

Tárgy: Beszámoló Békés Város 2014. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről, és az 2014. évi költségvetéséről szóló 3/2014. (II. 17.) önkormányzati rendelet módosítása

Sorszám: III/1.

Előkészítette: Váczi Julianna osztályvezető és a Gazdasági Osztály munkatársai

Döntéshozatal módja:

Határozat: egyszerű szótöbbség,

Rendelet-módosítás: minősített többség az Mötv. 50. § -a pontja alapján

Véleményező bizottság Valamennyi bizottság

Tárgyalás módja:

Nyilvános ülés

Előterjesztés

Békés Város Képviselő-testülete

2014. augusztus 28-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. tv. 87.§ (1) bekezdése alapján Békés Város Önkormányzata 2014. évi költségvetésének I. féléves teljesítéséről az alábbiak szerint számolunk be. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet nem írja elő és táblázatokkal nem is támogatja a Kincstárnak szóló féléves beszámoló készítését, ezért a Képviselő-testület elé terjesztett beszámolót a Magyar Államkincstár Békés Megyei Igazgatósága részére elkészített és határidőre megküldött II. negyedévi pénzforgalmi jelentés és időszaki mérlegjelentés adataira alapozva készítettük el. A 2014. I. féléves beszámoló szerkezetében megegyezik a 2014. évi költségvetési rendelet szerkezetével.

I. A 2014. I. félévi előirányzat módosítás indoklása a 3/2014.(II. 17.) önkormányzati rendelet módosításához

Az állami költségvetés önkormányzati alrendszeréhez tartozó 2014. évi költségvetésünk 4.692.594 EFt eredeti előirányzatot tartalmaz. A 2014.évi I. féléves gazdálkodás alapján 768.382 EFt előirányzat módosítása vált szükségessé, így önkormányzatunk módosított éves előirányzata 5.460.976 EFt lesz. A javasolt, 768.382 EFt előirányzat módosítást a beszámoló 7. mellékletében részletesen, jogcímenként is bemutatjuk. A 7. melléklet alapján a módosítás összegéből 577.040 EFt (7. melléklet I. pont) az Önkormányzat többlet bevételéből fedezett nettómódosítás, az alábbiak szerint foglalható össze:

Önkormányzat :

- Intézményi működési bevételek többletéből	555 EFt
- Állami támogatások többletbevétele	55.426 EFt
- Működési célú átvett pénzeszközök	12.692 EFt
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	65.434 EFt
- Önk.-i és állami támogatásból intézményeknek előirányzat mód.	-19 545 EFt
- Előző évi pénzmaradványból módosítás összesen	462 478 EFt
Önkormányzat nettó bevételi előirányzat növekedése	577 040 EFt

Az intézményeink előirányzat módosítási javaslata **191.342 EFt** (II. pont), ebből állami és önkormányzati támogatásból biztosított előirányzat módosítási javaslata 19.545 EFt, saját

hatáskörben kezdeményezett előirányzat módosítási javaslata 171.797 EFt. A saját hatáskörben kezdeményezett módosítási javaslat fedezetét - intézményenként változó összetételben - az intézményi működési bevétel, a véglegesen átvett pénzeszközök, és a jóváhagyott pénzmaradvány felhasználása biztosítja.

Városi szinten az összes bevételi előirányzat módosítása és belső átcsoportosítás által biztosított fedezet eredményeként a kiadási előirányzatok az alábbi összegekkel módosulnak:

- a személyi juttatásra	79.968 EFt
- a járulékokra	7.571 EFt
- a dologi kiadások	108.567 EFt
- Ellátottak pénzbeli juttatásaira	1.060 EFt
- működési célú tartalékokra	-7.049 EFt
- egyéb működési célú kiadásokra	57.956 EFt
- beruházásokra, felújításokra	82.248 EFt
- egyéb felhalmozási célú kiadásokra	65.763 EFt
- hitel, kölcsön törlesztésére	5.115 EFt
- <u>Fejlesztési célú tartalékokra</u>	<u>367.183 EFt</u>
Kiemelt kiadási előirányzatok módosítása összesen:	768.382 EFt

Az Önkormányzat I. féléves gazdálkodása során a kiemelt előirányzatok között 107.611 EFt (I.7. pont), az intézmények esetében 1.731 EFt (II. 9. pont) összegű átcsoportosítást javasolunk.

II. A feladatellátás értékelése

Az intézményrendszer vonatkozásában 2013-ban alapvető változás volt a Városgondnokság megalapítása, és két intézményünk a Békési Kistérségi Óvoda és Bölcsőde, valamint a Szociális Szolgáltató Központ átadása a 2013-ban megalakult Békési Kistérségi Intézményfenntartó Társulásnak. Az Önkormányzat és intézményei a 2013. év végére kialakult struktúrában működtek tovább 2014. I. félévében. A Képviselő-testület a 2014. évi költségvetést ennek megfelelő szerkezetben fogadta el.

A Polgármesteri Hivatal gazdálkodó szervezetének és az intézményeknek alapvetően új feladatot jelentett az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet hatályba lépése. Az Európai Unió Tanácsa 2011-ben fogadta el a tagállamok költségvetési keretrendszerére vonatkozó követelményekről szóló 2011/85/EU irányelvet, amelyet a tagállamoknak 2013. december 31-ig kellett a nemzeti jogrendjükbe átültetni. A kormány e kötelezettségnek eleget téve alkotta meg a 4/2013. (I.11.) Kormányrendeletet, amely bevezetés az Állam részéről nem volt „akadálymentes”. Itt meg kell említeni, hogy a kormányrendelet a rendszerváltás óta alkalmazott számvitel elméletének és gyakorlatának a hatályon kívül helyezésével új szabályokat alkotott.

A hivatkozott kormányrendelet alkalmazásával létre jött egy többszörös munkaigényű az állami funkcióknak megfelelő, rovatokon történő elszámolást tartalmazó könyvelési rendszer, valamint az eredmény szemléletben készülő ún. pénzügyi könyvelési rendszer. Az uniós irányelvnek magyar jogszabályba {4/2013. (I.11.) kormányrendelet} történő átültetése azt a célt szolgálta, hogy a Magyar Állam az Unió felé az EUROSTAT-nak megfelelő adatokat szolgáltatthasson. Az adatszolgáltatás azonban a jogszabály bizonyos rendelkezéseinek hiányosságai miatt az önkormányzati alrendszer esetében bizonyosan nem tükröz minden tekintetben valóságos adatokat. A beszámoló további részében az aktuális eltéréseket ismertetjük.

III. Kiemelt bevételi előirányzatok teljesítése:

A 2014. évi költségvetésünk kiemelt bevételi előirányzatainak teljesítését az 1. mellékletben mutatjuk be. A táblázat adatai alapján a városi szintű költségvetési bevételek 52,10 %-ra teljesültek.

III. 1. Intézmények (Polgármesteri Hivatal nélkül)

Intézményeink a bevételi előirányzataikat 58,84 %-ra teljesítették. Ezen belül a szóródás 65,06 % (Rendelőintézet) és 37,78 % (Jantyik Mátyás Múzeum) közötti érték.

Intézményei működési bevételeiket 78,45 %-ra, teljesítették az időarányos elvárásokat lényegesen meghaladva. Ebből következik, hogy az irányítószervtől kapott támogatásra az időarányos mérték alatt, csupán 37,21 %-ban volt szükségük, ami a városi szintű pénzgazdálkodás szempontjából pozitív elem. Az igénybevett irányítószervi támogatás összege a beszámolás időpontjában 116.745 E Ft volt.

A működési célú átvett pénzeszközeik (Működési célú pályázatokból, OEP-től, stb.) előirányzatát 58,23 %-ra teljesítették. Intézményeink 2013. évi jóváhagyott pénzmaradványaikat 100 %-ban igénybe vették működési célra.

