

Barcs Város Önkormányzata
Polgármesterétől
7571. Barcs, Bajcsy-Zs. u. 46.
Pf.: 62. Telefon: 82/462-459

Az előterjesztés előkészítésében részt vettek:
Gál László pénzügyi ügyintéző
Honvári Katalin közigazdasági irodavezető

5..... sz. napirendi pont

B E S Z Á M O L Ó

a 2014. évi költségvetés végrehajtásáról

Készült: Barcs Város Képviselő-testülete
2015. április 23.-i ülésére

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban Áht.) 87.§ alapján a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Az Áht. 91.§ (1) bekezdése alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelttervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Barcs Város Önkormányzata 2014. évi költségvetési bevétele 3.041.773 eFt, mely 98 %-os teljesítést jelent, ebből: működési célú támogatások államháztartáson belülről 1.970.443 eFt (98,4 %-os teljesítés), közhatalmi bevételek 391.063 eFt (100 %-os teljesítés), működési bevételek 453.980 eFt (93,4 %-os teljesítés), működés célú átvett pénzeszközök 17.944 eFt (103,3 %-os teljesítés), felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 180.671 eFt (100 %-os teljesítés), felhalmozási célú bevételek 23.706 eFt (100 %-os teljesítés), felhalmozási célú átvett pénzeszközök 3.966 eFt (137,9 %-os teljesítés). A beszámolási időszakban (a 2014. év során) a költségvetés kiadása 2.885.143 ezer Ft volt. Ez esetben 89,7 %-os volt a teljesítés a módosított előirányzathoz képest. Ebből működési kiadás 2.654.874 eFt (89,4%-os teljesítés), felhalmozási kiadás 230.269 eFt (93,5 %-os teljesítés).

Helyi adók:

A magánszemélyek kommunális adójának mértéke adótárgyanként, illetve lakásbérleti jogonként:

2013.évben	17.000.-Ft
2014.évben	17.000.-Ft

Az önkormányzati bevételek meghatározó forráscsoportját képezik a helyi adók, az átengedett központi adók és a különféle bírságokból származó sajátos működési bevételek.

Az önkormányzati bevételek sajátos jellegéből adódik, hogy a bevételek nem folyamatosan, hanem időszakosan állnak rendelkezésünkre, a helyi adók befizetési határideje meghatározza a rendelkezésünkre álló likvid pénzeszközök összegét.

Adóbevételek alakulása

Jogcím	2014. évi mód. ei.	Adóbevételek telj.	Teljesítés
	ezer Ft	ezer Ft	%
Helyi adók			
Építményadó	45 400	43 394	95,6
Idegenforgalmi adó	450	377	83,8
Iparüzési adó	255 232	255 232	100,0
Kommunális adó	55 694	57 595	103,4
Telekadó	1 950	2 055	105,4
Összesen:	358 726	358 653	100,0

Gépjárműadó	24 801	24 801	100,0
Pótlékok, Bírság	5 287	5 315	100,5
Összesen:	30 088	30 116	100,1

Központi költségvetésből kapott költségvetési támogatások, kiegészítések

A módosított előirányzat 2.002.111 eFt volt, amelyből a teljesítés 1.970.443 eFt-ban realizálódott. Tehát a módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesülés 98,4 %-os.

Jellemzően az átvett pénzeszközöket meghatározott célokra utalták át, vagy fizették be államháztartáson kívülről, így ezek a bevételek a kiadások között is adott célra kerültek felhasználásra. Az egyes jogcímek részletezését a 3. számú melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat az elmúlt években folyamatosan pályázatokat nyújtott be „az önhibáján kívül hátrányos helyzetben lévő (forráshiányos) önkormányzatok támogatása” és „a működésképtelen helyi önkormányzatok egyéb támogatása” tárgyában.

Barcs Város Képviselő-testülete döntött arról, hogy a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatási forrást vesz igénybe. 2014. évben összesen 52.070 eFt működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásban részesült Barcs városa (3. sz. melléklet B 116 sor)

Felhalmozási és tőke jellegű kiadások

Az önkormányzat beruházási, felújítási, felhalmozási kiadásainak részletezését az 5. számú melléklet tartalmazza (intézményi felhalmozási kiadások nélkül). A felhalmozási kiadások éves teljesítése 93,5 %-a a módosított előirányzatnak.

Az intézmények éves gazdálkodásáról

(8.- 14. sz. melléklet szerint.)

Az intézmények működéséhez szükséges fedezetet a fenntartó által biztosított finanszírozás és az államháztartás alrendszeréből származó támogatások, az átvett pénzeszközök és államháztartáson kívüli forrásból származó bevételek biztosítják. Az éves költségvetésről szóló törvény állapítja meg azt az összeget, illetve normatívákat, amelyek figyelembevételével a felügyeleti szerv határozza meg az intézmények működéséhez biztosított támogatás rendszerét. Az intézmények részére pályázati úton, valamint megállapodás alapján is adható támogatás.

Az önkormányzat az önállóan működő, továbbá az önállóan működő és gazdálkodó intézményei finanszírozására évközben pótelőirányzatot biztosított.

Barcs Város Óvodája és Bölcsődéje

Az intézmény 2014. évre jóváhagyott módosított bevételi-kiadási előirányzata 452 038 ezer Ft.

A költségvetés tartalmazza a Bölcsőde, a Városi Óvodák, valamint a gyermekétkeztetést lebonyolító konyhák 2014. évi előirányzatainak összegét.

Az állami feladatok finanszírozása jelentősen megváltozott. Az óvodai ellátás területén már 2013. január 1-től életbe lépett a feladatfinanszírozás, amely a gyermekétkeztetésben 2014. január 1-től valósult meg.

