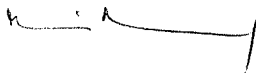
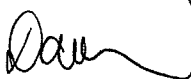


Előterjesztés

Budapest Józsefvárosi Önkormányzat
Képviselő-testülete számára

Előterjesztő: Dr. Kocsis Máté polgármester	
A képviselő-testületi ülés időpontja: 2015. május 14. sz. napirend
Tárgy: A Józsefvárosi Önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolója és a zárszámadási rendelet-tervezete	
A napirendet nyílt ülésen kell tárgyalni, a határozat és a rendelet elfogadásához minősített szavazattöbbség szükséges	
ELŐKÉSZÍTŐ SZERVEZETI EGYSÉG: PÉNZÜGYI ÜGYOSZTÁLY 	
KÉSZÍTETTE: PÁRIS GYULÁNÉ, GÉCZINÉ RÁCSAI TÜNDE	
PÉNZÜGYI FEDEZETET IGÉNYEL/NEM IGÉNYEL, IGAZOLÁS: 	
JOGI KONTROLL: 	
BETERJESZTÉSRE ALKALMAS:  DANADA-RIMÁN EDINA JEGYZŐ	
2015 ÁPR 30.	
Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság véleményezi <input checked="" type="checkbox"/>	
Emberi Erőforrás Bizottság véleményezi	
Határozati javaslat a bizottság számára: A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság javasolja a Képviselő-testületnek az előterjesztés megtárgyalását.	

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Tényállás és a döntés tartalmának részletes ismertetése

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. §-a szerint:

„87. § A vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról

- a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,
- b) az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.”

Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és 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. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell

ÉRKEZETT

2015 ÁPR 30. 14²⁵ BL

nyújtani a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

A zárszámadási rendelet-tervezet **előterjesztésekor** – figyelemmel az Áht. 91. § (2) bekezdésében foglaltakra - a képviselő-testület részére **tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell** – szöveges indoklással együtt - **bemutatni**:

- a) az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét (előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni),
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást,
- d) az önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Magyarország stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási törvény) 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- e) a vagyonkimutatást,
- f) az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

A beszámoló a pénzügyi – vagyoni helyzetet, a költségvetésben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatok teljesítését tükrözi.

Tájékoztatam a Képviselő-testületet, hogy a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatósága felé a törvény szerinti adatszolgáltatási kötelezettséget az önkormányzat teljesítette, és az előterjesztés a központi adatszolgáltatásra és a számviteli nyilvántartásokra épül.

A Magyar Államkincstár tájékoztatta az Önkormányzatot, hogy az Áht. szerinti kincstári ellenőrzés csak a 2015. évi beszámolót fogja érinteni.

A fenti beszámolási kötelezettség teljesítéseként, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49. § (3/a) bekezdésében foglalt, a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, és az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést, azok jóváhagyása érdekében terjesztem a képviselő-testület elé, melyek az előterjesztés mellékletét képezik az alábbiak szerint:

- az előterjesztés 1. számú melléklete az Önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló szöveges beszámolója,
- az előterjesztés 2. számú melléklete az Önkormányzat behajthatatlan követeléseink hitelezési veszteségkénti leírása,
- az előterjesztés 3. számú melléklete az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés,
- az előterjesztés 4. számú melléklete a könyvvizsgálói vélemény.

II. A betérjesztés indoka

Az előzőekben ismertetett jogszabályi előírások alapján az elmúlt évi költségvetésről szóló beszámoló elfogadása, valamint a zárszámadási rendelet megalkotása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

III. A döntés célja, pénzügyi hatása

A döntéssel az Önkormányzat eleget tesz az Áht-ban foglalt rendeletalkotási kötelezettségének.

Az előterjesztés a 2014. évi pénzügyi – vagyoni helyzetet, a költségvetésben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatok teljesítését mutatja be, pénzügyi fedezetet nem igényel.

Az éves gazdálkodás során az önkormányzatnak nem volt likviditási problémája, nem kellett likviditási hitelt igénybe venni, az előirányzatok zárolása, a bevételi többletek (helyi adó), valamint a költségvetés teljesítéséhez igazodó évközi módosítások biztosították a folyamatos finanszírozást. Az önkormányzat és az általa fenntartott költségvetési szervek működőképessége zökkenőmentes volt.

