

Tárgy: Beszámoló Békés Város Önkormányzata
2015. évi költségvetésének teljesítéséről.

Sorszám: III/4

Előkészítette: Váczi Julianna osztályvezető és a
Gazdasági Osztály munkatársai

Döntéshozatal módja:

Határozat: egyszerű szótöbbség

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

**Véleményező
bizottság:** Valamennyi bizottság

Tárgyalás módja:

Nyilvános ülés

Előterjesztés

Békés Város Képviselő-testülete

2016. április 28-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése alapján Békés város Önkormányzat és intézményei 2015. 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 február 29-i ülésén már javaslatot tettünk az Önkormányzat költségvetéséről szóló 8/2015.(II.26.) önkormányzati rendelet IV. negyedévi módosítására, melyet a Testület elfogadott. A jelen előterjesztés tárgya a 2015. évi költségvetés teljesítési adatainak bemutatása, és az ez alapján összeállított zárszámadási rendelet elfogadása.

I. A feladatellátás általános értékelése

Önkormányzatunk 2015. évi működésére hatással voltak kötelezően végrehajtandó jogszabályi rendelkezések, és a Képviselő-testületnek olyan saját hatáskörben hozott döntései, amely az önkormányzati működésben, valamint az intézményi struktúrában szerkezeti és szervezeti változást okozott, az alábbiak szerint:

1. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) értelmében a 100 fő alatti állományi létszámmal rendelkező intézményeknek nem lehet önálló gazdasági szervezete. Az Önkormányzat által fenntartott intézmények közül 3 rendelkezett önálló gazdasági szervezettel és 100 fő alatti létszámmal. Hosszas egyeztetés után a Képviselő-testület 2015. június 1. napjával megalapította a Költségvetési Iroda elnevezésű intézményét, melynek feladata valamennyi alárendelt önkormányzati fenntartású intézmény tekintetében az együttműködési szerződésekben lefektetett feladatok ellátása.
2. A Képviselő-testület döntése alapján a piacfelügyelet és az állategészségügyi feladatok ellátását költségvetési szempontból az Önkormányzat látta el 2015. július 1-től a Polgármesteri Hivatal helyett. A döntéssel lezárult a 2012-ben központilag elindított folyamat, amely szerint az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal feladatait és hatásköreit szét kell választani. A gyakorlatban a végrehajtás a Hivatalnál 2015. évre megtervezett, de fel nem használt előirányzatok zárolását és átadását jelentette az Önkormányzat számára. Ezen túlmenően munkaügyi intézkedésekre is sor került, mert a fenti feladatokat ellátó munkatársak munkáltatója is megváltozott.

3. Az egyes jövedelempótló támogatások rendszere 2015. évben alapvetően megváltozott, ugyanis 2014-ig állami forrásból és önkormányzati önerőből finanszíroztuk a rendszeres szociális segélyt, a foglalkoztatást helyettesítő támogatást, a normatív lakásfenntartási támogatást, valamint az adósságkezelési és adósság csökkentési támogatásokat. Ezen feladatok egy része 2015. március 1-től a Járási Hivatalok feladatkörébe tartozik, másik részük pedig megszűnt.
4. Az Önkormányzatok helyi szociális feladatainak ellátására egy új normatíva került beépítésre a 2015. évi központi költségvetésbe. Az Önkormányzat a lakosságszám és adóerő képesség alapján a központilag megállapított „települési önkormányzatok támogatása” jogcímen jutott az új normatívához. Az e jogcímen kapott normatíva felhasználásának szabályait a Képviselő-testület rendeletben állapította meg, amely alapján szeptemberben nevelési és iskolakezdési támogatást tudtunk nyújtani az óvodás és általános iskoláskorú gyermekek után a szülőknek. Ugyanez a forrás biztosította, hogy a szerződött lakosoknak személyszállítási díjtámogatást tudjon biztosítani az Önkormányzat a 2015. IV. negyedév után esedékes díjakra.

A zárszámadási rendelet mellékleteinek szöveges indoklása

A zárszámadási rendelet alátámasztása érdekében az Áht. 91.§ (1)-(2) bekezdései pontosan előírják – hivatkozva a 24.§-ban foglaltakra is – hogy a jegyzőnek milyen mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni a zárszámadás részeként. A 2015. évi zárszámadás előterjesztésnek benyújtásakor e követelményeknek maradéktalanul teszünk eleget az által, hogy összesen 21 mellékletben bemutatjuk az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtását bemutató adatokat. A szöveges értékelés úgy készült el, hogy minden esetben a hivatkozott mellékletek adatait a gazdálkodók sorrendjében és kiemelt előirányzatokként indokoljuk.

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 2015. évben a teljesített bevételek összege 4.981.663 EFt, ami a módosított előirányzat 95,46 % - a.

II.1. Intézmények

Intézményeink összes bevételi előirányzataikat 1.229.299 EFt-ra teljesítették, ami a módosított előirányzat 99,27 %-a. Az eredeti előirányzatukat (981.728 EFt) összesen 256. 631 EFt összeggel kérték módosítani. Az összes bevételen belül a kiemelt bevételi előirányzatok teljesítését a következőkben indokoljuk:

Intézményi működési bevételeik módosított előirányzatát 97,64 %-ra teljesítették. A Gyógyászat kivételével intézményeink az eredeti előirányzatot lényegesen meghaladva érték el a 375.823 EFt összegű intézményi működési bevételt.

Az irányítószertől kapott támogatás eredeti előirányzatát intézményeink vonatkozásában csak 11.964 EFt összeggel kellett megemelni, jórészt állami források továbbítása miatt. A kapott támogatás a módosított előirányzat (366.294 EFt) 100%-ban kiutalásra került.

Működési célú átvett pénzeszközök (OEP forrás, pályázatok bevétele) a módosított előirányzatnak megfelelően 376.416 EFt összegben teljesült

A költségvetési szervek az előző évi pénzmaradványukat 109.276 EFt összegben, azaz 100 %-ban használták fel.

II.2. Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatal módosított bevételi előirányzata 99,91 %-ra teljesült. A kiemelt bevételi előirányzatok közül az intézményi működési bevételek az eredeti előirányzat 94,81 %-ban teljesült a piac- és az állategészségügyi feladatok önkormányzati költségvetésbe történt átszervezése miatt. A közhatalmi bevételek összege (5 E Ft) igazgatási díjköteles feladatok járáshoz szervezése miatt már nem tényező a költségvetésében.

Az irányítószervtől kapott támogatás jogcímen a Polgármesteri Hivatal 368.504 eredeti előirányzattal szemben 366.960 E Ft támogatást igényelt, amely megegyezik a módosított előirányzattal.

A Polgármesteri Hivatal működési célú átvett pénzeszközei 25 E Ft összegben teljesült, ami a 2014. évi önkormányzat választás áthúzódó állami támogatása volt. Az előző évi pénzmaradványa (43.893 E Ft) 100 %-ban felhasználásra került.

II. 3. Az Önkormányzat

Az Önkormányzat, mint gazdálkodó éves módosított bevételi tervét 3.254.908 E Ft összegben 93,47 %-ra teljesítette. Az Önkormányzat intézményi működési bevételei (240.332 E Ft) többek között bérleti díjakból, üdülő használati díjakból, működési célú kamatbevételekből, valamint ÁFA visszatérülésekből teljesült, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 161,10 %-os teljesítést mutat. Indoka: a közművagyon 2014. évről áthúzódó bérleti díjbevétele, kiszámlázott ÁFA és ÁFA visszatérülések.

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 578.559 E Ft, ami az előirányzatának 99,67 %-os teljesítését jelenti. Az eredeti előirányzat módosítására nem volt szükség. A következő táblázatban mutatjuk be a helyi adóbevételeink és a gépjármű adó bevételeinek alakulását.

Helyi adókból:

Ezer Ft

Adónem	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eltérés a módosított előirányzattól
Kommunális adó	71.253	71.253	112.240	40.987
Építményadó	47 000	47.000	17.703	-29.297
Iparüzési adó	399.706	399.706	391.752	-7.954
- ebből ideiglenes IPA	1.000	1.000	665	-335
Idegenforgalmi adó	521	521	739	218
Összesen	518.480	518.480	522.434	3.954

Átengedett és megosztott adóbevételek közül:

Adónem	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eltérés a módosított előirányzattól
Gépjármű adó	53.364	53.364	49.565	-3.799

A helyi adópolitika évközi változását is szemlélteti a táblázat. Az építményadóból befolyt bevétel 17.703 E Ft volt. A kommunális adó a tárgyévi módosított előirányzat felett 40.987 E Ft-tal realizálódott, az idegenforgalmi adó 218 E Ft többletteljesítést mutat. Az iparüzési adó az előirányzott 399.706 E Ft összeg alatt teljesült 7.954 E Ft összegben. A helyi adók 2015. évi teljesítési adatait tekintve megállapítható, hogy összességében a tervezett előirányzat bevételei befolytak, kismértékben (+ 3.954 E Ft) a terv túlteljesült. A gépjárműadó bevétel Önkormányzatunkat megillető 40 %-ának bevétele 3.799 E Ft összegű lemaradást mutat.

Az Önkormányzat államtól kapott költségvetési támogatása, a normatív állami hozzájárulás a 2015. évi költségvetési törvény alapján, valamint az év közben állami forrásokból különféle jogcímenen érkező támogatás összege 1.201.554 E Ft volt, a módosított előirányzat 100 %-ra teljesült.

