



## 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 2011. évi költségvetésének teljesítéséről Zárszámadási rendelet elfogadása

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (Áht.) 82 §-a alapján a zárszámadási rendelet-tervezet, 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 négy hónapon belül kell a képviselő-testület elé terjeszteni.

Az Államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságait a 249/2000. (XII.24.) kormányrendelet határozza meg.

Az Államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendelet úgy rendelkezik, hogy a Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei pénzmaradványát a zárszámadási rendeletével egy időben hagyja jóvá.

A fenti jogszabályi előírások értelmében a 2011. 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 2011. évi költségvetése 2011. február 15. testületi ülésen került elfogadásra a 4/2011.(II.16.) rendelettel. E rendelet többször került módosításra az évközi változások figyelembevételével.

**A zárszámadási rendelet fő számai:**

<b>5.117.954 e Ft bevétel</b>
<b>4.503.496 e Ft kiadás</b>

### **BEVÉTELEK TELJESÜLÉSE**

Az önkormányzat összesített bevételi előirányzatainak teljesítésülései a rendelet 1/a mellékleten szerepelnek, a Polgármesteri Hivatal bevételi teljesülései a 3. sz. mellékleten, az Intézményeké az 5. számú mellékleten található.

Az önkormányzat összes bevétele a módosított főösszeghez viszonyítva 72,26 %-on teljesült. Ebből a működési célú források 101,21 %-ot, a fejlesztési célú források 42,49 %-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 és a tovább számlázott szolgáltatások bevételei. 2011. évben a Kórház felé tovább számlázott beruházási pótmunkák miatt a teljesülés magasabb értékű, mint az-az előző években jellemző volt.

## Helyi adók

Kapuvár Város Önkormányzata a 2011. évben az alábbi helyi adókat működtette: helyi iparüzési adó, telekadó, idegenforgalmi adó és magánszemélyek kommunális adója.

A parlament a vállalkozók kommunális adóját 2011. január 1. napjával hatályon kívül helyezte, valamint e naptól megszüntette a piaci és vásároló kiskereskedelmi tevékenység utáni ideiglenes iparüzési adófizetési kötelezettséget. A közel 8 millió Ft adóbevétel kiesés pótlása érdekében az Önkormányzat Képviselő-testülete **a magánszemélyek kommunális adója mértékét 2011. január 1. napjától lakásonként évi 8.000,- Ft-ról 10.000,- Ft-ra megemelte.**

Így a felsorolt négy helyi adóból összesen 347.289 ezer Ft bevétele lett az önkormányzatnak, ami 9,7 %-kal több mint a 2010. évi bevétel. A növekedés oka nagyrészt az iparüzési adóból származó bevétel 11,3 %-os emelkedése.

Iparüzési adóból 276.602 ezer Ft a bevétel, ami az előző évben 248.574 ezer Ft volt. 2011. december 20-ára az iparüzési adóelőleg-kiegészítés összege közel 20 millió Ft volt, míg 2010. december 20-ára csak 13 millió Ft volt a befizetés. A 2011. évben is sok volt a részletfizetést, illetve fizetéshalasztást kérő adózók száma, a kérelmekben foglaltakat minden esetben támogattuk, ezzel is segítve a városban lévő, fizetési nehézséggel küzdő vállalkozókat.

Telekadóból 27.278 ezer Ft bevétele lett az önkormányzatnak, ami közel azonos az előző évi bevétellel.

Az idegenforgalmi adóból 3.067 ezer Ft bevételünk lett, mely a szálláshelyek számának változatlansága miatt nem növekedett.

A magánszemélyek kommunális adójában a bevétel összege 40.342 ezer Ft, míg az előző évben 31.989 ezer Ft volt. A növekedés oka az említett évi 2.000,- Ft-os adómérték emelés.

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 310,6 millió Ft-ot kaptunk az államtól. A gépjárműadóból 84.085 ezer Ft bevétele lett az önkormányzatnak, amely 4,4 %-kal több az előző évinél, oka a hátralékok csökkenése.

Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadóból nem volt bevételünk.

Az Önkormányzat költségvetési támogatása a normatív támogatásokból, illetve a központosított támogatások, céljellegű decentralizált támogatásokból tevődik össze.

### **2011. évben az alábbi központosított támogatásokat igényeltük:**

- Költségvetési szerveknél fogl. 2011. évi kompenzációja	20.432 e Ft
- Prémium évek program	7.928 e Ft
- Létszámleépítési pályázat	5.568 e Ft
- Közoktatási intézmények infrastruktúrális fejlesztés	20.964 e Ft
- Felzárkóztató oktatás fejlesztése	528 e Ft
- Esélyegyenlőségi felzárkóztatás	624 e Ft
- Könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás	1.033 e Ft
- Nyári étkeztetés támogatása	570 e Ft

**Mindösszesen: 57.647 e Ft**

Az állami támogatások elszámolásakor **7,2 millió Ft további igényünk merült fel**, a kötött normatívák és SZJA adóerő-képesség elszámolásakor 316 ezer Ft befizetésünk keletkezett.

## Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

A 2011. évben az eredeti költségvetésben tervezett tárgyeszköz értékesítéseket már alacsonyabban terveztük, és ezt sikerült teljesíteni. A pénzügyi befektetések összesen sora tartalmazza a Pannon-Víz Zrt-től kapott 11.029 e Ft osztalék bevételünket, a Consult-Kapuvár Kft többségi tulajdon értékesítéséből származó 280 e Ft bevételünket, a devizagazdálkodásból származó 16.696 e Ft árfolyamnyereségünket és a meglévő kötvényünk évvégi hozamait 64.679 e Ft összegben. A sajátos felhalmozási bevételek teljesülési szintje az üzlethelyiségek, közterület használati díj hátralékaiból adódik. Sikerült csökkentenünk a kintlévőségeket az év során.

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

A működési támogatásértékű bevételek legnagyobb tételét a Kórház OEP támogatása alkotja, ami közel megegyezik az előző évivel. Itt jelentkezik továbbá az Önkormányzat és intézményei társulási feladatellátására Többcélú társulástól (80,6 millió Ft) kapott normatíva, a közösségi és jelzőrendszeres ellátás pályázati támogatása, népszámlálási feladatok ellátásának 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. Az intézmények közül a Berg Gusztáv Szakiskola szakképzési támogatása jelenik meg.

**Véglegesen átvett pénzeszközök között:** Az intézmények elnyert kisebb pályázatait, illetve a közmű hozzájárulások szerepelnek.

### **Támogatási kölcsönök visszatérülése, értékpapírok:**

Itt található a az önkormányzati lakások értékesítéséből és az első lakáshoz jutók kamatmentes kölcsönéből származó törlesztések bevétele. A működési kölcsön visszatérülése soron a tagi kölcsönök visszafizetése szerepel.

Rendelet-tervezetünk részletesen tartalmazza a 2011. december 31. önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsönállományt („R” 13. számú melléklet)

### **Pénzforgalom nélküli bevételek**

Az előző évi zárszámadási rendeletben elfogadott tételek kerültek felhasználásra. Az önkormányzat felhalmozási célú pénzmaradványa alacsony szinten teljesült, mivel a kötvény és a hozamok nagy része még nem került felhasználásra. A Kórház magasabb összegű felhalmozási pénzmaradványa az intézményi felújításokra és beruházásokra biztosított fedezetet.

**Hitelek:** 2011. évben hitel felvételére nem került sor.

Rendelet-tervezetünk részletesen tartalmazza a 2011. december 31. önkormányzati **hitelállományt** („R” 14. számú melléklet)

### **Hitelállomány változás bemutatása**

Hitel jellege	Felvétel éve	Lejárat éve	december 31-én	
			2010.	2011.
<b>Működési célú</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Igénybevett folyószámla hitel			0	0
<b>Felhalmozási célú</b>			<b>144.750</b>	<b>113 125</b>
Ipari Park területén lévő csatorna építés beruházási ÖKIF hitel	2006.09.19	2013.06.30	6.812	4 087
Városi utak ÖKIF hitel	2006.09.27	2013.06.30	27.502	16 501
Ipari Park területén lévő útépités beruházási ÖKIF hitel	2006.09.19	2013.06.30	28.185	16 911
CHF alapú hitel (2011. dec. 31. 255,91 MNB árfolyammal számolva)	2008.01.29	2016.12.31	85.251	75 626
<b>Összesen</b>			<b>144.750</b>	<b>113 125</b>

## KIADÁSOK TELJESÜLÉSE

Az önkormányzat kiadási előirányzatainak teljesüléseit a rendelet 1/b számú melléklet tartalmazza. A kiadási főösszeg **4.503.496 e Ft**, amely 63,58 %-os teljesülést mutat a módosított előirányzathoz képest. A működési kiadások aránya 72,16%, míg a felhalmozási kiadások aránya 27,84 %. Részletesen a Polgármesteri Hivatal és az Intézmények kiadásai a rendelet 4. és 6. számú mellékletben található.

Önkormányzatunk személyi kiadásai és a munkaadókat terhelő járuléki költségvetésünk teljesülésének 43,28 %-át teszi ki. Dologi kiadások aránya 26,19 %. A dologi kiadásokon belül 153 millió forint az elnyert pályázatokhoz kapcsolódó működési kiadás.

Az önkormányzat költségvetésében kiemelten szereplő **dologi kiadások** teljesülései részletesen megtalálhatók a rendelet 7. számú mellékletekben. Az EU- s pályázatok dologi kiadásai megemelték az eredetben tervezett ilyen jogcímű előirányzatainkat, ezen összegek eredetben a felhalmozási táblában szerepeltették. A „szokásos” városi dologi kiadások teljesülésére a takarékoság volt jellemző.

A **Szociális és gyermekjóléti ellátások** teljesülése részletesen megtalálható a rendelet 8. számú mellékleten.

A takarékosági intézkedések figyelembe vételével történt a közigazgatási osztályon valamennyi hatósági és önkormányzati feladat teljesítése. 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 keretösszegeket figyelembe véve tett javaslatot bérbeadásra, felújításra, karbantartásra.