Az óvodai ellátás területén a fokozatosan csökkenő gyermeklétszám érvényesül. Amíg a beíratott óvodás gyermekek létszáma a 2013/2014. nevelési évben 345 fő volt, addig a 2014/2015. nevelési évben 307 főre csökkent. Ennek következményeképpen döntött a képviselőtestület a Somogytarnócai tagóvoda 2014. július 1-től történő bezárásáról.

A gyermekétkeztetés területén is létszámcsökkenés tapasztalható. 2013. évben az étkezést igénybevevők létszáma 1676 fő, 2014. évben pedig csupán 1612 fő vette igénybe az étkezést.

A bölcsődés gyermekek létszáma tekintetében kis mértékű emelkedés figyelhető meg. 2013. évben 27 fő, 2014. évben 30 fő volt a bölcsődébe beíratott gyermekek éves átlagléttszáma.

Bevételek alakulása:

Az intézmény saját bevételeinek eredeti előirányzata 69 880 ezer Ft, a módosított előirányzat 73 501 ezer Ft, a teljesítés 74 933 ezer Ft volt (101,9 %-ban realizálódtak a bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva).

Az előirányzat módosítása a szociális nyári gyermekétkeztetés lebonyolítása miatt történt.

A saját bevételek között az étkezési térítési díjak, bérleti díjak, valamint a bölcsődei gondozási díj kerültek elszámolásra.

Működési célra átvett pénzeszközök címén az alábbi bevételek folytak be:

- Munkaügyi Központ által kiközvetített dolgozók bértámogatása	1 823 ezer Ft
- Közmunkaprogram keretében foglalkoztatottak bértámogatása	5 218 ezer Ft
- Generali a Biztonságért Alapítvány Városi Óvodák részére pályázati támogatás	150 ezer Ft
Összesen:	7 191 ezer Ft

Az intézményfinanszírozás eredeti előirányzata 368 629 ezer Ft, módosított előirányzat 371 267 ezer Ft, a teljesítés 335 186 ezer Ft (90,3 % a teljesülés a módosított előirányzathoz viszonyítva).

Az évközi módosítások a közszférában foglalkoztatottak 2014. évi bérkompenzációja, a bölcsődei dolgozók szociális ágazati pótléka, valamint az óvodai és a gyermekétkeztetés állami támogatásának évközi módosítása miatt történtek.

Kiadások alakulása

Személyi juttatás + munkaadókat terhelő járulékok :

A személyi juttatások eredeti előirányzata 206 318 ezer Ft, módosított előirányzat 215 086 ezer Ft, teljesítés 205 061 ezer Ft (95,3 %).

Évközi előirányzat módosítások az intézményfinanszírozásnál ismertett okok miatt történtek.

Az intézményben foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma december 31-én 94 fő közalkalmazott és 6 fő közcélú foglalkoztatott. Az intézmény az év során 5 fő megváltozott munkaképességű dolgozót foglalkoztatott részmunkaidőben, így 2014. évben nem terhelte a rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség.

A munkaadókat terhelő járulékok eredeti előirányzata 56 037 ezer Ft, módosított előirányzat: 57 848 ezer Ft, teljesítés 53 989 ezer Ft (93,3 %). Az előirányzat módosítások a személyi juttatások előirányzat módosításával párhuzamosan történtek.

Dologi kiadások:

Eredeti előirányzat: 176 763 ezer Ft, módosított előirányzat: 178 656 ezer Ft, teljesítés: 157 416 ezer Ft (88,1 %).

A szállítói kifizetetlen számlatartozás összege 2014. december 31-én 12 210 ezer Ft volt.

Beruházás:

2014. évben beruhásként került elszámolásra a konyha részére vásárolt ételmezési szoftver annak érdekében, hogy az intézmény meg tudja felelni a közétkeztetéssel szemben támasztott új követelményeknek. Ezen kívül a program megfelelő működése érdekében 1 db számítógép és nyomtató is beszerzésre került. A szoftver és a tárgyi eszközök beszerzésének összértéke 447 ezer Ft.

Pénzmaradvány:

A 2014. évi pénzmaradvány összege 1 156 ezer Ft, mely teljes összegben kötelezettségvállalásként terhelt maradványként került kimutatásra az intézmény beszámolójában.

Móricz Zsigmond Művelődési Központ és Dráva Közérdekű Muzeális Kiállítóhely

Az intézmény költségvetése a tárgyidőszakban az alábbiak szerint alakult (a teljesülés/felhasználás százaléka a módosított előirányzathoz viszonyítva).

Bevételi előirányzatok alakulása

Megnevezés	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Szolgáltatások ellenértéke:	6 923	8 385	121,1%
Kiszámlázott ÁFA:	646	775	120%
Intézményi működési bevétel összesen:	7 569	9 160	121%
Egyéb működési célú támogatás ÁHB:	4 218	3 289	78%
Költségvetési bevételek összesen:	11 787	12 449	105%
Központi irányítószervtől kapott támogatás:	39 154	33 612	85,8%
Előző költségvetési maradvány igénybevétele működésre:	640	640	100%
Bevételek összesen:	50 941	46 061	90,4%

Intézményi működési bevétel összesen:

- A költségvetési év elején nem lehetett pontosan tervezni, hogy az év folyamán hány és milyen típusú képző intézmények választják a művelődési központot partner intézménynek. A 2014 évben több olyan képző működött náluk, akikkel több hónapos terembérleti szerződést volt lehetőségük kötni.
- A Barcsi Nemzetközi Vásár és Élelmiszeripari Szakvásár kulturális feladatainak megvalósítására az intézményt kérte fel a Barcsi Vállalkozói Iroda, melynek megrendezési lehetősége azonban eredményes pályázati döntéstől függött. A vásárral kapcsolatos pozitív döntéséről azonban csak márciusban szereztek tudomást.
- A 2014 év közben a partner civil szervezeteik által elnyert sikeres LEADER pályázatokból az intézmény is realizált bevételeket.