Működési célú pénzeszközök átvétele jogcímen a beérkezett 547.833 E Ft összegű bevétel a módosított előirányzat 93,63 %-át teszi ki. Ezen az előirányzaton került elszámolásra a START program elszámolásaiból jóváírt bevétel, a közösségi támogatások, a támogatószolgálat bevételei 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 2015. évi gazdálkodásához 89.181 E Ft működési célú maradvány került tervezésre. A 2014. évi zárszámadással a 192.419 E Ft előző évi maradvány került elfogadásra, melynek a felhasználása az év során megtörtént.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök alulteljesítését (57,68 %) az okozza, hogy az ivóvíz javító program önerőátadását nem kellett a könyvekben elszámolni, mert a konzorcium által megpályázott és megnyert EU önerő alap, mint bevétel az önkormányzati önerőt kiváltotta. A felhalmozási célú kölcsönök visszatérülését is itt tartjuk nyilván, vagyis a vállalkozói alapból nyújtott, és a lakossági kamatmentes kölcsönök visszatérülést várjuk, amelyek az év végéig összesen 18.74 E Ft teljesültek.

Az eredetileg 123.507 E Ft tervezett felhalmozási és tőkejellegű bevételeink 77,81 %-ban realizálódtak. A kiemelt előirányzaton befolyt összeg együttesen 96.105 E Ft, melyet az alábbiak szerint mutatunk be:

Felhalmozási bevételek	MÓDOSÍTOTT TERV	TELJESÍTÉS
Tarhosi ingatlan értékesítés II. ütem	80.000	80.000
Veres P. tér 7. A V.15. lakás értékesítése	2.300	
Önkormányzati lakások vételárának törlesztése	1.207	2.285
Önkormányzati ingatlan vételára (Fáy 11. II.16.)		3.600
Juhértékesítés		13
Üzletrész értékesítés (BKSZ Plusz Kft)		200
Gépjármű értékesítés		157
Békés belterület 6907 hrsz. vételára		1.250
Petőfi u. 15. ingatlan csere miatti bevétel	7.200	7.200
Fáy u. 11. IV/34 ingatlan csere bevétele	1.400	1.400
ÖSSZESEN:	92.107	96.105

A felhalmozási célú maradványt belső finanszírozásra használtuk fel a módosított előirányzatnak megfelelő 416.635 Eft összegben.

Hitelfelvétel jogcímen 2015. évben nem terveztünk eredeti előirányzatot, Folyószámlahitel állományunk 2015. december 31-én nem volt. A 231.918 Eft teljesítés az évközben igénybevett folyószámlahitel teljesítés egyenlegének rendezését mutatja.

III. Létszámgazdálkodás

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

173/2015.(IV.29.) Költségvetési Iroda alapítása	+ 6 fő
173/2015.(IV.29.) Költségvetési Iroda alapítása miatt intézményektől létszámkeret csökkentés	-5 fő
296/2015. (VI.25) Városgondnokság létszámbővítés	+2 fő
320/2015.8VII.27.) 5.pont feladat átadás PH-tól	-3 fő
320/2015.8VII.27.) 5.pont feladat átvétel Önkormányzatnak	+3 fő
320/2015.8VII.27.) 3.pont létszám átadás Kulturális Központtól	-1 fő
320/2015.8VII.27.) 3.pont létszám átvétel költségvetési Irodának	+1 fő
Létszámkeret változása	+ 3 fő

Az engedélyezett városi szintű módosított létszámkeret a beszámoló készítés időpontjában 275 fő. A ténylegesen alkalmazott létszám 262 fő. Az intézmények alkalmazásában 194 fő, a Polgármesteri Hivatal alkalmazásában 58 fő állt. Az Önkormányzat ténylegesen 10 főt alkalmazott. A közfoglalkoztatottak tervezett létszáma 391 fő, teljesítése 351 fő volt. A foglalkoztatás alakulását gazdálkodónkénti bontásban a 6. melléklet mutatja be.

IV. Kiemelt kiadási előirányzatok teljesítése

Békés város kiemelt kiadási előirányzatának teljesítését a 2. mellékletben mutatjuk be. A városi szintű összes kiadási előirányzatok teljesítése 4.220.323 Eft, ami 80,87 %-nak felel meg. A kiadási előirányzatok teljesítésének alakulását gazdálkodónként és kiemelt előirányzatonként a következőkben mutatjuk be.

IV. 1. Intézmények

Intézményeink kiadási előirányzata átlagosan 92,22 %-ban realizálódott, amely a bevételi előirányzatuk 99,27 % -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 %-os, vagy az 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 (415.115 Eft) 90,10 %-ra, a munkaadói járulékok előirányzatát (115.386 Eft) 96,94 %-ra teljesítették.

A dologi előirányzataikat (579.279 Eft) az intézményeink 92,52 %-ban használták fel. Az intézményi dologi kiadások teljesítése 46.864 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 mutatózó megtakarítás kötelezettséggel terhelt pénzmaradványként jelenik meg 2016-ban.

Az egyéb működési célú előirányzatok között az Gyógyászati Központ és Gyógyfürdő eredeti költségvetésben tervezett pénzeszközt adott át 3.480 EFt összegben a Mezőberényi kirendeltsége részére. A Városgondnokság 1.841 EFt összegben a működési támogatást nyújtott közös költségekre azoknak a Társasházaknak, ahol önkormányzati tulajdonú lakások vannak.

Intézményeink felhalmozási kiadásai csaknem 100 %-ban realizálódtak, a teljesítés összege 25.968 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 Polgármesteri Hivatal létszámadatait a 6. melléklet tartalmazza. A Polgármesteri Hivatal engedélyezett létszámkerete a beszámolás időpontjában 62 fő, a ténylegesen foglalkoztatottak létszáma átlagléttszáma 58 fő volt 2015-ben.

A személyi juttatások előirányzatából 182.755 EFt felhasználásra került, ami a 2014. évinél 18.440 EFt-tal kevesebb a piaci és állategészségügyi feladatok átadása miatt, teljesítése 98,48 %. A munkaadói járulékok előirányzata az adóköteles személyi juttatások arányában 98,52 %-os felhasználást mutat.

Dologi kiadások előirányzatának 149.982 EFt összegű teljesítése 96,54 %-ban történő felhasználást mutat, ami az elvárásoknak megfelelő.

A Polgármesteri Hivatal költségvetésében terveztük meg azokat az államigazgatási jogkörben nyújtott szociális pénzeszközöket, amely ellátások 2015. február 28-ig kerültek megállapításra. Ezt követően a feladat és hatáskör központi szabályozás következtében a Járási hivatalokhoz került át, tehát a Polgármesteri hivatal költségvetésben a jogcím áthúzódó kiadásai jelennek meg 98.798 EFt teljesített összegben. A részletes adatokat a 8. melléklet tartalmazza

A módosított 6.072 EFt felhalmozási kiadási előirányzat 100%-ban került felhasználásra a nagyterem felújítása, informatikai, és ügyviteli eszközök beszerzése, konyhai gőzűst felújítása valamint kis értékű tárgyi eszközök beszerzése miatt. A felhalmozási kiadások Hivatalra vonatkozó részletes adatait a 4. melléklet „A” és „B” blokkjaiban mutatjuk be.

IV. 3. Az Önkormányzat

Az Önkormányzat jóváhagyott kiadási előirányzatainak teljesítését szintén a 2. melléklet tartalmazza. Az Önkormányzat a kiadásainak finanszírozására 3.482.469 EFt módosított előirányzat állt rendelkezésre, melyből felhasználásra került ennek 74,35 %-a, azaz 2.589.293 EFt.

Az Önkormányzat alkalmazásában foglalkoztatottak (Mt. Kjt.) módosított létszámkerete év végén 11 fő volt. A 2015. évben foglalkoztatottak átlag létszáma 10 fő volt. Az Önkormányzat költségvetésében 391 fő közfoglalkoztatott bére és járuléka került tervezésre, 2015. évben a közfoglalkoztatottak átlag létszáma 351 fő volt. A személyi juttatások 453.905 EFt módosított előirányzat 405.757 EFt-ra teljesült, így felhasználásra került a módosított előirányzat 89,39 %-a. A munkaadókat terhelő járulékok módosított előirányzatából 65.260 EFt került felhasználásra, ez a szám a módosított előirányzat 94,37%-a.

Az Önkormányzat dologi kiadásai a módosított előirányzat (470.986 EFt) 99,40 %-ában teljesült. 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 kapcsolatos felmerült kiadásokat.

Az ellátottak pénzbeli juttatása előirányzaton számoljuk el a helyi rendeletben megállapított szociális ellátásokat, melynek részletesebb elszámolása a 9. melléklet I. részében található. A 9. melléklet II. részében kerültek bemutatásra az átmeneti segély kölcsönként és a temetési segély kölcsönként tervezett és kifizetett összegek. A kiemelt előirányzaton 2015-ben 81.475 E Ft összegű felhasználás történt.

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 789.311 E Ft, vagyis 98,20 %.

A Tartalékok - ezen belül cél szerint működési és fejlesztési célú - előirányzat rendeltetése általában az, hogy nem várható kiadásokra, bevétel kiesésekre, nem tervezett, de realizálódott bevételekkel szemben 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. Mind a működési, mind fejlesztési célú tartalékok módosított előirányzatának záró állománya azokat a megmaradó előirányzatokat tartalmazza, amelyek végleges kiadásként nem kerültek átcsoportosításra más kiadási jogcímekre. A működési és fejlesztési célú tartalék előirányzat év közbeni állományának alakulásáról az 5. melléklet I. II. részében adunk részletes tájékoztatást. A működési tartalékok előirányzat záró állománya az 5. melléklet alapján 25.054 E Ft, a fejlesztési célú tartalék előirányzat záró állománya 337.796 E Ft. A 2014. év jóváhagyott maradványának tartalékba helyezése 162.245 E Ft-tal növelte meg az fejlesztési célú tartalékok előirányzatát.

