

Száma: HAJ/15397-7/2024

Előkészítők: Kiss György Közgazdasági
Iroda irodavezetője, Kéki Krisztián
kötségvetési csoportvezető

A beszámoló törvényességi ellenőrzője:
Dr. Kiss Imre jegyző

B E S Z Á M O L Ó

az önkormányzat 2024. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról

Jogsabályi előírás jelenleg nincs az időközi költségvetési beszámolókra vonatkozóan. A képviselő-testület, a 367/2023. (XII. 21.) számú Képviselő-testületi Határozattal elfogadott 2024. évi munkatervében szeptember hónapra tervezetten került meghatározásra a beszámoló a költségvetés végrehajtásának első féléves helyzetéről.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) Önkormányzati Rendeletben az önkormányzati tevékenységek és az intézmények együttes kiadását 7.791.639.843 Ft fősszeggel állapította meg.

A 9/2024. (V. 10.) Önkormányzati Rendelet **7.930.639.843 Ft** fősszetre, míg a 11/2024. (VII.2.) számú Önkormányzati Rendelet **9.257.599.639 Ft** fősszetre módosította az önkormányzat 2024. évi költségvetését.

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról szóló beszámolóban bemutatásra kerül az önkormányzat, valamint az önkormányzati fenntartású intézmények gazdálkodása az alábbiak szerint:

A 2024. I. félévi költségvetési gazdálkodás számszerű adatait e beszámoló mellékletei tartalmazzák:

- az 1. sz. mellékletben városi szintre összesítve, mérlegszerűen kerül bemutatásra a kiemelt előirányzatok módosított összege és azok féléves teljesítése;
- a 2. sz. melléklet az önkormányzat és intézményei bevételi előirányzatainak teljesítése;
- a 3. sz. melléklet az önkormányzat és intézményei kiadási előirányzatainak teljesítése.

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 2024. I. félévéről szóló költségvetési beszámolót a Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény – mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv – készítette el. Az intézmények gazdálkodása az alábbiak szerint alakult a beszámolási időszakban.

Hajdúnánási Óvoda

Bevételek

A Hajdúnánási Óvoda összes bevételeinek teljesítése 50,6% a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet szerint.

- A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) teljesítése 5.775.325 Ft. Az összeg a Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal által biztosított 7 fő közfoglalkoztatott bér- és járulék támogatását tartalmazza.
- A működési bevételek (B4) költségvetési sor teljesítése 4 Ft volt, amely kamatbevétel.
- A finanszírozási bevételek (B8) módosított előirányzata 490.404.591 Ft, a teljesítése 242.295.984 Ft, amely 49,4%-os teljesítést jelent. A finanszírozási bevételeken belül a központi, irányítószervi támogatás módosított előirányzata 485.728.520 Ft, amely 1 fő dolgozó jubileumi jutalmának az összegével módosult. A központi, irányítószervi támogatás előirányzatának teljesítése 48,9%. Az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 4.676.071 Ft, amely dologi kiadásokra került felhasználásra.

Kiadások

A Hajdúnánási Óvoda összes kiadásainak teljesítése 49,8% a módosított előirányzathoz viszonyítva a 3. számú melléklet szerint.

- A személyi juttatások (K1) módosított előirányzata 414.650.000 Ft, amelynek a teljesítése 205.049.702 Ft, amely 49,5%-os felhasználást mutat. Az intézmény 7 fő közfoglalkoztatottat foglalkoztat.
- A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) módosított előirányzata 55.078.520 Ft, amelynek a teljesítése 28.544.071 Ft, amely 51,8%-os teljesítést jelent.
- A dologi kiadások (K3) módosított előirányzata 17.676.071 Ft, a teljesítés 9.333.622 Ft, amely 52,8% teljesítést jelent.
- A beruházási kiadások (K6) költségvetési soron a teljesítés 24,1% a módosított előirányzathoz viszonyítva. A teljesítés 241.260 Ft, amely tartalmazza szoftver, TP-Link, zászló és vasaló beszerzésének a költségeit.
- A felújítások kiadások (K7) módosított előirányzata 2.000.000 Ft, a teljesítés 49,1%. A teljesítés 982.762 Ft, amely tartalmazza a Nikodémusz utcai tagintézmény előtetetjén a cserepek lecserelésének, valamint a Magyar utcai tagintézmény kerítésének a cseréjével kapcsolatos kiadásokat.

Az intézmény gazdálkodását a takarékoság jellemzi, szállítói tartozása 2024.06.30. nappal nem volt.

Szalay János Rendelőintézet

Bevételek

A Szalay János Rendelőintézet összes bevételeinek teljesítése 49,9% a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet szerint.