III. 1.2. Polgármesteri Hivatal

Az intézmények között feladatait tekintve sajátos a Polgármesteri Hivatal helyzete, így a féléves gazdálkodás értékelésénél erre külön is szükséges kitérni. A Polgármesteri Hivatal bevételi előirányzata 45,70 %-ra teljesült. A kiemelt bevételi előirányzatok közül az intézményi működési bevételek 43,00 %-ra realizálódtak. Az irányítószervtől kapott támogatást a Polgármesteri Hivatal 41,36 %-ban vette igénybe. Az intézményekhez hasonlóan a Polgármesteri Hivatal a 2013. évi rendező mérleg utáni számított pénzmaradványát a 36/2013.(IX.13.) NGM rendelet módszertana alapján az abban leírtak szerint igénybe vette. A mérlegrendezés után számított 2013. évi pénzmaradványa 51.737 E Ft volt a jóváhagyott 45.148 E Ft-tal szemben, melyből a zárszámadással egyidejűleg megállapított szabad pénzmaradványa 24.499 E Ft maradt.

III. 2. Az Önkormányzat

Az önkormányzat, mint gazdálkodó szervezet bevételeit 51,90 %-ra teljesítette. Ezen belül az egyes kiemelt bevételi előirányzatok teljesítésének alakulását az alábbiak szerint mutatjuk be.

Az Önkormányzat intézményi működési bevételei többek között bérleti díjakból, üdülő használati díjakból, működési célú kamatbevételekből, étkezési térítési díjakból, valamint Áfa visszatérülésekből áll, a teljesítés mértéke 52,60 %.

Önkormányzat közhatalmi bevételei a helyi adókat, a gépjárműadót, a mezőőri járulékot, a különféle bírságokat, késedelmi pótlékot, talajterhelési díjat stb. tartalmaz. A közhatalmi bevételek előirányzatának teljesítése 48,70 %-os. Ezen belül a következő táblázatban mutatjuk be a helyi adóbevételeink és a gépjármű adó bevételeinek alakulását.

Helyi adókból:

Ezer Ft

Adónem	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesített befizetés	Eltérés az időarányostól (50 %)
Kommunális adó	125.000	125.000	54.500	-8.000
Iparüzési adó	330.000	330.000	170.105	5.105
- ebből ideiglenes IPA	1.000	1.000	710	210
Idegenforgalmi adó	500	500	221	-29
Összesen	455.500	455.500	224.826	-2.924

Átengedett és megosztott adóbevételek közül:

Adónem	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesített befizetés	Eltérés az időarányostól
Gépjármű adó	50.000	50.000	20.811	-4.189

A táblázat adataiból látható, hogy az ott bemutatott adónemek – iparüzési adó kivételével alulteljesítést mutatnak. A helyi adók együttesen 2.924 E Ft-tal maradnak el az időarányos teljesítéstől. A 2014. évre tervezett helyi adóbevételek 40.000 E Ft nagyobb összegben kerültek tervezésre, mint 2013-ben, kizárólag a helyi iparüzési adó növelésével. A féléves adatok alapján valószínűsíthető, hogy az adóbevételi tervünket év végére teljesíteni tudjuk. Ez várhatóan alapvetően érinti az önkormányzati gazdálkodást, mert a költségvetési egyensúly megtartásában a helyi adók és gépjármű adó bevételek súlya növekszik.

Az Önkormányzat államtól kapott költségvetési támogatása és a normatív állami hozzájárulás a 2014. évre vonatkozó központi rendelkezés alapján a terveknek megfelelően 52 %-ra teljesült, az egyes jövedelemplótló támogatások túltervezés miatti torzító hatása összességében a kiemelt előirányzat 48,98 %-os teljesítését okozta.

A működési célú átvett pénzeszközök között tervezett átmeneti segély kölcsön, a temetési segély és egyéb kölcsönként adott, pénzeszközök visszatérülését, továbbá más működési célú pénzeszközök (szociális foglalkoztatás, támogató szolgálat, Start program, Munkaügyi Központ stb.) átvételét 756.511 E Ft összegben terveztük meg a 2014. évi költségvetésben. Ebből 270.222 E Ft térült meg vagy került átutalásra a folyósító szerv részéről, összességében a módosított előirányzat (769.203 E Ft) 35,13 %-ában.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát 928.692 E Ft összegre javasoljuk módosítani, mely kiemelt előirányzatnál a teljesítés összege 167.952 E Ft (18,08 %) az okozza, hogy a pályázatos beruházások olyan szakaszban vannak, amelyekre csak támogatási előlegek érkeztek, további támogatást a beszámoló készítésének időpontjáig még nem tudtunk lehívni. A felhalmozási célú átvett pénzeszközök között a vállalkozói alapból nyújtott, a lakossági kamatmentes kölcsönök és egyéb kölcsönök visszatérülést is várjuk.

Tervezett felhalmozási és tőkejellegű bevételeink 2,35 %-ban realizálódtak. A II. félévre vonatkozó adatok alapján az ingatlanértékesítésből származó bevételek aránya magasabb lesz. A kiemelt előirányzaton befolyt összeg együttesen 1.447 E Ft, melyet az alábbiak szerint mutatunk be:

E Ft

Felhalmozási bevételek	MÓDOSÍTOTT TERV	TÉNY
Petőfi u. 21. sz. alatti ingatlan értékesítése	30.000	
Szarvasi u. 64/1 sz. alatti ingatlan értékesítése	30.000	
Önkormányzati lakások vételárának törlesztése	1.472	1.053
Önkormányzati tulajdonú legelő értékesítése		324
8650 hrsz. ingatlan eladása		70
ÖSSZESEN:	61.472	1.447

A hitelfelvételek jogcím alatt 2014. I. félévig a teljesítés 77.266 EFt, amelyre folyószámlahitel igénybevétel miatt került sor.

Az Önkormányzat 2014. költségvetésben 43.534 EFt működési célú és 189.932 EFt felhalmozási célú, összesen 233.466 EFt pénzmaradványt terveztünk. A zárszámadás alkalmával jóváhagyásra javasoltunk az Önkormányzat gazdálkodásában 339.289 EFt teljes mértékben kötelezettséggel terhelt pénzmaradványt, amely összeg a 2013. december 31-ig hatályos számviteli elszámolások és alapelvek alkalmazásával a korábbi gyakorlatnak megfelelően került kimutatásra.

Az államháztartás számviteléről szóló 2014.01.01-től hatályos 4/2013. (I.11.) kormányrendelet meghatározta a 2013. évi zárómérleg átfordítására vonatkozó szabályokat, és a kötelezettséggel részben terhelt pénzforgalmi bankszámlákat is tárgyévi pénzmaradványnak rendelte kimutatni azzal az eltéréssel, hogy nem tekinti a pénzmaradvány részének a rövid lejáratú lekötött betéteket, ugyanakkor a pénzmaradványban kéri kimutatni például a beruházási szállítóknak adott előleget, melyet korábban a befektetett eszközök között tartottunk nyilván.

A fentiekből következik, hogy a Képviselő-testület által a zárszámadással jóváhagyott 2013. évi pénzmaradványt a módosított 36/2013.(IX.13.) NGM rendelet módszertana alapján újra meg kellett állapítani a rendező mérleg elkészítése után 2014. 05.01. napjával. Az így levezetett pénzmaradvány összege 695.944 EFt.

