



## KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

9330 KAPUVÁR, Fő tér 1.  
GYŐR-MOSON-SOPRON MEGYE  
☎: 96/596-001, Fax: 96/596-001 E-mail: polgarmester@kapuvar.hu



**Tárgyalja:** Valamennyi bizottság

**.... napirendi pont**

### B E S Z Á M O L Ó

## Kapuvár Városi Önkormányzat 2012. évi költségvetésének teljesítéséről Zárszámadási rendelet elfogadása

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.) 91. §-ban foglaltak alapján a zárszámadási rendelet-tervezet a polgármester, valamint a külön törvény szerinti könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített - a helyi önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó - éves pénzforgalmi jelentést, könyvviteli mérleget, pénzmaradvány kimutatást és eredménykimutatást a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé.

A 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról úgy rendelkezik, hogy a Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei pénzmaradványát a zárszámadási rendeletével egy időben hagyja jóvá.

A fenti jogszabályi előírások értelmében a 2012. évi gazdálkodásról készült költségvetési beszámoló rendelet-tervezetének szöveges indoklását és a pénzmaradvány elszámolást együttesen az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület felé.

Kapuvár Város Önkormányzatának 2012. évi költségvetése 2012. február 27. testületi ülésen került elfogadásra az 5/2012.(II.28.) rendelettel. E rendelet többször került módosításra az évközi változások figyelembevételével.

**A zárszámadási rendelet fő számai:**

<b>3.986.004 e Ft bevétel</b>
<b>4.011.933 e Ft kiadás</b>

### **BEVÉTELEK TELJESÜLÉSE**

Az önkormányzat összesített bevételi előirányzatainak teljesítésülései a rendelet *1. számú mellékletén* szerepelnek, az önkormányzat bevételi teljesülései a *3. sz. mellékleten*, a költségvetési szervek bevételi teljesülései az *5. számú mellékleten* találhatóak.

Az önkormányzat összesített bevétele a módosított főösszeghez viszonyítva 78,57 %-on teljesült. Ebből a működési célú források 101,03 %-ot, a fejlesztési célú források 58,58 %-ot értek el.

Az **Önkormányzat intézményi bevételeinek** legnagyobb tétele az intézményi ellátás (étkeztetési és térítési díjak) díjaiból adódik. Bevételeként még jelentkeznek a helyiségek bérleti díjai, piaci helypénzek, igazgatási díjak, ÁFA bevételek, kamatbevételek, árfolyamnyereségek és a tovább számlázott szolgáltatások bevételei.

### **Helvi adók**

Kapuvár Város Önkormányzata a 2012. évben az alábbi helyi adókat működtette:

helyi iparüzési adó, telekadó, idegenforgalmi adó és magánszemélyek kommunális adója.

Az Iparüzési adó bevételünk igaz növekedett az előző évihez képest, de az év során a város legnagyobb munkáltatója a Kapuvár Hús Húsipari Zrt., valamint a Kapuvári Bacon Kft. felszámolás

alá került, megszüntették tevékenységüket. Az év végével Kapuvár Hús Húsipari Zrt önellenőrzéssel módosította 2011. évi adóbevallását és 6 millió Ft-ot-, továbbá a felszámolás miatti 2012. évi záró bevallásában 6 millió Ft adókülönbözetet igényelt vissza. A 12 millió Ft-ot 2013. év januárjában visszautaltuk. 2013. évben a termelés leállása miatt a két cégtől sajnos semmi adóbevétel nem várható, ezért éves szinten 40 millió Ft iparüzési adó kiesése várható az önkormányzatnak.

A további adónemeknél a módosított előirányzatok teljesültek, az idegenforgalmi adónemnél kellett évközben előirányzatot csökkenteni, mivel a legtöbb adót beszedő kft. hónapról-hónapra lényegesen kevesebb adót utalt át. Ez az üdülőhelyi feladatok állami támogatásának csökkenésével is járt.