- A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) költségvetési sor teljesítése 227.246.882 Ft, amely 52,1% a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevétel tartalmazza a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által utalt támogatást, amelynek összege 209.669.786 Ft, 3 fő közfoglalkoztatott bér- és járuléktámogatást, amelynek az összege 2.577.096 Ft, valamint a Hajdúnánás Városi Önkormányzat által az 57/2024. (III.27.) számú Képviselő-testületi Határozattal nyújtott 15.000.000 Ft összegű visszatérítendő támogatás összegét.

- A működési bevételek (B4) előirányzata 72.100.000 Ft, a teljesítése 23.344.495 Ft. A teljesítés 32,4% az előirányzathoz viszonyítva. A működési bevételek tartalmazzák az intézet szolgáltatásaiból, valamint a közvetített szolgáltatásokból származó bevételeket.
- A finanszírozási bevételek (B8) módosított előirányzata 5.696.169 Ft, amelynek a teljesítése 100%. A teljesítése összege tartalmazza az előző évi költségvetési maradványt, amely dologi kiadásokra került felhasználásra.

Kiadások

A Szalay János Rendelőintézet összes kiadásainak teljesítése 49 % a módosított előirányzathoz viszonyítva a 3. számú melléklet szerint.

- A személyi juttatások (K1) módosított előirányzata 275.226.000 Ft, amelynek a teljesítése 150.626.999 Ft, amely 54,7%-os felhasználást jelent. Az intézmény 3 fő közfoglalkoztatottat foglalkoztat.
- A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) előirányzata 39.272.000 Ft, amelynek a teljesítése 17.194.349,-Ft, amely 43,8%-os teljesítést mutat.
- A dologi kiadások (K3) módosított előirányzata 175.950.169 Ft, a teljesítés 84.162.812 Ft, amely 47,8%-os felhasználást jelent.
- Az egyéb működési célú kiadások (K5) módosított előirányzata 23.500.000,-Ft, amely költségvetési soron a beszámolási időszakban teljesítés nem történt. Az előirányzat tartalmazza a Hajdúnánás Városi Önkormányzat által a 2023. évben nyújtott 8.500.000 Ft, és a 2024. évben nyújtott 15.000.000 Ft összegű visszatérítendő támogatások összegét. A támogatások visszafizetési határideje a 216/2024. (VII.05.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján 2025.12.31. napjára módosult.
- A beruházási kiadások (K6) módosított előirányzata 160.000 Ft, a teljesítés 47.897 Ft. Az intézmény informatikai eszközöket (SSD, Kingstone meghajtó) vásárolt.

Az intézménynek 2024.06.30. napjával lejárt szállítói tartozása nincs, míg vevőkövetelése 1.683.184 Ft volt.

Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény

Bevételek

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény összes bevételeinek teljesítése 57,9% a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet szerint.

- A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) költségvetési sor teljesítése 403.210 Ft, amely tartalmazza 1 fő karbantartó a bér- és járuléktámogatást.
- A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2) költségvetési sor teljesítése 10.281.515 Ft, amely tartalmazza a VP6-19.2.1.-40-5-21 „Kendereskert fűtésrendszer átalakítása, napelemes rendszer bővítése és eszközbeszerzés” tárgyban benyújtott pályázat megvalósításához a 244/2023. (IX.28.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján nyújtott visszatérítendő támogatás összege.

- A működési bevételek (B4) módosított előirányzata 22.500.000 Ft, a teljesítése 31.881.606 Ft, amely a szálláshelyek bérleti díjaiból, a társasházak közös képviseleti díjaiból, rezsiköltségek továbbszámolásából, kamatbevételekből és idegenforgalmi adóból származó bevétel.
- A finanszírozási bevételeken (B8) belül a központi, irányítószervi támogatás előirányzata 139.329.000 Ft, amelynek a teljesítése 32%. Az előző évi költségvetési maradvány összege 15.471.519 Ft volt, amelyet az intézmény dologi kiadásokra fordított.

Kiadások

A Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény összes kiadásainak teljesítése 48,9% a módosított előirányzathoz viszonyítva a 3. számú melléklet szerint.

- A személyi juttatások (K1) módosított előirányzata 86.764.000 Ft, amelynek a teljesítése 37.363.581 Ft, amely 43,1 %-os felhasználást mutat.
- A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) előirányzata 11.565.000 Ft, amelynek a teljesítése 5.670.906 Ft, amely 49%-os teljesítést mutat.
- A dologi kiadások (K3) módosított előirányzata 65.971.519 Ft, a teljesítés 31.872.412 Ft, amely 48,3%-os felhasználást jelent. A dologi kiadásokat illetően fontos kiemelni, hogy a Hajdúnánási Óvoda gázzámlái a 2023. és 2024. évben sem kerültek eddig kifizetésre, mivel a szolgáltató nem megfelelően állította ki a számlákat.
- A beruházási kiadások (K6) módosított előirányzata 13.000.000 Ft, a teljesítés 11.757.438 Ft. Az intézmény fűnyírót, bozótvágót, nyomtatót, valamint a VP6-19.2.1-40-5-21 „Kendereskert fűtésrendszer átalakítása, napelemes rendszer bővítése és eszközbeszerzés” pályázat megvalósításához vásárolt tárgyi eszközöket.