IV. Jogszabályi környezet

A zárszámadásra vonatkozó jogszabályi rendelkezéseket az Áht., az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet tartalmazza. A rendelet-tervezet szintén az előterjesztés mellékletét képezi.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49.§ (3a) bekezdése szabályozza az éves ellenőrzési jelentés elfogadására vonatkozó rendelkezéseket.

Mindezek alapján kérem az alábbi határozati javaslat elfogadását és a 2014. évi a zárszámadásról szóló önkormányzati rendelet megalkotását, mely a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 1. pontja alapján a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át.

Határozati javaslat

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy

1. elfogadja az Önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló szöveges beszámolót az előterjesztés 1. számú melléklete szerint.

Felelős: Polgármester

Határidő: 2015. május 14.

2. elfogadja az Önkormányzat behajthatatlan követelések hitelezési veszteségként való leírását. az előterjesztés 2. számú melléklete szerint.

Felelős: Polgármester

Határidő: 2015. május 14.

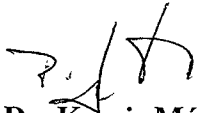
3. jóváhagyja a 2014. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentést az előterjesztés 3. számú melléklete szerint.

Felelős: Polgármester

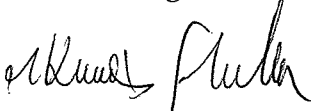
Határidő: 2015. május 14.

A döntés végrehajtását végző szervezeti egység: Pénzügyi Ügyosztály

Budapest, 2015. április 30.


Dr. Kocsis Máté
polgármester

Törvényességi ellenőrzés:
Danada-Rimán Edina
jegyző
nevében és megbízásából



dr. Kovács Gabriella
aljegyző 2015 ÁPR 30.

A 2014. évi költségvetés végrehajtásáról szóló szöveges beszámoló

I. Az önkormányzat gazdálkodásának általános értékelése

A képviselő-testület az Önkormányzat 2014. évi költségvetését:

- költségvetési bevételeit	19.357.943 e Ft-ban,
- költségvetési kiadásait	21.529.565 e Ft-ban,
- költségvetési hiányát	2.171.622 e Ft-ban,
- működési bevételeit	14.544.832 e Ft-ban,
- működési kiadásait	14.942.021 e Ft-ban,
- működési többletét	397.189 e Ft-ban,
- működési finanszírozási bevételeit	6.714.753 e Ft-ban,
- működési finanszírozási kiadásait	5.785.805 e Ft-ban,
- működési finanszírozási bevételi többlet	928.948 e Ft-ban,
- felhalmozási bevételeit	4.813.111 e Ft-ban,
- felhalmozási kiadásait	6.587.544 e Ft-ban,
- felhalmozási hiányát	1.774.433 e Ft-ban,
- felhalmozási finanszírozási bevételeit	1.656.077 e Ft-ban,
- felhalmozási finanszírozási kiadásait	413.403 e Ft-ban,
- felhalmozási finanszírozási többletét	1.242.674 e Ft-ban,
- hitel törlesztés összegét	53.501 e Ft-ban,
- irányító szervi támogatásként folyósított támogatás összegét 6.145.707 e Ft-ban, kerületen belüli duplázódás összegét 193.940 e Ft-ban,	
- nettósított bevételi és kiadási előirányzatát	21.389.126 e Ft-ban

fogadta el.

Az eredeti költségvetés 543.613 e Ft zárolt előirányzatot tartalmazott a bevételek bizonytalan teljesítése miatt, év végére minden zárolás feloldásra került. A folyó évi bevételek és a 2013. évi pénzmaradvány a 2014. évi kiadásokat fedezték.

Az éves gazdálkodás során az önkormányzatnak nem volt likviditási problémája, nem kellett likviditási hitelt igénybe venni, az előirányzatok zárolása, a bevételi többletek (helyi adó), valamint a költségvetés teljesítéséhez igazodó évközi módosítások biztosították a folyamatos finanszírozást. Az önkormányzat és az általa fenntartott költségvetési szervek működőképessége zökkenőmentes volt.