Egyéb működési célú támogatás ÁHB:

- Az elnyert pályázatok: érdekeltség-növelő támogatás a kiállítóhely és a művelődési központ eszközeinek fejlesztésére, NKA pályázatok, valamint a közfoglalkoztatottak bértámogatása.

Bevételek összesen:

- Saját, intézményi bevételeiknek köszönhetően a tervezetthez képest 9,6%-al kevesebb önkormányzati támogatásra volt szüksége a művelődési központnak 2014-ben.

A kiadási előirányzatok teljesítése

e Ft

Megnevezés	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Személyi juttatások:	20 725	18 939	91,4%
Munkaadót terh. jár. összesen:	5 640	4 975	88,2%
Dologi, egyéb kiad. összesen	22 758	19 257	84,6%
Beruházások:	1 818	1 762	96,9%
Költségvetési kiadások összesen:	50 941	44 933	88,2%

Megnevezés	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Tárgyévi kiadások:	50 941	44 933	88,2%
Tárgyévi bevételek:	50 941	46 061	90,4%

A személyi juttatások a törvényi, jogszabályi kötelezettségeken alapuló kifizetése 2014. évre megtörtént.

Az 1 fő üres álláshely 2014. júniusában be lett töltve.

Az intézmény engedélyezett létszáma 12 fő, melyből 2 fő rész munkaidőben foglalkoztatott dolgozó és 3 fő közmunkás.

Barcsi Városi Könyvtár

Az intézmény költségvetése a 2014. évben az alábbiak szerint alakult:

Költségvetési bevételek előirányzatának teljesítése: eFt

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés összege	Teljesítés (%)
Szolgáltatások ellenértéke (saját bevét.)	8 995	8 995	100,0
Kiszámlázott ÁFA	850	856	100,7
*Működési bevételek összesen	9 845	9 851	100,0
**Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	19 179	19 180	100,0
Költségvetési bevételek összesen	29 024	29 031	100,0

***Központi, irányító szervei támogatás	14 595	14 436	98,9
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	2 699	2 699	100,0
BEVÉTEK ÖSSZESEN	46 318	46 166	99,7

***Működési bevételek összesen:** szolgáltatások ellenértékének bevétele – beiratkozási díj, kölcsönzési díj, számítógépek használata, reprográfiai (nyomtatás, fénymásolás) telefax szolgáltatások, könyvvásár (780 eFt), Könyvtári Szolgáltató Rendszer működtetésére szolgáltatás vásárlása a Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtártól (7 142 eFt), bérleti díjak (1 073 eFt), kiszámlázott ÁFA (856 eFt).

****Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről:** pályázatok TÁMOP (12 608 eFt), TIOP (4 713 eFt) és közfoglalkoztatás bértérítés (1 859 eFt).

Pályázatok:

- "Tudásdepó - Expressz a barsi Városi Könyvtárban" - A könyvtári hálózat nem formális és informális képzési szerepének erősítése az élethosszig tartó tanulás érdekében (TÁMOP-3.2.4.A-11/1).

A projekt fizikai befejezése és pénzügyi teljesítése **2014. év 06. hó 30. nappal** megtörtént.

Könyvtári szolgáltatások összehangolt infrastruktúra-fejlesztése - "Tudásdepó Expressz" Barsi Városi Könyvtár összehangolt infrastruktúra fejlesztése (TIOP-1.2.3-11/1-2012-0396). A projekt fizikai befejezése és pénzügyi teljesítése **2014. év 09. hó 30. nappal** megtörtént.

- A TÁMOP, TIOP pályázatok 2014. évre tervezett feladatainak megvalósítására időarányosan kerültek utalásra a módosított előirányzat szerinti összegek.

*****Központi, irányító szervei támogatás:** közművelődési normatíva (6 546 eFt), önkormányzati támogatás (7 890 eFt).

Költségvetési kiadások előirányzatának teljesítése: eFt

Megnevezés	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés (%)
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	15 589	15 571	99,9
<i>Ebből jubileumi jutalom</i>	<i>1 397</i>	<i>1 397</i>	<i>100,0</i>
Külső személyi juttatások (pályázatok)	5 371	5 371	100,0
Személyi juttatások összesen	20 960	20 942	99,9
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 323	5 262	98,8
Személyi jellegű kiadások összesen	26 283	26 204	99,7

Az intézmény engedélyezett létszáma 6 fő.

Közfoglalkoztatottak létszáma: 4 fő, 2014. 01. 01-től – 2014. 12. 31-ig.

Dologi kiadások előirányzatának teljesítése: eFt

TÁMOP, TIOP pályázatok és a Barcsi Városi Könyvtár dologi kiadásai:

	Módosított előirányzat		
	(eFt)	Teljesítés (e Ft)	Teljesítés (%)
Készletbeszerzés	2 249	2 020	89,8
Kommunikációs szolgáltatások	404	356	88,1
Szolgáltatási kiadások	7 985	7 845	98,2
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	555	519	93,5
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	4 265	2 044	47,9
Dologi kiadások összesen:	15 458	12 784	82,7

Beruházások:

Megnevezés	Módosított ei.	Teljesítés (eFt)	Teljesítés (%)
Immateriális jav. beszerzése, létesítése	989	989	100,0
Egyéb tárgyi eszk. beszerz., létesítése	1 233	1 197	97,1
Beruházási célú előz. felszámított áfa	972	954	98,1
Beruházások összesen:	4 577	4 488	98,1
Költségvetési kiadások összesen:	46 318	43 476	93,9

Barcsi Szociális Központ

Az intézmény engedélyezett létszáma : **101 fő**

ebből : közalkalmazott : 97 fő

közfoglalkoztatott : 4 fő

Az éves átlagos statisztikai állományi létszám: 99 fő.