A „Beruházások, felújítások, valamint 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 2015. évi költségvetésben eredetileg 594.224 E Ft összegben terveztünk felhalmozási kiadásokat („A” rész), amelyek teljesítése 291.929 E Ft. Az eredeti előirányzathoz viszonyított teljesítés 49,13 %. Az alulteljesítés oka, hogy az ivóvízjavító program önerő átadása (3. sor) a tervekkel ellentétben 2015. évben még nem történt meg. 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 előirányzaton belül teljesültek. A költségvetésben nem tervezett, de teljesült felhalmozási kiadások összege 250.494 E Ft.

A 4. melléklet „C” része az egyéb a 2015. évi költségvetésben nem tervezett egyéb felhalmozási kiadásokat, kölcsönök nyújtása előirányzatát és azok teljesítését mutatja be, a teljesítés 2.215 E Ft, a módosított előirányzat 100 %-a.

Az Önkormányzat 2015. évi gazdálkodását a Képviselő-testület döntése alapján folyószámlahitel segítette. A hitelkeret részleges felhasználására év közben szükség volt. Az igénybevett likvidhitel állománya 231.918 Ft, mely ugyanebben az összegben törlesztésre került. Likvidhitel állományunk 2015. december 31-én nem volt.

A fentiekben bemutatjuk az Önkormányzat 2015. évi bevételeinek és kiadásainak teljesítését gazdálkodónként és kiemelt előirányzatonként. Az Áht. előírásainak megfelelően a kiadásokat és bevételeket működési és felhalmozási megosztásban is be kell mutatni. A 3. mellékletben foglaltuk össze mérlegszerűen az összes teljesült bevételt és a kiadást működési és felhalmozási jellegük szerint. A melléklet adataiból megállapítható, hogy mind a működési, mind a felhalmozási

költségvetés kiadásait tudták finanszírozni a bevételek a belső finanszírozás (az előző évi maradvány igénybevétele) igénybevételével együtt.

V. A maradvány alakulása

A 2014. évtől maradvány alatt az alaptevékenység, a vállalkozási tevékenység bevételeinek és kiadásainak egyenlegéből képzett eredő egyenleget kell érteni. A 13. mellékletben gazdálkodónként mutatjuk be az Önkormányzat és intézményei 2015. évi maradványai alakulását. A melléklet szerint az alap és vállalkozási tevékenység kiadásainak és bevételeinek városi szintű maradványa 761.342 EFt, melyből kötelezettséggel terhelt maradvány 678.515 EFt, a szabad maradvány 63.254 EFt {C), D). E) sorok}. Az Önkormányzat összes maradványa (665.615 EFt) tartalmazza a 2015. évi fejlesztési célú képviselői lemondások 1.905.EFt összegét, melynek további felhasználásról a Képviselő-testület a 2015. évi maradvány jóváhagyásával egy időben dönthet.

Az önkormányzat intézményei közül a Városgondnokságnak és a Polgármesteri Hivatalnak keletkezett vállalkozási tevékenységből (konyha üzem) maradványa. Az Áht. 46. § (3) bekezdése alapján annak a társasági adó mértékével megegyező hányadát (10 %) köteles az irányító szerv költségvetésébe befizetni. A Városgondnokság esetében a 2015. évi vállalkozási tevékenység utáni befizetési kötelezettség 1.409 EFt, a Polgármesteri Hivatal esetében 549 EFt (13. melléklet F oszlop).

A 13. melléklet alapján javasoljuk a Képviselő-testületnek a 2015. évi maradvány jóváhagyását. és annak felhasználását az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet előírásai alapján. A maradvány kimutatáshoz kapcsolódva mutatjuk be a 11. mellékletben az Önkormányzat és intézményei pénzkészletének változását a 2015. évben.

VI. A vagyoni helyzet alakulása, konszolidált mérleg és eredmény kimutatás

Az Önkormányzat és intézményei konszolidált mérlegét a 14. mellékletben a konszolidált eredmény kimutatást a 15. mellékletben mutatjuk be. 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. A 15. mellékletben bemutatott eredmény kategóriák (A, B, C,) az államháztartási sajátosságok figyelembe vételével megegyeznek a vállalkozásokra érvényes eredmény kimutatással. A szokásos eredmény -389.685 EFt, melyben az elszámolt értékcsökkenés 322.201 EFt. A pénzügyi műveletek eredménye a kapott kamatok következtében 3.087 EFt-ban realizálódott. Rendkívüli eredményként kell elszámolni a tárgyévben felhalmozási célra érkezett támogatásokat, térítésmentesen átvett tárgyi eszközöket, államtól kapott különféle egyszeri támogatásokat. A tárgyévi rendkívüli eredmény 418.330 EFt, ennek hatására vált pozitív előjelűvé az önkormányzat 2015. évi mérleg szerinti eredménye, vagyis 28.645 EFt-ra módosult.

A 14. mellékletben a mérleg fő összege, amely 14.653.482 EFt, mely 93.652 EFt-tal csökkent az előző időszakhoz képest Eszköz oldalon növekedett a forgó eszközök és a pénzeszközök állománya, Csökkenés tapasztalható a befektetett eszközök állománya és a követelések állománya esetében. 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 az 5. melléklete előírásai szerint a 16. mellékletben mutatjuk be az Önkormányzat és intézményei gazdálkodónként is összeállított vagyonskimutatását.

VII. A 2015. évi beszámoló további mellékleteinek ismertetése

Tájékoztató jelleggel mutatjuk be a Képviselő-testületnek az Önkormányzat 2015. évi normatíva elszámolást a 10. mellékletben, amely már a feladat finanszírozási elveknek megfelelően

került elszámolásra. A táblázatban felsorolt jogcímek esetében az Önkormányzatnak 3.185.877 Ft normatíva visszafizetési kötelezettsége keletkezett 2015. évben. A 2016. évi költségvetés tervezésekor már vélelmeztük, hogy visszafizetési kötelezettségünk keletkezik a 2015. évi normatíva elszámolásnál, ezért a működési célú tartalékok között (6/2016.(III. 03.) rendelet 5. melléklete I/6. sora) 15.000.000 Ft összeget terveztünk a normatíva visszafizetésre. Tekintettel arra, hogy a tervezett összegből a visszafizetésre 3.185.877 Ft-ra lesz szükség, a megmaradt 11.814.123 Ft előirányzat felhasználásról a Képviselő-testület a zárszámadás elfogadásával egyidejűleg, vagy később dönthet.

Az Áht.-nak valamint annak végrehajtásáról szóló kormányrendelet (Ávr.) előírásainak eleget téve a 7. mellékletben mutatjuk be az Önkormányzat közvetett támogatásainak alakulását 2015-ben, a 17. mellékletben az Önkormányzat részesedéseit gazdálkodó szervezetekben, a 19. mellékletben az Uniós forrásból megvalósult és/vagy folyamatban lévő fejlesztéseket. A 18. tábla összhangban a 2015. évi költségvetéssel a működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2015-2016-2017-2018. évi tervezett alakulását bemutató mérleget tartalmazza kiegészítve a 2015. évi teljesítési adatokkal. az Áht. 24.§ (4) bekezdés d) pontja szerint. A Képviselő-testületnek 2015. évben több éves kihatással járó, szerződéssel alátámasztott kötelezettségvállalásai nem voltak.

A 20-21. mellékletek az Áht. 29/A.§ szerint tartalmazzák az Önkormányzat saját bevételi alakulását 2015-ben, mely kimutatás alapjául szolgálna a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése (a továbbiakban: Gst. tv.) szerint az adósságot keletkeztető ügyletek finanszírozására. A táblázat csak a saját bevétel alakulását tartalmazza, tekintettel arra, hogy Önkormányzatunk nem rendelkezik adósságot keletkeztető ügyletekkel.

A zárszámadási rendeltervezettel együtt a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a Kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. A 2015. évi beszámolóval kapcsolatosan Önkormányzatunknál a kincstár nem végzett ellenőrzést.

Tisztelt Képviselő-testület!

Békés Város Önkormányzata 2015. évi költségvetésének teljesítéséről megállapítható, hogy megfelelő pénzügyi kondíciókkal zárta az évet. Év közben szükség volt a likvid hitel igénybevételére, de a II. félévi adóbevételek befizetését követően pénzügyi egyensúlyunk helyre állt. A bemutatott kimutatások és mérlegek alapján megállapítható, ahogy a tárgyévi bevételek fedezték a tárgyévi kiadásokat. 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 az Önkormányzat felhalmozási kiadásai a tervezett alatt teljesültek.

Fejlesztéseinket a forráshiány 2015-ben nem veszélyeztette, mert a működési és fejlesztési költségvetés szigorú elkülönítése miatt a fejlesztésre szánt forrásokat a működési költségvetésbe nem forgattuk be. A 2015. évi folyamatos működéshez önkormányzatunknak nem volt szüksége rendkívüli állami támogatás igénylésére.

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 2013. 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, és a 2015. évi zárszámadásról szóló rendeletet fogadja el.