**Átengedett központi adók** jogcímen az adóbírságok, késedelmi pótlékok, személyi jövedelemadó önkormányzatnak visszajuttatott összege, a gépjárműadó és a termőföld bérbeadásából származó jövedelem jelentkezik. Az SZJA összege függ az adóerő-képességtől, illetve a normatíva igénylésétől is. Összességében e jogcímen 277,3 millió Ft-ot kaptunk az államtól. A gépjárműadóból 84,4 millió Ft bevétele lett az önkormányzatnak, amely közel azonos a megelőző év bevételével. 2013. évtől a beszedett adóbevétel 40 %-ára számíthatunk az önkormányzatok finanszírozásának változásából adódóan.

**Önkormányzati támogatások, kiegészítések:** a normatív támogatásokból, illetve a központosított támogatások, céljellegű decentralizált támogatásokból tevődik össze.

**2012. évben az alábbi központosított támogatásokat igényeltük:**

- Költségvetési szerveknél fogl. 2012. évi kompenzációja	47.610 e Ft
- Prémium évek program	2.683 e Ft
- Önkormányzati épületek infrastrukturális fejlesztése	18.000 e Ft
- Esélyegyenlőségi felzárkóztatás	1.584 e Ft
- Könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás	983 e Ft
- Nyári gyermekétkeztetés támogatása	776 e Ft

**Mindösszesen:**

**71.636 e Ft**

Az állami támogatások elszámolásakor **7,1 millió Ft további igényünk merült fel**, más jogcímen visszafizetésünk nem keletkezett.

**Támogatásértékű bevételek** működési és felhalmozási célra bonthatók.

A **működési támogatásértékű bevételeink** legnagyobb tételét a Kórház OEP támogatása alkotja, 2012. április 30.-ág jelentkezik önkormányzatunk költségvetésében. Itt jelentkezik továbbá az Önkormányzat és intézményei társulási feladatellátására Többcélú társulástól kapott támogatás, a közösségi és jelzőrendszeres ellátás pályázati támogatása, TÁMOP pályázati forrás, közfoglalkoztatás támogatása, adótársulási hozzájárulása. illetve az előző év állami támogatásainak elszámolásával kapcsolatos többletbevételeink.

A **felhalmozási célú támogatásértékű bevételek** között szerepel a folyamatban lévő Európai Unió támogatással rendelkező projektek előlegei, és elszámolást követő támogatásai illetve a fejlesztési célra kapott hazai pályázatok támogatása is. A határon átnyúló pályázataink utófinanszírozottak, ezért a kiadások felmerülését követően minimum 1 év, mire a támogatást megkapjuk.

**Felhalmozási és tőkejellegű bevételek**

A 2012. évben az eredeti költségvetésben tervezett tárgyeszköz értékesítéseket év közben tudtuk emelni, hisz értékesítésre kerültek a Kórház felé az EU-s projekteken el nem számolható, de projekteket érintő önkormányzat által beszerzett eszközök. A meglévő kötvényünk hozamaiból 64.859 e Ft összegű bevételeink keletkezett. A sajátos felhalmozási bevételek az üzlethelyiségek bérleti díjából, közterület használati díjából és egyéb vagyon hasznosításából keletkeznek, itt sikerült a tervezett szintet elérni.

**Véglegesen átvett pénzeszközök között:** Az intézmények elnyert kisebb pályázatait, illetve a közmű hozzájárulások szerepelnek. Felhalmozási célon előirányzatként jelentkezett a „Kerékpárutas” pályázatunk, ami szintén határon átnyúló projekt, ezért a támogatási szint az előzőekben már ismertetett problémák miatt alacsonyán teljesült.

### **Kölcsönök visszatérülése:**

Itt található az önkormányzati lakások értékesítéséből és az első lakáshoz jutók kamatmentes kölcsönéből származó törlesztések bevétele.

### **Pénzmaradvány, vállalkozási maradvány**

Az előző évi zárszámadási rendeletben elfogadott tételek kerültek felhasználásra. Az önkormányzat felhalmozási célú pénzmaradvány felhasználása az idei évben magasabban teljesült, hisz 2012. október 15.-ével a meglévő kötvényállományunkból 640.457 e Ft értékben visszavásároltunk, illetve a folyamatban lévő pályázataink önerejét és támogatási előlegeit is felhasználtuk.

**Hitelek:** 2012. évben hitel felvételére nem került sor. A meglévő adósságszolgálatunk belföldi hitelintézetek felé áll fenn.

