021. (V. 17.) sz. PM H.	19 564 848
Lakásértékesítésből származó követelés	9 758 497
Környezetvédelmi bírság	6 045 074
Összesen:	178 996 950

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

Megnevezés	2020	2021
Kötelezettségek személyi juttatásokra	215 069	1 067 963
Kötelezettségek dologi kiadásra	121 537 981	127 777 615
Kötelezettségek ellátottak bénzbeli juttatásaira	450 000	407 000
Kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	1 209 536	16 096 136
Kötelezettségek beruházásokra	76 112 153	121 583 310
Kötelezettségek felújításokra	46 513 757	13 980 529

Kötelezettségek felhalmozási célú kiadásokra	240 000	17 979 156
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek:	246 278 496	298 891 709

Megnevezés	2020	2021
Kötelezettségek személyi juttatásokra	139 347	0
Kötelezettségek dologi kiadásra	11 359 012	30 031 559
Kötelezettségek beruházásokra	0	490 133
Kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	483 384 770	461 344 281
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek:	494 883 129	495 222 013

Hajdúnánás Városi Önkormányzat szállítóállománya 2021. december 31-én 297.462.682 Ft.

(Ft)

Szállítóállomány lejárat szerinti részletezése	2020	2021
Nem lejárt tartozás	54 783 303	80 623 677
0-90 nap között lejárt tartozás	119 541 301	126 447 370
91-365 nap között lejárt tartozás	15 729 128	11 672 369
1 éven túl lejárt tartozás	65 469 171	78 719 266
Összesen:	255 522 903	297 462 682

A szállítóállomány jelentősebb tételei:

- Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft. - hulladékszállítás	62.949.698 Ft
- MikronTech Kft. - munkásszállás kialakítása	75.052.043 Ft
- Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt - szivattyú beszerzés	13.119.100 Ft
- Rega Transz Kft. - síktalanítás	2.540.000 Ft
- Rockmaster Kft. - gépjármű javítás	792.759 Ft

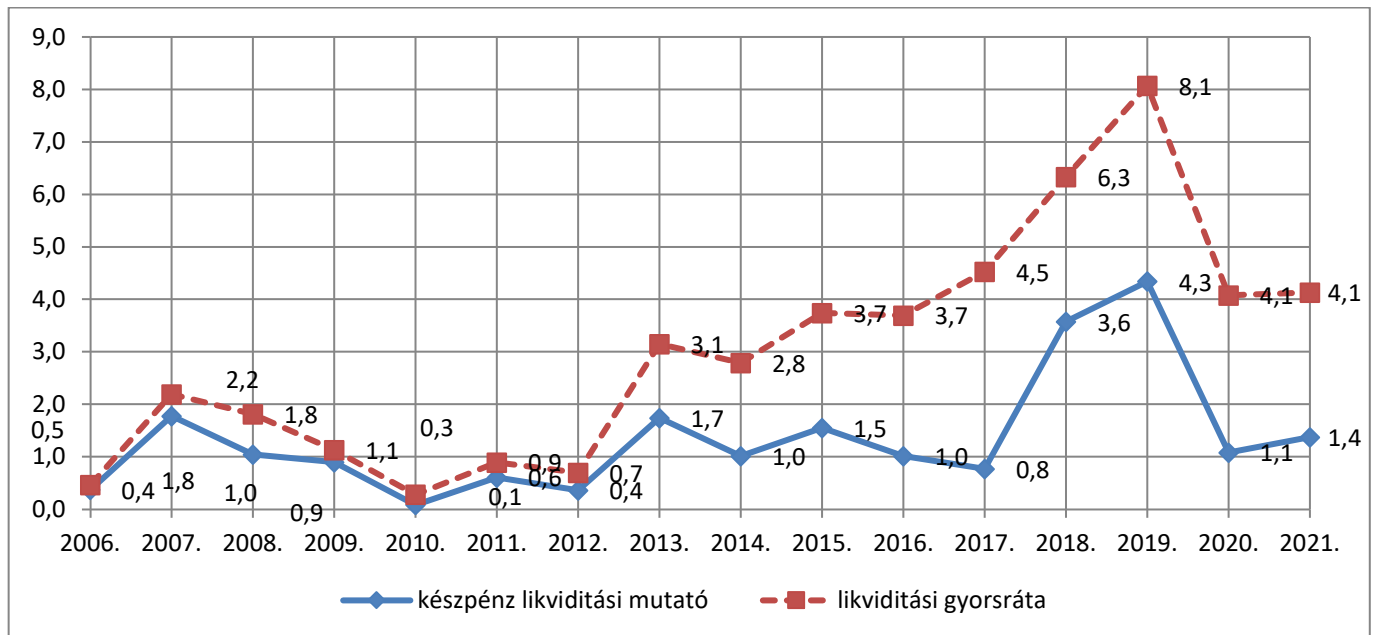
Likviditási mutatók alakulása

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 2018-2019. években a likviditási mutatók értéke jelentősen emelkedett, mely a pénzeszközök állományának megugrásával magyarázható. A pénzeszközök állományát a leutalt Európai Unió pályázati előlegek növelték meg. Ez torzítja a mutatókat, mivel kötött felhasználású pénzeszközökről van szó. A pályázati előlegek felhasználásával 2020. évvégére jelentősen csökkent a pénzeszközök állománya. 2021. év végén a mutatók kis mértékben térnek el az előző évitől.