Határozati javaslat:

- 1. Békés Város Képviselő-testülete az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének teljesítéséről készített beszámolót az előterjesztésben foglaltak szerint elfogadja.**
- 2. Békés város Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a maradvány részeként kimutatott a képviselők fejlesztési célokra lemondott tiszteletdíja 1.905.000 Ft összegével a kötvényforrás pénzkészletét megnöveli.**
- 3. A Városgondnokság 1.409 EFt és a Polgármesteri Hivatal 549 EFt összegű, vállalkozási tevékenységek miatt keletkezett befizetési kötelezettségét az irányító szerv fizetési számlájára (az Önkormányzat) 2016. május 31-ig köteles teljesíteni.**
- 4. Békés Város Képviselő-testülete a 2015. évi normatíva visszafizetési kötelezettségek biztosítására a 2016. évi költségvetésben működési céltartalékként tervezett 15.000 EFt-ből fel nem használt 11.814 EFt összeg további felhasználásról a későbbiekben dönt.**

Határidő: azonnal

Felelős: Izsó Gábor polgármester
Tárnok Lászlóné jegyző

Békés, 2016. április 20.

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 2015. 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 2015. évi költségvetése teljesítését:
- | | |
|---------------------|---|
| a) 3 946 714 000 Ft | költségvetési bevétellel, |
| b) 1 034 949 000 Ft | finanszírozási bevétellel - melyből |
| ba) 231 918 000 Ft | likviditási célú hitelfelvétel, |
| bb) 762 222 000 Ft | előző évek költségvetési maradványának igénybevétele, - |
| bc) 40 809 000 Ft | államháztartáson belüli megelőlegezések, |
|
 | |
| c) 3 988 405 000 Ft | költségvetési kiadással, |
| d) 231 918 000 Ft | finanszírozási kiadással, – melyből |
| da) 231 918 000 Ft | likviditási célú hiteltörlesztés, |
- a rendelet 1–2. mellékleteiben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- 2. §** Az Önkormányzat és intézményei költségvetési mérlegét a 3. melléklet tartalmazza
- 3. §** A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2015. évi felhalmozási kiadásainak teljesítését a 4. melléklet szerint, a tartalékok igénybe vételét az 5. melléklet szerint fogadja el.
- 4. §** A Képviselő-testület az Önkormányzat engedélyezett létszámkeretének teljesítését a 6. mellékletekben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- 5. §** Az Önkormányzat 2015. évi közvetett támogatásait a 7. melléklet tartalmazza.
- 6. §** A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat szociális pénzeszközeinek felhasználását a 8. és 9. melléklet szerint hagyja jóvá.
- 7. §** A Képviselő-testület a 2015. évi általános, köznevelési, és szociális feladatokhoz kapcsolódó elszámolását a 10. melléklet tartalmazza.

8. § Az Önkormányzat 2015. évi pénzkészlet változását gazdálkodónkénti bontásban a 11. melléklet tartalmazza.
- 9.§ A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évi maradványkimutatását 12. és 13. melléklet szerint, a maradvány összegét 761 341 656 Ft összegben hagyja jóvá.
10. § A Képviselő-testület az Önkormányzat konszolidált mérlegét a 14. melléklet szerint, konszolidált eredmény kimutatását a 15. melléklet szerint, vagyonskimutatását a 16. melléklet szerint fogadja el.
11. § Az Önkormányzat 2015. évi részesedéseit, valamint azok működéséből származó kötelezettségek állományát a 17. melléklet, a működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2015-2016-2017-2018. évi alakulását bemutató mérleget a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.
12. § Az Önkormányzat Uniós forrásból megvalósuló 2015. évben teljesített kiadásai a 19. melléklet, a saját bevételeinek alakulását az adósságot keletkeztető ügyletekkel összefüggésben a 20-21. melléklet tartalmazza
13. § Az „*Önkormányzati környezetvédelmi alap elszámolási számla*”-ról 2015. évben 190.500 Ft kifizetés történt.
14. § Békés város Képviselő-testülete 2015. évben hosszú távú pénzügyi kötelezettségeket nem vállalt.
15. § Ez a rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba.

B é k é s, 2015. április 22.

Izsó Gábor
polgármester

Tárnok Lászlóné
jegyző

A rendelet kihirdetésre került: 2015. május -én

Tárnok Lászlóné
jegyző

C D E F G H I J K L M N O P Q R S

Működési bevételek															Pénzmaradvány igénybevételek működési célra		
Éves működési bevételek		Közhatalmi bevételek			Kapott támogatás						Működési célú átvett pénzeszköz						
					Államtól			Irányító szervtől			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés							Eredeti előirányzat
0	50 204	49 847							24 548	29 593	29 593	315 970	364 975	364 975	6 050	69 789	6
4	238 052	231 428							179 538	173 678	173 678				10 000	13 557	1
9	88 755	87 189							100 517	95 214	95 214		7 520	7 520		20 297	2
0	5 719	5 206							17 815	23 025	23 025		1 100	1 100		1 768	
5	2 153	2 153							31 912	33 198	33 198		2 821	2 821		3 864	
										11 586	11 586						
8	384 883	375 823							354 330	366 294	366 294	315 970	376 416	376 416	16 050	109 275	10
2	86 573	86 573	500	500	5				368 504	366 960	366 960			25	5 892	43 893	4
3	149 260	240 332	580 468	580 468	578 559	1 102 275	1 201 554	1 201 554	-722 834	-733 254	-733 254	555 606	585 131	547 833	89 181	192 419	19
3	620 716	702 728	580 968	580 968	578 564	1 102 275	1 201 554	1 201 554				871 576	961 547	924 274	111 123	345 587	34

X	Y	Z	AA	AE	AF	AG	AH	AI	AJ	AK	AL	AM	AO	AP	AQ
---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

Megnevezés	Felhalmozási bevételek						Belső finanszírozás			Külső finanszírozás			Bevételek összesen		
	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			Pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra			Hitel felvétel és betétek megszüntetése					
	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
zati Központ és dő		1 491	1 491										383 568	516 052	515 695
Városgondnokság													374 452	425 287	418 663
éti Gábor Kulturális													170 946	211 786	210 220
Mátyás Múzeum													19 265	31 612	31 099
ndor Könyvtár													33 497	42 036	42 036
retési Iroda														11 586	11 586
nyek összesen:		1 491	1 491										981 728	1 238 359	1 229 299
esteri Hivatal													466 208	497 926	497 456
ányzat	499 523	766 231	441 998	123 507	92 107	96 105	152 125	416 635	416 635		231 918	231 918	2 495 864	3 482 469	3 254 908
áros mindösszesen:	499 523	767 722	443 489	123 507	92 107	96 105	152 125	416 635	416 635		231 918	231 918	3 943 800	5 218 754	4 981 663

Működési kiadások

Személyi juttatások			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			Dologi kiadások			Ellátottak pénzbeni juttatásai			Egyéb működési célú kiadások			Működési célú tartalékok	
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
176 263	239 377	204 189	47 425	58 581	57 858	156 380	201 984	177 027				3 500	3 500	3 480		
96 012	111 362	101 688	25 820	29 706	28 030	249 743	280 463	271 268				1 813	1 841	1 841		
65 929	64 082	64 082	17 695	18 638	17 491	87 322	120 040	110 490								
10 946	12 776	12 561	2 920	3 411	3 402	5 399	12 572	10 921								
21 397	25 255	24 811	5 600	6 606	6 538	6 500	9 863	8 352								
	7 867	7 784		2 080	2 067		1 221	1 221								
370 547	460 719	415 115	99 460	119 022	115 386	505 344	626 143	579 279				5 313	5 341	5 321		
208 086	185 568	182 755	57 119	52 124	51 355	134 929	155 364	149 982	74 460	98 798	98 798					
418 559	453 906	405 757	60 091	69 153	65 260	343 293	470 980	468 141	131 233	128 196	81 475	701 550	803 816	789 311	45 791	25 054
997 192	1 100 193	1 003 627	216 670	240 299	232 001	983 566	1 252 487	1 197 402	205 693	226 994	180 273	706 863	809 157	794 632	45 791	25 054

Megnevezés	Felhalmozási kiadások												Kiadások összesen			
	Beruházások, felújítások			Egyéb felhalmozási célú kiadások			Hitel, kölcsön törlesztése			Fejlesztési célú tartalékok						
	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
Gyógyászati Központ és Gyógyfürdő		12 610	12 610										383 568	516 052	455 164	88,2
Békési Városgondnokság		851	749	1 064	1 064	999							374 452	425 287	404 575	95,1
Kecskeméti Gábor Kulturális Központ		9 026	9 026										170 946	211 786	201 089	94,9
Antyk Mátyás Múzeum		2 853	2 853										19 265	31 612	29 737	94,0
Püski Sándor Könyvtár		312	312										33 497	42 036	40 013	95,2
Költségvetési Iroda		418	418											11 586	11 490	100,0
Költségvetési szervek összesen:		26 070	25 968	1 064	1 064	999							981 728	1 238 359	1 142 068	92,2
Polgármesteri Hivatal	21 342	6 072	6 072										495 936	497 926	488 962	98,2
Önkormányzat	253 756	612 391	491 759	318 062	313 427	19 840		231 918	231 918	193 801	337 796		2 466 136	3 482 469	2 589 293	74,3
Békés Város mindösszesen:	275 098	644 533	523 799	319 126	314 491	20 839		231 918	231 918	193 801	337 796		3 943 800	5 218 754	4 220 323	80,8