A 36/2013.(IX.13.) NGM rendelet további rendelkezése, hogy az ilyen módon kimutatott pénzmaradványt a tárgyévben fel kell használni, ezért került a teljesítési oszlopban mind a működési, mind a felhalmozási oldalon a módosított előirányzatnak megfelelő teljesített összeg. A 36/2013.(IX.13.) NGM által előírt eljárás alapján tehát a pénzmaradványt úgy kell kimutatni, mintha az azonnal felhasználásra került volna, vagyis elköltöttük volna a forrásokat. Az életszerű gyakorlattal teljesen ellentétes rendelkezés torzítja a beszámolót, mert nyilvánvaló, valamennyi forrásunk a beszámoló időpontjáig nem került felhasználásra. A jogalkotó a jogszabály és tényleges és ésszerű gyakorlat közötti ellentmondást a beszámoló elkészítésének időpontjáig nem oldotta fel a több helyről is érkező szakmai kifogások ellenére sem.

Összefoglalóan az Képviselő-testület által a zárszámadáskor jóváhagyott pénzmaradványa 339.289 EFt, a 36/2013.(IX.13.) NGM módszertana alapján levezett és módosított előirányzatként a jelen beszámolóban bemutatott pénzmaradvány 659.944 EFt, mely kötelezően felhasználásra kerül a könyvekben, a tényleges gyakorlattal ellentétesen.

A 2013. évi pénzmaradvány levezetése a 36/2013.(IX.13.) NGM rendelet 10. § (2) bekezdése alapján:

+3211 rovat: Pénztárak	1.140.860 Ft
+ 33 rovat: Fizetési számlák	1.117.361.220 Ft
- Rövid lejáratú betétek	-475.008.300 Ft
<u>+3651 rovat: Adott előlegek</u>	<u>52.449.888 Ft</u>
Módosított pénzmaradvány	695.943.668 Ft.

Módosított pénzmaradványt a módosított szabályok szerint újból meg kell állapítani a „maradvány igénybevétele” rovaton nyilvántartásba kell venni. A fenti összeg természetesen tartalmazza az előző év (ek) maradványait is.

IV. 1. Létszámgazdálkodás

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

- 193/2014. (V.29.) Az Önkormányzat létszámkeretének növelés 1 fő mezőőri státusszal

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 237 fő áll. Az Önkormányzat ténylegesen 37 főt alkalmaz. A közfoglalkoztatottak tervezett létszáma 278 fő, teljesítése 286 fő volt.

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

V. Kiemelt kiadási előirányzatok teljesítése

Békés Város kiemelt kiadási előirányzatának teljesítését a 2. melléklet tartalmazza. A városi szintű kiadás 46,32 %-os. A kiadási előirányzatok teljesítésének alakulását a következőkben mutatjuk be.

V. 1. Intézmények (Polgármesteri Hivatal nélkül)

Intézményeink kiadási előirányzata átlagosan 45,34 %-ban realizálódott, amely a bevételi teljesítésük 58,84 %-os teljesítéséhez viszonyítva nagyon jó arány. Az adatokból azt a következtetést is levonhatjuk, hogy intézményeinket megfelelően finanszíroztuk, likviditási gondjaik nem voltak. Ezen belül a szóródás 32,47 % (Jantyk Mátyás Múzeum) és 54,66 % (Püski Sándor Könyvtár) közötti. Az intézmények a kiadási előirányzatukat úgy teljesítették, hogy csak indokolt esetben volt nagyobb az igénybevett önkormányzati támogatás a 37 %-nál. A további finanszírozásukhoz szükséges többletforrás a saját bevételeikből származott.

A személyi juttatások, járulékok előirányzatának tervezett összegét az engedélyezett létszám határozza meg. Az intézmények a személyi juttatások előirányzatát 44,63 %-ra, a munkaadói járulékok előirányzatát 47,40 %-ra teljesítették.

A dologi előirányzatokat az intézményeink 46,05 %-ban használták fel. fontosabb okait az előbbiekben indokoltuk. Az intézményi dologi kiadások teljesítése 15.163 EFt-tal az időarányosnak (50 %) megfelelő teljesítés alatt maradt.

Az egyéb működési célú előirányzatok között. az Egyesített Egészségügyi Intézmény és Rendelőintézet tervezett eredeti költségvetésében pénzeszköz átadást 3.500 EFt összegben a mezőberényi kirendeltsége részére. A Városgondnokság a társasházakban működő önkormányzati lakások közös költségeihez járult hozzá 895 EFt összegben a tervezett 1.686 EFt-tal szemben.

Intézményeink felhalmozási kiadásaik előirányzatát összesen 7.626 EFt összegben javasolták módosítani, amelyből a teljesítés 1.626 EFt. A megvalósult felhalmozási kiadásaikat részletesen az 4. melléklet B. pontja (költségvetésben nem tervezett felhalmozási kiadások) tartalmazza.

V. 1.2. Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatal létszámadatait a 3. melléklet tartalmazza. A Polgármesteri Hivatal kormányzati funkcióin az engedélyezett létszám a beszámolás időpontjában 64 fő, a ténylegesen foglalkoztatottak teljes munkaidősre átszámított létszáma 62 fő volt. A kiadási előirányzatok összességében 37,60 %-ban realizálódtak

A személyi juttatások előirányzatából 98.601 EFt felhasználásra került, így a teljesítés 49,66 %. A munkaadói járulékok előirányzata az adóköteles személyi juttatások arányában 44,92 %-os felhasználást mutat.

Dologi kiadások előirányzatának 32,41 %-ban történő felhasználását következőkkel indokoljuk. A III. 1.2. pont alatt tárgyaltuk a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványának alakulását. Ott kifejtettük, hogy a 36/2013.(IX.13.) NGM rendelet alapján számított pénzmaradványa 51.737 EFt volt, mely összeggel a kiadási oldalon a dologi kiadások előirányzatát tudtuk megemelni, tekintettel arra, hogy intézmények vonatkozásában a tartalékok előirányzata kiadási jogcímként nem alkalmazható. A megemelt dologi kiadások eredményeként, mutatkozik a viszonylag alacsony 32,41 % -os teljesítés ennél a jogcímnél.

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 6. melléklet I. pontjában mutatjuk be. A Hivatal költségvetésében tervezett szociális pénzeszközök 32,65 %-ban kerültek felhasználásra.

A tervezett 5.665 EFt felhalmozási kiadás 2.173 EFt összegben került felhasználásra a 4. sz. melléklet 45. és 83-86. soraiban.

V. 2. Az Önkormányzat

Az Önkormányzat jóváhagyott kiadási előirányzatának teljesítését szintén a 2. melléklet tartalmazza. Az önkormányzat a kiadásainak finanszírozására a módosított előirányzatainak 48,07 %-át használta fel.

Az Önkormányzat alkalmazásában 36 fő főállású munkavállaló és 278 fő közfoglalkoztatott bére és járuléka került tervezésre és teljesítésre. A létszámkeret május 1-től 1 fő mezőéri álláshellyel bővült. A személyi juttatások teljesítésének aránya 50,51 %, a járulékoké 51,44 %.

A dologi kiadások teljesítése 119,32 %. A teljesített dologi előirányzat 826.403 EFt összegéből rendkívüli kiadásként könyveltük az adósság konszolidáció II. ütemében a kincstárnak átutalt 475.008 EFt óvadékot, melyet ezt megelőzően rövidlejáratú betétben kezeltünk. A III. 2. pontban részletesen beszámoltunk az önkormányzat pénzmaradványának kimutatása körülményeiről, melyet a 36/2013.(IX.13.) NGM rendelet határoz meg. A rendelet nem kezeli pénzkészletként a rövidlejáratú betéteket, esetünkben éppen az óvadéki betétet, ezért ebből bevételi előirányzatot képezni nem lehetett. Ezért fordulhatott elő, hogy az óvadéki betét átutalása pénzforgalomban teljesült, de sem kiadási sem bevételi előirányzatot nem lehetett hozzárendelni, ezért torzítja dologi kiadások teljesítését. A beszámolás időszakát követően tudtuk tárgyévi bevételként elszámolnia 475.008 EFt összegű óvadéki betétet, mivel a könyvelési programok „nagy nehezen”, vagy bizonyos esetekben egyáltalán nem tudták lekövetni egyes gazdasági események jogszabály szerinti megfeleltetését.