A kiadás-bevételi előirányzat **36 953 eFt** összeggel nőtt az alábbi jogcímenek bekövetkezett változások miatt.

- közalkalmazotti bérkompenzáció : **7 479 eFt**
- szociális ágazati pótlék : **11 388 eFt**
- saját bevétel túlteljesítése : **13 600 eFt**
- előző évi pénzmaradvány : **4 486 eFt**

BEVÉTELEK

A költségvetési bevételek eredeti előirányzata **678 573 eFt**, a módosított előirányzat **715 526 eFt** a teljesítés **664 442 eFt**.

A tárgyév végi mérleg szerinti követelés állományuk **32 048 eFt**, melyből **20 104 eFt** a köztemetés visszafizetésére kötelezettek fennálló tartozása.

A 2014. évi költségvetésük kiemelt bevételi előirányzata és teljesítése az alábbiak szerint alakult:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési bevétel	146832	147301	100
Mc. átvett pénzeszköz	13598	13068	96
Intézményfinanszírozás	550610	498743	91
Pénzmaradvány	4486	4486	100
Összesen	715 526	663 598	93

A működési bevételek előirányzata 146 832 eFt, a teljesítés 147 301 eFt. A befolyt bevételek 77%-a az ellátottak által befizetett térítési díjak összege. Szolgáltatások ellenértékéért 14522 eFt összeg került elszámolásra a kiszámlázott óvodai étkezés bevételeiből. A működési bevételek az összes bevétel 22 %-át jelentik.

Működési célú átvett pénzeszközként 13 912 eFt bevételük keletkezett a közfoglalkoztatottak utáni bértámogatásból, az idősek önkéntes hozzájárulásából, valamint a visszafizetett köztemetés összegének bevételeiből.

Intézményfinanszírozás

Az alapszolgáltatási feladatok 2014. évi feladatfinanszírozása 30 330 eFt volt. Ennek keretében ellátott feladatok mutatószámai az alábbiak szerint alakultak:

- Szociális étkeztetés : 193 fő
- Idősek nappali ellátása : 34 fő
- Házi segítségnyújtás : 47 fő
- Családsegítő- és Gyermejköltségi Szolgálat : 1742 fő

Az óvodai gyermekétkeztetés ellátott adagszáma 59551 adag, a feladat ellátásának kiadásaihoz 11 869 eFt összegű állami támogatás került kiutalásra.

Az idősek átmeneti és tartós szociális szakosított ellátásának támogatása a tárgyévben 169 640 eFt volt. Az állami támogatás, valamint a térítési díjbevételek teljes körűen, önkormányzati támogatás nélkül biztosították a bentlakásos ellátás kiadásait.

Az intézmény az alapszolgáltatási feladatokat Lakócsa, Potony, Tótújfalun, Szentborbás településeken feladat ellátási szerződés alapján látta el 2014. évben. A feladat ellátásához a települések 3 388 eFt összegű hozzájárulást fizettek, az igénybe vehető állami támogatáson felül.

A Pszichiátriai betegek közösségi ellátásának finanszírozását teljes egészében a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivattól, pályázat során elnyert összeg biztosította, melynek 2014. évi kiutalt összege 8 300 eFt. A Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás feladatainak kiadásait az NRSZH 2 968 eFt támogatásából, valamint a társult települések 4 052 eFt összegű hozzájárulásából biztosították. A települések tárgyév végén fennálló tartozása 1 358 eFt volt.

A 2014. költségvetési évben a közalkalmazotti bérkompenzáció és szociális ágazati pótlék kiutalt állami támogatása összesen 18 867 eFt volt.

Az önkormányzati támogatás a kötelező szociális alapszolgáltatási feladatok ellátásához 19 624 eFt volt.

Az előző évi jóváhagyott pénzmaradvány előirányzata és igénybevétele 4 486 eFt.

KIADÁSOK

Az intézmény 2014. évi költségvetésének eredeti kiadási előirányzata 678 573 eFt, a módosított előirányzat 715 526 eFt, a teljesített kiadás 650 685 eFt.

A 2014. évi költségvetésünk kiemelt kiadási előirányzata és teljesítése:

<i>Megnevezés</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Adatok eFt-ban</i>
			<i>Teljesítés %-a</i>
<i>Személyi juttatás</i>	<i>202 497</i>	<i>197 134</i>	<i>97</i>
<i>Munkaadót terhelő járulék</i>	<i>51 439</i>	<i>50 362</i>	<i>98</i>
<i>Dologi kiadás</i>	<i>178 042</i>	<i>163 736</i>	<i>92</i>
<i>Segélyek</i>	<i>270 887</i>	<i>226 792</i>	<i>84</i>
<i>Felhalmozási kiadás</i>	<i>12 661</i>	<i>12 661</i>	<i>100</i>
<i>Összesen</i>	<i>715 526</i>	<i>650 685</i>	<i>91</i>

A teljesített kiadás az alábbiak szerint oszlik meg :

- *Szociális Központ* : *420136 eFt*
- *Segély* : *230549 eFt*

A 420 136 eFt intézményi kiadás 47%-át a személyi juttatások, 12 %-át a munkaadói járulék, 38 %-át a dologi kiadások és 3%-át a felhalmozási kiadások jelentik.

