

Tárgy: Beszámoló Békés Város Önkormányzata
2014. évi költségvetésének teljesítéséről,
valamint a 2014. IV. negyedévi
költségvetési rendelet módosítása

Előkészítette: Váczi Julianna osztályvezető és a
Gazdasági Osztály munkatársai

**Véleményező
bizottság:** Valamennyi bizottság

Sorszám: III/5

Döntéshozatal módja:

Határozat: egyszerű szótöbbség

Rendelet: Minősített többség az
Mötv. 50. §-a alapján

Tárgyalás módja:
Nyilvános ülés

Előterjesztés

Békés Város Képviselő-testülete

2015. április 29-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése alapján Békés város Önkormányzata és intézményei 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló előterjesztést, vagyis a zárszámadást legkésőbb április 30-ig kell benyújtani a Képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv 34. § (1)-(4) bekezdései alapján a Képviselő-testület februári 23-i ülésén már javaslatot tettünk az Önkormányzat költségvetéséről szóló 3/2014.(II.17.) önkormányzati rendelet IV. negyedévi módosítására, melyet a testület elfogadott. A jelen előterjesztés tárgya, a IV. negyedévi rendeletmódosítással is jóváhagyott 2014. évi költségvetés teljesítési adatainak bemutatása, és az ez alapján összeállított zárszámadási rendelet elfogadása.

I. A feladatellátás általános értékelése

Önkormányzatunk 2014. évi működését továbbra is meghatározta az előző évekről áthúzódó államháztartási reform végrehajtása, valamint a Képviselő-testületnek olyan saját hatáskörben hozott döntései is, amely szerkezeti és szervezeti változást eredményeztek.

- Gazdálkodási szempontból a feladatalapú finanszírozási rendszer bevezetése, de főként a feladatokra történő elszámolás új módszerének megismerése és alkalmazása jelentett új feladatot. Az államtól kapott támogatások 2013. évtől kezdve kivétel nélkül kötött felhasználásúak voltak, így azok feladatra történő felhasználásról számot kellett adni. A pénzügyi elszámolás főszabály szerint a Kincstárnak benyújtott beszámoló táblákkal egyidejűleg történt 2014. év vonatkozásában, de egyes 2013. évi támogatásokkal is 2015 februárjában kellett elszámolni.
- A 2014. év jelentős változása az önkormányzati gazdálkodásban az államháztartás számvitelének 2014. 01.01-től történő átalakítása volt. Ennek lényegét már több alkalommal ismertettük. A költségvetési számvitelnek és a pénzügyi számvitelnek, vagyis a eredményességre, a kötelezettségvállalások teljesítésére, valamint a maradványra gyakorolt hatását jelen előterjesztésben mutatjuk be.
- 2014. évre jellemző egyedi feladat volt, a közétkeztetési feladatok átadása a Városgondnokságnak 2014. 07. 01-től. A feladat végrehajtása következtében az

Önkormányzat költségvetéséből zároltuk és a Városgondnokságnak adtuk át azokat az előirányzatokat, melyek a közétkeztetési feladatokat tartalmazták.

- Az Önkormányzat alapítóként való közreműködésével megalakult a Békési Gazdasági és Szociális Szövetkezet, melynek célja, hogy pályázati támogatásokkal, de alulról jövő kezdeményezéssel is munkát biztosítson tagjainak, vagy az általa foglalkoztatott munkavállalóknak a szociális szövetkezetekre vonatkozó sajátos szabályok betartásával.
- A LISZ Kft beolvadási folyamata a BKSZ Kft-be nem fejeződött be, hanem nevet és tevékenységi kört váltva BKSZ Plusz Nonprofit Kft néven működik tovább. A változtatás indoka, hogy törvényi szabályozás miatt csak nonprofit gazdálkodó szervezetek végezhetnek lakossági hulladékgyűjtést és ártalmatlanítást. A fentiek miatt kézenfekvő volt az, hogy a LISZ Kft ne szűnjön meg és hulladékgazdálkodással kapcsolatos feladatok kerüljenek át ide a BKSZ Kft-ből.

II. A kiemelt bevételi előirányzatok teljesítése

Békés Város Önkormányzata és intézményei kiemelt bevételeinek teljesítését, gazdálkodónkénti bontásban az 1. mellékletben mutatjuk be. A táblázat adataiból megállapítható, hogy 2014. évben a teljesített bevételek összege 6.091.190 E Ft, a módosított előirányzat 98,49 % - a.

II.1. Intézmények

Intézményeink bevételi előirányzataikat 1.108.049 E Ft-ra teljesítették, ami a módosított előirányzat 99,30 %-a. Intézményi működési bevételeik módosított előirányzatát szintén 97,66 %-ra, átvett pénzeszközök módosított előirányzatát 100,00 %-ra teljesítették. Itt érdemes megjegyezni, hogy intézményeink az eredeti előirányzatot lényegesen meghaladva érték el a 325.573 E Ft összegű intézményi működési bevételt. A Városgondnokság esetében a bevétel jelentős növekedésének egyik oka, hogy 2014. július 1-től átvette a közétkeztetést az Önkormányzattól, így a feladatellátás miatt képződött bevétel a Városgondnokság költségvetésében realizálódott. A működési bevételek növekedésének másik következménye, hogy a költségvetési támogatásra az eredeti előirányzat nagyságrendjében volt szükségük. A költségvetési szervek az előző évi pénzmaradványukat 100 %-ban használták fel, az irányító szervtől kapott támogatás módosított előirányzata 100,00 %-ban kiutalásra került.

II.2. Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatal módosított bevételi előirányzata 99,77 %-ra teljesült. A kiemelt bevételi előirányzatok közül az intézményi működési bevételek 98,18 %-ra realizálódtak közhatalmi bevételekből 33 E Ft bevétel (igazgatási díj stb.) érkezett a tervezett 500 E Ft előirányzattal szemben. Az irányítószervtől kapott támogatás jogcímen a Polgármesteri Hivatal 667.267 eredeti előirányzattal szemben 558.482 E Ft támogatást igényelt, amely megegyezik a módosított előirányzattal. A csökkenés oka egyrészt gazdálkodásban, másrészt a szociális pénzeszközök bruttó igénybevételének csökkenésében keresendő. A Polgármesteri Hivatal működési célú átvett pénzeszköze 9.409 E Ft összegben teljesült, ami a 2014. évi három választás állami támogatása volt. Az előző évi pénzmaradványa (51.737 E Ft) 100 %-ban felhasználásra került, melyből az Önkormányzat részére 24.499 E Ft került zárolásra.

II. 3. Az Önkormányzat

Az Önkormányzat, mint gazdálkodó éves módosított bevételi tervét 4.276.184 E Ft összegben 98,08 %-ra teljesítette. Az Önkormányzat intézményi működési bevételei (469.712 E Ft) többek között bérleti díjából, üdülő használati díjából, működési célú kamatbevételekből, valamint ÁFA visszatérületekből teljesültek, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 29,26 %-os túlteljesítést mutat. A módosított előirányzatot annak ellenére szükséges volt megnövelni, hogy

a közétkeztetési feladatok intézménybe szervezése miatt zároltunk az itt nyilvántartott előirányzatokból, valamint az új szabályok miatt a tárgyévi végleges követelések miatt is kötelező volt előirányzatot növelni.

Önkormányzat közhatalmi bevételei között mutatjuk ki a helyi adókat, a gépjárműadót, a mezőéri járulékot, a különféle bírságokat, késedelmi pótlékot, talajterhelési díjat stb. A kiemelt előirányzat teljesítése 581.336 E Ft, ami a módosított előirányzatának 95,00 %-os teljesítését jelenti. Az eredeti előirányzatot véve alapul a teljesítés mértéke 113,54 %.

A helyi adók a kommunális adó kivételével az eredeti előirányzatot lényegesen meghaladva (65.585 E Ft) teljesültek 2014. évben, különösen igaz ez az iparüzési adóra. Ennek okairól a márciusi testületi ülésen az 2014. évi adózás tapasztalatairól szóló előterjesztésben részletesen beszámoltunk. A helyi adók ilyen mértékű 2014. évi túlteljesítése jelentősen hozzájárult az önkormányzat likviditási helyzetének javításához, így ahhoz is, hogy szeptember 30-át követően az év hátralévő részében likvid hitel állományunk nem volt. A megosztott adóként nyilvántartott gépjármű adó 2.364 E Ft alulteljesítést mutat.

Az Önkormányzat államtól kapott költségvetési támogatása a normatív állami hozzájárulás a 2014. évi költségvetési törvény alapján, valamint az év közben a szerkezetátalakítási tartalékból és egyéb állami forrásokból különféle jogcímenekén érkező támogatás összege 1.350.430 E Ft volt a módosított előirányzat 100 %-ra teljesült.

Működési célú pénzeszközök átvétele jogcímen a beérkezett 573.290 E Ft összegű bevétel a módosított előirányzat 99,13 %-át teszi ki. Ezen az előirányzaton került elszámolásra a START program időszakos elszámolásaiból jóváírt bevétel, a közösségi támogatások, a támogatószolgálat bevételei és a Munkaügyi Központtól kapott bevételek szintén itt kerülnek elszámolásra. Az átmeneti segély kölcsönként, a temetési segély kölcsönként és egyéb működési kölcsönként adott pénzeszközök visszatérülését is itt terveztük, amely az előző évek hátralékainak megtérüléseit is tartalmazza.

Az Önkormányzat 2014. évi gazdálkodásához a 2014. évi tervezés során 43.534 E Ft várható szabad pénzmaradvány került tervezésre. A 2014. évtől érvényes államháztartási számviteli szabályozó kormányrendelet módosítása kifejezetten előírta az alszámlák egyenlegének előző évi pénzmaradványként történő „felhasználását és könyvelését”. Ezt a szakmailag nehezen értelmezhető rendelkezést úgy hajtottuk végre, hogy a felhasználást a kiadási oldalon a *tartalékok* (működési és felhalmozási) előirányzatának növelésével biztosítottuk az előirányzatok közötti egyensúlyt. Az alszámlák egyenlege a gyakorlatban csak olyan mértékben került felhasználásra, amilyen mértékben a tényleges kifizetések indokolták. Az előzőekben tárgyaltak a pénzkészlet változásánál (10. melléklet) és a maradvány értelmezésénél (11. melléklet) okoztak problémát, melyeket jogszabályra való hivatkozással korrigáltunk. A működési célú előző évi pénzmaradvány módosított előirányzata 554.374 E Ft. A felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány indoklása is nagyrészt az előzőekkel megegyezik.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök kismértékű alulteljesítését (98,37 %) az okozza, hogy a 2014. évben egyes beruházások nem fejeződtek be, így utolsó részszámláik nem kerültek kifizetésre. A felhalmozási célú kölcsönök visszatérülését is itt tartjuk nyilván, többek között vállalkozói alapból nyújtott, és a lakossági kamatmentes kölcsönök visszatérülést, amelyek az év végéig összesen 98,55 %-ban teljesültek.