A szociális pénzeszközök és egyéb juttatások kiemelt előirányzat azokat a szociális pénzeszközöket tartalmazzák, melyek a Képviselő-testület hatósági jogkörében eljárva saját forrásainak felhasználásával juttat a rászorulóknak helyi rendelet alapján. A Képviselő-testület saját hatáskörébe tartozó szociális pénzeszközök jogcímeit és azok felhasználását a 6. melléklet II. pontja tartalmazza. A 6. melléklet a szociális pénzeszközök teljes körét bemutatja, így a kölcsönként nyilvántartott átmeneti segélyt 5.000 EFt és temetési segélyt is 600 EFt összegben. A 2. melléklet szerint a kiemelt kiadási előirányzat teljesítése 35,40 %, amely időarányosan jelentős megtakarítást mutat.

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 kapcsolódó nyújtott kölcsönöket. Az előirányzat felhasználása 49,66 %.

A működési célú tartalékok kiemelt előirányzaton belüli változását az 5. melléklet I. része részletesen tartalmazza. A módosított előirányzat oszlop a fel nem használt előirányzatot mutatja. Látható, hogy a testület döntése és az államtól jövő források a képzett tartalék

előirányzat összegét (növekedések és csökkenések) befolyásolták. Az előzőek alapján a képzett tartalék 78,64 %-ra csökkent, 18.220 E Ft tartalék előirányzat más, végleges kiadási előirányzatokra került átkönyvelésre.

Fejlesztési céltartalék (5. melléklet II. rész) eredeti előirányzatából felhasználás félévig nem történt, a tartalék előirányzatát azonban az újból megállapított pénzmaradvány miatt 367.183 E Ft-tal megnöveltük.

Felhalmozási kiadások kiemelt előirányzat összegét azok teljesítését részleteiben is együtt tartalmazza a 4. melléklet. A 4. melléklet alapján a költségvetésben tervezett (A) felhalmozási kiadások előirányzat 122.662 E Ft összegben, vagyis 11,36 %-ban került felhasználásra. A költségvetésben nem tervezett (B) beruházások, felújítások az intézményi adatokkal együtt 85.643 E Ft módosított előirányzat mellett 90.292 E Ft teljesítést mutat. A költségvetésben nem tervezett egyéb felhalmozási kiadások, kölcsönök (C) 65.667 E Ft előirányzat mellett a felhasználás 65.656 E Ft.

A felhalmozási kiadások között számoltuk el az adóssághozzájárulással kapcsolatos és támogatással érintett MFB I. és II. hiteltörlesztéseket 5.115 E Ft módosított előirányzat és teljesítés összegben. melynek részleteit a következő pontban lévő táblázatban mutatjuk be.

VI. Adóssághozzájárulás

Az Országgyűlés döntése alapján az 5.000 fő lakosság számot meghaladó települések esetében az adóssághozzájárulás két ütemben zajlott. Békés város önkormányzata I. ütemű adóssághozzájárulása (2013.06.28.) az adóerő képességének figyelembevételével átlagosan 70 %-os volt. A II. ütemű adóssághozzájárulással (2014.02.28.) Önkormányzatunk valamennyi pénztárat felé fennálló adósság a megszűnt, melynek „eseményeit” az alábbi táblázatban foglaljuk össze:

Adósságot keletkeztető ügyletek	Konzolidáció előtti állapot	Konzolidáció I. ütem	Konzolidáció II. ütem	Önkormányzat törlesztése a konzolidációs folyamat alatt
Hidak városa kötvény (CHF)	13 115 000	9 992 000	3 123 000	-
Madzagos kötvény (EUR)	972 000	-	852 000	120 000
MFB fejlesztési hitel I. (HUF)	66 841 000	47 847 852	4 207 053	14 786 095
MFB fejlesztési hitel II. (HUF)	1 513 000	-	907 620	605 380

VII. A Polgármesteri Hivatal 2014. évi költségvetési előirányzatainak módosítása

A beszámolóban részletesen érintettük a Polgármesteri Hivatal gazdálkodását, ezen belül arra is kitértünk, hogy a pénzmaradvány kimutatása a 36/2013.(IX.13.) NGM rendelet szerint a felhasználást hogyan befolyásolta. A mérlegrendezés után számított 2013. évi pénzmaradványa 51.737 E Ft volt a jóváhagyott 45.148 E Ft-tal szemben, melyből a zárszámadással egyidejűleg megállapított szabad pénzmaradványa 24.499 E Ft összegben megmaradt. Mint láttuk a dologi kiadások tárgyalásnál az előirányzatot szükséges volt megemlíteni a kimutatott pénzmaradványnak (51.737 E Ft), mint bevételi forrásnak megfelelő összeggel, azonban az is látható, hogy a Polgármesteri Hivatal 2013. évi pénzmaradványának a szabad pénzmaradvány részéből (24. 499

Eft) származó bevételi forrásra és az ebből képzett költségvetési kiadási előirányzatokra nincs szüksége, ezért indoklatlanul emeli meg a költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatait.

A Képviselő-testület elé terjesztett 2014. I. félévi rendelet-módosítás a Polgármesteri Hivatal vonatkozásában már tartalmazza a fentieket, mert így tudunk megfelelni a 36/2013.(IX.13.) NGM rendeletnek. Célszerűnek látszik tehát a felesleges kiadási és bevételi előirányzatokat a későbbiekben zárolni a Polgármesteri Hivatal költségvetéséből és az Önkormányzat működési célú kiadási előirányzatai között átcsoportosítást végrehajtani az alábbiak szerint tekintettel arra, hogy a Képviselő-testület az intézményei költségvetését indokolt esetben bármikor módosíthatja.

Polgármesteri Hivatal előirányzat módosítások:

- | | |
|--|----------------|
| - Irányítószervi támogatás bevételi előirányzata csökken | 24.499 Eft-tal |
| - Dologi kiadások előirányzat csökken | 24.499 Eft-tal |

Önkormányzat előirányzat módosítások:

- | | |
|--|----------------|
| - PH költségvetési támogatás kiadási előirányzat csökken | 24.499 Eft-tal |
| - Működési célú tartalék kiadási előirányzata növekszik | 24.499 Eft-tal |

Tisztelt Képviselő-testület!

Összefoglalva Békés Város Önkormányzata 2014. évi költségvetésének I. félévi teljesítését megállapítható, hogy az a pénzforgalmi adatokat tekintve a kiadási és a bevételi oldalon összességében nézve a Képviselő-testület elvárásainak megfelelően alakult. A teljesítési adatokat azonban befolyásolják, hogy a jogszabályi rendelkezések pontos követésekor keletkező tételek a beszámoló adatai között torzító elemek vannak. A nem megfelelő adatok korrekciójára akkor kerülhet sor, ha az eltéréseket okozó hibás rendelkezések, még az év során módosításra kerülnek.

A 2014. év I. félévet 77.266 Eft likvidhitel igénybevételével zártuk. A likviditási helyzet javításra a működőképesség megőrzése érdekében pályázatot nyújtottunk be a központi költségvetésnek, melyről a Képviselő-testület a 2014. 07.30-i rendkívüli ülésén döntött. Továbbá jelentős erőforrásokat mozgósítunk a kint lévő vevői követeléseink és az adótartozások beszedése érdekében.

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:

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

- 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 a határozati javaslatok és a rendelet módosítás elfogadására.