A felhalmozási kiadásokat a módosított előirányzat alapján 12 661 eFt összegben teljesítették. Ebből jelentősebb beruházás, az épületek kéményeinek előírás szerinti bélelése, konyhai főzőüst felújítás, fűnyírótraktor vásárlás.

A 2014. évi mérleg szerinti szállítói kötelezettség állományuk egyenlege 804 eFt, ebből lejárt fizetési határidejű tartozásuk nincs.

A 2014. évi segélyek teljesített kiadása 230 549 eFt, a köztemetés visszafizetéséből befolyt bevétel 844 eFt, a költségvetési támogatás összege 229 705 eFt volt. A szociális ellátások előirányzatának jogcímenkénti felhasználását a mellékelt táblázat mutatja.

KIMUTATÁS

2014. évi segély

eFt

	2014.évi előirányzat	Teljesítés összesen	Előirányzat maradvány
Foglalkoztatást helyettesítő tám.	167 933	145 224	22 709
Rendszeres szociális segély	16 411	16 411	-
Gyermekvédelmi kedvezmény	13 340	9 437	3 903
<u>Lakásfenntartási támogatás</u> normatív	34 344	29 304	5 040
<u>Ápolási díj</u> méltányossági	3 399	3 166	233
Lakbértámogatás	1 260	358	902
Óvodáztatási támogatás	1 200	1 070	130
Átmeneti segély (bérletterítés, közüzemi díj)	22 500	14 777	7 723
Temetési segély	1 500	850	650
Köztemetés	4 500	2 685	1 815
Közgyógyellátás	500	290	210
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	4 000	3 220	780
Segélyek összesen:	270 887	226 792	44 095
Dologi kiadás	3 757	3 757	0
Mindösszesen:	274 644	230 549	44 095
Köztemetés visszafizetés	844	844	0
Kiadás-bevétel egyenlege:	273 800	229 705	44 095

Kistérségi Járóbetegellátó Központ

Adatok: ezer Ft-ban

2014. év végi költségvetés és teljesítés				
Megnevezés	Eredeti költségvetés	Módosítás felügyeleti szerv hatáskörében	Módosított költségvetés	Teljesítés
Bevételek				
Önkormányzatok működési támogatásai		4 630	4 630	4 444
Maradvány igénybevétele (pénzmaradvány)		6 539	6 539	6 539
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	357 021	13 323	370 344	370 344
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	50	0	50	50
Támogatások összesen	357 071	3 687	381 563	381 377
Készletértékesítés ellenértéke	200	-154	46	46
Szolgáltatások ellenértéke	31 700	-2 360	29 340	29 340
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	400	-182	218	218
Kamatbevételek	50	-48	2	2
Egyéb működési bevételek		370	370	370
Működési bevételek	32 350	-2 374	29 976	29 976
Felhalmozási bevételek	0	8	8	8
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
Bevétel összesen	389 421	1 313	411 547	411 361
Kiadások				
Személyi juttatások	121 328	5 244	126 572	126 572
Munkaadókat terhelő járulékok	33 700	675	34 375	34 375
Dologi kiadások	219 644	6 935	226 579	217 788
Egyéb folyó kiadások	0	0	0	0
Működési kiadások összesen	374 672	12 854	387 526	378 735
Intézményi beruházások	11 613	7 319	18 932	18 932
Intézményi beruházások áfája	3 136	1 953	5 089	5 089
Felhalmozási kiadások összesen	14 749	9 272	24 021	24 021
Kiadások összesen	389 421	22 126	411 547	402 756
Bevétel-kiadás egyenlege				8 605

Átlagos statisztikai állományi létszám	58,1
Ebből: közalkalmazott	54,4
Ebből: közfoglalkoztatott	3,7

Közfoglalkoztatottakra eső:

Bér+ egyéb személyi juttatás	3.621
Járulék 13,5%	489

Dologi kiadások összesen:	4.110
Létszám fő (átlag)	3,7
Közfogl. utáni támogatás	3.721

A bevételi előirányzatok teljesítése:

A teljesítmény alakulásánál figyelembe kell venni, hogy az OEP finanszírozás 2 hónapos csúszással jelenik meg a bevételek között.

Ennek ismeretében a teljesítmények alakulása:

Megnevezés	Éves engedélyezett (pont)	Tervezett pont	Tervezett / éves engedélyezett	Teljesítés 01-12 hó		
				pont	Teljesített / éves engedélyezett	Teljesített / tervezett
Szakellátás-járó	129 533 568	118 900 318	92 %	121 498 902	94 %	102,0 %
Járóból: Nappali ellátás	8 000 000	3 300 000	41 %	3 957 864	49,5 %	119,9 %
Labor	9 032 676	13 500 000	149 %	15 767 473	174,6 %	116,7 %
Otthonápolás (vizitszám)	2 400	2400	100 %	2 542	105,9 %	105,9 %
Egynapos sebészet (súlyszám)	500,04	500,0004	100 %	503,05	100,6 %	100,6 %

A járóbetegellátás éves szinten 92 %-on került tervezésre. Az éves teljesítés a tervezetet 2 %-kal meghaladta.

A nappali ellátás alacsony szinten került tervezésre, melynek teljesítése 657.864 ponttal meghaladta a tervet.

Az otthonápolás 2014. december 31-én a tervezet mértéket 5,9 % - kal meghaladta.

Az egynapos sebészet ténszámjai a tervezetnek megfelelően alakultak.