Az intézmény gazdálkodására rendkívüli takarékoság és racionalitás jellemző, a legszükségesebb kiadásokat teljesíti, illetve azon beszerzéseket, amelyek nélkülözhetetlenek a szakmai működéshez. Túlköltekezés nincs, szállítói tartozása az intézmények 2024.06.30. nappal nem volt.

Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal

Bevételek

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal összes bevételeinek teljesítése 46,8% a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2. számú melléklet szerint.

- A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) teljesítése 13.762.368 Ft, amely tartalmazza a Nemzeti Választási Iroda által az Európai Parlament tagjai, a helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők közös eljárásban lebonyolított általános választásával kapcsolatban utalt támogatás összegét.
- A működési bevételek (B4) módosított előirányzata 40.661.600 Ft, amelynek a teljesítése 15.762.945,-Ft. A teljesítés tartalmazza a továbbszámolásból származó bevételeket, a megbízási díj, hirdetési díj bevételeket, az anyakönyvi események díjait, a telephely engedélyeztetés eljárási díjait, a kamat bevételeket, valamint a közüzemi szolgáltatók által visszautalt előző évi rezsídíjak bevételeit. A működési bevételek teljesítése 38,8%-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- A finanszírozási bevételek (B8) tartalmazzák a központi, irányítószervi támogatás, valamint az előző évi költségvetési maradvány összegét. A teljesítés 45% a módosított előirányzathoz

viszonyítva. A központi, irányítószervi támogatás módosított előirányzata 559.336.677 Ft, a teljesítése 250.943.736 Ft, amely 44,9% teljesítést jelent, míg az előző évi költségvetési maradvány összege 1.111.096 Ft, amely dologi kiadásokra került felhasználásra.

Kiadások

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal összes kiadásainak a teljesítése 46,4% a módosított előirányzathoz viszonyítva a 3. számú melléklet szerint.

- A személyi juttatások (K1) előirányzata 429.153.963 Ft, amelynek a teljesítése 201.281.476 Ft, amely 46,9%-os felhasználást jelent.
- A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) előirányzata 53.792.714 Ft, amelynek a teljesítése 27.247.434 Ft, amely 50,7%-os teljesítést mutat.
- A dologi kiadások (K3) előirányzata 99.662.696 Ft, a teljesítés 48.280.915 Ft, amely 48,4 %-os felhasználást jelent.
- A beruházási kiadások (K6) előirányzata 13.500.000 Ft, a teljesítés 1.915.924 Ft, amelyből licenz díjak (WEBIKSZ önkormányzati programcsomag, bérlakás modul, MS O365 licenz díja), valamint egyéb tárgyi eszközök (irodai székek, pénzkazetta, mobiltelefonok, új szavazófülkék) beszerzése történt meg.
- A felújítások (K7) kiadási soron az előirányzat 5.000.000 Ft, a beszámoló időszakában ezen a költségvetési soron teljesítést nem történt.

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal 2024. 06. 30. napján fennálló vevőkövetelése 30.897.087 Ft, a szállítói tartozása 4.170.670 Ft, melyek az alábbiak szerint alakultak:

(Ft)

Szállítói tartozás lejárat szerinti részletezése	2024.06.30.
Nem lejárt tartozás	1 911 762
0-90 nap között lejárt tartozás	2 258 908
91-365 nap között lejárt tartozás	0
1 éven túl lejárt tartozás	0
Összesen:	4 170 670

(Ft)

Vevőkövetelés lejárat szerinti részletezése	2024.06.30.
Nem lejárt tartozás	294 677
0-90 nap között lejárt tartozás	4 581 449
91-365 nap között lejárt tartozás	13 672 861
1 éven túl lejárt tartozás	12 348 100
Összesen:	30 897 087

Hajdúnánás Városi Önkormányzat

Bevételek

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat által kezelt kormányzati funkciók összes bevételeinek teljesítése 64,4% a módosított előirányzathoz viszonyítva.