Az eredetileg tervezett felhalmozási és tőkejellegű bevételeink 106,86 %-ban realizálódtak. A kiemelt előirányzaton befolyt összeg együttesen 65.687 E Ft, melyet az alábbiak szerint mutatunk be:

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	EREDETI TERV	TÉNY
Petőfi u. 21. ingatlan értékesítése	30.000	24.500
Szarvasi 64/1 ingatlan értékesítése	30.000	0
Önkormányzati lakások értékesítéséből törlesztő részletek befizetése	1.472	3.013
Széchenyi tér 4/2 üzletek (2 db) értékesítése		24.100
Hunyadi tér 1/1		12.000
Önkormányzati tulajdonú legelő értékesítése		324
8650. hrsz. termőföld értékesítése		70
Telekértékesítés		104
Tárgyi eszközök értékesítése Vízműveknek		1.576
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	61.472	65.687

Hitelfelvétel és betétek megszüntetése jogcímen 2014. évben nem terveztünk eredeti előirányzatot. Folyószámlahitel állományunk 2014. december 31-én nem volt. A 77.266 EFt teljesítés az évközben igénybevett folyószámla hitel teljesítés egyenlegének rendezését mutatja.

III. Létszámgazdálkodás

A Képviselő-testület az önkormányzati létszámkeretet a beszámoló készítés határidejéig kétféle alkalommal módosította.

193/2014.(V.29.) határozat alapján az Önkormányzat létszámkerete 1 fő mezőéri státusszal nő + 1 fő

186/2014.(V.29.) határozat alapján az Önkormányzati konyhák átadásra kerültek a Városgondnokságnak

Önkormányzat - 31 fő

Városgondnokság + 31 fő

Létszámkeret változása + 1 fő

Az engedélyezett városi szintű módosított létszámkeret a beszámoló készítés időpontjában 276 fő. A ténylegesen alkalmazott létszám 273 fő. Az intézmények alkalmazásában a Polgármesteri Hivatallal együtt 267 fő áll. Az Önkormányzat ténylegesen 6 főt alkalmaz. A közfoglalkoztatottak tervezett létszáma 278 fő, teljesítése 302 fő volt.

A foglalkoztatás alakulását gazdálkodónkénti bontásban a 3. melléklet mutatja be.

IV. Kiemelt kiadási előirányzatok teljesítése

Békés város kiemelt kiadási előirányzatának teljesítését a 2. melléklet tartalmazza. A városi szintű kiemelt előirányzatok teljesítése 5.328.968 EFt, ami 86,17 %-nak felel meg. A kiadási előirányzatok teljesítésének alakulását a következőkben mutatjuk be.

IV. 1. Intézmények

Intézményeink kiadási előirányzata átlagosan 89,51 %-ban realizálódott, amely a bevételi előirányzatuk 99,30 % -os teljesítéséhez viszonyítva jónak mondható.

Az intézmények kiadásainak teljesítését vizsgálva megállapítható, hogy a kiemelt előirányzatok keretein belül gazdálkodtak, túlteljesítés nem tapasztalható. A személyi juttatások és a munkáltatót terhelő járulékok teljesítése 100 % alatt van.

A személyi juttatások, járulékok előirányzatának tervezett összegét az engedélyezett létszám határozza meg, az erre tervezett összeg és annak teljesítése megfelelő. Az intézmények a személyi juttatások előirányzatát (385.098 EFt) 85,92 %-ra, a munkaadói járulékok előirányzatát (103.843 EFt) 94,03 %-ra teljesítették.

A dologi előirányzataikat (476.598 EFt) az intézményeink 90,96 %-ban használták fel. Az intézményi dologi kiadások teljesítése 47.354 EFt-tal alul maradt a módosított tervtől. A dologi kiadások jelentős részét kitevő közüzemi számlák december hónapra vonatkozó teljesítésének ellenértéke a pénzforgalmi adatokba természetesen nem jelenik meg, így a mutatkozó megtakarítás kötelezettséggel terhelt pénzmaradványként jelenik meg 2015-ben.

Az egyéb működési célú előirányzatok között a Rendelőintézet eredeti költségvetésben tervezett pénzeszközt adott át 3.674 EFt összegben a mezőberényi kirendeltsége részére. A Városgondnokság 1.802 EFt összegben működési támogatást nyújtott közös költségekre azoknak a társasházaknak, ahol önkormányzati tulajdonú lakások vannak.

Intézményeink felhalmozási kiadásai csaknem 100 %-ban realizálódtak, a teljesítés összege 26.006 EFt. Intézményeink felhalmozási kiadásait pályázati forrásból, átvett pénzeszközökből, többletvételeik terhére és indokolt esetben önkormányzati támogatásból valósítják meg. Felhalmozási kiadásaink teljesítését részletesen a 4. melléklet B. pontja (költségvetésben nem tervezett felhalmozási kiadások) tartalmazza.

IV. 1.2. Polgármesteri Hivatal

A személyi juttatások előirányzatából 201.195 EFt felhasználásra került, így a teljesítés 99,79 %. A munkaadói járulékok előirányzata az adóköteles személyi juttatások arányában 99,38 %-os felhasználást mutat.

Dologi kiadások előirányzatának 83,28 %-ban történő felhasználása az elvárásoknak lényegesen alatta maradt.

A Polgármesteri Hivatal költségvetésében terveztük meg az államigazgatási jogkörben nyújtott szociális pénzeszközöket. A szociális kiadások jogcímeit azok állami és önkormányzati forrásainak arányát valamint a felhasználás mértékét a 7. melléklet I. pontjában mutatjuk be. A táblázat tartalmazza azokat a 100 %-ban állam által finanszírozott ellátásokat is, melyek nem igényelnek önkormányzati önerőt. Ezek az ellátások természetbeni gyermekvédelmi támogatás, óvodáztatási támogatás. A 2. melléklet szerinti összesítésben a Polgármesteri Hivatal költségvetésében tervezett szociális pénzeszközök 273.794 EFt összegben, azaz a módosított előirányzat 93,76 %-ban kerültek felhasználásra.

A Polgármesteri Hivatal egyéb működési célú kiadások között 755 EFt összegben a megelölegezett tartásdíjak befolyt összegét utaltuk át a nyilvántartást vezető Kormányhivatalnak.

A módosított 8.622 EFt felhalmozási kiadási előirányzat 7.649 EFt összegben került felhasználásra kis értékű irodai eszközök, salgó állvány beszerzése, valamint Hivatali könyha tetőszerkezet felújítása miatt.

IV. 3. Az Önkormányzat

Az Önkormányzat jóváhagyott kiadási előirányzatainak teljesítését szintén a 2. melléklet tartalmazza. Az Önkormányzat a kiadásainak finanszírozására 4.360.062 EFt módosított előirányzat állt rendelkezésre, melyből felhasználásra került ennek 84,11 %-a, azaz 3.667.130 EFt.

Az Önkormányzat alkalmazásában foglalkoztatottak (Mt., Kjt.) módosított létszámkerete év végére 6 főre csökkent a fent részletezett szervezési intézkedések miatt. A 2014. december 31-én ténylegesen foglalkoztatottak száma 6 fő volt. Az Önkormányzat költségvetésben 278 fő közfoglalkoztatott bére és járuléka került tervezésre, év végére a korábban részletezett okok miatt a ténylegesen közfoglalkoztatottként alkalmazott létszám 302 fő volt. A személyi juttatások 465.353 EFt módosított előirányzat 434.353 EFt-ra teljesült, így felhasználásra került a módosított előirányzat 93,33 %-a. A munkaadókat terhelő járulékok módosított előirányzatából 67.504 EFt került felhasználásra, ez a szám az előirányzat 97,75 %-a.

Az Önkormányzat dologi kiadása a módosított előirányzat (1.258.885 EFt) 98,90 %-ában teljesült. Az eredeti előirányzathoz viszonyított jelentős (572.912 EFt) előirányzat növelése legfőképpen a konszolidáció II. ütemében megszüntetett óvadéki betét és a fizetendő ÁFA miatt vált szükségessé. A dologi kiadások nagy része a városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatoknál merült fel. Kiemelendő, hogy itt számoljuk el többek között a hulladékszállítással, zöldfelület kezeléssel, közvilágítással, város- és községgazdálkodással, utak, hidak karbantartásával, közfoglalkoztatás dologi kiadásaival kapcsolatosan felmerült kiadásokat.

Az ellátottak pénzbeli juttatása előirányzaton számoljuk el a Képviselő-testület hatósági jogkörében megállapított szociális ellátásokat, melynek részletesebb elszámolása a 7. melléklet II. részében található. Itt kerültek bemutatásra az átmeneti segély kölcsönként és a temetési segély kölcsönként tervezett és kifizetett összegek. Az ellátottak pénzbeli juttatása azonban ezeket a kölcsönöket nem tartalmazza, ezért itt a módosított előirányzat 32.292 EFt, amely az eredeti előirányzat 66,55 %-a.

Egyéb működési célú kiadások között terveztük meg és mutatjuk ki többek között a civil szervezetek, a tömegsport és versenysport támogatására fordított összegeket, valamint a működési költségvetéshez kapcsolódóan, a temetési segélyhez és az átmeneti segélyhez kapcsolódóan nyújtott kölcsönöket. Az Intézményfenntartó Társulás (a továbbiakban: IFT) 2013. július 1. napjával történő alapításával ezen a kiemelt előirányzaton adjuk át az IFT-nak az intézményei működtetéséhez szükséges megigényelt és átutalt állami normatívát és az önkormányzati saját forrást. Az előirányzat teljesítése 748.722 EFt, vagyis 98,07 %.

A Tartalékok előirányzat rendeltetése általában az, hogy nem várható kiadásokra, bevétel kiesésekre biztosítson konkrétan meg nem nevezett kiadás jellegű előirányzatot, melyből már nevesítve a tényleges szükségleteknek megfelelő összegű és jogcímű előirányzat kerül év közben átcsoportosításra, melyet a rendeletmódosítások alkalmával teljes körűen bemutatunk. A működési célú tartalék előirányzat év közbeni állományának alakulásáról - évközi előirányzat felhasználás miatti csökkenésről, állami és helyi döntések miatt növekedésről - az 5. melléklet I. részében adunk részletes tájékoztatást. A működési tartalékok előirányzat záró állománya a 7. mellékletben bemutatottak alapján 107.762 EFt. A fejlesztési célú tartalék előirányzat célja is hasonló. Az előző évek pénzmaradványának tartalékba helyezése 295.608 EFt-tal növelte meg az fejlesztési tartalékok előirányzatát, melynek előzményéről az 1. melléklet (előző évi pénzmaradvány felhasználása) tárgyalásakor már számot adtunk. A fejlesztési célú tartalékok előirányzat évközi változást a 7. melléklet II. része tartalmazza.

A „Beruházások, felújítások, az egyéb felhalmozási kiadások,” kiemelt előirányzatok összegét azok teljesítését részleteiben is tartalmazza a 4. melléklet. A teljesítések alakulásának bemutatását a továbbiakban a 4. melléklet alapján végezzük el. A 2014. évi költségvetésben eredetileg 1.082.592 EFt összegben terveztünk felhalmozási kiadásokat („A” rész), amelyek teljesítése 806.096 EFt. A módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés 87,93 %. A 4. melléklet

„A” része részletesen bemutatja, hogy a tervezett beruházások és felújítások milyen mértékben valósultak meg a tárgyévben.

A „B” részében gazdálkodónkénti bontásban, szemléltetjük azokat a költségvetésben eredetileg nem tervezett felhalmozási kiadásokat, melyek előirányzattal fedezett módon, de a kiemelt előirányzatban belül teljesültek. A költségvetésben nem tervezett, de teljesült felhalmozási kiadások összege 213.864 E Ft kismértékben maradt alul a módosított előirányzattól (213.879 E Ft).