Működési célú támogatás 370.344 ezer Ft volt, melyből a fürdőgyógyászatra kapott támogatás 7.534 eFt-ot tett ki.

Működési bevételek között a szolgáltatások ellenértéke jelentős, melynek összetételét az alábbi táblázat szemlélteti.

Megnevezés	Összeg (Ft-ban)	Megoszlás
Foglalkozás egészségügyi alapellátás	14 255 674	48,59 %
Foglalkozás egészségügyi szakellátás	2 878 000	9,81 %
Térítésköteles szolgáltatás bevételei	3 872 202	13,20 %
Térítés köteles fürdő gyógyászati bevételek	1 369 740	4,67 %
Tárgyi eszköz bérbeadás	6 461 034	22,02 %
Egyéb ki nem emelt szolgáltatás	503 215	1,72 %
Összesen	29 339 865	100,00%

A saját bevételek döntő hányadát, 48,59 %-át a foglalkozás-egészségügyi alapellátásból származó bevétel jelentette, mely mellett kiemelkedő volt a tárgyi eszköz bérbeadásból és a térítés köteles szolgáltatásból származó bevétel.

A kiadási előirányzatok teljesítése:

A kiadások jelentős részét a működési kiadások képezték, mely az év végén a tervezetnek megfelelően alakult.

Működési kiadások összetételét az alábbi táblázat szemlélteti:

Működési kiadások	Összeg (ezer Ft-ban)	Megoszlás
Személyi juttatások	126 572	33 %
Munkaadókat terhelő járulékok	34 375	9 %
Dologi kiadások	217 788	58 %
Összesen	378 735	100%

Dologi kiadások összetétele:

Dologi kiadások összetétele	Összeg (ezer Ft-ban)	Megoszlás
Készlet beszerzés	55 592	25,53%
Kommunikációs szolgáltatások	6 311	2,90%
Szolgáltatási kiadások	132 941	61,04%
Kiküldetés	627	0,29%
Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások	22 317	10,25%
Összesen	217 788	100,00%

A dologi kiadások 61,04 %-át a tevékenységgel kapcsolatos szolgáltatási kiadások tették ki 132.941 ezer Ft értékben.

A pénzügyileg teljesített közüzemi díj 14.263 ezer Ft a karbantartási díj 9.725 ezer Ft volt, melyeket a tervezett mérték alatt tudta az Intézmény tartani. 2014. december 31-én közüzemi díjra kifizetett összeg a terv 75 %-nak, a karbantartási díj címén kifizetett díj a terv 90 %-nak felelt meg.

Tevékenység értékelése

A Kistérségi Járóbetegellátó Központ a beszámoló készítésre vonatkozó időszakban, a korábbi években elindított szakrendelésekkel és egynapos sebészeti ellátásokkal végezte tevékenységét. Az egynapos sebészeti ellátás keretében szemészeti, nőgyógyászati, urológiai és sebészeti műtétekre került sor.

Az otthonápolás az intézmény elvárásai szerint alakult, mely havi szinten átlagban 211 vizitet jelentett.

Az intézmény által a TÁMOP 6.2.4-B-12/2-2013-0006 számon elnyert pályázatból a 2014. évben befolyt támogatás összege: 21.484.379 Ft, melyből a támogatásban szereplő orvosok és szakdolgozók bére kerül kifizetésre.

Kiadási oldalon az intézmény működésével kapcsolatban felmerült kiadások jelentkeztek, mely a költségvetési terv előirányzatának megfelel. Az Intézmény a költségvetési tervben előirányzott beruházásokat teljesítette.

Az Intézmény átlagos állományi létszáma 58,1 fő. Közfoglalkoztatottak létszáma a beszámoló időszakában 3,7 fő.

A kötelezettség állomány év végén: 8.791 ezer Ft, ebből a lejárt fizetési határidejű kötelezettség 2.646 ezer Ft. A követelés állomány év végén: 1.179 ezer Ft ebből, lejárt fizetési határidejű követelés összege 834 ezer Ft. Pénzkészlet december 31.-én 10.320 ezer Ft volt.

Az intézmény a vállalt feladatainak eleget tett. Valamennyi szakrendelése működött, a létszám teljes volt. A szakrendeléseken a várakozási idő nem növekedett.

Városgazdálkodási Igazgatóság

A bevételi előirányzatok teljesítése:

Tényleges bevételünk a módosított előirányzathoz viszonyítva 89,13 %-ban teljesült. 2014-ben a tervezettnél kevesebb közmunkaprogram indult, de az elindult programok finanszírozásai a megállapodások szerint teljesültek. A tervezett önkormányzati finanszírozás összegét az év végére felhasználták, pótf finanszírozási igényük nem volt.

A lakbértartozások összege 2014. december 31.-én 32.546 eFt volt, a tartozások összege az előző évekhez képest jelentősen nem csökkent. A fennálló lakbértartozások csökkentésére többen tettek a havi lakbéren felül teljesítendő vállalat, melynek egy részét a lakók teljesítették is. A fürdő nettó bevétele 2014. december 31.-én 94.458 eFt-ban realizálódott. A fürdőt látogatók száma 127.136 fő volt.