Határozati javaslatok:

- 1. Békés Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat 2014. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről készített beszámolót elfogadja.**
- 2. Békés Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Békési Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat 2014. évi költségvetési előirányzatainak módosítását a következők szerint rendeli el, melyet a 2014. I-III. negyedéves rendeletmódosításon át kell vezetni.**

Békési Polgármesteri Hivatal:

- | | |
|--|-----------------------|
| - Irányítószervi támogatás bevételi előirányzata csökken | 24.499 EFt-tal |
| - Dologi kiadások előirányzata csökken | 24.499 EFt-tal |

Önkormányzat:

- | | |
|---|-----------------------|
| - PH költségvetési támogatás kiadási előirányzata csökken | 24.499 EFt-tal |
| - Működési célú tartalék kiadási előirányzata növekszik | 24.499 EFt-tal |

Határidő: 1. pont azonnal,
2. pont 2014. I-III. negyedévi rendelet-módosítás

Felelős: Izsó Gábor polgármester

Békés, 2014. augusztus 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 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 Békés Városi Egyesített Egészségügyi Intézmény és Rendelőintézet költségvetési szerv működési bevételeit az alábbiak szerint határozza meg:

a) intézményi működési bevétel	33 566 000 Ft,
b) irányító szervtől kapott támogatás	29.542 000 Ft,
c) működési célú átvett pénzeszköz	316.518 000 Ft,
d) pénzmaradvány igénybevétele	61.527 000 Ft.

(2) A Képviselő-testület Békés Városi Egyesített Egészségügyi Intézmény és Rendelőintézet költségvetési szerv működési kiadásait az alábbiak szerint határozza meg:

a) személyi juttatások	229 985 000 Ft,
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	48 262 000 Ft,
c) dologi kiadások	158 974 000 Ft,
d) egyéb működési célú kiadások	3 500 000 Ft
e) engedélyezett létszámkerete	90 fő.

(3) A Képviselő-testület a Békés Városi Egyesített Egészségügyi Intézmény és Rendelőintézet felhalmozási kiadásait (beruházások, felújítások)432 000 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 az alábbiak szerint határozza meg:

a) működési bevételek	58 889 000 Ft,
b) irányító szervtől kapott támogatás	105 034 000 Ft.
c) működési célú átvett pénzeszköz	7 699 000 Ft
d) pénzmaradvány igénybevétele	34 236 000 Ft

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

a) személyi juttatások	63 599 000 Ft,
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 805 000 Ft,
c) dologi kiadások	124 260 000 Ft,
d) engedélyezett létszámkerete	34 fő.

(3) A Képviselő-testület a Kecskeméti Gábor Kulturális Központ költségvetési szerv felhalmozási kiadásait (beruházások, felújítások) 1 194 000 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 az alábbiak szerint határozza meg:

a) intézményi működési bevételek	2 597 000 Ft,
b) irányító szervtől kapott támogatás	31 262 000 Ft,
c) működési célú átvett pénzeszköz	383 000 Ft
d) pénzmaradvány igénybevétele	889 000 Ft

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

a) személyi juttatások	15 504 000 Ft,
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 062 000 Ft,
c) dologi kiadások	9 565 000 Ft,
d) engedélyezett létszámkerete	9 fő.

(3) A Képviselő-testület a Békés Városi Jantyik Mátyás Múzeum költségvetési szerv felhalmozási kiadásait (beruházások, felújítások) 6 000 000 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 az alábbiak szerint határozza meg:

a) intézményi működési bevételek	1 585 000 Ft,
b) irányító szervtől kapott támogatás	29 602 000 Ft,
c) működési célú átvett pénzeszköz	5 492 000 Ft
d) pénzmaradvány igénybevétele	4 085 000 Ft

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

a) személyi juttatások	26 078 000 Ft,
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 849 000 Ft,
c) dologi kiadások	7 837 000 Ft,
d) engedélyezett létszámkerete	11 fő.”

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

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

a) intézményi működési bevételek	43 124 000 Ft,
b) irányító szervtől kapott támogatás	118 340 000 Ft,
c) pénzmaradvány igénybevétele	2 471 000 Ft.

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

a) személyi juttatások	61 325 000 Ft,
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 519 000 Ft,
c) dologi kiadások	83 177 000 Ft,
d) egyéb működési célú kiadások	1 686 000 Ft
e) engedélyezett létszámkerete	31 fő.

(3) A Képviselő-testület a Békési Városgondnokság egyéb felhalmozási kiadásait 1 228 000 Ft összegben hagyja jóvá.”

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

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

a) intézményi működési bevételek	89 741 000 Ft,
b) közhatalmi bevételek	500 000 Ft
c) irányító szervtől kapott támogatás	667 676 000 Ft.
d) pénzmaradvány igénybevétele	51 737 000 Ft.
e) működési célú átvett pénzeszköz	5 947 000 Ft

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

a) személyi juttatások	198 549 000 Ft,
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	54 479 000 Ft,
c) dologi kiadások	183 146 000 Ft,
d) ellátottak pénzbeli juttatása	373 762 000 Ft,
e) engedélyezett létszámkerete	64 fő.

(3) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv felhalmozási kiadásait (beruházások, felújítások) 5 665 000 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 az alábbiak szerint állapítja meg

a) intézményi működési bevételek	363 936 000 Ft,
b) közhatalmi bevételek	512 000 000 Ft,

- | | |
|---|-------------------|
| c) államtól kapott támogatás | 1 403 606 000 Ft, |
| d) működési célú átvett pénzeszközök | 769 203 000 Ft |
| e) Pénzmaradvány igénybevétele működési célra | 43 534 000 Ft. |
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat, mint törzskönyvi jogi személy felhalmozási célú bevételeit az alábbiak szerint állapítja meg
- | | |
|--|-----------------|
| a) felhalmozási célú átvett pénzeszköz | 928 692 000 Ft, |
| b) felhalmozási és tőke jellegű bevételek | 61 472 000 Ft, |
| c) pénzmaradvány igénybevétele fejlesztési célra | 652 410 000 Ft. |
| d) felhalmozási célú önkormányzati támogatás | 5 137 000 Ft |
- (3) A Képviselő-testület az Önkormányzat, mint törzskönyvi jogi személy működési kiadásait az alábbiak szerint állapítja meg:
- | | |
|---|-----------------|
| a) személyi juttatások | 539 751 000 Ft, |
| b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 82 345 000 Ft, |
| c) dologi kiadások | 692 580 000 Ft, |
| d) ellátottak pénzbeli juttatása | 48 418 000 Ft, |
| e) egyéb működési célú kiadások | 743 899 000 Ft, |
| f) működési célú tartalékok | 25 959 000 Ft. |
- (4) A Képviselő-testület az Önkormányzat, mint törzskönyvi jogi személy felhalmozási kiadásait az alábbiak szerint állapítja meg:
- | | |
|-------------------------------------|-------------------|
| a) beruházások, felújítások | 1 026 202 000 Ft, |
| b) egyéb felhalmozási célú kiadások | 189 882 000 Ft, |
| c) fejlesztési célú tartalékok | 404 383 000 Ft. |
| d) hitel törlesztés | 5 115 000 Ft |
- (5) A Képviselő-testület az Önkormányzat, mint törzskönyvi jogi személy engedélyezett létszámkeretét az alábbiak szerint állapítja meg:
- | | |
|---|----------|
| a) Kttv. és a Kjt alapján foglalkoztatott munkavállalók | 37 fő, |
| b) közfoglalkoztatottak | 278 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	593 438 000 Ft,
ab) közhatalmi bevételek	512 500 000 Ft,
ac) kapott támogatás	1 403 606 000 Ft,
ad) működési célú átvett pénzeszközök	1 105 242 000 Ft,

b) működési kiadások:

ba) személyi juttatások	1 134 791 000 Ft,
bb) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	229 321 000 Ft,

<i>bc) dologi kiadások</i>	<i>1 259 539 000 Ft,</i>
<i>bd) ellátottak pénzbeli juttatása</i>	<i>422 180 000 Ft,</i>
<i>be) egyéb működési célú kiadások</i>	<i>749 085 000 Ft,</i>
<i>bf) működési célú tartalékok</i>	<i>25 959 000 Ft,</i>

c) a működési költségvetés hiánya 206.089 000 Ft,

d) működési célú pénzmaradvány igénybevétele a hiány belső finanszírozására 198 479 000 Ft.