### **Hitelállomány változás bemutatása ( e Ft-ban)**

Hitel jellege	Felvétel éve	Lejárat éve	december 31-én	
			2011.	2012.
<b>Működési célú</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Igénybevett folyószámla hitel			0	0
<b>Felhalmozási célú</b>			<b>113 125</b>	<b>75.752</b>
Ipari Park területén lévő csatorna építés beruházási ÖKIF hitel	2006.09.19	2013.06.30	4 087	2.044
Városi utak ÖKIF hitel	2006.09.27	2013.06.30	16 501	8.257
Ipari Park területén lévő útépités beruházási ÖKIF hitel	2006.09.19	2013.06.30	16 911	8.455
CHF alapú hitel (2011. dec. 31. 255,91; 2012. dec. 31. 241,06 MNB árfolyammal számolva)	2008.01.29	2016.12.31	75 626	56.996
<b>Összesen</b>			<b>113 125</b>	<b>75.752</b>
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (kötvény) (2011. dec. 31. 255,91; 2012. dec. 31. 241,06 MNB árfolyammal számolva)	2008.04.29	2028.04.29	<b>1.676.779.</b>	<b>948.540</b>

### **KIADÁSOK TELJESÜLÉSE**

Az önkormányzat összesített kiadási előirányzatainak teljesüléseit a rendelet *1. számú melléklete* tartalmazza. A kiadási főösszeg **4.011.933 e Ft**, amely 79,08 %-os teljesülést mutat a módosított előirányzathoz képest. A működési kiadások aránya 57,14 %, míg a felhalmozási kiadások aránya 42,86 %, a finanszírozási kiadások arány 15,96 %. Részletesen az önkormányzat és költségvetési intézmények kiadásai a rendelet *4. és 6. számú mellékletben* található.

Önkormányzatunk személyi kiadásai és a munkaadókat terhelő járulékai költségvetésünk teljesülésének 32,71 %-át teszi ki. Dologi kiadások aránya 20,29 %. A dologi kiadásokon belül 52,9 millió forint az elnyert pályázatokhoz kapcsolódó működési kiadás.

Az önkormányzat költségvetésében kiemelten szereplő **dologi kiadások** teljesülései részletesen megtalálhatók a rendelet 8. számú mellékletében. A „szokásos” városi dologi kiadások teljesülésére a takarékoság volt jellemző.

A **Szociális és gyermekjóléti ellátások** teljesülése részletesen megtalálható a rendelet 9. számú mellékletében.

2012. január 1-től a folyósítások - jogszabályi változások miatt- az önkormányzat és a polgármesteri hivatal, mint költségvetési szervek között szétválasztódtak. Jellemző volt a takarékoság. A költségvetésben meghatározott előirányzat szerint történt a szociális és gyermekjóléti támogatások megállapítása, kifizetése. A szociális lakásügyekben a hatósági, vagyongazdálkodási és műszaki ügyintéző ugyancsak az éves keretösszeget figyelembe véve tett javaslatot bérbeadásra, felújításra, karbantartásra.

Az Önkormányzat által elvégzett **beruházások és felújítások** részletezése megtalálható a rendelet 7/a mellékletében. Az Intézmények felhalmozási kiadásai a rendelet 7/b számú mellékleten láthatók.

Az év során legnagyobb kihívás a „városközpont rehabilitációs” pályázat volt a város életében. A teljes belváros, RMK, városháza, piac felújításra került. A pályázat megvalósítása során szükséges volt a vállalt önerőn kívül további forrásokat bevonni a kiegészítő és szükséges feladatokra. December hónapban önerő támogatást nyertünk 17 millió forint összegben, ami segítette többletköltségek fedezését. Mindezen túl a 2011. december végével átadott inkubátorház beruházás záró számlái, illetve a kerékpárutas pályázatunk kiadásai jelentek meg komoly összeggel a költségvetésünkben. A nagy uniós támogatású beruházásaink mellett elkészült a műfüves pályánk-, valamint a Pátzay iskola felújítása is, szintén támogatással.

A **végleges átadott pénzeszközök** táblázata a rendelet 10. számú mellékleten részletesen megtalálható.