- A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételeinek módosított előirányzata 2.192.722.815 Ft, amelynek a teljesítése 1.056.492.497 Ft. A teljesítés 48,2% a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
 - 018030 - „Támogatási célú finanszírozási műveletek” kormányzati funkción 437.500 Ft bevétel jelenik meg, amely a Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő által visszautalt, fel nem használt Bursa Hungarica ösztöndíj.
 - 031060 - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkción 4.050.000 Ft teljesítés jelenik meg, amely a mezei őrszolgálat működésének támogatása.
 - 041233 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 242.633.328 Ft bevétel érkezett, amelyből 3.814.063 Ft a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal által biztosított támogatások. Ezen a kormányzati funkción jelenik meg továbbá a közfoglalkoztatási költség- és bértámogatás.
 - 051050 - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 1.284.534 Ft bevétel jelenik meg, mely az MVH által biztosított ártalmatlanítás támogatása.
 - 066020 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 3.582.510 Ft teljesítés történt. Itt jelenik meg a Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal által biztosított bérköltség támogatás, a 2024. évi Autómentes Nap, valamint a mammográfia vizsgálatok útiköltségének a támogatása.
 - 018010 - „Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 804.504.625 Ft teljesítés jelenik meg, amely az önkormányzat működésének általános támogatását, a köznevelési feladatok, az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok, a gyermekétkeztetés, a kulturális feladatok, valamint kiegészítő támogatásokat tartalmazza. Az alábbi táblázat részletesen bemutatja az állami támogatás bevételeit:

Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	477 451 441	248 274 748
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	566 185 170	294 416 291
Települési önk. egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	212 814 622	117 796 506
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési felad. tám.	221 436 623	115 147 045
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	55 148 001	28 676 960
Elszámolásból származó bevételek	193 075	193 075
Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	1 533 228 932	804 504 625

(Ft)

- A közhatalmi bevételek (B3) előirányzata 1.348.000.000 Ft, a teljesítés 49,2% az eredeti előirányzathoz viszonyítva. A mezőőri járulék befizetési határideje 2024. október 31. napja, így az első félévben csak minimális 173.637 Ft bevétel érkezett. A ténylegesen befolyt, költségvetési elszámolási számlára utalt, és az adószámlán lévő bevételek az alábbiak szerint alakultak 2024. június 30-án:

			(Ft)
Adónemek	Előirányzat	Teljesítés	%
- Építményadó	90 000 000 Ft	54 746 479 Ft	60,8%
- Magánszemélyek kommunális adója	54 000 000 Ft	29 714 171 Ft	55,0%
- Idegenforgalmi adó	11 000 000 Ft	5 420 400 Ft	49,3%
- Helyi iparüzési adó	1 140 000 000 Ft	563 974 672 Ft	49,5%
- Talajterhelési díj	9 000 000 Ft	5 025 656 Ft	55,8%
- Késedelmi pótlék	8 000 000 Ft	2 731 713 Ft	34,1%
- Bírság és egyéb bevétel	2 000 000 Ft	1 767 236 Ft	88,4%
Helyi adók összesen	1 314 000 000 Ft	663 380 327 Ft	50,5%
- Mezőőri járulék	34 000 000 Ft	173 637 Ft	0,5%
Közhatalmi bevételek összesen	1 348 000 000 Ft	663 553 964 Ft	49,2%

- A működési bevételek (B4) módosított előirányzata 745.168.351 Ft, a teljesítés 345.500.762 Ft, amely 46,4% a módosított előirányzathoz viszonyítva. A működési bevételek kormányzati funkció szerint az alábbiak szerint alakult:
 - 011130 - „Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége” kormányzati funkción 4.677 Ft teljesítés történt, amely a 2024. évi bérkönyvelés bevételi kerekítési különbözeteit tartalmazza.
 - 013320 - „Köztemető-fenntartás és működtetés” kormányzati funkción a működési bevételek teljesítése 11.897.908 Ft, amely a temető üzemeltetési bevételeit tartalmazza. (hűtési díjak, sírhely bevételek, létesítményhasználati díjak, temetőfenntartási hozzájárulási díjak.)
 - 013350 - „Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 193.354.917 Ft teljesítés történt. A teljesítés közterület-foglalási díjakból, az önkormányzati lakásértékesítés kamataiból, bérleti díj, lakbér, szolgáltatási díj bevételekből, valamint rezsiköltségek továbbszámolásából befolyt bevételeket tartalmazza.

A főbb bevételek:

- Temetkezési szolgáltatás bevétel: 55.206.598 Ft
 - Lakbér bevétel: 34.107.952 Ft
 - Ipari terület bérleti díj bevétel: 23.601.920 Ft
 - Közüzemi szolgáltatók által visszautalt rezsidió bevétel: 22.867.627 Ft
 - Részletekre értékesített lakások törlesztőrészleteinek kamata és kamathátralék bevétel: 7.342.496 Ft
 - Továbbszámolásból származó bevétel: 4.221.631 Ft
 - Üdülő bérleti díj bevétel: 4.016.231 Ft
 - Garázs bérleti díj bevétel: 2.338.391 Ft
- 031030 - „Közterület rendjének fenntartása” kormányzati funkción 101.804 Ft teljesítés volt, amely az MVM Next Zrt. által visszatérített villamosenergia díj bevételt tartalmazza.