Bevétel alakulása

Megnevezés	Eredeti ei.	Mód. ei.	Teljesítés			telj. %-ban
			alap	önk.váll	összesen	
Saját bevétel	176 237	173 405	45 534	94 458	139 992	80,73
Működési célú pe. átvét (közhasznú)	233 871	224 871	74 057	119 548	193 605	86,10
Kp., irányítószervi támogatás	114 730	124 952	19 749	105 177	124 926	99,98
Egyéb működési célú átvett pe.	0	114	114	0	114	100,00
Egyéb felhalmozási célú bevétel összesen	0	2 718	3 803	0	3 803	139,92
Maradvány	59 229	59 230	0	59 230	59 230	100,00
Bevétel összesen:	584 067	585 290	143 257	378 413	521 670	89,13

A kiadási előirányzatok teljesítése:

Kiadásaikra az előirányzatuk 78,82 %-át használták fel. Ebből a tervezett személyi juttatások kifizetései 85,09 %-ban teljesültek. A dologi kiadások nem lépték túl a tervezett előirányzatot, 73,27 %-os volt a teljesülés.

Kiadások alakulása

Megnevezés	Eredeti ei.	Mód. ei.	Teljesítés			Telj. %-ban
			alap	önk.váll	összesen	
Személyi juttatások	309 939	310 902	85 250	179 297	264 547	85,09
Munkaadót terh jár. összesen	64 609	64 870	17 264	26 906	44 170	68,09
Dologi, egyéb kiad. összesen	185 701	184 666	59 745	75 567	135 312	73,27
Elvonások és befizetések	6 868	6 868	-	-	0	0,00
Működési célú pénzeszk. (közös ktg.)	1 100	1 100	385	-	385	35,00
Működési kiadások összesen:	568 217	568 406	162 644	281 770	444 414	78,19
Felhalmozási kiadás összesen:	15 850	16 884	4 983	11 901	16 884	100,00
Kiadások összesen:	584 067	585 290	167 627	293 671	461 298	78,82

A 10.000 Ft-nál magasabb összegű megrendelések és számlakifizetések - az előző évek gyakorlatának megfelelően - polgármesteri engedélyezéssel történhetnek az intézménynél. A már megszokott takarékosági intézkedések, továbbra is folytatják, ezen intézkedések egyelőre a városképet nem rontják.

A közmunka pályázatok segítségével az alapfeladatokon túl kátyúzást, járdajavítást, kertészeti tevékenységet folytattak, megkezdték a város megrongált közterületi berendezésinek felújítását és cseréjét. Jelentős koronaalakítást, zöldterület rendezést és cserjeültetést hajtottak végre a Bajcsy-Zs. utcában. A Dráva sétányon felszedték a viakolor burkolatot, amiből két új teret és 80 m járdát építettek.

Gépesítettségük az alapfeladat ellátásához szükséges feltételeket biztosítja. A közmunkaprogramok foglalkoztatási kényszeréből adódóan magas az élömunka ráfordításuk. A beszámolási időszak végére kifizetetlen tartozásuk 55 eFt volt., számláikat határidőre kifizették. Alapfeladataikat folyamatosan teljesítik, munkájukkal a lakosság elégedett, a városkép rendezett és tiszta.

Munkájukat 2014 évben is magas létszámú közfoglalkoztatás mellett tudták végrehajtani. A tavalyi évhez hasonlóan hosszabb, illetve rövidebb időszakban történt a közfoglalkoztatás. A közmunka keretében 2014 évben 20 pályázat alapján 565 db munkaszerződést kötöttek közfoglalkoztatásra. A START munkaprogram projektjei a mezőgazdasági programelem kivételével később (2014.08.01.) indultak, így ezekben a programokban kevesebb embert foglalkoztathattak.

Beruházás:

2014 évben összesen 18.536 eFt volt, ebből megvalósult a Gyógyfürdő ablakainak felújítása is. Ezen a téren a START munkaprogramnak köszönhetően folyamatosan történnek kisebb, nagyobb értékkel bíró beruházások.

Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatal gazdálkodásának részletes adatait a **8. számú melléklet** tartalmazza. A Hivatal működésére a 2014. költségvetési évben is a szigorú és takarékos gazdálkodás volt a jellemző. Minden kötelező és önként vállalt feladatot a lehető legmagasabb szinten végezték el az itt dolgozók.

A gazdálkodásra vonatkozó kiemelt előirányzatok teljesítését az alábbi táblázatok mutatják:

Bevételek

Megnevezés	e Ft			
	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %
Működési bevételek	11 624	11 274	9 303	82,5
Önkormányzatok általános műk. támogatása	142 741	145 489	140 514	96,6
Támogatás irányító szervtől	71 159	66 865	48 702	72,8
Működési bevétel összesen:	225 524	223 628	198 519	88,9

A Polgármesteri Hivatal bevételeinek alakulását befolyásoló tényezők:

- Az esküvők, névadók közreműködésért, valamint a hirdetések kiállítására tervezett díjak nem folytak be, mivel kevesebb rendezvény, illetve kiállítás volt 2014. évben.
- A Munkaügyi Központtól 7 főre tervezett támogatás helyett, éves átlagos statisztikai állományi létszám 5 fő volt ezért kevesebb támogatás érkezett.
- A takarékos gazdálkodásnak köszönhetően kevesebb támogatásra volt szükség a működéshez, mint amennyi a tervezett összeg volt.

Kiadások

Megnevezés	e Ft			
	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %
Személyi juttatások	142 457	149 605	137 884	92,2
Szociális hozzájár. adó és munkaadókat terhelő járulékok	43 999	46 005	38 235	83,1
Dologi kiadások	42 477	44 033	37 920	86,1
Működési kiadások összesen:	228 933	239 643	214 039	89,3

A takarékos és körültekintő gazdálkodásnak (minden beszerzés, megrendelés 3 árajánlat összehasonlításával történik) köszönhetően a Hivatal működése jelentős dologi megtakarítással valósult meg a 2014-es költségvetési évben.

Cafeteria juttatás csak a törvényben meghatározott összegben történt (193.250.- Ft/fő).