Az önkormányzati feladatok 2014. évi változásai:

- az önkormányzat több, jelentős nagyságrendű EU-os és egyéb forrásból finanszírozott pályázat megvalósítását – MNPIII, TÁMOP, ÁROP, KEOP, térfigyelő kamerarendszer bővítése, Auróra utcai szakrendelő felújítása – kezdte meg és hajtotta végre,
- a kerületben önkormányzati forrásból megvalósult a Horváth Mihály tér és a Golgota tér, valamint a Sárkány utca és az Alföldi utca, továbbá a Delej és a Tisztes utca felújítása,
- 2014. 09. 01. napjától a Józsefvárosi Községi Házak Nonprofit Kft. végzi a Józsefvárosi Gyermek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. és a JóHír Józsefvárosi Média, Rendezvény és Galéria Központ Nonprofit Kft. által ellátott valamennyi kötelező és önként vállalt feladatot.
- 2014-ben új számviteli rendszer került bevezetésre, a pénzforgalmi szemléletű könyvelés kiegészült egy eredményszemléletű könyveléssel. Alapjaiban megváltozott

a könyvelési rendszer, a könyvelési programot át kellett írni, valamint újra ki kellett alakítani a számviteli nyilvántartásokat.

A 2014. évi módosított előirányzat – kerületi duplázódás nélkül (intézményfinanszírozás, pénzmaradványt terhelő befizetések, alulfinanszírozás) - az eredeti előirányzathoz képest 19,7%-kal magasabb, melyet az alábbi előirányzat módosítások eredményeztek:

- működési bevételek	0,2%
- működési célú támogatások és átvett pénzeszközök	2,9%
- felhalmozási bevétel	1,5%
- költségvetési támogatás	3,9%
- pénzmaradvány	11,2%

Az előirányzat emelkedését jelentős mértékben a 2013. évi pénzmaradvány okozta.

Bevételek teljesítése

Az eredeti költségvetésben bevételek címén tervezett 21.389.126 e Ft bevételi előirányzat 25.595.922 e Ft-ra módosult. A bevételek a módosított előirányzathoz képest 79,6%-ban, 20.362.276 e Ft-ban realizálódtak. A módosított előirányzat 66,6%-a kötelező feladat, 1,3%-a államigazgatási és 32,1%-a önként vállalt feladat.

A bevételek – duplázódás (intézményfinanszírozás, pénzmaradványt terhelő befizetések, alulfinanszírozás), pénzmaradvány nélküli – 20.995.322 e Ft módosított előirányzatával szemben 18.406.548 e Ft folyt be (87,7%).

A bevételek előirányzat-csoportonkénti teljesítését a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

Kiadások teljesítése

A kiadások 25.595.922 e Ft összegű módosított előirányzatának 70,6%-a teljesült, 18.072.295 e Ft összegben. A módosított előirányzat 60,5%-a kötelező feladat, 1,3%-a államigazgatási és 38,2%-a önként vállalt feladat.

A kiadások előirányzat-csoportonkénti teljesítése a rendelet-tervezet 4. mellékletében kerül bemutatásra.

A 2014. évi költségvetés teljesítésének mérlegét a rendelet-tervezet 1. melléklete tartalmazza.

A mérlegben a bevételek és kiadások előirányzata és teljesítése a duplázódás (intézményfinanszírozás, pénzmaradványt terhelő befizetések, alulfinanszírozás) adatai is szerepelnek.

A költségvetés teljesítésének mérlegéből megállapítható, hogy a működési bevételek már az eredeti előirányzat szinten is fedezték a működési kiadásokat, a ténylegesen befolyt működési bevételek összege 1,44 milliárd Ft-tal haladta meg a működési kiadásokat. A működési kiadások 3,37 milliárd forinttal, a bevételek 0,22 milliárd forinttal alacsonyabban teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

A felhalmozási bevételek eredeti előirányzat szinten a működési bevételi többlettel együttesen nyújtottak fedezetet a felhalmozási kiadásokra, a tényleges bevételek viszont már meghaladták a kiadásokat. A felhalmozási kiadások 4,19 milliárd forinttal, a bevételek 2,44 milliárd forinttal teljesültek alacsonyabban a módosított előirányzatnál. 2014-ben az EU-s pályázatból finanszírozott felújítások – KEOP, MNPIII., Auróra szakrendelő – teljes bekerülés költséggel és a pályázati támogatással szerepeltek a költségvetésben, de a kivitelezések 2015-re áthúzódtak.

Pénzmaradvány

A 2014. évi gazdálkodás eredményeként 2.289.981 e Ft tárgyévi, 2.644.872 e Ft előző évi, összesen 4.934.853 e Ft bruttó pénzmaradvány realizálódott. A feladattal terhelt és a szabad

pénzmaradvány felhasználását a 2015. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet módosítása tartalmazza.