A felhalmozási kiadásokon belül a beruházások és felújítások 87,98 %-ban teljesültek. Ez az arány 2010. évhez hasonlóan magas, hisz a sikeres EU-s pályázataink megvalósulási szakaszban vannak.

Az Önkormányzat által elvégzett **beruházások és felújítások** részletezése megtalálható a rendelet 9/a mellékletben. Az Intézmények felhalmozási kiadásai a rendelet 9/b számú mellékleten láthatók. A beruházási táblán jól látható, hogy a beruházások az eredeti célhoz képest évközben változtak, elsődleges feladat volt az EU-s támogatással megvalósítandó projektek megvalósításának finanszírozása. Befejeződtek a „Járóbeteg központ”, „Interaktív táblák beszerzése”, volt „Járásbírószág felújítása”, „Tűzoltó laktanya felújítása” projektek. Az év folyamán 33,5 millió Ft-ot sikerült a városi utak felújítására fordítani.

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

A 2011. évi **pénzmaradvány intézményenkénti** felhasználásáról a rendelet 11/a és 11/b melléklet szerint került meghatározásra.

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

Összehasonlításként bemutatjuk az Önkormányzat pénzmaradványának változását 2010. évről 2011. évre:

Megnevezés	2010 év	2011 év
Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	825.410	553.821
Költségvetési befizetési kötelezettség többlettámogatás miatt	-75	-316
Költségvetési kiutalás kiutalatlan támogatás miatt	3.808	7.227
Pénzmaradványt terhelő elvonások		
Módosított pénzmaradvány	829.143	563.179

Az intézményhálózatra jellemző a működési pénzmaradvány. Fejlesztési pénzmaradvány a szakképzési alap, fel nem használt pályázati források, kötvény és hozamai, kórház pénzmaradványa.

Arányaiban a pénzmaradvány 93,74 %-a felhalmozási célú. Az összes pénzmaradványt 100 %-ban kötelezettség terheli.

### **A vagyon alakulása**

A vagyonfelélés 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.

Rendelet-tervezetünk tartalmazza továbbá a **közvetett támogatásokat** („R” 15. számú melléklet).

A helyi adókról szóló törvény alapján a vállalkozók kommunális adójában és az iparüzési adóban mentesítettük a közszolgáltató szervezeteket. A gépjárműadóról szóló törvény alapján a költségvetési szerkezet mentesítettük, valamint a mozgáskorlátozottak számára adtuk mentességet.

Törvényi kedvezmény csak gépjárműadóban volt a gépjárművek környezetvédelmi besorolása alapján. Helyi rendeletünk alapján mentességben részesítettük telekadóban az építési engedéllyel rendelkező magánszemély tulajdonosokat. Rendeletünkben mentesítettük helyi iparüzési adóban az 1 millió forint adóalap alatti vállalkozásokat. Méltányosság címen 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.

Az önkormányzati összköltségvetés tartalmazza a **Cigány Kisebbségi Önkormányzat** éves forgalmát is, de elkülönülten kimutatásra került a „R” 19. számú mellékleten.

A zárszámadási rendelet tartalmazza továbbá a **következő éveket terhelő kötelezettségvállalásokat**, melyek külön táblában („R” 16. számú melléklet) megtekinthetők. 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 Angiológiai Rehabilitációs Központ Projekt, Inkubátorház építés, Fertő-Hansági Környezetbarát Mobilitás pályázat és a volt „Városközpont felújítása” pályázat valamint Kapuvár Térségi Általános Iskola épület felújításának 2012. évre vállalt kötelezettségei. A 16. számú melléklet kötelezettségvállalásai a 2012 évi költségvetési rendeletbe beépítésre kerültek.

Az Önkormányzat és intézményei 2011. december 31. záró engedélyezett létszáma a rendelet-tervezet 17. számú mellékletében található.

A zárszámadási rendelet-tervezet 18. számú melléklete bemutatja az Európai Unió támogatással megvalósuló, támogatási szerződéssel rendelkező beruházások, felújítások 2011. évi bevételeit és kiadásait.

### ***Tisztelt Képviselő-testület!***

Az önkormányzati beszámolóhoz tájékoztató jelleggel kívánom bemutatni az alábbi táblázatot.

### **Gazdasági társaságokban található önkormányzati részesedések:**

<b>Megnevezés</b>	<b>Névérték (Ft)</b>	<b>Részesedés aránya (%)</b>
„Jószív” Temetkezési Kft.	690.664	2,34
Kapuvári Hőszolgáltató Kft.	50.500.000	100
Kapukom Kommunális, Kommunikációs és Ipari Park Kft.	15.000.000	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>135.120.664</b>	-

***Tisztelt Képviselő-testület!***

Az anyaghoz mellékelten csatoljuk a **független könyvvizsgálói jelentést**, Kapuvár Város Önkormányzatának 2011. 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. Az elnyert pályázatok megvalósítása elősegíti a város további fejlődését.

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

Kapuvár, 2012. április 17.

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

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