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

A rendelet-tervezet 6. mellékletében található maradvány-kimutatás az alaptevékenység és az esetleges vállalkozási tevékenység költségvetési és finanszírozási egyenlegéből tevődik össze, így az önkormányzat és intézményei 2020. évi összevont maradványa 187.621.244 Ft volt, míg 2021-ben ez 296.019.808 Ft, ebből az önkormányzatnál, mint költségvetési szervnél a maradvány mértéke 260.148.603 Ft.

Az önkormányzat és intézményei pénzeszközeinek változását szemlélteti a rendelet-tervezet 7. melléklete. Látható, hogy a pénzeszközök összege a 2020. év végén 266.567.049 Ft volt. 2021. december 31-én a pénzeszközök összesen 411.170.165 Ft volt, melyből az önkormányzat pénzkészlete 387.009.817 Ft. Az év végén rendelkezésre álló pénzeszközök döntő része a leutalt pályázati támogatásokból, előlegekből áll össze.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján be kell mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban. Ezt részletesen tartalmazza az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 25.) Önkormányzati Rendelet 7. melléklete. A költségvetési rendelet 8. melléklete tartalmazza a jelenleg folyamatban lévő Európai Uniók projektek bevételeit és kiadásait. A fenti rendelet 11. melléklete a kezességvállalások többéves kihatással járó tételeit mutatja be évenkénti bontásban.

A rendelet-tervezet 8. melléklete mutatja be az önkormányzat 2021. december 31-én fennálló adósságállományát, mely hosszú lejáratú fejlesztési hitelekkel áll 416.507.140 Ft összegben. 2020. év végén ez az összeg 438.510.240 Ft volt. A 2021. évben 22.003.100 Ft tőketörlesztés történt, hosszúlejáratú hitelt nem vettünk igénybe.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja alapján a rendelettervezet 10. mellékletében bemutatjuk a 2020. évben nyújtott közvetett támogatásokat (adóelengedések adókedvezmények, bérleti díjkedvezmények). Ezeket a kedvezményeket törvény, illetve törvény felhatalmazása alapján a helyi rendelet biztosítja az adózóknak, illetve kis mértékben méltányosság alapján nyújtott adóelengedéseket is tartalmaz. A táblázat tartalmazza a helyiségek eszközök hasznosításából származó bevételekből biztosított kedvezményeket is. Az előző évhez viszonyítva nincs jelentős változás a közvetett támogatások mértékében.

Az Áht. 91. § (2) bekezdésének d) pontja alapján be kell mutatni a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását. Az önkormányzat 100 %-os tulajdonában álló gazdasági társaság a Hajdúnánási Távhőszolgáltató Kft. és a Hajdúnánási Holding Zrt., melynek tulajdonában van, önkormányzati tulajdonosi joggyakorlás mellett a Hajdúnánási Gyógyfürdő Kft., a Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft. és a Hajdúnánási Gyermekek- és Közéletfejlesztési Nonprofit Kft. E

gazdasági társaságok 2021. évi beszámolójáról szóló részletes előterjesztést a képviselő-testület májusi ülésén tárgyalja, melyben bemutatásra kerülnek a cég kötelezettségei is.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT (a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

1. **Társadalmi hatása:** a rendelet elfogadásával nyilvánosságra kerülnek az önkormányzat 2021. évi gazdálkodásának adatai.
2. **Gazdasági hatása:** ismertté válnak az önkormányzat előző évi gazdasági mutatói.
3. **Költségvetési hatásai:** megállapításra kerülnek az előző évi maradványok, melyek beépülnek az idei költségvetésbe.
4. **Környezeti következményei:** nincsenek.
5. **Egészségi következményei:** nincsenek.
6. **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** nincsenek.
7. **Ifjúságra gyakorolt hatása:** Nincs.
8. **A jogszabály megalkotásának szükségessége:** az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezéseinek való megfelelés.
9. **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** jogszabálysértő állapot fennállása a rendeletalkotásban.
10. **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** a feltételek biztosítottak.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat és intézményei 2021. évi költségvetési gazdálkodásáról elmondhatjuk, hogy takarékos, racionális gazdálkodás mellett, hitellehetőségeink kihasználásával, sikerült megőriznünk az önkormányzat fizetőképességét. Ez a júliusi és az augusztusi hónapokban volt a legnehezebb. Az év folyamán folyamatosan vettünk igénybe folyószámlahitelt fizetőképességünk megőrzése érdekében.

A lakások és helyiségek bérletére, valamint elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény 62. § (1) bekezdése szerint elkülönítetten kezelt lakáslap 2021. december 31-én 70.064.168 Ft 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 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja, és megalkotja az önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló ../.... (... ..) Önkormányzati Rendeletet.

Felkéri a jegyzőt, hogy a rendelet kihirdetéséről gondoskodjon.

Felelős: Dr. Kiss Imre jegyző

Határidő: 2022. május 31.

Hajdúnánás, 2022. április 20.

Szólláth Tibor
polgármester