A 4. melléklet „C” része az egyéb a 2014. évi költségvetésben nem tervezett egyéb felhalmozási kiadásokat, kölcsönök nyújtása előirányzatát és azok teljesítését mutatja be, a teljesítés 72.259 %, a módosított előirányzat 100 %-a.

A 4. melléklet „D” része a tárgyévi költségvetés terhére vállalt végleges kötelezettségeket mutatja be, melynek módosított előirányzata 80.012 E Ft, de a tárgyévben teljesítés a vállalt kötelezettségekre nem történt.

Az Önkormányzat 2014. évi gazdálkodását a Képviselő-testület döntése alapján folyószámlahitel segítette. A hitelkeret részleges felhasználására év közben szükség volt. Az igénybevett likvidhitel állománya 77.266 Ft, mely ugyanebben az összegben törlesztésre került. Az Önkormányzatok konszolidációjának II. üteme miatt az állam átvállalta az Önkormányzat OTP-től fejlesztésekre felvett hitelének utolsó 5.115 E Ft részletének támogatását. Ez került törlesztésre 2014. február 28-ig. A fentiek miatt a hitel, kölcsön törlesztés előirányzata és teljesítése egyaránt 82.381 E Ft.

A fentiekben bemutattuk az Önkormányzat 2014. évi bevételeinek és kiadásainak pénzforgalmi teljesítését gazdálkodónként és kiemelt előirányzatonként. Az Áht. előírásainak megfelelően a pénzforgalmi kiadásokat működési és felhalmozási megosztásban is be kell mutatni. A 6. mellékletben foglaltuk össze mérlegszerűen az összes teljesült bevételt és kiadást működési és felhalmozási jellegük szerint. A költségvetési mérlegbe már beépültek a 2014. évtől érvényes számviteli szabályok, melyek az Áht költségvetési mérlegre vonatkozó előírásaival még nincsenek összhangban. A maradvány elszámolás egyezőségének biztosítás érdekében, mind a működési, mind a felhalmozási részben jogszabályra hivatkozással korrekciós sorokat (13. és 23.) állítottunk be. A kimutatás alapján a gazdálkodás számvitel szerint egyenlegét 762.222 E Ft-ban állapítjuk meg, amely megegyezik a Kincstár által jóváhagyott és ellenőrzött maradvány elszámolással.

V. A maradvány alakulása

Az államháztartást érintő 2014. évtől hatályos számviteli szabályok a maradványra és a vagyoni helyzetre vonatkozó kimutatásokat jelentősen módosították, ez azzal is járt, hogy új fogalmak jöttek be a számviteli elszámolásokba. A pénzmaradvány korábbi elnevezése és belső tartalma megváltozott, 2014-től maradvány alatt az alaptevékenység, a vállalkozási tevékenység és a finanszírozási tevékenység bevételeinek és kiadásainak egyenlegéből képzett összesített egyenleget kell érteni. Azoknál a gazdálkodóknál, melyeknél bármely okból (pl. személyi kifizetések) év végén függő tételek maradtak a könyvekben a maradvány nem egyezik meg a záró pénzkészlettel. A 11. mellékletben gazdálkodónként mutatjuk be az Önkormányzat és intézményei maradvány kimutatását, amely azonos a Kincstárnak benyújtott és elfogadott maradvány kimutatással. A melléklet szerint az Önkormányzati szintű maradvány 762.222 E Ft, melyből kötelezettséggel terhelt maradvány 728.860 E Ft, a szabadon felhasználható maradvány 33.362 E Ft.

A 12. melléklet alapján javasoljuk jóváhagyni a Képviselő-testületnek a 2014. évi maradványt kötelezettséggel terhelt és szabadon felhasználható jogcímek szerint és intézményenkénti bontásban.

A maradvány kimutatáshoz kapcsolódva mutatjuk be a 10. mellékletben az Önkormányzat és intézményei pénzkészletének változását a 2014. évben. A korábban említett függő tételek (36. számla forgalma) korrigálják a záró pénzkészletet, amely 2014-ben 629.538 EFt volt a mellékletben részletezettek szerint.

VI. A vagyoni helyzet alakulása

Az Önkormányzat és intézményei konszolidált mérlegét a 13. mellékletben mutatjuk be. A mérleg tartalmában az új szabályzók miatt átalakult, ezért magán viseli az államháztartásra jellemző sajátosságokat, de lényeges szerkezeti elemei azonban megmaradtak, így a vállalkozásokra érvényes előírásokkal párhuzamba állítható. A mérleg legfontosabb változása saját tőke elemeinek megjelenése és azok belső tartalmának értelmezése. A korábbi szabályok szerint a költségvetés szerint gazdálkodó szervezetek nem eredményszemléletben, hanem pénzforgalmi szemléletben könyveltek, így a mérleg szerinti eredmény ismeretlen fogalom volt. A mérleg szerinti eredmény, mint saját tőke egyik elemének megjelenése szükségessé tette az eredmény kimutatás levezetésének bemutatását, ezt tartalmazza a 14. melléklet. Az ott bemutatott eredmény kategóriák (A, B, C,) az államháztartási sajátosságok figyelembe vételével megegyeznek a vállalkozásokra érvényes eredmény kimutatással. Az A, B, eredmény kategóriák együttes összege a szokásos eredmény (C), -899.590 EFt, melyben az elszámolt értékcsökkenés 327.809 EFt. A tárgyévi rendkívüli eredmény (D) összege 1.785.402 EFt, az önkormányzat 2014. évi mérleg szerinti eredménye (E) 885.812 EFt.

A mérleg fő összege 14.747.134 EFt mely, 25.865 EFt-tal növekedett. Eszköz oldalon növekedett a befektetett eszközök és a forgó eszközök állománya. A pénzkészlet állománya főként a konszolidáció II. üteme miatt 604.674 EFt-tal csökkent. Forrás oldalra a mérleg szerinti eredmény, mint növelő tényező, valamint a kötelezettségek állományának csökkenése gyakorolt jelentősebb hatást. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet 30. §-a és 5. melléklete előírásai szerint a 15. mellékletben mutatjuk be az Önkormányzat és intézményei vagyonskimutatását.

VII. A 2014. évi beszámoló további mellékleteinek ismertetése

Tájékoztató jelleggel mutatjuk be a Képviselő-testületnek az Önkormányzat 2014. évi normatíva elszámolást a 9. mellékletben, amely már a feladat finanszírozási elveknek megfelelően került elszámolásra.

Az Áht-nak valamint annak végrehajtásáról szóló kormányrendelet (Ávr.) előírásainak eleget téve a 8. mellékletben mutatjuk be az Önkormányzat közvetett támogatásainak alakulását 2014-ben, a 16. mellékletben az Önkormányzat részesedéseit gazdálkodó szervezetekben, a 18. mellékletben az Uniós forrásból megvalósult és folyamatban lévő fejlesztéseket.

A 17. melléklet az Áht. 29/A.§ szerint tartalmazza az Önkormányzati saját bevételek alakulását 2014-ben, mely kimutatás alapjául szolgálna a Stabilitási törvény 3.§ (1) bekezdése szerint az adósságot keletkeztető ügyletek finanszírozására. A táblázat csak a saját bevétel alakulását tartalmazza, tekintettel arra, hogy Önkormányzatunk nem rendelkezik adósságot keletkeztető ügyletekkel.

VIII. Az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 3/2014. (II.17.) önkormányzati rendelet módosítása

Az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 3/2014. (II.17.) önkormányzati rendelet IV. negyedévi módosítását a Képviselő-testület a február 23-i ülésén hagyta jóvá. A rendeletmódosítással jóváhagyott előirányzatok kerültek beállításra a Kincstárnak megküldött beszámolóiban március elején. A Kincstár a beszámolók feldolgozása során intézményi és önkormányzati beszámoló egyes sorainál módosítást kért, melynek összege önkormányzati szinten + 37.000 Ft összegű előirányzat növekedést jelent. Az egyezőséget biztosítani kell a rendeletmódosítással jóváhagyott előirányzatok és a 2014. évi beszámolónak a Kincstárral leegyeztetett előirányzatai között, ezért szükséges a IV. negyedévi rendeletmódosítás újbóli elfogadása a beszámoló szerinti módosított előirányzatoknak megfelelően.

Az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 3/2014. (II.17.) önkormányzati rendelet módosítás tervezetét az előterjesztéshez mellékelten csatoltuk.

Tisztelt Képviselő-testület!

Békés Város Önkormányzata 2014. évi költségvetésének teljesítéséről megállapítható, hogy megfelelő pénzügyi kondíciókkal zárta az évet. Év közben szükség volt likvid hitel igénybevételére, de a II. félévi adóbevételek befizetését követően pénzügyi egyensúlyunk helyre állt. Az egyensúlyt jelentős mértékben javította többek között az intézményeinknél a terven felüli saját bevétel növekedés, valamint a kiadások alulteljesítése. Ennek megfelelően a költségvetési támogatásukat nem a jóváhagyott előirányzathoz, hanem a likviditási helyzetükhöz igazítottuk. Az előirányzat zárolások mellett, mint azt a 10. mellékletben bemutattuk költségvetésükhöz mérten jelentős pénzkészlettel zártak. Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal gazdálkodása is megfelelő volt, a működési költségvetéseikben kiadási oldalon alulteljesítések mutatkoznak.

Az államtól érkező 16.250 E Ft összegű rendkívüli működőképességet javító támogatás a likviditási helyzetünket javította. Több folyamatban lévő pályázatos beruházás befejeződött 2014-ben, így ezek elszámolása év végéig megtörtént.

Fejlesztéseinket a forráshiány 2014-ben nem veszélyeztette, mert a működési és fejlesztési költségvetés szigorú elkülönítése miatt a fejlesztésre szánt forrásokat a működési költségvetésbe nem forgattuk be.

Előzetes hatásvizsgálat a rendelethez:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Ennek során vizsgálni kell a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait, környezeti és egészségi következményeit, adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket. A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) alapján az alábbiakról tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet.

- társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: a módosító rendeletnek társadalmi, gazdasági hatása nincsen, költségvetési hatása, hogy az egyes, a módosító rendelettel érintett költségvetési tételek a megfelelő helyen kerülnek szerepeltetésre az önkormányzat 2014. évi költségvetési rendeletében,
- környezeti, egészségi következménye: nincsen,
- adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincsen,

- a jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye mulasztásos törvénysértés, mert az önkormányzat negyedévenként köteles a költségvetése teljesítéséről számot adni, a változásokat a költségvetési rendeleten átvezetni,
- a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek adottak, nem jelent többletet az eddigiekhez képest.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § alapján az előterjesztésben kifejtettek a jogszabály indokolása is.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, az alábbi határozati javaslatot, a zárszámadási rendeletervezetet és a 2014. évi költségvetési rendelet IV. negyedévi rendeletének módosítását fogadja el.

Határozati javaslat:

Békés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Békés Város Önkormányzata 2014. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: Izsó Gábor polgármester
Tárnok Lászlóné jegyző

Békés, 2015. április 22.

Izsó Gábor
polgármester

Jogi ellenjegyző

Pénzügyi ellenjegyző

**BÉKÉS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

.../.....(.....)