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

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

a) felhalmozási bevételek:

<i>aa) felhalmozási célú átvett pénzeszköz</i>	<i>928 692 000 Ft,</i>
<i>ab) felhalmozási és tőkejellegű bevételek</i>	<i>61 472 000 Ft,</i>
<i>ac) felhalmozási célú önkormányzati támogatás</i>	<i>5 137 000 Ft</i>

b) felhalmozási kiadások

<i>ba) beruházások, felújítások</i>	<i>1 039 493 000 Ft,</i>
<i>bb) egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	<i>191 110 000 Ft,</i>
<i>bc) felhalmozási célú tartalékok</i>	<i>404 383 000 Ft,</i>
<i>bd) hitel törlesztés</i>	<i>5 115 000 Ft</i>

c) a felhalmozási költségvetés hiánya 644 800 000 Ft,

d) a felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele a felhalmozási költségvetés hiányának belső finanszírozására 644 800 000 Ft.

e) a felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele a működési költségvetés hiányának belső finanszírozására 7 610 000 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 5 460 976 000 Ft-ban állapítja meg.”

11.§ Az Önkormányzat intézményenkénti kiemelt bevételei előirányzatait e rendelet 1. melléklet tartalmazza.

12.§ A kiemelt kiadási előirányzatok intézményenkénti részletezését e rendelet 2. melléklet tartalmazza.

13. § A Képviselő-testület Békés város tervezett átlag létszámkeretét, valamint a közfoglalkoztatásban résztvevők létszámkeretét e rendelet 3. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

14.§ A Képviselő-testület Békés város felhalmozási kiadásainak előirányzatait e rendelet 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

15.§ A Képviselő-testület Békés város tartalék előirányzatait e rendelet 5. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

16.§ A Képviselő-testület Békés Város szociális pénzeszközei felhasználásának alakulását e rendelet 6. melléklete alapján hagyja jóvá.

17.§ A 2014. évi költségvetés I. félévi előirányzat módosítását feladatonkénti bontásban e rendelet 7. melléklete tartalmazza.

18. § A Rendelet 33. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„33. § A tárgyévi költségvetés végrehajtása során a folyamatos fizetőképesség biztosítása céljából – a Békés Város Önkormányzata által megkötött hatályos folyószámlahitel szerződés rendelkezései alapján – a pénzügyi szükségletekhez igazodva 100 000 000 Ft folyószámlahitel áll rendelkezésre 2014. december 31. napjáig. Ezt követően a Képviselő-testület a 100 000 000 Ft folyószámla hitelkeret meghosszabbításáról dönt, a pénzügyi egyensúly biztosítása és fenntartása érdekében.”

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

B é k é s, 2014. augusztus 27.

Izsó Gábor
polgármester

Tárnok Lászlóné
jegyző

A rendelet kihirdetésre került:

2014. augusztus ...-én

Tárnok Lászlóné
jegyző

Békés Város 2014. évi kiemelt kiadásainak I. félévi teljesítése

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S
1	ezer Ft-ba																	
2	Működési kiadások																	
3	Személyi juttatások			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			Dologi kiadások			Eliátottak 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	171 198	229 985	102 283	46 058	48 262	24 859	156 380	158 974	79 522				3 500	3 500	1 761			
6	60 051	61 325	28 951	16 175	16 519	6 920	82 921	83 177	29 493				1 686	1 686	895			
7	60 187	63 599	27 407	16 097	16 805	6 735	86 969	124 260	56 696									
8	11 863	15 504	6 038	3 080	4 062	1 474	5 091	9 565	3 894									
9	22 280	26 078	12 291	5 823	6 849	2 853	1 946	7 837	7 138									
10	325 579	396 491	176 970	87 233	92 497	42 841	333 307	383 813	176 743				5 186	5 186	2 656			
11	195 291	198 549	98 601	53 512	54 479	24 470	131 699	183 146	59 362	372 600	373 762	122 050						
12	533 953	539 751	272 604	81 005	82 345	42 358	685 966	692 580	826 403	48 520	48 418	17 138	685 943	743 899	369 435	33 008	25 959	
13	1 054 823	1 134 791	548 175	221 750	229 321	109 669	1 150 972	1 259 539	1 062 508	421 120	422 180	139 188	691 129	749 085	372 091	33 008	25 959	25 959

Békés Város 2014. évi kiemelt kiadásainak I. félévi teljesítése

T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE	AF	AG	AH	AI	AJ
1	ezer Ft-ban															
2	Felhalmozási kiadások															
3	Beruházások, felújítások			Egyéb felhalmozási célú kiadások			Hitel, kölcsön tölesztése			Fejlesztési célú tartalékok			Kiadások összesen			
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	Teljesítés %-a
5		432	432										377 136	441 153	208 857	47,34
6				1 028	1 228	1 227							161 861	163 935	67 486	41,17
7		1 194	1 194										163 253	205 858	92 032	44,71
8		6 000											20 034	35 131	11 406	32,47
9													30 049	40 764	22 282	54,66
10	Költségvetési szervek összesen:			1 028	1 228	1 227							752 333	886 841	402 063	45,34
11	5 665	5 665	2 173										758 767	815 601	306 656	37,60
12	951 580	1 026 202	198 680	124 319	189 882	74 904		5 115	5 115	37 200	404 383		3 181 494	3 758 534	1 806 637	48,07
13	Békés Város mindösszesen:			957 245	1 039 493	202 479	125 347	191 110	5 115	5 115	37 200	404 383	4 692 594	5 460 976	2 515 356	46,06

**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 Kttv., Kjt., és az Mt. hatálya alá tartozó munkavállalók														
2.															
3.															
4.	Cím szám	Alcím szám	Létszámkeret												
			Eredeti terv			Módosított terv			Teljesítés						
			Teljes munkaidősek	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Teljes munkaidősek	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Teljes munkaidősek	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Teljes munkaidősek	Részfoglalkoztatásúak	Összesen	Teljes munkaidősek
5.	1		82	8	90	86	82	8	90	86	82	8	90	86	86
6.	2		33	1	34	33	33	1	34	33	33	1	34	33	33
7.	2	1	3	6	9	6	3	6	9	6	3	6	9	6	6
8.	2	2	9	2	11	10	9	2	11	10	9	2	11	10	10
9.	3		30	1	31	31	30	1	31	31	30	1	31	31	31
10.			157	18	175	166	157	18	175	166	157	18	175	166	166
11.	4		63	1	64	64	63	1	64	64	61	1	62	62	62
12.	5		36	0	36	36	37	0	37	37	37	0	37	37	37
13.			256	19	275	202	257	19	276	267	255	19	274	265	265