	A	B	C	D
1	Működési költségvetés 2015.			
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	702 728	Személyi juttatások	1 003 627
5	Közhatalmi bevételek	578 564	Munkaadókat terhelő járulékok	232 001
6	Kapott támogatás	1 173 492	Dologi és egyéb folyó kiadások	1 197 402
7	Működési célú átvett pénzeszköz	924 274	Szociális ellátások és egyéb juttatások	180 273
8	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	40 809		
9			Pénzeszközatadások és egyéb működési célú kiadások	794 632
10			Megelőlegezések visszafizetése	35 832
11	Működési bevételek összesen	3 419 867	Működési kiadások összesen	3 443 767
12	Működési költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)			- 23 900
13	Működési célú pénzmaradvány igénybevétel jobszabály alapján összesen			345 587
14	I. Működési költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)			321 687
15				
16	Felhalmozási költségvetés 2015.			
17	<i>Felhalmozási bevételek</i>		<i>Felhalmozási kiadások</i>	
18	<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>EFt</i>	<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>EFt</i>
19	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	443 489	Beruházások, felújítások	523 799
20	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	96 105	Egyéb felhalmozási célú kiadások	20 839
21	Állami támogatás	28 062	Hiteltörlesztés	
22	Felhalmozási bevételek összesen	567 656	Felhalmozási kiadások összesen	544 638
23	Felhalmozási költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)			23 018
24	Fejlesztési célú pénzmaradvány igénybevétel jobszabály alapján			416 635
25	II. Felhalmozási költségvetés egyenlege (Bevétel-Kiadás)			439 653
26	III. a) Likvid hitel felvétele			231 918
27	III. b) Likvid hitel törlesztése			-231 918
28	VI. Költségvetési egyenleg (I.+II. + III.)			761 340

7	5.	Ivóvízjavító programhoz önrészt átadás 2014. évi ütem	238 082	238 082	
8	4.	Napelemes rendszer kiépítése	34 495	69 471	44 144
9	5.	Belvízrendezés az élhetőbb településekért (DAOP)	1 225	1 225	1 225
10	6.	Közvilágítás hálózatbővítés (KEOP)	1 778	1 778	
11	7.	Közvilágítás korszerűsítése 2015. évi ütem (KEOP)	7 108	7 108	7 108
12	8.	Hulladékszállító jármű beszerzése 2. részlet	24 848	24 848	24 848
13	9.	Új stégrendszer beszerzése és csere	17 060	17 060	16 614
14	10.	Városháza felújítása	9 138	9 138	
15	I. EU-s fejlesztések összesen (1+...10) :		420 156	571 178	229 242
16	II. Saját forrásból megvalósuló beruházások, felújítások				
17	Önkormányzat:				
18	1.	Sportlétesítmények felújítása	8 001	8 001	
19	2.	Civilház homlokzatának felújítása	5 000	5 000	4 212
20	3.	Gyalogátkelőhely kialakítása (Dr. Hepp Ferenc Alt. Iskolán)	2 540	2 540	
21	4.	Tárház u. Híd u. felújítása	11 557	11 557	254
22	5.	Környezetvédelmi programra, hulladékgazdálkodási terv	1 300	1 300	
23	6.	Halász u. közvilágítás	464	464	
24	7.	Közvilágítás bővítés	2 540	2 540	262
25	8.	Csabai úti ivóvízvezeték építés	13 970	13 970	
26	9.	Gyógyászat és Uszoda fűtésrendszerének szétválasztása	1 225	1 225	
27	10.	Gyermekmedence kialakítása	10 000	10 000	2 278
28	11.	Településrendezési terv 2015. évi	1 500	1 500	940
29	12.	Szőlő utcai zug aszfaltozása	1 842	1 842	
30	13.	Szabadstrand alapterület növelése	1 000	1 000	
31	Önkormányzat összesen (1+...13)		60 939	60 939	7 946
32	Polgármesteri Hivatal:				
33	1.	Gyepmesteri telepen kenelek építése	1 000		
34	2.	Hivatali étkeзде rozsdamentes asztalok beszerzése	635		
35	3.	Városháza elektromos hálózat felújítása	3 500		
36	4.	Petőfi u. 4. felújítás tervezési kiadásai	1 000		
37	5.	Nagyterem felújítása	3 810	3 504	3 504
38	6.	Nagyterem informatikai felújítása	1 029		
39	7.	Informatikai eszközök beszerzése a Hivatalban	6 032	877	877
40	8.	Informatikai eszközök felújítása a Hivatalban	1 450	257	257
41	9.	Mozgáskorlátozott feljáró, kerékpártároló kialakítása a piac	635		
42	10.	Gázfűtés kialakítása a gombavizsgáló pavilonban	127		
43	Polgármesteri Hivatal összesen (1+...10)		19 218	4 638	4 638
44	II. Saját forrásból megvalósuló beruházások, felújítások összesen		80 157	65 577	12 584
45	III. Egyéb felhalmozási célú kiadások				
46	1.	Lakosságnak nyújtott kamatmentes kölcsönök	12 000	15 000	13 125
47	2.	"Krizisalap"-ból nyújtott kölcsönök	1 000	450	
48	3.	Vállalkozóknak nyújtott kölcsönök	5 000	5 700	4 500
49	4.	BKSZ Plusz Kft-nak nyújtott tagi kölcsön	20 000	10 000	
50	III. Egyéb felhalmozási kiadások (1+...4):		38 000	31 150	17 625
51	IV. Kisértékű tárgyi eszközök - egyéb beruházások				
52	Önkormányzat:				
53	1.	Utca névtáblák	3 000	2 874	
54	2.	Tájékoztató táblák	999	575	
55	3.	Térfigyelő kamera rendszer	4 672	4 672	3 645
56	4.	Belvízrendezési feladatokhoz trafó	1 225	1 225	
57	5.	Téli közfoglalkoztatás (START) eszközbeszerzései	42 827	42 827	26 930
58	Önkormányzat összesen :		52 723	52 173	30 575
59	Polgármesteri Hivatal:				
60	6.	Gyepmesteri telepre benzines fűkasza	75		
61	7.	Irodai gépi, ügyviteli eszközök beszerzése (fénymásoló,	1 979	904	904
62	8.	Nagyterembe asztalok felújítása	70		
63	Polgármesteri Hivatal összesen :		2 124	904	904
64	IV. Kisértékű tárgyi eszközök összesen (1+...8)		54 847	53 077	31 479
65	V.	1. Városgondnokság forrásátadása Társasházak felújítási alap	1 064	1 064	999
66	A. Költségvetésben tervezett kiadások összesen:		594 224	722 046	291 929

78	Kecskeméti Gábor Kulturális Központ összesen:		9 026	9 026
79	1	17 db Kisértékű tárgyi eszköz	1 294	1 294
80	2	1 db Videó megfigyelő rendszer (Uszoda)	253	253
81	3	1 db Tűzjelző rendszer (KGKK)	6 456	6 456
82	4	1 db Videó megfigyelő rendszer (KGKK)	770	770
83	5	1 db Videó megfigyelő rendszer (Spotcsarnok)	253	253
84	Jantyk Mátyás Múzeum összesen:		2 853	2 853
85	1	10 db Kisértékű tárgyi eszköz	565	565
86	2	1 db Digitális fényképezőgép	575	575
87	3	1 db Objektív	489	489
88	4	1 db Notebook	297	297
89	5	1 db Scanner	927	927
90	Püski Sándor Könyvtár összesen:		312	312
91	1	1 db Kisértékű tárgyi eszköz	112	112
92	2	1 db Számítógép	200	200
93	Békési Városgondnokság összesen		851	749
94	1	35 db Kisértékű tárgyi eszköz	851	749
95	Költségvetési Iroda összesen:		418	418
96	1	1 db Kisértékű tárgyi eszköz	118	118
97	2	1 db Számítógép	300	300
98	Önkormányzat összesen:		208 163	223 996
99	1	Temetők kerítései (Bánhidi - Malomvégesi)		1 020
100	2	Informatikai hálózatépítés		825
101	3	Pince-Borozó felújítása		1 400
102	4	Fáy A. u. 11. IV.34. lakás felújítása	751	751
103	5	Inkubátorház szárazépítő munkái		259
104	6	Szennyvízhálózat felújítása	16 525	20 986
105	7	Ivóvízhálózat felújítása	8 754	11 116
106	8	Üzletrész vásárlás 440/2014.(XII.8.) határozat	75	75
107	9	Kisértékű tárgyi eszközök (12 eszközfajta)	587	4 451
108	10	Kecskeméti Gábor Kult. Központ tetőszigetlése	4 528	4 528
109	11	Békés-Tarhos kerékpárút		2 857
110	12	Fábián u. Bölcsőde villáhhárító rendszer kiépítése		904
111	13	Teleszkópos rakodó	7 620	7 620
112	14	Gyepmesteri telepen kenelek építése	1 000	
113	15	Mozgáskorlátozott feljáró, kerékpártároló kialakítása a piac	635	
114	16	Gázfűtés kialakítása a gombavizsgáló pavilonban	127	16
115	17	Gyepmesteri telepre benzines fűkasza	75	
116	18	Petőfi u. 4. felújítás tervezési kiadásai	500	500
117	19	Jámbor utca járdaépítés	1 946	1 946
118	20	Piactér, Vásárszél, Ady u. tömbbelső, járdák aszfaltozása	10 000	12 700
119	21	Széchenyi tér 4. homlokzat díszvilágítása	680	680
120	22	Zeneiskola kerítés építés	1 287	1 287
121	23	Uszoda energetikai korszerűsítése (KEOP pályázat)	139 922	135 711
122	24	Csabai u. 42. ingatlan csere	8 600	8 600
123	25	Zártkertek vásárlása		970
124	26	Rámpakészítés (Savanyítóüzemben)		243
125	27	Jantyk u. 1. kertépítés	2 000	2 000
126	28	Épreskerti Óvoda villámvédalem kiépítése	332	332
127	29	Digitális adásbonyolító számítógép	2 219	2 219
128	Polgármesteri Hivatal összesen:		530	530
129	1	Konyhán lévő gőzüst felújítása	489	489
130	2	Kisértékű tárgyi eszközök (1 eszközfajta)	41	41
131	B. Költségvetésben nem tervezett beruházások, felújítások össze		234 763	250 494
132	C. Költségvetésben nem tervezett egyéb felhalmozási kiadások			
133	Önkormányzat összesen:		2 215	2 215
134	1	Lakossági közműfejlesztés támogatása	15	15
135	2	Kossuth szobor helyreállításához hozzájárulás (332=2015)	200	200
136	3	Család- és gyermekjóléti központok eszközbeszerzésére (IF	2 000	2 000
137	C. Költségvetésben nem tervezett egyéb felhalmozási kiadások		2 215	2 215
138	Felhalmozási kiadások mindösszesen (A+B+C):		594 224	959 024