ö n k o r m á n y z a t i r e n d e l e t e
AZ ÖNKORMÁNYZAT 2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁRÓL
(TERVEZET)

Békés Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

- 1. §** Békés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat 2014. évi költségvetése teljesítését:
- a) 4 652 195 000 Ft költségvetési bevétellel,
 - b) 1 438 995 000 Ft finanszírozási bevétellel - melyből
 - ba) 1 438 995 000 Ft likviditási célú hitelfelvétel,
 - bb) 1 325 897 000 Ft előző évek költségvetési maradványának igénybevétele, -
 - bc) 35 832 000 Ft államháztartáson belüli megelőlegezések,
 - c) 5 246 587 000 Ft költségvetési kiadással,
 - d) 82 381 000 Ft finanszírozási kiadással, – melyből
 - da) 77 266 000 Ft likviditási célú hiteltörlesztés,
 - db) 5 115 000 Ft hosszú lejáratú hiteltörlesztés ,-
- a rendelet 1–2. mellékleteiben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- 2. §** A Képviselő-testület az Önkormányzat engedélyezett létszámkeretének teljesítését a 3. mellékletekben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- 3. §** A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2014. évi felhalmozási kiadásainak teljesítését a 4. melléklet szerint, a tartalékok igénybe vételét az 5. melléklet szerint fogadja el.
- 4. §** Az Önkormányzat és intézményei költségvetési mérlegét a 6. melléklet tartalmazza.
- 5. §** A képviselő-testület az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal szociális pénzeszközeinek felhasználását a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.
- 6. §** Az Önkormányzat 2014. évi közvetett támogatásait a 8. melléklet tartalmazza.
- 7. §** A Képviselő-testület a 2014. évi normatív állami hozzájárulások, támogatások elszámolását a 9. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.
- 8. §** Az Önkormányzat 2014. évi pénzkészlet változását gazdálkodónkénti bontásban a 10. melléklet tartalmazza.

- 9.§** A Képviselő-testület az Önkormányzat 2014. évi maradványkimutatását 11. és 12. melléklet szerint hagyja jóvá.
- 10. §** A Képviselő-testület az Önkormányzat konszolidált mérlegét a 13. melléklet szerint, konszolidált eredmény kimutatását a 14. melléklet szerint, vagyonskimutatását a 15. melléklet szerint fogadja el.
- 11. §** Az Önkormányzat 2014. évi részesedéseit, valamint azok működéséből származó kötelezettségek állományát a 16. melléklet, saját bevételeinek alakulását az adósságot keletkeztető ügyletekkel összefüggésben a 17. melléklet, Uniós forrásból megvalósuló 2014. évben teljesített kiadásai a 18. melléklet tartalmazza
- 12. §** Az „*Önkormányzati környezetvédelmi alap elszámolási számla*”-ról 2014. évben 228 600 Ft kifizetés történt.
- 13. §** Ez a rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba.

B é k é s, 2015. április 29.

Izsó Gábor
polgármester

Tárnok Lászlóné
jegyző

A rendelet kihirdetésre került: 2015. május -én

Tárnok Lászlóné
jegyző

**BÉKÉS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

.../.... (... ...)

ö n k o r m á n y z a t i r e n d e l e t e

**AZ ÖNKORMÁNYZAT 2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL
szóló 3/2014.(II.17.) rendeletének módosításról**

(TERVEZET)

Békés Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1 § Békés Város Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 3/2014. (II. 17.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 1. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„1.§ (1) A Képviselő-testület a Békés Városi Egyesített Egészségügyi Intézmény és Rendelőintézet költségvetési szerv működési bevételeit a következők szerint határozza meg:

a) intézményi működési bevétel	59 829 000 Ft,
b) irányító szervtől kapott támogatás	32 496 000 Ft,
c) működési célú átvett pénzeszköz	351 537 000 Ft,
d) pénzmaradvány igénybevétele	61 527 000 Ft.

(2) A Képviselő-testület Békés Városi Egyesített Egészségügyi Intézmény és Rendelőintézet felhalmozási célú bevételeit 472 000 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Békés Városi Egyesített Egészségügyi Intézmény és Rendelőintézet költségvetési szerv működési kiadásait a következők szerint határozza meg:

a) személyi juttatások	247 445 000 Ft,
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	60 494 000 Ft,
c) dologi kiadások	186 774 000 Ft,
d) egyéb működési célú kiadások	3 674 000 Ft
e) engedélyezett létszámkerete	90 fő.

(4) A Képviselő-testület a Békés Városi Egyesített Egészségügyi Intézmény és Rendelőintézet felhalmozási kiadásait (beruházások, felújítások) 7 474 000 Ft-ban állapítja meg.”

2.§ A Rendelet 2.§-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. § (1) A Képviselő-testület a Kecskeméti Gábor Kulturális Központ költségvetési szerv működési bevételeit a következők szerint határozza meg:

a) működési bevételek	103 678 000 Ft,
-----------------------	-----------------

b) irányító szervtől kapott támogatás	81 632 000 Ft.
c) működési célú átvett pénzeszköz	14 681 000 Ft
d) pénzmaradvány igénybevétele	34 236 000 Ft

(2) A Képviselő-testület a Kecskeméti Gábor Kulturális Központ költségvetési szerv működési kiadásait a következők szerint határozza meg:

a) személyi juttatások	68 702 000 Ft,
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 770 000 Ft,
c) dologi kiadások	141 602 000 Ft,
d) engedélyezett létszámkerete	34 fő.

(3) A Képviselő-testület a Kecskeméti Gábor Kulturális Központ költségvetési szerv felhalmozási kiadásait (beruházások, felújítások) 7 153 000 Ft-ban állapítja meg.”

3. § A Rendelet 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. § (1) A Képviselő-testület a Békés Városi Jantyik Mátyás Múzeum költségvetési szerv működési bevételeit a következők szerint határozza meg:

a) intézményi működési bevételek	4 794 000 Ft,
b) irányító szervtől kapott támogatás	28 942 000 Ft.
c) működési célú átvett pénzeszköz	1 683 000 Ft
d) pénzmaradvány igénybevétele	889 000 Ft

(2) A Képviselő-testület a Békés Városi Jantyik Mátyás Múzeum költségvetési szerv működési kiadásait a következők szerint határozza meg:

a) személyi juttatások	13 332 000 Ft,
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 421 000 Ft,
c) dologi kiadások	12 835 000 Ft,
d) engedélyezett létszámkerete	9 fő.

(3) A Képviselő-testület a Békés Városi Jantyik Mátyás Múzeum költségvetési szerv felhalmozási kiadásait (beruházások, felújítások) 6 720 000 Ft-ban állapítja meg.”

4.§ A Rendelet 4. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„4. § (1) A Képviselő-testület a Békés Városi Püski Sándor Könyvtár költségvetési szerv működési bevételeit a következők szerint határozza meg:

a) intézményi működési bevételek	1 798 000 Ft,
b) irányító szervtől kapott támogatás	30 426 000 Ft.
c) működési célú átvett pénzeszköz	19 528 000 Ft
d) pénzmaradvány igénybevétele	4 085 000 Ft

(2) A Képviselő-testület a Békés Városi Püski Sándor Könyvtár költségvetési szerv működési kiadásait a következők szerint határozza meg:

a) személyi juttatások	29 592 000 Ft,
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 329 000 Ft,
c) dologi kiadások	18 796 000 Ft,

d) engedélyezett létszámkerete

11 fő.”

(3) A Képviselő-testület a Békés városi Püski Sándor könyvtár költségvetési szerv felhalmozási kiadásait (beruházás, felújítás) 120 000 Ft-ban állapítja meg.

5. § A Rendelet 5. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„5. § (1) A Képviselő-testület a Békési Városgondnokság költségvetési szerv működési bevételeit a következők szerint határozza meg:

a) intézményi működési bevételek	163 282 000 Ft,
b) irányító szervtől kapott támogatás	117 655 000 Ft,
c) pénzmaradvány igénybevétele	2 471 000 Ft
d) működési célú átvett pénzeszköz	216 000 Ft

(2) A Képviselő-testület a Békési Városgondnokság költségvetési szerv működési kiadásait a következők szerint határozza meg:

a) személyi juttatások	89 153 000 Ft,
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 417 000 Ft,
c) dologi kiadások	163 945 000 Ft,
d) egyéb működési célú kiadások	1 802 000 Ft
e) engedélyezett létszámkerete	62 fő.

(3) A Képviselő-testület a Békési Városgondnokság felhalmozási kiadásait (beruházások, felújítások) 4 554 000 Ft-ban állapítja meg, egyéb felhalmozási kiadásait 1 753 000 Ft összegben, hagyja jóvá.”

6. § A Rendelet 6. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„6. § (1) A Képviselő-testület a Békési Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv működési bevételeit a következők szerint állapítja meg:

a) intézményi működési bevételek	88 915 000 Ft,
b) közhatalmi bevételek	33 000 Ft
c) irányító szervtől kapott támogatás	558 482 000 Ft.
d) pénzmaradvány igénybevétele	51 737 000 Ft.
e) működési célú átvett pénzeszköz	9 409 000 Ft

(2) A Képviselő-testület a Békési Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv működési kiadásait a következők szerint állapítja meg:

a) személyi juttatások	201 622 000 Ft,
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	52 659 000 Ft,
c) dologi kiadások	152 909 000 Ft,
d) ellátottak pénzbeli juttatása	292 008 000 Ft,
e) egyéb működési célú kiadások	756 000 Ft
f) engedélyezett létszámkerete	64 fő

(3) A Képviselő-testület a Békési Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv felhalmozási kiadásait (beruházások, felújítások) 8 622 000 Ft-ban állapítja meg.”

7. § A Rendelet 7. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„7. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat, mint törzskönyvi jogi személy működési bevételeit a következők szerint állapítja meg

a) intézményi működési bevételek	504 682 000 Ft,
b) közhatalmi bevételek	611 957 000 Ft,
c) államtól kapott támogatás	1 340 844 000 Ft,
d) működési célú átvett pénzeszközök	578 294 000 Ft
e) Pénzmaradvány igénybevétele működési célra	43 534 000 Ft
f) Pénzmaradvány igénybevétele betétek megszüntetése miatti	475 008 000 Ft
g) Áht-on beüli megelőlegezések bevételei	35 832 000 Ft

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat, mint törzskönyvi jogi személy felhalmozási célú bevételeit a következők szerint állapítja meg

a) felhalmozási célú átvett pénzeszköz	814 595 000 Ft,
b) felhalmozási és tőke jellegű bevételek	65 687 000 Ft,
c) pénzmaradvány igénybevétele fejlesztési célra	652 410 000 Ft.
d) felhalmozási célú önkormányzati támogatás	9 586 000 Ft,
e) likviditási célú hitelek felvétele	77 266 000 Ft

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat, mint törzskönyvi jogi személy működési kiadásait a következők szerint állapítja meg:

a) személyi juttatások	465 353 000 Ft,
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	69 054 000 Ft,
c) dologi kiadások	1 258 885 000 Ft,
d) ellátottak pénzbeli juttatása	32 292 000 Ft,
e) egyéb működési célú kiadások	763 421 000 Ft,
f) működési célú tartalékok	107 762 000 Ft.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat, mint törzskönyvi jogi személy felhalmozási kiadásait a következők szerint állapítja meg:

a) beruházások, felújítások	1 050 137 000 Ft
b) egyéb felhalmozási célú kiadások	196 324 000 Ft,
c) fejlesztési célú tartalékok	334 453 000 Ft.
d) hiteltörlesztés	82 381 000 Ft

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat, mint törzskönyvi jogi személy engedélyezett létszámkeretét a következők szerint állapítja meg:

a) Mt. és a Kjt. alapján foglalkoztatott munkavállalók	6 fő,
b) közfoglalkoztatottak	302 fő.”