14.	Közfoglalkoztatottak létszámkerete													
15.	6.	Önkormányzat	278		278		278		278		262	23	285	279

Békés Város 2014. I. félévi 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											
5	1.	Szennyvíztelep korszerűsítése (KEOP) 2014. évi ütem							246 981	244 457	18 285	
6	2.	Épületenergetikai fejlesztés (KEOP)							285 291	283 925	18 068	
7	3.	Ivóvízjavító programhoz önerő átadás 2014. évi ütem							102 842	102 842		
8	4.	Turisztikai attrakciók és szolgáltatások fejlesztése (DAOP) 2014. évi ütem							123 661	120 637	33 860	
9	5.	bevízrendezés az élhetőbb településekért (DAOP)							69 864	69 784	23 135	
10	6.	Ótemető utcai óvoda építéséhez saját erő átadásai az IFT-nak							5 477	5 477	5 477	
11	7.	Közüvilágítás korszerűsítése (KEOP)							148 481	147 211	1 397	
12	I. EU-s fejlesztések összesen (1+...7) :								982 597	974 333	100 222	
13	II. Saját forrásból megvalósuló beruházások, felújítások											
14	Önkormányzat:											
15	1.	Szennyvíz bekötővezetékek építése							3 429	3 429	437	
16	2.	Ügyelet kialakítása (Kossuth u. 16.)							5 200	5 200	3 120	
17	3.	Villamos hálózat felújítása (József A. u.5.)							3 999	3 999		
18	4.	Lakossági útalap építése							3 000	3 000		
19	5.	Vashalmi ABC gyalogátkelőhely kialakítás							2 000	2 000		
20	6.	Városi járdák felújítása							10 000	10 000		
21	7.	B112. kút vízűtése kialakítása a Fürdőnél							4 000	4 000	2 720	
22	8.	Közüvilágítási hálózat bővítése							1 000	1 000		
23	9.	Településrendezési terv módosítás							1 000	1 000	350	
24	10.	Településrendezési terv egysége szerkezetbe foglalás							500	500		
25	11.	Csabai úti ivóvízvezeték kivitelezése							35 900	35 900		
26	12.	Csabai úti ivóvízvezeték vízjogi engedélyezési terve							228	228	100	
27	Önkormányzat összesen								70 256	70 256	6 727	
28	Polgármesteri Hivatal:											
29	13.	Gyepmesteri telepen kenelek építése							750	750		
30	14.	Mázsa beszerzés (gyepmesteri telep)							250	250		
31	15.	Ügyviteli- és számítástechnikai eszközök beszerzése							749	749		
32	Polgármesteri Hivatal összesen:								1 749	1 749	0	
33	II. Saját forrásból megvalósuló beruházások, felújítások összesen:								72 005	72 005	6 727	
34	III. Egyéb felhalmozási célú kiadások											
35	1.	Lakosságnak nyújtott kamatmentes kölcsönök							10 000	10 000	3 875	
36	2.	"Krizisalap"-ból nyújtott kölcsönök							1 000	1 000		
37	3.	Vállalkozóknak nyújtott kölcsönök							5 000	5 000		
38	III. Egyéb felhalmozási kiadások (1+...3):								16 000	16 000	3 875	
39	IV. Kisértékű tárgyi eszközök											
40	1.	Utca névtáblák							3 000	3 000	1 100	
41	2.	Tájékoztató táblák							1 000	1 000		
42	3.	Szénmonoxid érzékelők							100	100		
43	4.	Hivatali étkezdébe eszközök vásárlása							508	508		
44	5.	Gyepmesteri telepre eszközök vásárlása							180	180		
45	6.	Polgármesteri Hivatal informatikai eszközbeszerzés							3 228	3 228	1 800	
46	7.	Téli közfoglalkoztatás (START) eszközbeszerzései							2 946	7 711	7 711	
47	IV. Kisértékű tárgyi eszközök összesen:								10 962	15 727	10 611	
48	V.	1.	Városgondnokság forrásátadása Társasházak felújítási alapjához							1 028	1 228	1 227
49	A. Költségvetésben tervezett kiadások összesen:								1 082 592	1 079 293	122 662	

50	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	
51											ezer Ft-ban	
52	B.	Költségvetésben nem tervezett beruházások felújítások										
53		Egyesített Egészségügyi Intézmény és Rendelőintézet összesen:									432	432
54		1.	Kisértékű tárgyi eszközök (10 tétel)							432	432	
55		Kecskeméti Gábor Kulturális Központ összesen:									1 194	1 194
56		1.	Kisértékű tárgyi eszközök (12tétel)							461	461	
57		13.	Robbanómotoros fűnyíró							101	101	
58		14.	Számítógép							176	176	
59		15.	Végfok, reflektor (20 db)							456	456	
60		Jantyk Mátyás Múzeum									6 000	
61		1.	Informatikai eszközök							6 000		
62		Polgármesteri Hivatal összesen:									0	373
63		1.	Salgó állvány iktatóba									254
64		2.	Kisértékű tárgyi eszközök (3 tétel)									119
65		Önkormányzat összesen:									78 017	88 293
66		1.	Jantyk u. 5. sz. épület helyreállítása							3 228	4 966	
67		2.	Csabai u. 81. sz. ingatlan							42 300	42 300	
68		3.	Üzletviteli tervezői munka (ÁROP)							381	381	
69		4.	Kisértékű tárgyi eszközök (2 tétel)							15	30	
70		6.	Búvárszivattyú							172	172	
71		7.	Felszámolásból származó irodabútorok							353	353	
72		8.	Szennyvízhálózat felújítása							16 787	21 319	
73		9.	Ivóvízhálózat felújítása							14 781	18 772	
74	B.	Költségvetésben nem tervezett beruházások, felújítások összesen:									85 643	90 292
75	C.	Költségvetésben nem tervezett egyéb felhalmozási kiadások, kölcsönök										
76		Önkormányzat összesen:									65 667	65 656
77		1.	Szociális Szövetkezet részjegytőke							103	103	
78		2.	Lakossági közműfejlesztés támogatása							129	118	
79		3.	Intézményfenntartó Társulás és Önkormányzat közötti elszámolás (Bóbita Óvoda)							65 435	65 435	
80	C.	Költségvetésben nem tervezett egyéb felhalmozási kiadások, részesedések, kölcsönök összesen:									65 667	65 656
81		Felhalmozási kiadások mindösszesen (A+B+C):							1 082 592	1 230 603	278 610	

Békés Város Önkormányzata 2014. I. félévi 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	9 671
5	2.	Szociális Szövetkezet alapítására	150	47
6	3.	Polgárvédelmi feladatokra	500	500
7	4.	Oktatást kiegészítő tevékenységekre	19 543	4 380
8	5.	2013. évi normatíva visszafizetésére	2 800	175
9	6.	KAB-KEF. pályázat saját erő	15	15
10	7.	2014. évi bérkompenzációs előleg		1 221
11	8.	E-útdíj bevezetésével kapcsolatos bevételkiesésre		2 206
12	9.	Nyári gyermekétkeztetésre		7 744
13		I. Működési céltartalék összesen:(1+...9)	33 008	25 959
14		II. Fejlesztési céltartalékok		
15	1.	Fejlesztési célú pályázatok önerejére	20 000	20000
16	2.	Önkormányzati lakások és nem lakás célú ingatlanok felújítására	5 000	5000
17	3.	Intézményi ingatlanok felújítására	10 000	10000
18	4.	Dr. Püski Sándor mellszobor állításához hozzájárulás	200	200
19	5.	Jantyik Mátyás szobor állítás	2 000	2000
20	6.	Előző év(ek) pénzmaradványának tartaléka		367183
21		II. Fejlesztési céltartalékok összesen(1+...6):	37 200	404 383
22		III. Tartalékok mindösszesen:(I + II)	70 208	430 342

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

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

	A	B	C	D	E	F	G
	ezer forintban						
1.	Jogcím	Állami támogatás+önerő együtt			Módosított előirányzathoz		Önerő maradványa
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Önerő %	Önerő összege	
2.	Nem foglalkoztatott személyek rendszeres szociális segélye	30 000	30 000	17 007	10	3 000	1 299
3.	67 %-ban egészségkárosodott személyek rendszeres szociális segélye	10 000	10 000	1 691	10	1 000	831
4.	Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	240 000	240 000	67 079	20	48 000	34 584
5.	Lakásfenntartási támogatás	92 000	92 000	35 111	10	9 200	5 689
6.	Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	100	100		100	100	100
7.	Helyi megállapítású közgyógy ellátás	500	602	102	100	602	500
8.	Óvodáztatási támogatás		1 060	1 060			
9.	Polgármesteri Hivatal összesen:	372 600	373 762	122 050		61 902	43 003