Összevont (konszolidált) beszámoló

A rendelet-tervezet 2. számú melléklete tartalmazza az Önkormányzat 2014. évi összevont (konszolidált) beszámolóját, melynek részei:

- konszolidált költségvetési kiadások,
- konszolidált költségvetési bevételek,
- konszolidált finanszírozási kiadások,
- konszolidált finanszírozási bevételek,
- konszolidált mérleg,
- konszolidált eredmény kimutatás.

A konszolidálás során, kerületi szinten kiszűrésre kerül a bevételekből, a kiadásokból és az eredményből az irányító szervei támogatás, melynek összege 5.812.416 e Ft.

A zárszámadási rendelet tervezetben megjelenő teljesített bevételek és kiadások összege a konszolidált beszámolóban szereplő értékekehez viszonyítva kevesebb a kerületen belüli duplázódás (pénzmaradvány jóváhagyásakor megállapított elvonások és alulfinanszírozások) összegével, 1.841.258 e Ft-tal.

A költségvetési szervek számvitelében 2014-től el kell készíteni az eredmény kimutatást is. Kerületi szinten az önkormányzat gazdálkodásának eredménye, vagyis a mérleg szerinti eredmény 5.809.031 e Ft, a tevékenység eredménye 153.547 e Ft. A jelentős nagyságrendű eredmény az adósságkonszolidáció során elengedett adósság rendkívüli bevételként történő elszámolásából adódott.

Hitelműveletek

Az önkormányzatnak 2014. december 31. napján nem volt adóssága.

2014. február 28. napján megtörtént a teljes körű adósságkonszolidáció, ennek eredményeként az Önkormányzatnak minden hitellel kapcsolatos kötelezettsége megszűnt.

Az átvállalt adósság összege devizanemenként:

HUF: 2.416.763.015

EUR: 2.921.856

CHF: 8.849.969

2014-ban az önkormányzat sem a működési, sem a felhalmozási kiadások finanszírozására nem vett igénybe hitelt.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (3) bekezdésében foglalt eladósodási korlát alakulása a rendelet-tervezet 3/e. mellékletében kerül bemutatásra. Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletéből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége 3,7%-a az önkormányzat 2014. évi saját bevételeinek, a hivatkozott jogszabályi rendelkezés szerint ez maximum 50,0% lehet.

Az önkormányzati vagyon alakulása

Az önkormányzat vagyonát összesítve a rendelet-tervezet 3. melléklete tartalmazza.

A részletes vagyonkimutatás, a vagyonleltár terjedelmére tekintettel a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Ügyosztályán ismerhető meg.

A Képviselő-testület 241/2014. (XII.04.) számú határozata értelmében az önkormányzat 2014. évben nem piaci értéken szerepelteti a mérlegben a forgalomképes vagyont. Ezen változás miatt a mérleg főösszege 29.819.322 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

A rendelet-tervezet 3/a. mellékletében az idegen tulajdonú ingatlanokon végzett önkormányzati beruházások aktivált állománya szerepel, ezzel az összeggel a vagyontáskaszterben kimutatott vagyon értéke kevesebb a könyvviteli mérlegben kimutatott vagyon értékénél.

A mérleg főösszege 20,6%-kal csökkent, mivel a piaci érték a mérlegben nem szerepel. A tárgyi eszközök értéke 2.917.805 e Ft-tal, azaz 3,3%-kal növekedett a 2013. évi állományhoz viszonyítva. A befektetett pénzügyi eszközök állománya 750.728 e Ft-tal csökkent, mert a hosszú lejáratú kölcsönök (lakás, helyiség részletre történő értékesítése, társasházi kölcsönök, helyi támogatás) a mérlegben 2014-ben a követelések között szerepelnek. A követelések ezen okok és a hátralékok emelkedése miatt 1.091.651 e Ft-tal növekedett. A pénzeszközök összege 4,6%-kal emelkedett 2013. évhez viszonyítva, a pénzeszközök nagy része lekötött betétben van elhelyezve. A rendelet-tervezet 3/d. melléklete tartalmazza a pénzeszközök változásának bemutatását.