8. § A Rendelet 8. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„8. § A Képviselő-testület Békés város 2014. évi működési költségvetését az alábbiak szerint hagyja jóvá:

a) működési bevételek:

aa) intézményi működési bevételek	926 978 000 Ft,
ab) közhatalmi bevételek	611 990 000 Ft,
ac) kapott támogatás	1 340 844 000 Ft,
ad) működési célú átvett pénzeszközök	975 348 000 Ft,

b) működési kiadások:

ba) személyi juttatások	1 115 199 000 Ft,
bb) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	232 144 000 Ft,
bc) dologi kiadások	1 935 746 000 Ft,
bd) ellátottak pénzbeli juttatása	324 300 000 Ft,
be) egyéb működési célú kiadások	769 653 000 Ft,
bf) működési célú tartalékok	107 762 000 Ft,

c) a működési költségvetés hiánya 629 644 000 Ft,

d) működési célú pénzmaradvány igénybevétele a hiány belső finanszírozására
629 644 000 Ft.

9. § A Rendelet 9. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„9. § A Képviselő-testület Békés város 2014. évi felhalmozási költségvetését a következők szerint hagyja jóvá:

a) felhalmozási bevételek:

aa) felhalmozási célú átvett pénzeszköz	814 595 000 Ft,
ab) felhalmozási és tőkejellegű bevételek	66 159 000 Ft,
ac) felhalmozási célú önkormányzati támogatás	9 586 000 Ft,
ad) likviditási célú hitelek felvétele	77 266 000 Ft.

b) felhalmozási kiadások

ba) beruházások, felújítások	1 084 780 000 Ft,
bb) egyéb felhalmozási célú kiadások	198 077 000 Ft,
bc) felhalmozási célú tartalékok	334 453 000 Ft,
bd) hiteltörlesztés	82 381 000 Ft

c) a felhalmozási költségvetés hiánya 732 085 000 Ft,

d) a felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele a felhalmozási költségvetés hiányának belső finanszírozására 652 410 000 Ft.

e) a működési célú pénzmaradvány igénybevétele a felhalmozási költségvetés hiányának belső finanszírozására 43 843 000 Ft.”

f) megelőlegezések bevételi a felhalmozási költségvetés külső finanszírozására
35 832 000 Ft.

10. § A Rendelet 10. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„10.§ A Képviselő-testület Békés város 2014. évi költségvetése bevételi és kiadási előirányzatainak összességét 6 184 495 000 Ft-ban állapítja meg.”

11. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba és az azt követő napon hatályát veszti.

B é k é s, 2015. április 29.

**Izsó Gábor sk
polgármester**

**Tárnok Lászlóné sk
jegyző**

A rendelet kihirdetésre került:

2015. május..... -én

**Tárnok Lászlóné sk
jegyző**

Független könyvvizsgálói jelentés

Békés Város Önkormányzata Képviselő-testülete

részére

A 2014. évi éves költségvetési beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem Békés Város Önkormányzata (5630 Békés, Petőfi u. 2. sz.) 2014. évi éves költségvetési beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2014. évi költségvetési jelentésből, mely szerint a teljesített költségvetési kiadás **5.328.968 EFt**, a teljesített költségvetési bevétel **6.091.190 EFt**, maradvány-kimutatásból, amiben az összes maradvány **762.222 EFt**., adatszolgáltatásokból, valamint a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező főösszege **14.747.134 EFt**, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, amelyben a mérleg szerinti eredmény **885.812 EFt**, továbbá a költségekről és megtérült költségekről szóló kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves költségvetési beszámolóért

A vezetés felelős az éves költségvetési beszámolónak a számviteliről szóló 2000. évi C. törvényben, illetve az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem, az éves költségvetési beszámoló véleményezése. Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves költségvetési beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves költségvetési beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről.



A kiválasztott eljárások, beleértve az éves költségvetési beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves költségvetési beszámolóban az intézmény általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérleget, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az önkormányzat belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politika megfelelőségének és a vezetés (a gazdálkodásért felelősök) által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves költségvetési beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói véleményem megadásához.


Vélemény

A könyvvizsgálat során a 2014. évi éves költségvetési beszámolóját, annak részeit és tételeit, valamint a könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint – továbbá azon jogszabályok alapján, amelyek a könyvvizsgáló számára a beszámolóban szereplő adatok vonatkozásában feladatokat határoznak meg – felülvizsgáltam.

Véleményem szerint az éves költségvetési beszámoló megbízható és valós képet ad Békés Város Önkormányzata 2014. évi költségvetésének teljesítéséről, a 2014. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményéről, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendeletben foglaltakkal összhangban.

Békéscsaba, 2015. április 21.

KRIZSÁN MIKLÓS
kamarai tag könyvvizsgáló
 6600 Békéscsaba, Bogárházi sétány 13
 a Magyar Könyvvizsgálói Kamara
 tagsági igazolványának száma:
 1993. április 1.-től 002823


Krizsán Miklós
kamarai tag könyvvizsgáló

könyvvizsgálói kamarai ig. száma: 002823

I. melléklet a (.....) önkormányzati rendelethez

Békés Város Önkormányzata és intézményei 2014. évi kiemelt bevételeinek teljesítése

1	T	U	V	W	Y	Z	AA	AB	AC	AE	AF	AG	AH	AI	AJ	AK	AM	ezer Ft-ban
2	Megnevezés	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			Pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra			Hitel felvétel és betétek megszüntetése			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	
3		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés					
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
6	Egyesített Egészségügyi Intézmény és Rendelőintézet				472	472								377 136	505 861	505 861	100,00	
	Békési Városgondnokság													161 861	283 624	277 149	97,72	
	Kecskeméti Gábor Kulturális Központ													163 253	234 227	232 894	99,43	
	Jantyik Mátyas Múzeum													20 034	36 308	36 308	100,00	
	Pisli Sándor Könyvtár													30 049	55 837	55 837	100,00	
	Költségvetési szervek összesen:				472	472								752 333	1 115 857	1 108 049	99,30	
	Polgármesteri Hivatal													758 767	708 576	706 957	99,77	
	Önkormányzat	863 258	814 595	801 312	61 472	65 687	189 932	652 410	652 410	652 410	77 266	77 266	77 266	3 181 494	4 360 062	4 276 184	98,08	
	Békés Város mindösszesen:	863 258	814 595	801 312	61 472	66 159	189 932	652 410	652 410	652 410	77 266	77 266	77 266	4 692 594	6 184 495	6 091 190	98,49	

Békés Város Önkormányzata és intézményei 2014. évi kiemelt kiadásainak teljesítése

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S
Működési kiadások																		
1	ezer Ft-ban																	
2	Működési kiadások																	
3	Személyi juttatások			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			Dologi kiadások			Ellátottak pénzbeni juttatásai			Egyéb működési célú kiadások			Működési célú tartalékok		
4	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
5	Egyesített Egészségügyi Intézmény és Rendelőintézet	171 198	247 445	197 335	46 058	60 494	57 417	156 380	186 774	170 172			3 500	3 674	3 674			
6	Békési Városgondnokság	60 051	89 153	78 684	16 175	22 417	19 996	82 921	163 945	156 818			1 686	1 802	1 802			
7	Keoskeméti Gábor Kulturális Központ	60 187	68 702	68 702	16 097	16 770	16 467	86 969	141 602	120 275								
8	Jantyk Mátyas Múzeum	11 863	13 332	13 332	3 080	3 421	3 421	5 091	12 835	11 067								
9	Puskai Sándor Könyvtár	22 280	29 592	27 045	5 823	7 329	6 542	1 946	18 796	18 266								
10	Költségvetési szervek összesen:	325 579	448 224	385 098	87 233	110 431	103 843	333 307	523 952	476 598			5 186	5 476	5 476			
11	Polgármesteri Hivatal	195 291	201 622	201 195	53 512	52 659	52 332	131 699	152 909	127 339			372 600	292 008	273 794			
12	Önkormányzat	533 953	465 353	434 353	81 005	69 054	67 504	685 966	1 258 885	1 245 067			685 943	763 421	748 722	33 008	107 762	
13	Békés Város mindösszesen:	1 054 823	1 115 199	1 020 646	221 750	232 144	223 679	1 150 972	1 935 746	1 849 004			691 129	769 653	754 953	33 008	107 762	

Békés Város Önkormányzata és intézményei 2014. évi kiemelt kiadásainak teljesítése

1	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE	AF	AG	AH	AI	AJ	ezer Ft-ban			
																		Felhalmozási kiadások			
2	Megnevezés	Beruházások, felújítások			Egyéb felhalmozási célú kiadások			Hitel, kölcsön törlesztése			Fejlesztési célú tartalékok			Kiadások összesen							
3		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a				
4																					
5	Egysített Egészségügyi Intézmény és Rendelőintézet		7 474	7 474										377 136	505 861	436 072	86,20				
6	Békési Városgondnokság		4 554	4 539	1 028	1 753								161 861	283 624	263 592	92,94				
7	Kecskeméti Gábor Kulturális Központ		7 153	7 153										163 253	234 227	212 597	90,77				
8	Jantyk Mátyas Múzeum		6 720	6 720										20 034	36 308	34 540	95,13				
9	Püski Sándor Könyvtár		120	120										30 049	55 837	51 973	93,08				
10	Költségvetési szervek összesen:	26 021	26 006	26 006	1 028	1 753	1 753							752 333	1 115 857	998 774	89,51				
11	Polgármesteri Hivatal	5 665	8 622	7 649										758 767	708 576	663 064	93,58				
12	Önkormányzat	951 580	1 050 137	970 125	124 319	196 324	86 686	82 381	82 381	82 381	37 200	334 453		3 181 494	4 360 062	3 667 130	84,11				
13	Békés Város mindösszesen:	957 245	1 084 780	1 003 780	125 347	198 077	88 439	82 381	82 381	82 381	37 200	334 453		4 692 594	6 184 495	5 328 968	86,17				

3. melléklet az ... (.....) önkormányzati rendelethez

**Békés Város Önkormányzata és intézményei 2014. évi jóváhagyott
létszámkerete és teljesítésének alakulása**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	
1.	A Kftv., Kjt., és az Mt. hatálya alá tartozó munkavállalók															
2.	Létszámkeret															
3.	Eredeti terv					Módosított terv					Teljesítés					
4.		Teljes munkidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Teljes munkidősre átszámított	Teljes munkidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Teljes munkidősre átszámított	Teljes munkidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Teljes munkidősre átszámított	Teljes munkidősök	Részfoglalkoztatásúak	Összesen
5.	Megnevezés	82	8	90	86	82	8	90	86	82	8	90	86	82	8	90
6.	Egyesített Egészségügyi Intézmény és Rendelőintézet	33	1	34	33	33	1	34	33	33	1	34	33	33	1	34
7.	Kulturális Központ	3	6	9	6	3	6	9	6	3	6	9	6	3	6	9
8.	Jantyk Mátyás Múzeum	9	2	11	10	9	2	11	10	9	2	11	10	9	2	11
9.	Püski Sándor Könyvtár	30	1	31	31	61	1	62	62	60	1	61	61	1	61	61
10.	Városgondnokság	63	1	64	64	63	1	64	64	61	1	62	62	61	1	62
11.	Polgármesteri Hivatal	220	19	239	230	251	19	270	261	248	19	267	258	248	19	267
12.	Intézmények összesen:	36	0	36	36	7	0	7	7	7	0	7	7	7	0	7
13.	Önkormányzat	256	19	275	266	258	19	277	268	255	19	274	265	255	19	274
13.	Mindösszesen:															