MEGNEVEZÉS		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
I. Működési céltartalékok			
Az Önkormányzat költségvetésében			
1.	Intézményi épületek karbantartására	3 730	91
2.	Polgárvédelmi feladatokra	500	50
3.	Oktatást kiegészítő tevékenységekre	6 461	1 02
4.	Rózsa temetőben temetőház fedett terasz kialakítása	100	10
5.	2013. évi normatíva elszámolás	20 000	2 39
6.	Szociális szövetkezet működésének támogatására	5 000	5 00
7.	Városfejlesztési munkacsoport várható kiadásaira	1 000	1 00
8.	BKSZ Plusz Kft. működésének támogatására	9 000	8 80
9.	Október havi normatíva lemondása		-1 30
10.	Köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás		6 62
I. Működési céltartalék összesen:(1+...9)		45 791	25 05
II. Fejlesztési céltartalékok			
Az Önkormányzat költségvetésében			
1.	Fejlesztési célú pályázatok önerejére	20 000	14 854
2.	Társasházak felújítási alapjára	5 000	4 249
3.	Tarhosi ingatlanok értékesítése II. ütem bevételének tartalékba helyezése	80 000	80 000
4.	"Turisztikai attrakció" DAOP pályázat támogatásának tartalékba helyezése (visszapótlás célszámlára)	27 664	27 664
5.	Intézményi ingatlanok felújítására	11 000	1 647
6.	Veres Péter tér 7/A lakás értékesítéséből származó bevétel tartalékba helyezése	2 300	2 300
7.	Helyi értékek védelmére	1 000	1 000
8.	Hulladékszállító jármű vásárlás I. ütem miatti támogatás tartalékba helyezése (visszapótlás célszámlára)	10 949	10 949
9.	Kistérségi Társulás kölcsönfedezetének tartalékba helyezése (visszapótlása célszámlára)	32 888	32 888
10.	Kötelező eszközjegyzék fejlesztés (oktatás)	3 000	
11.	2014. évi maradvány elszámolása miatt		162 245
II. Fejlesztési céltartalékok összesen(1+...11):		193 801	337 79
III. Tartalékok mindösszesen:(I + II)		239 592	362 85

	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.	Létszámkeret és átlagos statisztikai létszáma														
3.	Eredeti terv				Módosított terv				Teljesítés						
4.	Megnevezés	Teljes munkidősök	Részfoglalkoztatottak	Összesen	Tejes munkaidőre átszámított létszám	Teljes munkidősök	Részfoglalkoztatottak	Összesen	Tejes munkaidőre átszámított létszám	Teljes munkaidősök	Részfoglalkoztatottak	Összesen	Tejes munkaidőre átszámított létszám		
5.		Egyesített Egészségügyi Intézmény és Rendelőintézet	84	8	92	88	84	8	92	88	83	8	91	87	
6.		Kulturális Központ	33	1	34	29	29	1	30	33	23	1	24	23	
7.		Jantyk Mátyás Múzeum	3	6	9	6	3	6	9	6	3	6	9	6	
8.		Püski Sándor Könyvtár	9	2	11	10	9	2	11	10	9	2	11	10	
9.	Városgondnokság	52	1	53	53	52	1	53	53	51	1	52	52		
0.	Békési Költségvetési Iroda	0	0	0	0	7	0	7	7	7	0	7	7		
1.	Polgármesteri Hivatal	64	1	65	65	62	0	62	62	58	0	58	58		
2.	Intézmények összesen:	245	19	264	251	246	18	264	259	234	18	252	243		
3.	Önkormányzat	8	0	8	8	11	0	11	11	10	0	10	10		
4.	Mindösszesen:	253	19	272	259	257	18	275	270	244	18	262	253		
Közfoglalkoztatottak létszámkerete és átlagos statisztikai létszáma															
5.	Önkormányzat	391	0	391	391	391	0	391	391	351	0	351	351		

Támogatás kedvezményezettje (csoportonként)	Adóalapkedv. utáni adókedv.		Adókedvezmény		Összesen
	Jogcíme (jellege)	Összege	Jogcíme (jellege)	Összege	
Gazdálkodók munkaadói adója			Mentesség	33 535	
			Önkéntes tűzoltó	42	
			Katasztrófa védelem	450	
Értékadó iparüzési adó	1000 EFt alatti adóalap	1 677			
Környezetvédelmi adó			Garázs	2 362	
			Mezei őrszolgálat rend. tart. építm.	0	
Ártalmatlanítási adó			70 év feletti	3	
Összesen:		1 677		36 392	

Támogatás jogcíme	Összesen
Ártalmatlanítási díjának elengedése méltányosságból	
Ártalmatlanítás összegének elengedése méltányosságból	
Ártalmatlanítás részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	
Ártalmatlanítás, eszközök hasznosításából származó kedvezmény, mentesség	
Ártalmatlanítás nyújtott kedvezmény, kölcsön elengedése	
Összesen:	

	A	B	C	D	E	F	G
1	ezer Ft-ban						
2	Jogcím	Önrész %	Tervezett állami támogatás	Állami támogatás felhasználása			Kiadások teljesítése
3				Állami támogatás	Önerő	Összesen	
4	Nem foglalkoztatott személyek rendszeres szociális segélye	10	8 100	8 436	937	9 373	9 373
5	67 %-ban egészségkárosodott személyek rendszeres szociális segélye	10	2 700	672	75	747	747
6	Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	20	35 568	30 962	7 741	38 703	38 703
7	Lakásfenntartási támogatás normatív alapon	10	16 200	28 362	3 151	31 513	31 513
8	Óvodáztatási támogatás	0		1 010		1 010	1 010
9	Erzsébet-utalványok (GYVT-ban részesülők)	0				0	17 452
10	Szociális pénzeszközök felhasználása összesen:		62 568	69 442	11 904	81 346	98 798

hatáskörben.				
3	Jogcím	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Kiadások teljesítése
4				
5	1. Önkormányzati támogatások			
6	Helyi megállapítású ápolási díj	3 220	2 709	2 709
7	Helyi megállapítású közgyógyellátás	15 000	3 846	3 846
8	Átmeneti segély	9 300	4 300	4 054
9	Bursa Hungarica támogatás	4 913	4 913	3 352
10	Otthoni szakápolás	1 050	1 050	732
11	Iskolabusz bérlet támogatás	4 370	4 370	3 729
12	50 %-os étkezési támogatás	1 000	1 000	603
13	Arany János tehetség gond. támogatás	30	30	36
14	Kommunális adó támogatás	50	0	1 453
15	Életkezdési Támogatás	300	300	70
16	Közművesítési támogatás	500		
17	Építményadó támogatás	5 000		
18	Lakásfenntartási támogatás	65 000	51 180	20 179
19	Adósságkezelési támogatás március 1-től	18 500	17 529	3 331
20	Köztemetés	3 000	3 000	2 167
21	Temetési segély		0	1 240
22	Iskoláztatási támogatás		18 205	18 210
23	Szemétszállítási díj támogatása		15 764	15 764
24	Önkormányzati támogatások összesen:	131 233	128 196	81 475
25				
26	2. Szociális helyzethez köthető kölcsönök nyújtása	Önkormányzati saját forrás		
27		Erdeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
28	Átmeneti segély kölcsön	4 850	4850	2 800
29	Temetési segély kölcsön	1 100	1100	240
30	Kölcsönök összesen:	5 950	5 950	3 040
31				
32	Az önkormányzat szociális pénzeszközei összesen (1+2):	137 183	134 146	84 515

B	C	D	E	F	G	H
Megnevezés	Költségvetési törvény alapján járó támogatás	Támogatás évközi változása (május 15.)	Támogatás évközi változása (október 1.)	Tényleges támogatás	Év végi eltérés, mutatószám szerinti támogatás	Az önkormányzat által adott célra 12.31-ig ténylegesen felhasznált összeg
si önkormányzatok működésének támogatása, ulás pénzbeli szociális ellátásokhoz, beszámítás	330 633 000			330 633 000		330 633 000
elési feladatok támogatása	228 360 167	- 276 800	- 1 393 267	227 497 167	807 067	227 497 167
tó támogaás az óvodapedagógusok minősítéséből bbletfeladatokhoz	5 632 000			5 632 000		5 632 000
ociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	200 523 118		- 1 268 960	195 261 214	- 3 992 944	195 261 214
képzésképzés támogatása	106 516 375		- 4 102 987	102 413 388		102 413 388
en	871 664 660	- 276 800	- 6 765 214	861 436 769	- 3 185 877	861 436 769