- 041233 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción bruttó 14.645.274 Ft bevétel keletkezett, amely a START munkaprogramok bevételei. (Ökológia Mintagazdaság, Helyi sajátosságok bevételei)
- 045170 - „Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkción 6.316.832 Ft bevétel volt, amely a 2024. évi parkolási díj, valamint parkolási bírság bevételeket tartalmazza.
- 047120 - „Piac üzemeltetése” kormányzati funkción 11.600.042 Ft teljesítés történt, amely tartalmazza a piaci pavilonok bérleti díjait, a helypénz bevételeket, valamint a piaci mosdó bevételeit.
- 051030 - „Nem veszélyes települési hulladék vegyes begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 2.363.220 Ft teljesítés történt, amely visszautalt hulladékszállítási díj bevétel.
- 051050 - „Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása” kormányzati funkción 550.570 Ft teljesítés történt, amely eb tartási díj, valamint állati hulla elhelyezésének a bevételeit tartalmazza.
- 064010 - „Közvilágítás” kormányzati funkción a működési bevétel teljesítése 9.002.122 Ft. A bevétel tartalmazza az MVM Next Zrt. által visszatérített villamosenergia díjának a bevételét.
- 066020 - „Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción a működési bevétel teljesítése 8.909.320 Ft. A bevétel tartalmazza a szponzorálási díj bevételeket, a hulladékszállítás, a Hajdúnánási Monográfia című könyv bevételeit, valamint a kamat és a rezsiköltségek visszautalásából származó bevételeket.
- 081030 - „Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése” kormányzati funkción 51.312.051 Ft teljesítés történt, amely a sportegyesületek és egyéb bérlők által befizetett bérleti díjakat, valamint közüzemi szolgáltató által visszautalt rezsiköltség bevételeket tartalmazza az alábbiak szerint:

- Hódos Imre Sport- és Rendezvénycsarnok	23.898.762 Ft
- Somorjai László Városi Sportcsarnok	27.109.505 Ft
- Nagy Norbert Városi Sporttelep	303.784 Ft
- 096015 - „Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben” és a 104035 - „Gyermekétkeztetés bölcsődében” kormányzati funkciók (étkezési térítési díjak bevételei) bevételeinek teljesítése 35.442.025 Ft volt.
- A működési célú átvett pénzeszközök (B6) bevételének módosított előirányzata 22.250.000 Ft, amelynek a teljesítése 1.865 Ft. A teljesítés a 2023. évi önkormányzati támogatásból fel nem használt támogatásnak a visszafizetése.
- A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2) módosított előirányzata 196.791.963 Ft, melynek a teljesítése 36.976.827 Ft. A teljesítés 18,8% a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a bevételek alakulása:
 - 013350 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción 36.495.515 Ft a teljesítés, amely a Kerékpáros pumpapálya kialakítása pályázat támogatása, valamint a TOP-1.2.1-15-BH1-2016-00020 Magyar szürkék útja pályázat póttámogatása.

- 041233 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 481.312 Ft teljesítés jelenik meg, amely a START munkaprogramok támogatása.
- A felhalmozási bevételek (B5) előirányzata 153.900.000 Ft, amelynek a teljesítése 21.898.825 Ft. A teljesítés 14,2% a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevétel az ingatlan értékesítésekből, a részletre értékesített ingatlanok törlesztőrészeleiből, valamint tárgyi eszköz értékesítésből származó bevételeket tartalmazza.
- A felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7) módosított előirányzata 13.454.000 Ft, amelynek a teljesítése 100%. A bevételből 12.454.000 Ft a Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft. által visszautalt, a 362/2023. (XII. 21.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján nyújtott visszatérítendő támogatás, míg 1.000.000 Ft visszautalásra került első lakáshoz jutók támogatása.
- A finanszírozási bevételeken (B8) belül a teljesítés 3.436.153.587 Ft volt, amelyből az előző évi költségvetési maradvány igénybevételének teljesítése 2.527.620.065 Ft, míg a likvid hitel igénybevétele 898.899.145 Ft. A finanszírozási bevételek tartalmazza az államháztartáson belüli megelőlegezés összegét is, amelynek összege 9.634.377 Ft.

Kiadások

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat által kezelt kormányzati funkciók összes kiadásainak teljesítése 35,4%-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

- A személyi juttatások (K1) módosított előirányzata 784.282.626 Ft, a teljesítés 398.142.227 Ft, amely 50,8%-os felhasználást mutat.
- A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) módosított előirányzata 75.425.312 Ft, a teljesítés 42.340.384 Ft, amely 56,1%-os felhasználást mutat.
- A dologi kiadások (K3) költségvetési sor módosított előirányzata 1.345.550.187 Ft, amelynek a teljesítése 643.961.524 Ft, amely 47,9%-os felhasználást jelent.
- Az ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) 2024. évi előirányzata 20.000.000 Ft, amelynek teljesítése 5.614.349 Ft. A felhasználás 28,1%-os az eredeti előirányzathoz viszonyítva. Az alábbi táblázatban támogatás típusonként kerül bemutatásra az ellátottak pénzbeli juttatásai:

Települési támogatás típusa	Előirányzat	Teljesítés	%
Gyógyszerköltség támogatás	1 700 000 Ft	440 000 Ft	25,9
Buszbérlet támogatás	400 000 Ft	182 400 Ft	45,6
Étkezési térítési díj támogatás	200 000 Ft	0 Ft	0,00
Rendkívüli élethelyzetben nyújtott települési támogatás	3 250 000 Ft	829 000 Ft	25,5
Krízissegély	500 000 Ft	177 000 Ft	35,4
Köztemetés	1 200 000 Ft	330 449 Ft	27,5
Lakhatási támogatás	6 000 000 Ft	1 226 000 Ft	20,4
Gyermekszületési támogatás	3 200 000 Ft	1 140 000 Ft	35,6
Év első újszülött gyermeke támogatás	50 000 Ft	50 000 Ft	100,0
Temetési támogatás	1 000 000 Ft	200 000 Ft	20,0

Tűzifa támogatás	2 500 000 Ft	1 039 500 Ft	41,6
Összesen:	20 000 000 Ft	5 614 349 Ft	28,1

- Az egyéb működési célú kiadások (K5) módosított előirányzata 890.367.840 Ft, amelynek a teljesítése 441.132.730 Ft. A felhasználás 49,5%-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül a tartalékok fő összege 2024.06.30. napján 102.818.128 Ft. A kormányzati funkciók szerinti teljesítés az alábbiak szerint alakult:
 - 018010 - „Az önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel” kormányzati funkción 49.397.008 Ft teljesítés történt, amelyből 46.698.759 Ft csapadékvíz elvezetőrendszer, járda felújítás támogatás visszafizetése, 2 356 562 Ft normatíva, míg 341. 687 Ft önkormányzatok rendkívüli támogatásának a visszafizetése.
 - 018020 - „Központi költségvetési befizetések” kormányzati funkción 29.467.047 Ft teljesítés történt, amely a 2024. évi szolidaritási hozzájárulás összege.
 - 018030 - „Támogatás célú finanszírozási műveletek” kormányzati funkción 164.152.500 Ft teljesítés történt, amelyből 161.000.000 Ft a Hajdúnánás-Tiszagyulaháza-Újtikos Szociális és Gyermejkölési Társulás támogatása, 2.472.500 Ft „Bursa Hungarica” ösztöndíj, míg 680.000 Ft az EFOP-1.2.11-16-2017-00012 „Fecskeotthon Hajdúnánáson” projekttel kapcsolatos visszafizetés.
 - 066020 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 88.732.803 Ft teljesítés történt. Ebből 15.000.000 Ft a 57/2024. (III.27.) számú Képviselő-testületi Határozattal a Szalay János Rendelőintézet részére nyújtott visszatérítendő támogatás, 70.995.000 Ft a 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024. (III.1.) Önkormányzati Rendelet alapján nyújtott támogatás a Hajdúnánási Gyógyfürdő Kft. részére, míg 2.737.803 Ft balneoterápiás kezelések támogatása.
 - 081041 - „Versenysport- és utánpótlás-nevelési tevékenység és támogatása” kormányzati funkción 28.670.000 Ft kiadás történt, amely a sporttámogatásokat tartalmazza
 - 082044 - „Könyvtári szolgáltatások” kormányzati funkción 8.698.022 Ft teljesítés történt, amely a Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft. részére utalt támogatás a könyvtári feladatok ellátásával kapcsolatban.
 - 082091 - „Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése” kormányzati funkción található a közművelődési támogatás kiadása, amelynek összege 69.177.593 Ft.
 - 084031 - „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción 2.837.757 Ft teljesítés történt, mely civil szervezetek támogatása.
- A beruházások (K6) előirányzata 2.540.781.181 Ft, a teljesítés 183.524.252 Ft. A felhasználás 7,2 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A következőkben kormányzati funkció szerint kerül bemutatásra a beruházások alakulása:
 - 013320 - „Köztető-fenntartás és működtetés” kormányzati funkción a beruházások teljesítése 15.450.100 Ft. Az összeg tartalmazza a köztető sétány, napelemes kandeláberek, áramfejlesztő, kertészeti eszközök, locsolótartó állványok, gázshirdető tábla, valamint informatikai eszközök beszerzési költségeit.