A saját tőke az értékelési tartalék nélkül összességében 9.914.826 e Ft-tal, 11,3%-kal emelkedett, melyet a kötelezettségek csökkenése és a tárgyi eszközök növekedése eredményezett. A kötelezettségek az adósság állam általi átvállalása miatt csökkentek.

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, a részesedések alakulása a rendelet-tervezet 3/b. mellékletében szerepelnek. Az előző évhez viszonyítva a részesedések állománya 8,6%-kal csökkent, mivel a Bárka Józsefvárosi Színházi- és Kulturális Nonprofit Kft.-ben és a Corvin Sétány Kft.-ben lévő önkormányzati üzletrészek könyvszerinti értéke értékvesztésként került elszámolásra ezen gazdasági társaságok veszteséges gazdálkodása miatt.

A felhalmozási előirányzatok teljesítése, a magas felhalmozási tartalékok, és a többletbevételek miatti átmenetileg szabad pénzeszközök – az értékállóság biztosítása érdekében - lekötött betétként kerültek elhelyezésre (a rendelet-tervezet 3/c. melléklet). A lekötött betétek állományának értéke 2013. évhez viszonyítva 300 millió Ft-tal csökkent.

Költségvetési támogatások

Az önkormányzat költségvetési támogatásának előirányzata nettó 834.105 e Ft-tal emelkedett, melyből:

- felhalmozási célú támogatás növekedése: adósságkonszolidáció 431.768 e Ft, belterületi utak szilárd útburkolattal történő ellátása 1.250 e Ft, közbiztonság növekedését szolgáló fejlesztés 220.069 e Ft, az Auróra utcai szakrendelő fejújítása 285.281 e Ft,
- a működési célú központosított előirányzatok és a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása előirányzat növekedésének összege 130.996 e Ft, mely tartalmazza a szociális ágazati pótlékot, bérkompenzációt, E-útdíj kiesés miatti kompenzációt, a szociális nyári gyerekekétkeztetés támogatását,
- a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása eredeti előirányzatából 232.565 e Ft-tal kevesebb került felhasználásra,
- a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 2.694 e Ft-tal csökkent.

Az év folyamán az állami hozzájárulások 100,0%-a került leutalásra a finanszírozási szabályoknak megfelelően.

A helyi önkormányzatok 2014. évi általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások, valamint a központosított támogatások elszámolásaként összesen 26.415 e Ft illeti meg az önkormányzatot.

A költségvetési támogatások jogcímenkénti alakulását a rendelet-tervezet 1/f. melléklete részletezi.

A működési és a felhalmozási tartalék előirányzatok alakulását a rendelet-tervezet 1/e. melléklete tartalmazza. Az eredeti költségvetésben tervezett 50.000 e Ft általános működési tartalék előirányzata az év folyamán az alábbi jogcímeneken növekedett:

- szabad pénzmaradványból 185.524 e Ft,
- jelzőrendszeres házi segítségnyújtás biztosításának támogatása 4.691 e Ft,
- Prémiumévek program támogatása 1.316 e Ft,
- Biztos Kezdet Gyerekház program támogatása 1.034 e Ft,
- Józsefvárosi Intézményműködtető Központ 2013. vállalkozási eredménye 606 e Ft,
- KLIK elszámolása a 2012. évi EU-s pályázatokkal 7.845 e Ft,
- 11601 és 11602 címen kidási előirányzat törlés 304.069 e Ft,
- Zeneiskola tandíj befizetés 1.326 e Ft,
- biztosítói kártérítés Tolnai Lajos u. 21. sz. épület esetén 21.267 e Ft,
- költségvetési szervek kiadási megtakarításainak illetve bevételi többleteinek elvonása 82.318 e Ft,
- városmarketing céltartalékról átcsoportosítás 6.530 e Ft,
- visszafizetett szociális támogatások 5.365 e Ft,

Az alábbi évközi felhasználások miatt az általános tartalék összege az év végére 16.547 e Ft-ra csökkent:

- költségvetési szervek támogatása 104.494 e Ft,
- „Legvirágosabb társasház” pályázatra 1.000 e Ft,
- az ideiglenes piac működésének meghosszabbítása miatti többletköltségekre 3.142 e Ft,
- az Új Teleki téri Piac bevételi kiesése 5.664 e Ft, a működtetési költségeinek kiegészítése 24.500 e Ft,
- a fizető parkolás bővítésének fedezetére 12.373 e Ft,
- Magdolna Negyed III. projekt Nagyfuvaros u. 26. szám alatti épület bérlőinek végleges, vagy átmeneti kihelyezésére 19.685 e Ft, Lujza 22. felújítása 32.000 e Ft,
- Corvin Sétány Programra 110.712 e Ft,
- útfelújítás 41.853 e Ft,
- társasházak támogatása 98.000 e Ft,
- ingatlanértékesítési bevétel kiesés miatt 109.000 e Ft,
- gépkocsi vásárlás 26.000 e Ft,
- Százados út 14. szám alatt található Pitypang Óvoda bővítés tervezése 15.000 e Ft,
- karácsonyi díszkivilágítás 3.500 e Ft,
- rendőrség, polgárőrség támogatása 9.900 e Ft,
- önkormányzati költségvetés módosítása 30.172 e Ft,
- JóHír Józsefvárosi Nonprofit Kft. által vissza nem utalt támogatás.

A működési céltartalék eredeti 281.198 e Ft előirányzatának 73,1%-a felhasználásra került a jóváhagyott feladatokra.

II. Bevételi és kiadási előirányzatok teljesítése címrend szerint

11 000 cím: Önkormányzati költségvetés

Bevételek teljesítése

A 2014. évi költségvetésről szóló rendeletben meghatározott címrend szerinti bevételi előirányzatok teljesítését a rendelet-tervezet 4. melléklete részletezi.

A bevételek – pénzmaradvány nélkül - a módosított előirányzathoz viszonyítva 85,8%-ra teljesültek. A módosított előirányzat 57,0%-a kötelező feladat, 0,9%-a államigazgatási és 42,1%-a önként vállalt feladat.

Működési bevételek

A működési bevételek teljesítését a 1. szöveggözi táblázat részletezi.

1. sz. szöveggözi táblázat

Me.: ezer Ft

Bevételek megnevezése	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. %
Szolgáltatások ellenértéke	9 985	10 359	103,7
Közzetített szolgáltatások	57 092	43 912	76,9
Kamatbevételek	35 000	75 536	215,8
- lekötött betét			
- elidegenítés miatti kamat		13 288	
- bankszámla kamat bevétel		931	
Tulajdonosi bevételek (lakbér, helyiség bérleti díj, bérbev. közüzemi díjak, lakásóvadék, közterület foglalási díj)	1 451 692	1 405 342	96,8
Ellátási díjak		1 326	
Kiszámlázott általános forgalmi adó	417 958	483 930	115,8
Általános forgalmi adó visszatérülése	467 503	*	
Egyéb működési bevételek	135 025	272 380	201,7
Összes működési bevétel	2 574 255	2 307 004	89,6

Fenti szöveggözi táblázat adatai alapján:

A kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel tartalmazza a telekértékesítések áfa tartalmát is, ezért keletkezett túlteljesítés.

*Az általános forgalmi adóval kapcsolatos pénzmozgások nettó módon kerültek könyvelésre, az önkormányzat 2014. évben összességében áfa befizető volt, melynek összege 170.717 e Ft. Ebből visszaigényelhető áfa 594.154 e Ft, a fizetendő áfa 698.396 e Ft. Az MNPIII. elszámolása során 66.475 e Ft-ot igényelt vissza az önkormányzat 2014. novemberben, de a NAV kiutalás előtti ellenőrzést végzett, a kiutalásra 2015. januárban került sor.

Az Új Teleki téri Piac működési bevétele 56.848 e Ft-tal maradt el a tervezettől, mivel a tervezésnél nem volt előző évi adat, valamint a Piac tényleges működését 2014. május hónapban kezdte meg.

A 11601 törzsvagyton karbantartása, fejlesztése címen 6.200 e Ft a bevétel kiesés, mert nem merült fel annyi közüzemi díj, mint amennyi tervezésre került a Práter iskola bérbeadásánál.

A módosított előirányzathoz képest jelentősebb bevételi többlet realizálódott a közterület foglalási díjakból – 45.119 e Ft - és a kamatbevételekből – 54.755 e Ft -.

A lakóház-működtetési bevételek előirányzatát és teljesítését a rendelet-tervezet 4/b. melléklete tartalmazza.

A bevételi előirányzatok összességében 96,8%-ra, a kötelező feladatoké 97,3%-ra, az önként vállalt feladatok előirányzata 83,1%-ra teljesültek.