		A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	ezer Ft-ban										
2		Megnevezés	Összesen	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Gyógyászat	Városgondnokság	KG Kulturális Központ	Könyvtár	Múzeum	Költségvetési Iroda
3	1.	Pénzkészlet 2015. január 1-én	629 538	524 400	6 892	58 967	13 767	20 003	3 741	1 768	
4	2.	Költségvetési bevételek	3 946 714	2 373 127	453 563	445 906	405 106	189 923	38 172	29 331	11 586
5	3.	Finanszírozási bevételek	272 727	272 727							
6	4.	36. számla forgalma (+,-)	73 917	29 098	33 615	10 588	489	268	-143	2	
7	5.	Költségvetési kiadások	3 952 573	2 321 543	488 962	455 164	404 575	201 089	40 013	29 737	11 490
8	6.	Finanszírozási kiadások	267 750	267 750							
9	7.	Pénzkészlet változás összesen (2+3+4-5-6):	73 035	85 659	-1 784	1 330	1 020	-10 898	-1 984	-404	96
10	8.	Pénzkészlet tárgyidőszak végén (1+7)	702 573	610 059	5 108	60 297	14 787	9 105	1 757	1 364	96

Megnevezés	Összesen	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Rendelő-intézet	Város-gondnokság	KG Kulturális Központ	Könyvtár	Múzeum
tevékenység költségvetési bevételei	3 770 009	3 106 381	16 205	416 313	125 121	94 709	4 974	6 385
tevékenység költségvetési kiadásai	3 795 439	2 321 543	424 049	455 164	312 356	201 088	40 013	29 757
tevékenység költségvetési egyenlege	- 25 430	784 838	- 407 844	- 38 851	- 187 235	- 106 379	- 35 039	- 23 400
tevékenység finanszírozási bevételei	1 768 203	881 781	410 853	99 382	187 235	115 511	37 062	24 757
tevékenység finanszírozási kiadásai	1 001 004	1 001 004						
tevékenység finanszírozási egyenlege	767 199	- 119 223	410 853	99 382	187 235	115 511	37 062	24 757
tevékenység maradványa (I.+II.)	741 769	665 615	3 009	60 531	-	9 132	2 023	1 385
üzemeltetési tevékenység költségvetési bevételei	176 705	-	70 398	-	106 307	-	-	-
üzemeltetési tevékenység költségvetési kiadásai	157 132	-	64 913	-	92 219	-	-	-
üzemeltetési tevékenység költségvetési egyenlege	19 573	-	5 485	-	14 088	-	-	-
üzemeltetési tevékenység finanszírozási bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-
üzemeltetési tevékenység finanszírozási kiadásai	-	-	-	-	-	-	-	-
üzemeltetési tevékenység finanszírozási egyenlege	-	-	-	-	-	-	-	-
üzemeltetési tevékenység maradványa (V.)	19 573	-	5 485	-	14 088	-	-	-
összes maradvány (A +B)	761 342	665 615	8 494	60 531	14 088	9 132	2 023	1 385
tevékenység módosított maradványból szociális célú költségvetéssel terhelt maradványa	678 515	610 058	3 009	53 338	-	8 837	1 910	1 385
tevékenység szabad maradványa	63 254	55 557	-	7 193	-	295	113	-

2.	Intézmény megnevezése	Maradványkimutatás szerinti összeg	Jóváhagyásra javasolt maradvány			
3.			Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa	Alaptevékenység szabad maradványa	Váll. tev-et terhelő befizetési köt.	Váll. tev. felhasználható maradványa
4.						
5.	Békési Gyógyászati Központ és Gyógyfürdő	60 531	53 338	7 193	0	0
6.	Kulturális Központ	9 132	8 837	295	0	0
7.	Jantyik Mátyás Múzeum	1 363	1 363	0	0	0
8.	Püski Sándor Könyvtár	2 023	1 910	113	0	0
9.	Városgondnokság	14 088	0	0	1 409	12 679
	Költségvetési Iroda	96	0	96	0	0
10.	Polgármesteri Hivatal	8 494	3 009	0	549	4 936
12	Költségvetési szervek összesen:	95 727	68 457	7 697	1 958	17 615
13	Önkormányzat	665 615	610 058	55 557	0	0
14	Békés város mindösszesen:	761 342	678 515	63 254	1 958	17 615

ESZKÖZÖK		Előző időszak	Ta
Immateriális javak		17 171	
Tárgyi eszközök		13 516 641	
Befektetett pénzügyi eszközök		212 338	
Koncesszióba , vagyonkezelésbe adott eszközök			
TI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		13 746 150	
Készletek		11 357	
Értékpapírok			
TI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓ ESZKÖZÖK		11 357	
Pénztárak, csekkek		6 219	
Forint számlák		623 319	
Idegen pénzeszközök			
ZKÖZÖK		629 538	
Költségvetési évben esedékes követelések		93 269	
Költségvetési évet követően esedékes követelések		134 999	
Követelés jellegű sajátos elszámolások		93 489	
ELÉSEK		321 757	
SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK		36 627	
DŐBELI ELHATÁROLÁSOK		1 705	
ÖSSZESEN:		14 747 134	

Források		Előző időszak	Ta
Nemzeti vagyon induláskori értéke		16 149 487	
Nemzeti vagyon változásai			
Egyéb eszközök induláskori értéke		1 227 844	
Felhalmozott eredmény		-3 816 990	
Eszközök értékhelyesbítésének forrása			
Mérlegszerinti eredmény		885 812	
TŐKE		14 446 153	
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek		94 743	
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek		56 045	
Kapott előlegek		45 404	
Más szervezetet megillető bevételek elszámolása			
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások		46 634	
EZETTSÉGEK		197 422	

	Tevékenység nettó eredményszámlázatú bevételei	1 146 247		1 080 000
I.	Aktívált saját teljesítmények értéke	925		
	Központi működési célú támogatások eredményszámlázatú bevételei	2 226 308		1 226 308
	Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázatú bevételei	958 407		958 407
	Különféle egyéb eredményszámlázatú bevételek	475 074		675 074
II.	Egyéb eredményszámlázatú bevételek	3 659 789	-	2 800 000
	Anyagköltség	268 353		268 353
	Igénybevett szolgáltatások értéke	628 703		528 703
	Eladott árúk beszerzési értéke	-		
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	68 389		58 389
V.	Anyagjellegű ráfordítások	965 445	-	820 000
	Béreköltség	999 102		889 102
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	106 552		106 552
	Bérfelrakások	242 227		222 227
VII.	Személyi jellegű ráfordítások	1 347 881	-	1 220 000
III.	Értékcsökkenési leírás	327 809		327 809
II.	Egyéb ráfordítások	3 075 497		1 900 000
B)	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	- 909 671		- 390 000
	Kapott (járó) osztalék és részesedés	1 500		
	Kapott kamatok	12 517		
	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámlázatú bevételei	77 266		
III.	Pénzügyi műveletek eredményszámlázatú bevételei	91 283	-	
	Fizetett kamatok	3 936		
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	77 266		
X.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	81 202	-	
B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII+IX)	10 081		
C)	SZOKÁSOS EREDMÉNY{(A)+B)}	- 899 590	-	- 380 000
	Felhalmozási támogatások eredményszámlázatú bevételei	761 494		381 494
	Különféle rendkívüli eredményszámlázatú bevételek	1 104 374		400 000
X.	Rendkívüli eredményszámlázatú bevételek	1 865 868	-	430 000
I.	Rendkívüli ráfordítások	80 466		100 000
D)	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	1 785 402	-	410 000
C)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY {C)+D)}	885 812	-	200 000

C	D	E	F	G	H	I	J
eszközök	Összesen	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Gyógyászat	Városgondnokság	Kulturális Központ	Könyvtár
A TARTOZÓ BEFEKTETETT	13 650 976	13 104 562	113 708	173 795	3 168	117 805	24 624
k	18 441	17 887	122	51		19	362
	13 460 320	12 914 460	113 586	173 744	3 168	117 786	24 262
csolódó vagyonértékű jogok	12 942 531	12 444 171	110 273	148 131		107 338	24 050
len	132 618	7 569 514	50 120				24 050
örgalomképes	4 253 610	3 939 664	58 477	148 131		107 338	
	936 669	934 993	1 676				
észek, felszerelések, járművek	343 122	296 752	3 313	24 483	3 168	10 448	212
len	-						
örgalomképes	299 071	256 014		24 483	3 168	10 448	212
	44 051	40 738	3 313				
	3 304	3 304	-	-	-	-	-
len	3 304						
örgalomképes	-						
	-	3 304					
újítások	171 363	170 233	-	1 130	-	-	-
len	17 897	17 897					
örgalomképes	6 630	5 500		1 130			
	146 836	146 836					
k érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-	-
gyi eszközök	172 215	172 215	-	-	-	-	-
s	172 215	172 215					
tyt megtestesítő értékpapír	-						
gyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-	-
yonkezelésbe adott eszközök	-						
A TARTOZÓ	21 174	276	192	15 886	4 820	-	-
	21 174	276	192	15 886	4 820		
	-	-	-	-	-	-	-
	702 573	610 059	5 108	60 298	14 787	9 105	1 757
étek	-						
betétkönyvek	7 186	2 136	1 582	433	425	2 032	247
	695 387	607 923	3 526	59 865	14 362	7 073	1 510
	-	-	-	-	-	-	-