Tájékoztatási kötelezettségünknek eleget téve bemutatjuk a 2012. év pénzeszközök változását:

*e Ft-ban*

<b>Pénzkészlet tárgyidőszak elején</b>	
Forintban vezetett pénzforgalmi számlák egyenlege	1 632 195
Devizabetét számlák egyenlege	8 754
Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 578
Valutapénztárak egyenlege	0
<b>Pénzkészlet összesen</b>	<b>1 642 527</b>
Bevételek (+)	4 203 394
Kiadások (-)	-5 456 906
<b>Pénzkészlet tárgyidőszak végén</b>	
Forintban vezetett pénzforgalmi számlák egyenlege	371 364
Devizabetét számlák egyenlege	16 740
Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	911
Valutapénztárak egyenlege	0
<b>Pénzkészlet összesen</b>	<b>389 015</b>

A 2012. évi **pénzmaradvány intézményenkénti** felhasználásáról a rendelet 11/a és 11/b melléklet szerint került meghatározásra. Az éves pénzmaradvány felosztás specialitása, hogy a 2012. év végén az állami feladatellátásba beolvadással megszűnt oktatási intézmények pénzmaradványa az Önkormányzat, illetve a Király-tó Óvoda és Bölcsőde részére került beállításra, hisz a felmerült kiadások is náluk jelentkeznek.

A pénzmaradványt az intézmények csak kötött jelleggel igényelheték, a szabad pénzmaradványukat már a költségvetési rendelet módosításakor visszavontuk.

Összehasonlításként bemutatjuk az Önkormányzat pénzmaradványának változását 2011. évről 2012. évre:

<b>Megnevezés</b>	<b>2011 év</b>	<b>2012 év</b>
Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	553.412	255.812
Költségvetési befizetési kötelezettség többlettámogatás miatt	-316	121
Költségvetési kiutalás kiutalatlan támogatás miatt	7.227	7.179
Pénzmaradványt terhelő elvonások		
Módosított pénzmaradvány	560.323	263.112

Az intézményhálózatra jellemző a működési pénzmaradvány. Fejlesztési pénzmaradvány a fel nem használt pályázati források, kötvény és hozamai, kórház pénzmaradványa. A Kórház pénzmaradványa az április 30. állományt mutatja, azt követően az állami fenntartásban került felhasználásra. Arányaiban a pénzmaradvány 90 %-a felhalmozási célú. Az összes pénzmaradványt 100 %-ban kötelezettség terheli.

### **A vagyon alakulása**

A vagyonfelelés megakadályozása miatt a költségvetési rendeletben szabályoztuk, hogy a felhalmozási célú bevételeket felhalmozási célú kiadásokra kell fordítani. Ennek szellemében készült költségvetésünk, és indultak beruházásaink. Az önkormányzat egyszerűsített mérlege a rendelet *12/a mellékleten* az összesített nettó vagyona a *12/b mellékletben* megtalálható. A részletes vagyonkimutatás a Pénzügyi Osztályon megtekinthető. Az előző év vagyonadatai tartalmazzák a Tűzoltóság adatait, melyet 2012. január 1.-ével adtunk át az állami fenntartónak.

### **Közvetett támogatások**

Rendelet-tervezetünk *13. számú melléklete* tartalmazza a jogszabály által kötelező kimutatást.

*Indoklás:*

A helyi adókról szóló törvény alapján az iparüzési adóban mentesítettünk egy közszolgáltató szervezetet az adófizetés alól. A gépjárműadóról szóló törvény alapján a költségvetési szervezetet mentesítettük, valamint a mozgáskorlátozottak számára adtunk mentességet.

Törvényi kedvezmény csak gépjárműadóban volt a gépjárművek környezetvédelmi besorolása alapján.

Helyi rendeletünk alapján az alábbi mentességben részesítettünk:

- telekadóban az építési engedéllyel rendelkező magánszemély tulajdonosokat.
- helyi iparüzési adóban az 1 millió forint adóalap alatti vállalkozásokat.

Helyi rendeletünk alapján a telekadónál kedvezményt biztosítottunk magánszemélyek tulajdonában lévő 1500 m<sup>2</sup> feletti telekrészre.

Méltányosság címén csak magánszemélyeket részesítettünk mentességben, illetve kedvezményben szociális rászorultság alapján, melynek összege nagyon csekély.