A lakások bérbeadásából tervezett bevételek 101,4%-a, a közüzemi díjak továbbszámlázásából származó bevételek 137,9%-a realizálódott. A helyiségbérleti díjak módosított előirányzata 93,6%-ban és a kapcsolódó közüzemi díjaké 100,9%-ban teljesültek. A bérlet részéről gazdasági nehézségekre hivatkozva jelentős volt a bérleti díj csökkentésére irányuló kérelem.

2. sz. szövegekői táblázat

Adóbevételek alakulása

Me.: ezer Ft

Bevételek megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj %
Építményadó	2 100 000	2 100 000	2 161 447	102,9
Telekadó	45 000	45 000	57 804	128,5
Idegenforgalmi adó	140 000	140 000	193 744	138,4
Iparüzési adó	3 639 940	3 639 940	3 794 395	104,2
Gépjárműadó	164 000	164 000	174 356	106,3
Pótlékok, bírságok	23 833	23 833	33 063	138,7
Összesen	6 112 773	6 112 773	6 414 809	104,9

Fenti szövegekői táblázat adatai alapján:

A helyi adóbevételek az eredeti előirányzatot 302.036 e Ft-tal, azaz 4,9%-kal haladták meg. Helyi iparüzési adóból 154.455 e Ft többletbevétel realizálódott. Az idegenforgalmi adó előirányzat túlteljesítését a gazdasági fellendülés okozta. A telekadó bevétel növekedést az év közbeni adófelderítések eredményezték.

Egyéb közhatalmi bevétel szabálysértési, helyszíni és egyéb igazgatási bírság címen 3.200 e Ft előirányzattal szemben 5.470 e Ft realizálódott.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

A felhalmozási bevételek teljesítésén belül az ingatlanok értékesítését jogcímenként a 3. sz. szövegekői táblázat részletezi.

3. sz. szövegekői táblázat

Me.: ezer Ft

Megnevezés	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. %
Önkormányzati lakások értékesítése	70 000	106 561	152,2
Árverésen értékesített lakások és helyiségek értékesítése	260 400	382 999	147,1
Önkormányzati helyiségek értékesítése	152 500	207 681	136,2
Lakásforgalmi értékkülönbözlet	500	1 743	348,6
Corvin Sétány területen lévő telkek értékesítése	443 726	250 880	56,5
Leonárdó 32. részterület eladás	0	3 506	
MÁV lakótelep értékesítése	180 000	0	
Balassa 3-5. üres telkek értékesítése	0	64 479	
Összesen:	1 107 126	1 017 849	91,9

A fenti szövegekői táblázat adatai szerint a felhalmozási bevételek módosított előirányzata 91,9%-ra teljesült. Az önkormányzati lakás és helyiség értékesítési bevételek együttesen 214.341 e Ft-tal haladják meg a módosított előirányzatot. A bevételek nagyobb hányada az önkormányzati lakások és helyiségek árverésen történő értékesítéseiből származik.

A Corvin Sétány területen lévő telkek cseréjéből tervezett bevételeket bruttó módon, áfával növelten tartalmazza az előirányzat, a teljesítésben az áfa működési bevételként lett könyvelve. Csökkentette a bevételt az előző években kapott előlegek visszafizetése, mely kiadásként lett megtervezve, de számvitelileg bevételt csökkentő tételként kell elszámolni. Az évközben a MÁV lakótelep értékesítésének előkészítési munkái kezdődtek csak el, ezért bevétel nem realizálódott.

Működési és felhalmozási célú támogatások és átvett pénzeszközök

A működési és a felhalmozási célú támogatások és átvett pénzeszközök pályázat útján kerülnek az önkormányzathoz elszámolási kötelezettség mellett. A bevételeket a pályázatban meghatározott feladatra kell fordítani.

Az önkormányzathoz befolyt átvett pénzeszközök:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről: 75.666 e Ft
- működési célú átvett pénzeszközök: 63.875 e Ft
- felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 1.654.069 e Ft
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 3.500 e Ft

Az átvett pénzeszközök részletezését a rendelet-tervezet 1/c. melléklete tartalmazza.

A támogatásértékű működési és felhalmozási bevételekben tervezett Európai Unió pályázati pénzeszközök a feladatok végrehajtásának ütemében kerülnek leutalásra.

Felhalmozási és működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése

A felhalmozási kölcsönök törlesztéséből összesen 27.881 e Ft folyt be, 31,5%-kal több mint a módosított előirányzat.