Közfoglalkoztatottak létszámkerete																		
14.																		
15.	6.	Önkormányzat													278	278	302	302

Békés Város Önkormányzata és intézményei
2014. évi felhalmozási előirányzata
feladatonkénti bontásban
TÁJÉKOZTATÓ

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	ezer Ft-ban										
2	Megnevezés								Eredeti	Módosított	Teljesítés
3									előirányzat		
4	I. Európai Unió támogatással megvalósuló programok, fejlesztések, valamint projektekhez történő hozzájárulások										
5	1.	Szennyvíztelep korszerűsítése (KEOP) 2014. évi ütem							246 981	206 807	206 807
6	2.	Épületenergetikai fejlesztés (KEOP)							285 291	253 252	253 252
7	3.	Ívóvízjavító programhoz önerő átadás 2014. évi ütem							102 842	102 842	
8	4.	Turisztikai attrakciók és szolgáltatások fejlesztése (DAOP) 2014. évi ütem							123 661	33 950	33 950
9	5.	Belvízrendezés az élhetőbb településekért (DAOP)							69 864	123 220	123 220
10	6.	Ótemető utcai óvoda építéséhez saját erő átadásai az IFT-nak							5 477	5 477	5 477
11	7.	Közvilágítás korszerűsítése (KEOP)							148 481	147 447	147 447
12	I. EU-s fejlesztések összesen (1+...7) :								982 597	872 995	770 153
13	II. Saját forrásból megvalósuló beruházások, felújítások										
14	Önkormányzat:										
15	1.	Szennyvíz bekötővezetékek építése							3 429		
16	2.	Ügyelet kialakítása (Kossuth u. 16.)							5 200	5 332	5 332
17	3.	Villamos hálózat felújítása (József A. u.5.)							3 999		
18	4.	Lakossági útalap építése							3 000		
19	5.	Vashalmi ABC gyalogátkelőhely kialakítás							2 000		
20	6.	Városi járdák felújítása							10 000	1 219	1 219
21	7.	B112. kút vízhútése kialakítása a Fürdőnél							4 000	2 720	2 720
22	8.	Közvilágítási hálózat bővítése							1 000		
23	9.	Településrendezési terv módosítás							1 000	413	413
24	10.	Településrendezési terv egységes szerkezetbe foglalás							500	357	357
25	11.	Csabai úti ivóvízvezeték kivitelezése							35 900	318	318
26	12.	Csabai úti ivóvízvezeték vízjogi engedélyezési terve							228	100	100
27	Önkormányzat összesen:								70 256	10 459	10 459
28	Polgármesteri Hivatal:										
29	13.	Gyepmesteri telepen kenelek építése							750	750	
30	14.	Mázsa beszerzés (gyepmesteri telep)							250	136	136
31	15.	Ügyviteli- és számítástechnikai eszközök beszerzése							749	223	
32	Polgármesteri Hivatal összesen:								1 749	1 109	136
33	II. Saját forrásból megvalósuló beruházások, felújítások összesen:								72 005	11 568	10 595
34	III. Egyéb felhalmozási célú kiadások										
35	1.	Lakosságnak nyújtott kamatmentes kölcsönök							10 000	10 000	7 754
36	2.	"Krizisalap"-ból nyújtott kölcsönök							1 000	850	
37	3.	Vállalkozóknak nyújtott kölcsönök							5 000	5 000	1 300
38	III. Egyéb felhalmozási célú kiadások (1+...3):								16 000	15 850	9 054
39	IV. Kiszármaztatott tárgyi eszközök - egyéb beruházások										
40	1.	Utca névtáblák							3 000	1 100	1 100
41	2.	Tájékoztató táblák							1 000	27	27
42	3.	Szénmonoxid érzékelők							100		
43	4.	Hivatali étkezdébe eszközök vásárlása							508		
44	5.	Gyepmesteri telepre eszközök vásárlása							180	306	306
45	6.	Polgármesteri Hivatal informatikai eszközbeszerzés							3 228	3 740	3 740
46	7.	Téli közfoglalkoztatás (START) eszközbeszerzései							2 946	9 368	9 368
47	IV. Kiszármaztatott tárgyi eszközök összesen:								10 962	14 541	14 541
48	V.	1. Városgondnokság forrásátadása Társasházak felújítási alapjához							1 028	1 753	1 753
49	A. Költségvetésben tervezett kiadások összesen:								1 082 592	916 707	806 096

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K		
50											ezer Ft-ban		
51	B.	Költségvetésben nem tervezett beruházások felújítások											
52		Egyesített Egészségügyi Intézmény és Rendelőintézet összesen:									7 474	7 474	
53		1.	Kisértékű tárgyi eszközök									1 265	1 265
54		2.	Masszázságy									305	305
55		3.	Gégecsöves hajszáritó									124	124
56		4.	CTG készülék									550	550
57		5.	Mikroszkóp									518	518
58		6.	Szivattyú									285	285
59		7.	Dacia személygépkocsi									3 408	3 408
60		8.	Rozsdamentes korlát									578	578
61		9.	Fénymásoló									441	441
62		Kecskeméti Gábor Kulturális Központ összesen:									7 153	7 153	
63		1.	Kisértékű tárgyi eszközök									2 034	2 034
64		2.	Robbanómotoros fűnyíró									101	101
65		3.	Számítógép									176	176
66		4.	Végfok, reflektor (20 db)									456	456
67		5.	Hajszáritó (6 db)									165	165
68		6.	Tároló									127	127
69		7.	Számítógép									192	192
70		8.	Notebook 4									746	746
71		9.	Napozóágy, szék									519	519
72		10.	Erősítő, reflektor, izzó, dimmer									608	608
73		11.	Öntözőrendszer									400	400
74		12.	Fűnyíró									660	660
75		13.	Hómaró									110	110
76		14.	Csónakmotor									315	315
77		15.	Tűzoltótömlő									130	130
78		16.	Pénztárgép									199	199
79		17.	Szivattyú									215	215
80		Jantyk Mátyás Múzeum									6 720	6 720	
81		1.	Hangtechnikai berendezés									2 531	2 531
82		2.	Számítógép + monitor									1 081	1 081
83		3.	Motorikus vetítővászon tartozékokkal									299	299
84		4.	Kiállítás installáció									1 295	1 295
85		5.	Canon fényképezőgép (tartozékok)									349	349
86		6.	Kiállítás installáció									1 165	1 165
87		Püski Sándor Könyvtár									120	120	
88		1.	Szekrényisor									120	120
89		Békési Városgondnokság									4 554	4 539	
90		1.	Kisértékűtárgyi eszközök									328	328
91		2.	Gépkocsi									4 226	4 211
92		Polgármesteri Hivatal összesen:									3 467	3 467	
93		1.	Salgó állvány iktatóba									254	254
94		2.	Kisértékű irodai eszközök, berendezések									597	597
95		3.	Tetőszerkezet átalakítása (Hivatali Étkeзде)									2 616	2 616

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K		
96		Önkormányzat összesen:									184 391	184 391	
97		1.	Jantyik u. 5. sz. épület helyreállítása									4 966	4 966
98		2.	Csabai u. 81. sz. ingatlan vételára és kapcsolódó kiadások									42 608	42 608
99		3.	Üzletviteli tervezői munka (ÁROP)									381	381
100		4.	Kisértékű tárgyi eszközök (3 tétel)									70	70
101		5.	Búvárszivattyú									172	172
102		6.	Felszámolásból származó irodabútorok									353	353
103		7.	Szennyvízhálózat felújítása és építési rekonstrukciók									80 894	80 894
104		8.	Ivóvízhálózat felújítása									26 716	26 716
105		9.	Bóbita Óvoda szintezési alappont pótlása									248	248
106		10.	Rákóczi u. 8. párkánydeszka felújítása									2 112	2 112
107		11.	Lánc u. útépítés (tervek, hatósági díjak)									636	636
108		12.	Jantyik Mátyás mellszobor									2 000	2 000
109		13.	Gyermekpancsoló engedélyterve									190	190
110		14.	Rendelőintézet energetikai átalakítás									5 000	5 000
111		15.	Fürdősétány, Drága u., Tátra u., útépítés									6 500	6 500
112		16.	Verseny u. 4.sz (Inkubátorház felújítás)									896	896
113		17.	Hulladékgyűjtő jármű									10 649	10 649
114		B.	Költségvetésben nem tervezett beruházások, felújítások összesen:									213 879	213 864
115		C.	Költségvetésben nem tervezett egyéb felhalmozási kiadások, kölcsönök										
116			Önkormányzat összesen:									72 259	72 259
117		1.	Szociális Szövetkezet részjegytöke									103	103
118		2.	Lakossági közműfejlesztés támogatása									121	121
119		3.	Intézményfenntartó Társulás és Önkormányzat közötti elszámolás (Bóbita Óvoda)									65 435	65 435
120		4.	Munkáltatói kölcsönnyújtás									1 600	1 600
121		5.	Békési Szabadidős Lovasklub részére kölcsönnyújtás									5 000	5 000
122		C.	Költségvetésben nem tervezett egyéb felhalmozási kiadások, részesedések, kölcsönök összesen:									72 259	72 259
123		D.	Tárgyévi költségvetés terhére vállalt végleges kötelezettségek										
124			Önkormányzat összesen:									80 012	
125		1.	Ivóvízhálózat felújítása									2 573	
126		2.	Szennyvízhálózat felújítása									1 015	
127		3.	Kiegészítő ácsmunka, bádgozás (Polg.m.Hivatal, SZKIRG. Óvoda)									1 053	
128		4.	Szennyvíztisztító telep korszerűsítése (KEOP)									74 146	
129		5.	Malomasszonykerti út (OTR állomás építés)									1 225	
130		D.	Tárgyévi költségvetés terhére vállalt végleges kötelezettségek összesen:									80 012	
131			Felhalmozási kiadások mindösszesen (A+B+C+D):									1 082 592	1 092 219