Az ellátottak térítési díjának kedvezményét a helyi rendeletünk alapján a szociálisan rászorultak vették igénybe a Nyitott Kapu-Vár Térségi Szociális Szolgáltató Központon keresztül.

A zárszámadási rendelethez tájékoztatásul be kell mutatni a **következő éveket terhelő kötelezettségvállalásokat**. E kötelezettségekről testületi döntések születtek. A felvett hitelek törlesztése a szerződések ütemezése alapján került beállításra a kalkulált kamatfizetés figyelembevételével. Bemutatásra került továbbá a támogatási szerződéssel rendelkező Fertő-Hansági Környezetbarát Mobilitás pályázat és a volt „Városközpont felújítása” pályázat valamint Bölcsőde épület felújításának 2013. évre vállalt kötelezettségei. A 2013. évi kötelezettségvállalások a tárgyévi költségvetési rendeletbe beépítésre kerültek.

**Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek  
célok szerint, évenkénti megbontásban**

*e Ft-ban*

Kötelezettség jogcíme	Köt. váll éve	Kiadás vonzata évenként		
		2013	2014	2015
CHF alapú fejlesztési hitel	2006	15 361	7 680	7 680
CHF alapú fejlesztési hitel kamata	2006	173	156	113
Kötvény törlesztés	2008	40 666	18 500	18 500
Kötvény kamata	2008	9 732	3 490	3 300
ÖKIF hitel	2006	18 750		
ÖKIF hitel kamata	2006	164		
Fertő-Hansági Környezetbarát Mobilitás (önerő, támogatás megelőlegezés)	2010	113 526		
Városközpont rehabilitációs pályázat önerő	2011	27 996		
Bölcsőde épület felújítás önerő	2012	13 175		
KSE sporttelep felújítás önerő	2012	6 500		
<b>Összesen</b>		<b>246 043</b>	<b>29 826</b>	<b>29 593</b>

Az Önkormányzat és intézményei 2012. december 31. záró engedélyezett létszáma a rendelet-tervezet 14. számú mellékletében található.

A zárszámadási rendelet-tervezet 15. számú melléklete bemutatja az Európai Unió támogatással megvalósuló, támogatási szerződéssel rendelkező beruházások, felújítások 2012. évi bevételeit és kiadásait.

***Tisztelt Képviselő-testület!***

Az önkormányzati beszámolóhoz tájékoztató jelleggel kívánom bemutatni az alábbi táblázatot.

**Gazdasági társaságokban található önkormányzati részesedések:**

Megnevezés	Névérték (Ft)	Részesedés aránya (%)
„Jószív” Temetkezési Kft.	690.664	2,34
Kapuvári Hőszolgáltató Kft.	50.500.000	100
Kapukom Kommunális, Kommunikációs és Ipari Park Kft.	31.000.000	100
Kapuvári Kéz-Mű Nonprofit Kft.	3.030.000	100
Nyugat-Pannon Zrt.	100.000	0,01
„Pannon-Víz” Zrt.	65.800.000	5,01
<b>Összesen:</b>	<b>151.120.664</b>	-

Változás az alábbi évhez, hogy a Kapukom Kft. jegyzett tőkéje - apport bevitelével- 16 millió Ft-tal emelésre került.

***Tisztelt Képviselő-testület!***

Az anyaghoz mellékelten csatoljuk a **független könyvvizsgálói jelentést**, Kapuvár Város Önkormányzatának 2012. évi egyszerűsített mérlegét, egyszerűsített pénzforgalmi jelentését, egyszerűsített pénzmaradvány kimutatását és az eredménykimutatást.

Úgy gondoljuk, hogy a nehezebb pénzügyi feltételek mellett intézményrendszerünket megfelelő szinten működtetni tudtuk, önkormányzati és állami feladatainkat elláttuk. A kibocsátott kötvényünkkel jól gazdálkodtunk, évvégével készülve a következő év első törlesztésére a fel nem használható opciós részt visszavásároltuk. Az elnyert pályázatok megvalósítása elősegíti a város további fejlődését.

**Kérem Önöket, hogy az előterjesztést és a rendeletet megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.**

Kapuvár, 2013. április 12.

***Hámori György***  
***polgármester***

**Az előterjesztést készítette:**  
*Lugosiné Kelemen Judit*  
*gazdasági irodavezető*