Kölcsön fajtánként az alábbiak szerint alakult a törlesztés:

4. sz. szöveggözi táblázat
Me.: ezer Ft

Megnevezés	Módosított ei.	Telj.	Telj %
Helyi támogatás törlesztés	200	380	190,0
Munkáltatói lakásépítési támogatás törlesztés	3 000	2 114	70,5
Társasházak részére nyújtott felújítási célú kölcsön törlesztés	18 000	25 387	141,0
Összesen	21 200	27 881	131,5

Az önkormányzat által nyújtott hosszú lejáratú felhalmozási kölcsönök állományának változását az alábbi 5. sz. szöveggözi táblázat tartalmazza.

5. sz. szöveggözi táblázat
Me.: ezer Ft

Megnevezés	2013. dec. 31.	2014. dec. 31.	Vált. %
Helyi támogatás állománya	5 703	5 323	93,3
Munkáltatói lakásépítési támogatás állománya	10 686	8 278	77,4
Társasházak részére nyújtott felújítási célú kölcsön állománya	46 218	68 172	147,5

Lakás és helyiség elidegenítés	868 740	839 805	96,6
Összesen	931 347	921 578	98,9

Kiadások teljesítése

A kiadások 22.433.923 e Ft összegű módosított előirányzatának 70,4%-a teljesült 15.783.331 e Ft összegben. A módosított előirányzaton belül a kötelező feladatok aránya 48,3%, az önként vállalt feladatoké 50,8%, az államigazgatási feladatoké 0,9%.

A 2014. évi költségvetési rendeletben meghatározott címrend szerinti kiadási előirányzatok teljesítését a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

A kiadások alakulása előirányzat csoportonként és címenként:

Személyi juttatások

A rendelet-tervezet 4. melléklet adatai alapján a személyi juttatások módosított előirányzata 75,1%-ban, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóé 61,3%-ban került felhasználásra.

A bérmegettarítás egy része feladattal terhelt, melyet a pénzmaradvány elszámolása jogcímenként tartalmaz.

A címremben szereplő feladatokon az időarányos teljesítéstől eltérő teljesítések okai:

- A 11101 címen a tisztségviselők és bizottságok saját kereteinek felhasználása, bíráló bizottsági tagok díjazása kerül elszámolásra, a teljesítés 97,3%, a maradvány az áthúzódó kifizetések fedezete.
- A nemzetközi kapcsolatok címen minimális reprezentációs felhasználás volt a bolgár delegáció fogadására.
- A 11104 címen a Tűzoltóparancsnokság és a Rendőrség alkalmazottainak rendvédelmi jutalma 2014. decemberben kifizetésre került, de 2015-ben jelenik meg a bérterhelésben, ezért a maradvány feladattal terhelt.
- A 11201 címen oktatáshoz, neveléshez kapcsolódó feladatokon a tanévnyitó ünnepségen biztosított reprezentáció jelenik meg kiadásként.
- A 11301 címen került elszámolásra a TÁMOP-5.6.1-C-11/1-2011 EU-s pályázat személyi jellegű kiadásai, a maradvány feladattal terhelt.
- A 11604 cím a KMOP-5.1/B-12-k-2012-0001 MNPIII. EU-os pályázat előirányzatát tartalmazza, a maradvány az áthúzódó feladatokat finanszírozza.
- A 11605 címen az előirányzat a KMOP-4.3.2/A/13-2013-0001 Auróra utcai rendelő EU-s pályázat önrészét tartalmazza, a feladat megvalósítása 2015-re áthúzódik.
- A 11706-02 címen önkormányzati feladathoz kapcsolódó tanácsadó díj került tervezésre, a maradvány feladattal terhelt.

Dologi kiadások

A dologi kiadások összességében kamat kiadások nélkül 67,8%-ra teljesültek, címenként az alábbiak szerint:

- A tisztségviselők és bizottságok saját keretei címen a maradvány kötelezettséggel terhelt.
- A nemzetközi kapcsolatok címen felhasználásként a reprezentáció áfája jelentkezik.
- PR tevékenységek cím előirányzatán a maradvány feladattal terhelt.
- Önkormányzati rendelet szerint adható kitüntetésekhez tervezett előirányzatok felhasználásra kerültek.
- A tagsági díjak előirányzaton nincs maradvány.