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

	ezer forintban						
10.	Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Önerő %	Önerő összege	Önerő maradványa
11.	Ápolási díj (méltányossági)	5 000	5 000	1 617	100	5 000	3 383
12.	Átmeneti segély (kölcsön)	5 000	5 000	1 725	100	5 000	3 275
13.	Önkormányzati segély (rendkiv.gyvt.,átmeneti, temetési)	8 500	8 500	4 165	100	8 500	4 335
14.	Temetési segély (kölcsön)	600	600	240	100	600	360
15.	Közgyógyellátás	5 500	5 398	2 162	100	5 398	3 236
16.	Adósságkezelési támogatás	15 000	15 000	3 194	10	1 500	1 181
17.	"Arany János" tehetséggond.támogatás	120	120	72	100	120	48
18.	Közművesítési támogatás	500	500		100	500	500
19.	Továbbtanulási támogatás	5 000	5 000	1 822	100	5 000	3 178
20.	Otthoni szakápolás	700	700	220	100	700	480
21.	Helyi autóbuzsbérlet támogatása	4 000	4 000	2 413	100	4 000	1 587
22.	Kommunális adó támogatás	300	300	32	100	300	268
23.	Életkezési támogatás	300	300	20	100	300	280
24.	50%-os étkezési támogatás	600	600	579	100	600	21
25.	Köztemetés	3 000	3 000	842	100	3 000	2 158
26.	Önkormányzat összesen:	54 120	54 018	19 103		40 518	24 290
27.	Mindösszesen (I+II):	426 720	427 780	141 153		102 420	67 293

**A 2014. I. félévi előirányzat módosítása
feladatonkénti bontásban**

	A	B	C	D	E	F
1						ezer Ft-ban
2				2013. évi eredeti előirányzat összesen:		4 692 594
3				1.) Intézményi működési bevételekből előirányzat módosítás összesen:		555
4				- Kötvényforrás kezelés kamatbevételből	555	
5				2.) Állami támogatás fedezetével előirányzat módosítás összesen:		55 426
6				- Nyári gyermekétkeztetés támogatása	7 744	
7				- Szociális és gyermekvédelmi ágazati pótlék támogatása	6 032	
8				- Költségvetési szerveknél foglalkoztatottak bérkompenzációja	20 089	
9				- Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás	94	
10				- Muzeális intézményi feladatok támogatása	12 346	
11				- Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás	589	
12				- Lakossági közműfejlesztés támogatása	129	
13				- E-útdíj bevezetésével kapcsolatos bevétel kiesés miatti támogatás	2 206	
14				- Óvodáztatási támogatás	1 060	
15				- Adósságkonszolidáció miatt hiteltörlesztésre és kamatra	5 137	
16				3.) Működési célú átvett pénzeszközökből előirányzat módosítás összesen:		12 692
17				- Polgármesteri Hivatal szervezetfejlesztési pályázatára EU támogatási előleg	10 000	
18				- "Remény-híd" - Békésen élő hátrányos helyzetű csoportok felzárkóztatása EU pályázat tám.	892	
19				- Szabadidős Lovas Klub kölcsön nyújtásának visszatérülése (89/2014.(III.27) határozat)	1 800	
20				4.) Felhalmozási célú átvett pénzeszközökből előirányzat módosítás összesen:		65 434
21				- Békési Intézményfenntartó Társulás és Önkormányzat közötti pénzeszköz átadás-átvétel miatt (Bóbita Óvoda építése)	65 434	
22				5.) Előző évi pénzmaradvány igénybevételéből előirányzat módosítás összesen:		462 478
23				Előző év (évek) maradványának kötelező igény bevétele miatt (a 36/2013. (IX.13) NGM rendelet) előirányzat rendezés	462 478	
24				6.) Önkormányzati és állami támogatásból előirányzat módosítás intézményeknek összesen:	-19 545	-19 545
25				7.) Kiemelt kiadási előirányzatokon belüli nettó átcsoportosítás összesen:		107 611
26						-107 611
27				- személyi juttatásokból	-591	
28				- munkaadót terhelő járulékokból	-202	
29				- dologi kiadásokra	22 387	
30				- egyéb működési célú kiadásokra	10 983	
31				- működési célú tartalékokból	-11 523	
32				- beruházások, felújításokra	74 138	
33				- egyéb felhalmozási célú kiadásokra	103	
34				- felhalmozási célú tartalékokból	-95 295	
35				I. Az önkormányzat bevételi előirányzatának módosítása összesen:		577 040
36				Az önkormányzat kiadási előirányzatainak módosítása kiemelt előirányzatonként		
37				- személyi juttatásokra	5 798	
38				- munkaadót terhelő járulékokra	1 340	
39				- dologi kiadásokra	6 614	
40				- szociális ellátásokból	-102	
41				- egyéb működési célú kiadásokra	57 956	
42				- működési célú tartalékokból	-7 049	
43				- beruházások, felújításokra	74 622	
44				- egyéb felhalmozási célú kiadásokra	65 563	
45				- hiteltörlesztésre	5 115	
46				- fejlesztési célú tartalékokra	367 183	
47				II. Intézmények bevételi előirányzatának módosítása		
48				1.) Egyesített Egészségügyi Intézmény és Rendelőintézet		
49				- működési célú átvett pénzeszközökből és pénzmaradványból összesen:		60 960
50				- személyi juttatásokra	56 408	
51				- munkaadót terhelő járulékokra	1 556	
52				- dologi és egyéb folyó kiadásokra	2 996	

	A	B	C	D	E	F
53						
54						ezer Ft-ban
55				2.) Békési Városgondnokság		
56				- működési célú átvett pénzeszközökből és pénzmaradványból összesen:		456
57				- dologi és egyéb folyó kiadásokra	456	
58				3.) Kulturális Központ		
59				- működési célú átvett pénzeszközökből és pénzmaradványból összesen:		41 935
60				- személyi juttatásokra	3 057	
61				- munkaadót terhelő járulékokra	612	
62				- dologi és egyéb folyó kiadásokra	38 266	
63				5.) Jantyk Mátyás Múzeum		
64				- Intézményi működési bevételekből és pénzmaradványból összesen:		2 444
65				- személyi juttatásokra	400	
66				- munkaadót terhelő járulékokra	107	
67				- dologi és egyéb folyó kiadásokra	1 937	
68				6.) Könyvtár		
69				- működési célú átvett pénzeszközökből és pénzmaradványból összesen:		9 577
70				- személyi juttatásokra	3 366	
71				- munkaadót terhelő járulékokra	909	
72				- dologi és egyéb folyó kiadásokra	5 302	
73				7.) Polgármesteri Hivatal		
74				- működési célú átvett pénzeszközökből és pénzmaradványból összesen:		56 425
75				- személyi juttatásokra	3 913	
76				munkaadót terhelő járulékokra	1 064	
77				- dologi kiadásokra	51 448	
78				Intézmények kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítása		
79				a.) Egyesített Egészségügyi Intézmény és Rendelőintézet:		0
80				- dologi kiadásokból	-431	
81				- felhalmozási kiadásokra	431	
82				b.) Városgondnokság		0
83				- dologi kiadásokból	-200	
84				- felhalmozási kiadásokra	200	
85				c.) Kulturális Központ		
86				- beruházásokra	1 100	
87				- dologi kiadásokból	-1 100	
88				9.) Intézmények kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítása összesen:		1 731
89						-1 731
90				ebből:		
91				- felhalmozási kiadásokra	1 731	
92				- dologi és egyéb folyó kiadásokból	-1 730	
93				Intézmények saját hatáskörben kezdeményezett bevételi előirányzat módosításai összesen:		171 797
94				Állami és önkormányzati támogatásból biztosított feladatokra előirányzat módosítás összesen:		19 545
95				II. Intézmények összesen:		191 342
96				Mindösszesen: I. +II.		768 382
97				2014. I. félévi módosított előirányzat mindösszesen:		5 460 976