	14 474 798	13 859 710	109 716	231 172	17 800	120 153	24 362	
mulaskori értéke	16 149 487	15 212 975	200 054	362 365		198 993	50 256	
ltozása	-							
mulaskori értéke és változásai	1 227 844	1 118 502	16 556	51 708	2 471	33 633	4 085	
mény	- 2 931 178	- 2 527 410	- 100 673	- 180 865	10 908	- 95 952	- 27 379	-
esbítésének forrása	-							
lmény	28 645	55 643	- 6 221	- 2 036	4 421	- 16 521	- 2 600	-
	89 581	77 169	2 980	1 712	2 331	4 447	343	
n esedékes kötelezettségek	13 097	3 839	2 557	1 021	291	4 447	343	
követően esedékes kötelezettségek	47 117	44 722	423	691	1 281			
	27 482	27 482						
gillető bevételek elsz.	1 885	1 126			759			
li elszámolások	-							
l kapcsolatos elszámolások	-							
ások	89 103	36 292	15 909	17 685	9 055	4 802	2 334	
G+H+I+J+K):	14 653 482	13 973 171	128 605	250 569	29 186	129 402	27 039	

Könyviteli mérlegen kívüli tételek

eszközök

megnevezés	Összesen	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Gyógyászat	Városgondnokság	Kulturális Központ	Könyvtár	
éke (db)	2 365	1088	259	481	73	261	107	
ra (EFt)	544 570	320 901	50 217	112 784	11 098	25 973	16 636	
menynisége (db)	7	-	-	2	2	2	1	
ománya (Ft)	307 441	-	-	77 945	96 221	128 375	4 900	
11. évi CXCVI tv. 1.§ (2) bekezdés								
k								
	-							

li függő kötelezettségek

vállalással kapcsolatos függő	-							
-------------------------------	---	--	--	--	--	--	--	--

	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 Megyéért Vállalkozásfejlesztési Alapítvány részesedés	100	nincs
5.	3.	BKSZ PLUSZ KFT üzetrész	3 400	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.	1 547	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:	172 215	

Megnevezés	2015. év		2016. évi terv	2017. évi terv	2018. évi terv
	2015. évi terv	Teljesítés			
Intézményi működési bevételek	502 703	702 728	505 217	507 743	510 217
Közhatalmi bevételek	580 968	578 564	583 873	586 792	589 792
Kapott támogatás	1 102 275	1 201 554	1 107 786	1 113 325	1 118 800
Működési célú átvett pénzeszköz	871 576	924 274	875 934	880 314	884 792
Maradványigényvétele működési célra	111 123	345 587	111 679	112 237	112 792
Államháztartáson belüli megeleőlevezések	-	40 809	-	-	-
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	499 523	443 489	502 021	504 531	507 021
Felhalmozási és tőkejellgű bevételek	123 507	96 105	124 125	124 745	125 307
Maradvány igénybevétel felhalmozási célra	152 125	416 635	152 886	153 650	154 400
Külső finanszírozás (hitelfelvétel)	-	231 918	-	-	-
Bevételek összesen	3 943 800	4 981 663	3 963 519	3 983 337	4 003 217
Személyi juttatások	997 192	1 003 627	1 002 178	1 007 189	1 012 217
Munkadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	216 670	232 001	217 753	218 842	219 917
Dologi kiadások	983 566	1 197 402	988 484	993 426	998 307
Ellátottak pénzbeli juttatása	205 693	180 273	206 721	207 755	208 792
Egyéb működési célú kiadások	706 863	794 632	710 397	713 949	717 500
Működési célú tartalékok	45 791	35 832	46 020	46 250	46 400
Beruházások, felújítások	275 098	523 799	276 473	277 856	279 217
Egyéb felhalmozási célú kiadások	319 126	20 839	320 722	322 325	323 917
Hitelek, kölcsönök törlesztése	-	231 918	-	-	-
Fejlesztési célú tartalékok	193 801	-	194 770	195 744	196 792
Kiadások összesen	3 943 800	4 220 323	3 963 519	3 983 337	4 003 217

2	Feladat	Összesen
3	DAOP-5.2.1/D-2008-0002 Belvízrendezés az élhetőbb településekért	10 795
4	KEOP-1.3.0/09-11-2011-0032 Békés Megyei Ivóvíz-minőség Javító Program Közép-békési projektem	
5	KEOP 1.2.0/B/10-2010-0040 Békés város szennyvíztisztító telepének korszerűsítése	117 648
6	Közvilágítás korszerűsítése (KEOP)	7 273
7	KEOP Épületenergetikai korszerűsítés	28 850
8	KEOP 2015-4.10.0/U. Békési Uszoda energia korszerűsítése	139 973
9	KEOP-2014-4.10.0/N. Fotovoltaikus rendszerek kialakítása	47 744
10	ÁROP szervezetfejlesztési pályázat	1 805
11	TÁMOP 5.3.6.-11/1-2012-0038. "Remény-híd" pályázat	8 649
12	Kiadások összesen:	362 737

	A	B
1.	Saját bevételek a 353/2011.(XII.30) Korm.rendelet 2.§(1) bekezdése szerint	Összeg
2.	Helyi adóbevételek	572 055
3.	Pótlék	2 253
4.	Bírság	2 203
5.	Helyszíni és szabálysértési bírság	1 242
6.	Talajterhelési díj	806
7.	Egyéb díjbevételek	5
8.	Önkormányzati vagyon és vagyonértékű jog értékresítésből és hasznosításából származó bevétel	102 462
9.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel (banki kamat)	2 675
10.	Tárgyi eszköz ,immateriális jószág, részvény, vagy privatizációból származó bevétel	96 105
11.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	299
12.	Saját bevételek összesen	780 105
13.	Saját bevétel 50 %-a	390 053
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	-

A 2015. évi költségvetés tervszámái szerint

ezer Ft-b

A	B	C	D	E	F
Saját bevételek a 353/2011.(XII.30) Korm.rendelet 2. § (1) bekezdése szerint	2015. évi		2016. évi tev	2017. évi tev	2018. évi tev
	Jóváhagyott előirányzat	Teljesítés			
Helyi adóbevételek	571 844	572 055	486 600	486 600	486 600
Pótlék	3 200	2 253	3 000	3 000	3 000
Bírság	2 800	2 203	3 000	2 000	2 000
Helyszíni és szabálysértési bírság	1 500	1 442	2 000	2 000	2 000
Talajterhelési díj	1 124	806	2 000	2 000	2 000
Egyéb díjbevételek (PH)	500	5			
Önkormányzati vagyon és vagyonértékű jog értékesítésből és hasznosításából származó bevétel	23 027	102 462	20 000	20 000	20 000
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel (kamat)	12 000	2 676	2 500	2 500	2 500
Tárgyi eszköz ,immateriális jószág, részvény, vagy privatizációból származó bevétel	123 507	96 105	20 000	20 000	20 000
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	100	299	-	-	-
Saját bevételek összesen	739 602	780 306	539 100	538 100	538 100
Saját bevétel 50 %-a	369 801	390 153	269 550	269 050	269 050

Adósságot keletkeztető ügyletek a Gst. 3. § (1) bekezdés a) pontja szerint	Gst. 3. § (1) bekezdés		2016. évi tev	2017. évi tev	2018. évi tev
	Jóváhagyott előirányzat	Teljesítés			
Devizában (EUR) kibocsátott kötvény	-	-			
Devizában (CHF) kibocsátott kötvény	-	-			
HUF-ban felvett beruházási hitel	-	-			
Adósságot keletkeztető ügyletek összesen	-	-			

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Békés Város Önkormányzata

2015. évi

költségvetési beszámolójának felülvizsgálatáról

Békéscsaba, 2016. április 20.

Készítette:

Krizsán Miklós
kamarai tag könyvvizsgáló

Független könyvvizsgálói jelentés

Békés Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére

A 2015. évi éves költségvetési beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem Békés Város Önkormányzata (5630 Békés, Petőfi u. 2. sz.) 2015. évi éves költségvetési beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2015. évi költségvetési jelentésből, mely szerint a teljesített költségvetési kiadás 4.220.323 EFt, a teljesített költségvetési bevétel 4.981.663 EFt, maradvány-kimutatásból, amiben az összes maradvány 761.342 EFt, adatszolgáltatásokból, valamint a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező főösszege 14.653.482 EFt, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, amelyben a mérleg szerinti eredmény 28.645 EFt, továbbá a költségekről, a város részesedéseiről, a saját és pályázati forrásokból megvalósult beruházásokról az Unió forrásból 2015. évben teljesített kiadásokról, valamint az adósságot keletkeztető ügyletek finanszírozásáról szóló kimutatások és a kapcsolódó melléletekből 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 tervezem 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 mérlegeli, 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 Békés Város Önkormányzatra a 2015. 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 2015. évi költségvetésének teljesítéséről, a 2015. 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, 2016. április 20.

KRIZSÁN MIKLÓS
 kamarai tag könyvvizsgáló
 5600 Békéscsaba, Bogárházi sétány 13.
 a Magyar Könyvvizsgálói Kamara
 tagsági igazolványának száma: 002823
 1998. április 1.-től



Krizsán Miklós
 kamarai tag könyvvizsgáló
 könyvvizsgálói kamarai ig. száma: 002823