- 013350 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkció 106.307.421 Ft teljesítés történt. Az alábbi táblázat tartalmazza a részletes teljesítési adatokat:

Megnevezés	Teljesítés (Ft)
Hajdúnánás, belterület 5379/2 hrsz-ú ingatlan előleg	13 900 000
Hősök Ligete rekonstrukciós munkálatai	70 750 439
Mozgáskorlátozott parkoló (Kendereskert)	522 725
Labdafogó háló (Tedej)	1 757 149
Hajdúnánás, külterület 0871/14 hrsz-ú ingatlan csereszerződés alapján (Varga Miklós)	6 329 000
Napelemes utcai LED lámpák	61 951
Emléktábla készítés (Dráviczky Imre)	127 000
Trotec TTK 355 S-ipari páramentesítő	529 000
Világító totemoszlop (Ipari park)	3 094 053
Napelemes kandeláberek kiépítése	2 800 883
Zöld infrastruktúra fejlesztési és fenntartási akcióterv készítése	4 953 000
Kossuth u. 22. – udvari kapu	635 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése (öltözőszekrény, létra, vízforraló, beléptető rendszer, polcok stb.)	847 221
Összesen:	106 307 421

- 031030 - „Közterület rendjének fenntartása” kormányzati funkció 971.985 Ft a teljesítés, amely közterületi kamerák telepítésének költsége.
- 031060 - „Bűnmegelőzés” kormányzati funkció 157.744 Ft teljesítés történt, amely vadriasztó beszerzésének a költsége.
- 041233 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkció a teljesítés 24.808.273 Ft, amely a közfoglalkoztatás keretében történő beruházások költségei. (Egyedi gyártású fóliaház, korongfűrészes, sertéskarám, konvektor, hordozható cserépkályha, permetező)
- 045120 - „Út, autópálya építés” kormányzati funkció 26.452.539 Ft teljesítés történt, amely tartalmazza a Bartók Béla utcán a gyalogosátkelőhely, a mini körforgalom, a Köztársaság tér 9. szám alatti parkolók, a Bem utcán a járdaépítés, valamint a Dózsa György kisköz aszfaltozási költségeit.
- 064010 - „Közvilágítás” kormányzati funkció 9.226.190 Ft teljesítés történt, mely a közvilágítási rendszer üzemeltetése, karbantartása költségeit tartalmazza.
- 081030 - „Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése” kormányzati funkció 150.000 Ft teljesítés történt, amely 1 db defibrillátor beszerzésének a költsége.
- A felújítások (K7) előirányzata 460.273.594 Ft, a teljesítés 78.262.281 Ft. A felhasználás 17%-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.

- 013320 - „Köztemető-fenntartás és működtetés” kormányzati funkción 8.056.412 Ft teljesítés volt, amely a ravatalozó, és műközem felújítási kiadása, valamint napelemes rendszer telepítésének a költsége.
- 013350 - „Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok” kormányzati funkción a teljesítés 61.679.426,-Ft, a főbb kiadások:
 - Bocskai u. 24. felújítási költsége - 7.435.654 Ft
 - Jegyző Nagy Imre utca szennyvízhálózat bővítés – 8.344.858 Ft
 - SLT-3 típusú 1171 gyári számú kazán teljes csőcseréje – 7.258.050 Ft
 - Hajdúnánás-Tedej iskola épület hőszivattyú és napelemes rendszer – 14.856.714 Ft
 - Napelemes rendszer kiépítése (Közt. tér 16., Bartók Béla 27.) – 11.683.512 Ft
 - Óvoda u. 5. (külső homlokzat felújítás) – 950.000 Ft
 - Hajdúnánás-Tedej, Dráviczky közösségi ház fűtés átalakítása – 2.147.692 Ft
 - Bartók Béla krt. 27. felújítás – 1.000.000 Ft
 - Főbejárati ajtó, lépcső kiegyenlítő, raktár ajtó – 1.195.070 Ft
 - Hajdúnánás, Polgári út nyílt csapadékvíz elvezető árok meder – 4.114.800 Ft
 - Arany János u. 45. felújítás – 1.482.453 Ft
 - Lakásfelújítási költségek – 845.244 Ft
 - IKSZT épület felújítása – 365.379 Ft
- 041233 - „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” kormányzati funkción 428.022 Ft teljesítés jelenik meg, amely a közfoglalkoztatás keretében történő felújítási költségeket tartalmazza.
- 047120 - „Piac üzemeltetése” kormányzati funkción 8.098.421 Ft teljesítés történt, amely a fedett elárusító rész tetőszerkezetének és lemezfedésének a felújítási költsége.
- Az egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) módosított előirányzata 65.104.504 Ft, a teljesítés 30.659.123 Ft. A felhasználás 47,1%-os a módosított előirányzathoz viszonyítva.
- 045120 - „Út, autópálya építése” kormányzati funkción 268.068 Ft teljesítés történt, amely tartalmazza az önerős járdaépítés költségeit.
- 061030 - „Lakáshoz jutást segítő támogatások” kormányzati funkción 2.000.000 Ft teljesítés történt, amely első lakáshoz jutók támogatása.
- 066020 - „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkción 26.282.445 Ft kiadás látható, amelyből 16.000.930 Ft a 420/2015. (XII. 17.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján nyújtott támogatás a Hajdúnánási Gyógyfürdő Kft. részére, és 10.281.515 Ft vissza nem térítendő támogatás a Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény részére a 244/2023. (IX.28.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján.
- 084031 - „Civil szervezetek működési támogatása” kormányzati funkción 542.778 Ft teljesítés történt, amely a 40/2024. (II.29.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján nyújtott támogatás a Csokonai u. 14. szám alatti társasház részére.
- 084032 - „Civil szervezetek programtámogatása” kormányzati funkción 1.565.832 Ft teljesítés történt, mely a 140/2015. (IV. 30.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján az „Otthon Melege Program” támogatása.
- A finanszírozási kiadások (K9) teljesítése 1.238.580.624 Ft, amely 50%-os felhasználást mutat. A felhalmozási célú hitelek törlesztésénél a teljesítés 14.314.175 Ft, a likvid hitelek törlesztése