**Békés Város Önkormányzata 2014. évi
tartalék előirányzata célonként**

	A	B	C	D	E
1					ezer Ft-ban
2			MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
3			I. Működési céltartalékok		
4	1.		Intézmények nem tervezett működési kiadásaira	10 000	7 857
5	2.		Szociális Szövetkezet alapítására	150	47
6	3.		Polgárvédelmi feladatokra	500	500
7	4.		Oktatást kiegészítő tevékenységekre	19 543	3 980
8	5.		2013. évi normatíva visszafizetésére	2 800	175
9	6.		KAB-KEF. pályázat saját erő	15	15
10	7.		2014. évi bérkompenzációs előleg		147
11	8.		E-útdíj bevezetésével kapcsolatos bevételkiesésre		5 129
12	9.		Polgármesteri Hivataltól zárolt összeg (263/2014/VIII.26)		24 499
13	10.		2013. évi normatívák elszámolása miatt zárolás (IFT)		5 032
14	11.		Tartalékba helyezett összegek maradványa		60 381
15	I.		Működési céltartalék összesen:(1+...11)	33 008	107 762
16			II. Fejlesztési céltartalékok		
17	1.		Fejlesztési célú pályázatok önerejére	20 000	20 000
18	2.		Önkormányzati lakások és nem lakás célú ingatlanok felújítására	5 000	5 000
19	3.		Intézményi ingatlanok felújítására	10 000	10 000
20	4.		Dr. Püski Sándor mellszobor állításához hozzájárulás	200	200
21	5.		Jantyik Mátyás szobor állítás	2 000	
22	6.		Előző év(ek) pénzmaradványának tartaléka		295 608
23	7.		Közbiztonságnövelését szolgáló támogatás		3 645
24	II.		Fejlesztési céltartalékok összesen(1+...7):	37 200	334 453
25	III.		Tartalékok mindösszesen:(I + II)	70 208	442 215

Békés Város Önkormányzata és intézményei 2014. évi költségvetési mérlege

	A	B	C	D
1.	Működési költségvetés 2014.			
2.	<i>Működési bevételek</i>		<i>Működési kiadások</i>	
3.	<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>EFt</i>	<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>EFt</i>
4.	Intézményi működési bevételek	882 581	Személyi juttatások	1 020 646
5.	Közhatalmi bevételek	581 369	Munkaadókat terhelő járulékok	223 679
6.	Kapott támogatás	1 340 844	Dologi és egyéb folyó kiadások	1 849 004
7.	Működési célú átvett pénzeszköz	970 344	Szociális ellátások és egyéb juttatások	306 086
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	35 832		
9.			Pénzeszközátadások és Egyéb működési célú kiadások	754 953
10.			Tartalékok, működési célú	
11.	<i>Működési bevételek összesen</i>	<i>3 810 970</i>	<i>Működési kiadások összesen</i>	<i>4 154 368</i>
12.	Működési költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)			- 343 398
13.	Működési célú pénzmaradvány igénybevétele jogszabály alapján összesen			709 319
14.	I. Működési költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)			365 921
15.	Felhalmozási költségvetés 2014.			
16.	<i>Felhalmozási bevételek</i>		<i>Felhalmozási kiadások</i>	
17.	<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>EFt</i>	<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>EFt</i>
18.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	801 312	Beruházások, felújítások	1 003 780
19.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	66 159	Egyéb felhalmozási célú kiadások	88 439
20.	Állami támogatás	9 586	Hiteltörlesztés	5 115
21.	<i>Felhalmozási bevételek összesen</i>	<i>877 057</i>	<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>	<i>1 097 334</i>
22.	Felhalmozási költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)			- 220 277
23.	Fejlesztési célú pénzmaradvány igénybevétele jogszabály alapján			616 578
24.	II. Felhalmozási költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)			396 301
25.	III. a) Likvid hitel felvétele			77 266
26.	III. b) Likvid hitel törlesztése			- 77 266
27.	VI. Költségvetés számviteli egyenlege (I.+ II. + III.)			762 222

**Békés Város 2014. évi szociális pénzeszközeinek
felhasználása
TÁJÉKOZTATÓ**

I. A Polgármesteri Hivatal költségvetésében tervezett, államigazgatási (jegyzői) hatáskörben adható szociális juttatások

	A	B	C	D	E
	ezer forintban				
1	Jogcím	Állami támogatás+önerő együtt			Önerő maradványa
2		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
3	Nem foglalkoztatott személyek rendszeres szociális segélye	30 000	35 873	35 873	
4	67 %-ban egészségkárosodott személyek rendszeres szociális segélye	10 000	3 190	3 190	
5	Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	240 000	155 605	144 888	10 717
6	Lakásfenntartási támogatás	92 000	74 759	67 759	7 000
7	Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	100	100		100
8	Helyi megállapítású közgyógy ellátás	500	500	103	397
9	Óvodáztatási támogatás		2 000	2 000	
10	Természetbeni gyermekvédelmi támogatás		19 981	19 981	
11	Polgármesteri Hivatal összesen:	372 600	292 008	273 794	18 214

II. Az Önkormányzat költségvetésében tervezett, a Képviselő-testület hatósági jogkörében adható szociális juttatások

					ezer forintban
12	Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Önerő maradványa
13	Ápolási díj (méltányossági)	5 000	3 529	3 529	
14	Átmeneti segély (kölcson)	5 000	5 000	3 325	1 675
15	Önkormányzati segély (rendkiv.gyvt.,átmeneti, temetési)	8 500	7 128	7 128	
16	Temetési segély (kölcson)	600	600	420	180
17	Közgyógyellátás	5 500	3 997	3 997	
18	Adósságkezelési támogatás	15 000	7 169	7 169	
19	"Arany János" tehetséggond.támogatás	120	96	96	
20	Közművesítési támogatás	500	30	30	
21	Továbbtanulási támogatás	5 000	3 605	3 605	
22	Otthoni szakápolás	700	376	376	
23	Helyi autóbuszberlet támogatása	4 000	3 897	3 897	
24	Kommunális adó támogatás	300	31	31	
25	Életkezési támogatás	300	40	40	
26	50%-os étkezési támogatás	600	713	713	
27	Köztemetés	3 000	1 681	1 681	
28	Önkormányzat összesen:	54 120	37 892	36 037	1 855
29	Mindösszesen (I+II):	426 720	329 900	309 831	20 069

Békés Város Önkormányzata 2014. évi közvetett támogatásai

A		B		C		D		E		F
Támogatás kedvezményezettje (csoportonként)		Adóalapkedv. utáni adókedv.		Adókedvezmény		Jogcíme (jellege)		Összege		Összesen
		Jogcíme (jellege)	Összege	Jogcíme (jellege)	Összege					
3.	Magánszemélyek kommunális adója			Mentesség	16 541			25		16 541
5.	Helyi iparüzési adó	1000 EFt alatti adóalap	2 738	Katasztrófavédelem	593			24		3 331
6.	Idegenforgalmi adó			70 év feletti	24					24
7.	Összesen:		2 738		17 183					19 921
8.										
9.										
10.		Támogatás jogcíme								Összesen
11.	Ellátottak térítési díjának elengedése méltányosságból									0
12.	Kártérítés összegének elengedése méltányosságból									0
13.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése									0
14.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó kedvezmény, mentesség									11 152
15.	Egyéb nyújtott kedvezmény, kölcsön elengedése									0
16.	Összesen:									11 152

ezer Ft-ban

ezer Ft-ban

Békés Város Önkormányzata 2014. évi normatíva elszámolása

		A	B	C	D	E	F	G	H	I
		forintban								
1	2									
3	Megnevezés									
4	1			456 543 045	-	-	456 543 045	-	456 543 045	-
5	2			229 373 601	- 727 734	- 4 477 334	222 275 625	- 1 892 908	222 275 625	- 1 892 908
6	3			203 855 961	-	7 597 410	193 164 662	- 18 288 709	193 164 662	- 18 288 709
7	4			105 346 277		- 2 366 400	102 898 277	- 81 600	102 898 277	- 81 600
8	5			995 118 884	- 727 734	753 676	974 881 609	- 20 263 217	974 881 609	- 20 263 217

Békés város Önkormányzata és intézményei 2014. évi maradványkimutatása

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
									ezer Ft
	Megnevezés	Összesen	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Rendelő-intézet	Város-gondnokság	KG Kulturális Központ	Könyvtár	Múzeum
1.		4 652 195	3 841 767	96 738	411 838	157 023	117 026	21 326	6 477
2.	1. Alaptevékenység költségvetési bevételei	5 246 587	3 584 749	663 064	436 072	263 592	212 597	51 973	34 540
3.	2. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	-	257 018	- 566 326	- 24 234	- 106 569	- 95 571	- 30 647	- 28 063
4.	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-	1 284 050	610 219	94 023	120 126	115 868	34 511	29 831
5.	3. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2 288 628	932 014						
6.	4. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	932 014							
7.	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	1 356 614	352 036	610 219	94 023	120 126	115 868	34 511	29 831
8.	A) Alaptevékenység maradványa (I.+II.)	762 222	609 054	43 893	69 789	13 557	20 297	3 864	1 768
9.	5. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-
10.	6. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	-	-	-	-	-	-	-	-
11.	III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	-	-	-	-	-	-	-	-
12.	7. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-
13.	8. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-	-	-	-	-	-	-	-
14.	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	-	-	-	-	-	-	-	-
15.	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (III.+IV.)	-	-	-	-	-	-	-	-
16.	C) Összes maradvány (A +B)	762 222	609 054	43 893	69 789	13 557	20 297	3 864	1 768
17.	D) Alaptevékenység módosított maradványból kötelezettségvállalással terhelt maradványa	728 860	609 054	43 839	63 739	12 228	-	-	-
18.	E) Alaptevékenység szabad maradványa	33 362	-	54	6 050	1 329	20 297	3 864	1 768

**Javaslat Békés Város Önkormányzata és intézményeinek
2014. évi maradvány jóváhagyására**

	A	B	C	D	E	F
1.						
2.	Intézmény megnevezése	Maradványkimutatás szerinti összeg	Jogszabályváltozás miatti korrekció *	Jóváhagyásra javasolt maradvány		Összesen
3.				Kötelezettséggel terhelt maradvány	Szabadon felhasználható összesen	
4.						
5.	Egyesített Egészségügyi Int. és Rendelőintézet	69 789		63 739	6 050	69 789
6.	Kulturális Központ	20 297			20 297	20 297
7.	Jantyik Mátvás Múzeum	1 768			1 768	1 768
8.	Puski Sándor Könyvtár	3 864			3 864	3 864
9.	Városgondnokság	13 557		12 228	1 329	13 557
10.	Polgármesteri Hivatal	43 893	-37 001	6 838	54	6 892
11.	Költségvetési szervek összesen:	153 168	-37 001	82 805	33 362	116 167
12.	Önkormányzat	609 054	-84 654	524 400		524 400
13.	Békés város mindösszesen:	762 222	-121 655	607 205	33 362	640 567

ezer Ft-ban

* 36/2013.(IX.13.) NCM rendelet 10. § (3) bekezdése

Békés Város Önkormányzata

2014. évi konszolidált egyszerűsített mérlege

	A	B	C	D	E
1.	EZER Ft-ban				
2.	Eszközök			Előző időszak	Tárgyi időszak
3.	A/I	Immateriális javak		31 516	17 171
4.	A/II	Tárgyi eszközök		12 880 552	13 516 641
5.	A/III	Befektetett pénzügyi eszközök		212 235	212 338
6.	A/IV	Koncesszióba , vagyonkezelésbe adott eszközök		0	0
7.	A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		13 124 303	13 746 150
8.	B/I	Készletek		10 660	11 357
9.	B/2	Értékpapírok		0	0
10.	B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓ ESZKÖZÖK		10 660	11 357
11.	C/II	Pénztárak, csekkek		4 267	6 219
12.	C/III	Forint számlák		1 223 577	623 319
13.	C/IV	Idegen pénzeszközök		6 368	0
14.	C)	PÉNZESZKÖZÖK		1 234 212	629 538
15.	D/I	Költségvetési évben esedékes követelések		135 256	93 269
16.	D/II	Költségvetési évet követően esedékes követelések		118 785	134 999
17.	D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások		85 772	93 489
18.	D)	KÖVETELÉSEK		339 813	321 757
19.	E)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK		12 281	36 627
20.	F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		0	1 705
21.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:			14 721 269	14 747 134
22.	Források			Előző időszak	Tárgyi időszak
23.	G/1	Nemzeti vagyon induláskori értéke		16 149 487	16 149 487
24.	G/2	Nemzeti vagyon változásai		0	0
25.	G/3	Egyéb eszközök induláskori értéke		1 227 844	1 227 844
26.	G/4	Felhalmozott eredmény		-3 816 990	-3 816 990
27.	G/5	Eszközök érték helyesbítésének forrása		0	0
28.	G/6	Mérlegszerinti eredmény		0	885 812
29.	G)	SAJÁT TŐKE		13 560 341	14 446 153
30.	H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek		1 137 037	94 743
31.	H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek		140	56 045
32.	H/III/1	Kapott előlegek		17 383	45 404
33.	H/III/3.	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása			1 230
34.	H/III.	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások		17 383	46 634
35.	H)	KÖTELEZETTSÉGEK		1 154 560	197 422
36.	I)	EGYÉB SAJÁTOS FORRÁS OLDALI ELSZÁMOLÁSOK		6 368	0
37.	J)	KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK		0	0
38.	K)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		0	103 559
39.	FORRÁSOK ÖSSZESEN:			14 721 269	14 747 134