Önkormányzat

Az Önkormányzat 2014. évi gazdálkodását értékelve megállapítható, hogy a költségvetés előirányzatai biztosították a kötelező és a nem kötelező feladatok ellátását. Összességében

elmondható, hogy a város és intézményei működőképességét megőriztük a fegyelmezett és takarékos gazdálkodásnak köszönhetően.

Az Önkormányzat 2014. évi bevételeit és kiadásait (szakfeladatonként), valamint a létszám alakulását a 7. számú melléklet tartalmazza.

Vagyommérleg:

2014. január 1.-én lépett hatályba a 4/2013. (I. 11). Kormányrendelet – az államháztartás számviteléről, amelynek alapján a rendező mérleget elkészítettük. A 19. számú mellékletben látható az üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök átadása megtörtént a KLIK-nek. Ezek a tételek csökkentették az Önkormányzat vagyonát. A 2014. költségvetési évben a Képviselő-testület döntései alapján megvásárlásra került a volt „Otthon Áruház” épülete, valamint egy beépítetlen építési telek a „Pólus” mellett. Befejezésre került a Bölcsőde felújítása, valamint vásároltunk egy Suzuki személygépkocsit, amelyek növelték az Önkormányzat vagyonát.

Hitelek:

2014. december 31-én Barcs Város Önkormányzatának nem volt hitelállománya. Jelentős megtakarítást eredményezett a dologi kiadások tekintetében, hogy az engedélyezett 88.500 eFt folyószámla-hitelkeret csak minimális ideig és összegben került felhasználásra.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót és a rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Barcs, 2015. április 13.



Karvalics Ottó
Polgármester

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület Barcs Város Önkormányzata 2014. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámolót elfogadja.

Felelős: Karvalics Ottó polgármester

Határidő: azonnal

A határozati javaslatot és a rendelet-tervezetet törvényességi szempontból felülvizsgáltam.

Barcs, 2015. április 13.



Balázné Dr. Vástyán Krisztina
címzetes főjegyző

BARCS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

...../2015.(IV.23)

ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE

az önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról.

Barcs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a.) pontban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§

- (1) Barcs Város Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a 2014. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót a 2. mellékletben foglaltaknak megfelelően

**3.345.002 eFt bevétellel,
3.102.600 eFt kiadással**

jóváhagyja.

- (2) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézményeinek bevételei és kiadásai előirányzatainak teljesítését a 9. - 14. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.
- (3) A Polgármesteri Hivatal bevételeit forrásonként, és kiadásokat feladatonként részletezve a 8. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

2.§

- (1) A Képviselő-testület a költségvetési szervek 2014. évi költségvetési pénzmaradványát a 21. melléklet szerint **242.402 eFt**-ban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület az alulfinanszírozás összegét az intézményektől elvonja.
- (3) A Képviselő-testület a keletkezett szabad pénzmaradványt a 22. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) Utasítja az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a (3) bekezdésben meghatározott pénzmaradvány intézményenkénti lebontását az intézményekkel közölje.

3. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2014. december 31-i vagyonát a 19. mellékletben szereplő egyszerűsített mérlegadatok alapján **10.436.381 eFt**-ban állapítja meg.
- (2) Kijelenti, hogy a mérlegadatokat alátámasztó leltárakat és analitikus nyilvántartásokat az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek kezelik és felelnek annak valódiságáért.
- (3) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentést a 20. melléklet alapján jóváhagyja.
- (4) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó egyszerűsített pénzmaradvány elszámolást a 21. melléklet, az intézményenkénti pénzmaradvány-kimutatást a 22. melléklet alapján jóváhagyja.

4.§

- (1) Az önkormányzat címrendjét e rendelet 1. melléklete tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat helyi adók, egyéb közhatalmi bevételek és a működési támogatások részletezését e rendelet 3. melléklete tartalmazza.
- (3) Az önkormányzati támogatások, kölcsönök bevételei és a felhalmozási bevételek részletezését e rendelet 4. melléklete tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat felhalmozási kiadásainak részletezését e rendelet 5. melléklete tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat tartalékainak részletezését e rendelet 6. melléklete tartalmazza.
- (6) Az önkormányzat 2014. évi költségvetését szakfeladatonként e rendelet 7. melléklete tartalmazza
- (7) Az önkormányzat létszámkeretének részletezését e rendelet 15. melléklete tartalmazza.
- (8) Az önkormányzat lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások részletezését e rendelet 16. melléklete tartalmazza.
- (9) Az önkormányzat költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások részletezését e rendelet 17. melléklete tartalmazza.
- (10) Az önkormányzat Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait e rendelet 18. melléklete tartalmazza.
- (11) Az önkormányzat 2014. évi egyszerűsített vállalkozói maradvány kimutatását e rendelet 23. melléklete tartalmazza.

(12) Az önkormányzat 2014. évi pénzforgalom egyeztetését e rendelet 24. melléklete tartalmazza.

(13) Az önkormányzat pénzügyi nyilvántartásának alapján 2014. december 31-i fordulónappal elkészített vagyonskimutatását e rendelet 25. melléklete tartalmazza.

(14) Az önkormányzat tulajdonosi részesedéseiről szóló tájékoztatót e rendelet 26. melléklete tartalmazza.

5.§

A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a beszámoló elfogadásáról, a pénzmaradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról az intézmények vezetőit a rendelet elfogadását követően haladéktalanul írásban értesítse.

Záró rendelkezések

6.§

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Barcs, 2015. április 23.

Balázsné Dr. Vástyán Krisztina
címzetes főjegyző

Karvalics Ottó
polgármester