629.425.353 Ft, míg az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének összege 61.737.493 Ft.

A Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2024.06.30. napján a fennálló vevőkövetelése 374.725.216 Ft, a szállítói tartozása 85.900.616 Ft volt, melyek az alábbiak szerint alakultak:

(Ft)

Szállítói tartozás lejárat szerinti részletezése	2024.06.30.
Nem lejárt tartozás	5 453 078
0-90 nap között lejárt tartozás	69 116 454
91-365 nap között lejárt tartozás	11 099 892
1 éven túl lejárt tartozás	231 192
Összesen:	85 900 616

(Ft)

Vevőkövetelés lejárat szerinti részletezése	2024.06.30.
Nem lejárt tartozás	115 296 870
0-90 nap között lejárt tartozás	99 342 418
91-365 nap között lejárt tartozás	84 188 426
1 éven túl lejárt tartozás	75 897 502
Összesen:	374 725 216

Az önkormányzat három legnagyobb vevőkövetelése és szállítói tartozása:

Vevőkövetelés:

- Lakásértékesítésből származó követelés (részletfizetés) 157.225.246,-Ft
- Hajdúnánási Tartósító és Építő Start Szociális Szövetkezet 59.317.585,-Ft
- Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt. 57.313.238,-Ft

Szállítói tartozás:

- Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. 26.927.741,-Ft
- Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt. 10.589.846,-Ft
- Mezei-Vill Kft. 5.535.714,-Ft

A közfoglalkoztatási programokon belül a pályázatokban elszámolható szállítói számlák folyamatosan kiegyenlítésre kerültek. 2024. június 30-án a „Közfoglalkoztatási programhoz nyújtott támogatás” alszámla egyenlege 41.326.827 Ft.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetés bevételeinek és kiadásainak I. félévi teljesítése nettósított mérlege alapján a bevétel 64%, a kiadás 36,6% a módosított előirányzathoz viszonyítva. A kiadások teljesítése elmarad az időarányostól, mivel pályázatos projektek megvalósítása később realizálódik.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2024. év első felében az intézmények és az önkormányzat működőképessége biztosított volt. A márciusi helyi adó befizetési határidőtől távolodva a fizetőképesség fenntartása egyre nehezebb, különösen a továbbra is magas energiadíjak miatt.

Az első félévben a számlavezető hitelintézet által biztosított 280 millió Ft keretösszegű folyószámlahitel állt rendelkezésünkre kiegészítő forrásként, amely 2024.06.01-től 2024.09.30-ig a 60/2024. (III. 27.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján 330 millió Ft keretösszegre emelkedett. Június 30-án a folyószámlahitel állományunk 269.473.792 Ft volt. A bérlakás értékesítésből befolyt, elkülönítetten kezelt számla egyenlege 46.003.555 Ft volt.

A 187/2024. (VI. 27.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján, Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 3. melléklet 2.1.5. pontja szerint, a települési önkormányzatok rendkívüli támogatására igényt nyújtottunk be 96.695.619 Ft összegben.

A második félévben az önkormányzat valamennyi intézményének takarékos gazdálkodást folytatva, minden lehetséges intézkedést meg kell tenniük, hogy a költségvetésben megfogalmazott előirányzatoknak eleget tudjanak tenni.

A fentiek alapján előterjesztem az alábbi

H a t á r o z a t i j a v a s l a t-ot:

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat és intézményei 2024. év I. félévi gazdálkodásáról szóló beszámolóját elfogadja.

A képviselő-testület felhívja a gazdálkodás felelős vezetőit az év hátralévő részében a bevételek maradéktalan beszedésére, valamint a kiadási előirányzatok rendeltetésszerű és takarékos felhasználására.

Felkéri a polgármestert a határozatokból adódó szükséges intézkedés megtételére.

Felelős: Bódi Judit polgármester

Határidő: 2024. december 31.

Hajdúnánás, 2024. szeptember 18.

Szólláth Tibor
polgármester