KRIZSÁN MIKLÓS
 kamarai tag könyvvizsgáló
 5600 Békéscsaba, Bogárkői sétány 13
 a Magyar Könyvvizsgálói Kamara
 tagsági nyilvántartásának száma:
 1998-00115-1/M/002823

Krizsán Miklós

Békés Város Önkormányzata 2014. évi konszolidált eredménykimutatása

	A	B	C	D	E
					ezer Ft
1.		Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
2.	I.	Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele			1 146 247
3.	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			925
4.		Központi működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei			2 226 308
5.		Egyéb működési célú támogatások eredményszámléletű bevétele			958 407
6.		Különbféle egyéb eredményszámléletű bevételek			475 074
7.	III.	Egyéb eredményszámléletű bevételek			3 659 789
8.		Anyagköltség			268 353
9.		Igénybevett szolgáltatások értéke			628 703
10.		Eladott árúk beszerzési értéke			-
11.		Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			68 389
12.	IV.	Anyagjellegű ráfordítások			965 445
13.		Béreköltség			999 102
14.		Személyi jellegű egyéb kifizetések			106 552
15.		Bérfelrakások			242 227
16.	V.	Személyi jellegű ráfordítások			1 347 881
17.	VI.	Értékesítési leírás			327 809
18.	VII.	Egyéb ráfordítások			3 075 497
19.	A)	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)			- 909 671
20.		Kapott (járó) osztalék és részesedés			1 500
21.		Kapott kamatok			12 517
22.		Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámléletű bevételei			77 266
23.	VIII.	Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevételei			91 283
24.		Fizetett kamatok			3 936
25.		Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			77 266
26.	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			81 202
27.	B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII+IX)			10 081
28.	C)	SZOKÁSOS EREDMÉNY {(A)+B}			- 899 590
29.		Felhalmozási támogatások eredményszámléletű bevételei			761 494
30.		Különbféle rendkívüli eredményszámléletű bevételek			1 104 374
31.	X.	Rendkívüli eredményszámléletű bevételek			1 865 868
32.	XI.	Rendkívüli ráfordítások			80 466
33.	D)	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY			1 785 402
34.	E)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY {C)+D}			885 812

KRIZSÁN MIKLÓS
 kamarai tag könyvvizsgáló
 1600 Békéscsaba, Bogárházi sétány 13
 a Magyar Könyvvizsgálói Kamara
 tagsági igazolványának száma:
 1503/2010/1-14100323

Handwritten signature

**Békés város Önkormányzata 2014. évi vagyonkimutatása
a 4/2013. (I.11.) kormányrendelet 30. §-a szerint**

ezer Ft-ban

		A	B
1.		Eszközök	Összeg
2.	A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	13 746 150
3.	I.	Immateriális javak	17 171
4.	II.	Tárgyi eszközök	13 516 641
5.		1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyonértékű jogok	12 458 547
6.		1.1. Forgalomképtelen	7 768 101
7.		1.2. Korlátozottan forgalomképes	3 740 206
8.		1.3. Üzleti vagyon	950 240
9.		2.Gépek ,berendezések, felszerelések, járművek	197 472
10.		2.1. Forgalomképtelen	-
11.		2.2. Korlátozottan forgalomképes	170 664
12.		2.3. Üzleti vagyon	26 808
13.		3. Tenyészállatok	3 713
14.		3.1. Forgalomképtelen	-
15.		3.2. Korlátozottan forgalomképes	-
16.		3.3. Üzleti vagyon	3 713
17.		4. Beruházások, felújítások	856 909
18.		4.1. Forgalomképtelen	112 082
19.		4.2. Korlátozottan forgalomképes	589 606
20.		4.3. Üzleti vagyon	155 221
21.		5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-
22.	III.	Befektetett pénzügyi eszközök	212 338
23.		1. Tartós részesedés	212 338
24.		2. Tarós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-
25.		3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-
26.	IV.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	-
27.	B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	11 357
28.	I.	Készletek	11 357
29.	II.	Értékpapírok	-
30.	C)	Pénzeszközök	629 538
31.	I.	Hosszú lejáratú betétek	-
32.	II.	Pénztárak, csekkok, betétkönyvek	6 219
33.	III.	Forintszámlák	623 319
34.	IV.	Devizaszámlák	-
35.	V.	Idegen pénzeszközök	-
36.	D)	Követelések	321 757
37.	I.	Költségvetési évben esedékes követelések	93 269
38.	II.	Költségvetési évet követően esedékes követelések	134 999
39.	III.	Adott előlegek	93 489
40.	E)	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	36 627
41.	F)	Aktív időbeli elhatárolások	1 705
42.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	14 747 134

ezer Ft-ban

	Források		Összeg
43.	G)	SAJÁT TŐKE	14 446 153
44.	I.	Nemzeti vagyon induláskori értéke	16 149 487
45.	II.	Nemzeti vagyon változása	
46.	III.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 227 844
47.	IV.	Felhalmozott eredmény	- 3 816 990
48.	V.	Eszközök értékhelyesbítésének forrása	
49.	VI.	Mérleg szerinti eredmény	885 812
50.	H)	KÖTELEZETTSÉGEK	197 422
51.	I.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	94 743
52.	II.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	56 045
53.	III/1.	Kapott előlegek	45 404
54.	III/2.	Más szervezetet megillető bevételek elsz.	1 230
55.	I)	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	-
56.	J)	Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	-
57.	K)	Passzív időbeli elhatárolások	103 559
58.	FORRÁSOK ÖSSZESEN:		14 747 134

Könyviteli mérlegen kívüli tételek

1. Könyviteli mérlegen kívüli eszközök

ezer Ft-ban

	Megnevezés	Összeg
59.	"0"-ra leírt eszközök állománya (db)	36 822
60.	A Nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI tv. 1.§ (2) bekezdés g) és h) pontja	
61.	- képzőművészeti alkotások	356
62.	- régészeti leletek	6 137
63.	- kép- és hangarchívum	32 307
64.	- gyűjtemények	8 166
65.	- egyéb kulturális javak	-

2. Könyviteli mérlegen kívüli függő kötelezettségek

ezer Ft

66.	Kezesség-illetve garancia vállalással kapcsolatos függő kötelezettségek	-
67.	Váltókezesi függő kötelezettségek	-
68.	Le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek	-
69.	Opciós ügyletekkel kapcsolatos függő kötelezettségek	-

**Békés Város Önkormányzatának részesedései gazdálkodó szervezetekben
2014. évben**

ezer Ft-ban			
A	B	C	D
1.		ezer Ft-ban	
2.	Megnevezés	Tulajdoni részesedés	Működésből származó kötelezettség
3.	1. Dél-alföldi Regionális Fejlesztési Rt. részvény	49	nincs
4.	2. Békés Megyeért Vállalkozásfejlesztési Alapítvány részesedés	100	nincs
5.	3. BKSZ PLUSZ KFT üzetrész	3 600	nincs
6.	4. Hunyadi téri óvoda gyermekeiért alapítvány vagyonrész	20	nincs
7.	5. Békés Megyei Vízművek Rt. részvények	132 426	nincs
8.	6. Békés Fürdőért Közalapítvány részesedés	500	nincs
9.	7. Békés Airport Kft.. részesedés	100	100
10.	8. Békési Férfi Kézilabda Kft. alapítói vagyon	3 900	nincs
11.	9. Békés Ferment Kft.	1 470	nincs
12.	10. Körösök Völgye Kft. üzletrész	10	nincs
13.	11. Békés város bölcsődéinek apróságaiért alapítvány alap.vagyon	60	nincs
14.	12. Békés Kommunális Szolgáltató Kft.részesedés	30 000	nincs
15.	13. Szociális Szolgáltató Szövetkezet	103	nincs
16.	Összesen:	172 338	

**Békés Város Önkormányzata 2014. évi
saját bevételeinek alakulása és adósságot keletkeztető ügyletek
finanszírozása**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § alapján

ezer Ft-ban

	A	B
1.	Saját bevételek a 353/2011.(XII.30) Korm.rendelet 2.§(1) bekezdése szerint	Összeg
2.	Helyi adóbevételek	521 082
3.	Pótlék	6 077
4.	Bírság	2 809
5.	Helyszini és szabálysértési bírság	1 621
6.	Talajterhelési díj	1 068
7.	Egyéb díjbevételek	3 877
8.	Önkormányzati vagyon és vagyoneértékű jog értékesítésből és hasznosításából származó bevétel	217 012
9.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	12 114
10.	Tárgyi eszköz ,immateriális jószág, részvény, vagy privatizációból származó bevétel	1 679
11.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	618
12.	Saját bevételek összesen	767 957
13.	Saját bevétel 50 %-a	383 979
14.	Adósságot keletkeztető ügyletek a Stabilitási tv.3. § (1) a) pont szerint	Összeg
15.	Devizában (EUR) kibocsátott kötvény	-
16.	Devizában (CHF) kibocsátott kötvény	-
17.	HUF-ban felvett beruházási hitel	-
18.	Adósságot keletkeztető ügyletek összesen	-

Békés Város Önkormányzata Uniós forrásból megvalósuló 2014. évben teljesített kiadásai

ezer Ft-ban

	A	B	C	D
1.	Feladat			Teljesített kiadások
2.	DAOP-5.2.1/D-2008-0002 Belvízrendezés az élhetőbb településekért			123 220
3.	KEOP-1.3.0/09-11-2011-0032 Békés Megyei Ivóvíz-minőség Javító Program-Közép-békési projektelem			-
4.	KEOP 1.2.0/B/10-2010-0040 Békés város szennyvíztisztító telepének korszerűsítése			206 807
5.	Közvilágítás korszerűsítése (KEOP)			147 774
6.	KEOP Épületenergetikai korszerűsítés			253 252
7.	Turisztikai attrakciók és szolgáltatások fejlesztése 2014. évi ütem			33 950
8.	Beruházásokhoz kapcsolódó teljesítések összesen			765 003