



## 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 2010. 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 szervezetei 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 2010. 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 2010. évi költségvetése 2010. február 15. testületi ülésen került elfogadásra a 2/2010.(II.16.) rendelettel. E rendelet többször került módosításra az évközi változások figyelembevételével.

<b>A zárszámadási rendelet fő számai:</b>	<b>4.934.559 e Ft bevétel</b>
	<b>4.285.968 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/a, az Intézményeké a 4/a számú mellékleten található.

Az önkormányzat összesített bevételei a módosított előirányzatokhoz viszonyítva 74,76 %-ban teljesültek, melyből a működési célú források 66,15 %-ot, a fejlesztési célú források 33,85 %-ot biztosítottak.

Az **Önkormányzat működési bevételeinek** legnagyobb tétele az intézményi ellátási (étkeztetés, szociális ellátás) díjakból adódik. Bevételeként még jelentkeznek a helyiségek bérleti díjai, piaci helypénzek, igazgatási díjak, ÁFA bevételek, kamatbevételek és a tovább számlázott szolgáltatások bevételei.

## **Helyi adók**

A Képviselő-testület a 2010. évre **adómértéket nem módosított.**

A helyi adókból összesen 316.622 ezer Ft bevétele lett az önkormányzatnak, ami 2,3 %-kal kevesebb mint a 2009. évi bevétel, de 13,3 %-kal több mint az eredeti előirányzat. A csökkenés mértéke alacsonyabb, mint a korábbi évben volt, de a tendencia továbbra is csökkenő.

Iparüzési adóból 248.574 ezer Ft a bevétel, ami csak közel 1 %-kal kevesebb az előző évinél. Ebben az 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. A fizetési könnyítésben részesült adózók a befizetésüket az év végére teljesítették. A 2010. évben volt először bevallásadási kötelezettség az iparüzési adóelőleg-kiegészítésről. A vállalkozók fizetési nehézségére jellemző, hogy a december 20-i feltöltési kötelezettség határidejére is érkezett fizeteskönnyítési kérelem, így 17.672 ezer Ft adóelőleg-kiegészítés a 2011. évre húzódik át.

Vállalkozók kommunális adójában a bevétel 6.890 ezer Ft lett, ami 4 %-kal több a 2009. évinél és 6 %-kal több az eredeti előirányzatnál, összecsúszásban nem számottevő a növekedés.

Telekadóból 26.348 ezer Ft bevétele lett az önkormányzatnak, ami 20 %-kal kevesebb az előző évinél. A csökkenés oka egyrészt, hogy a 2009. évben adóköteles telkeket tártunk fel, s több esetben visszamenőleges adó-megállapításra is sor került, aminek már nem volt hatása a 2010. évre, másrészt egy nagy területű ingatlan művelési ág változás miatt kikerült a telekadó hatálya alól, illetve egy adózó 3 évre visszamenőleg önellenőrzést nyújtott be, melynek következtében jelentős összegű telekadó törlesztésre került sor. Az eredeti előirányzatot ezért csökkentettük 3 millió Ft-tal.

A tartózkodási idő utáni idegenforgalmi adóból 2.821 ezer Ft bevételünk lett, mely közel 17 %-kal több 2010. évi eredeti előirányzatnál is. Ennek oka, hogy 2010. január 1-jétől a helyi adókról szóló törvény módosulása miatt már nem mentes a 70. életévét betöltött vendég.

A magánszemélyek kommunális adójában szinte nem volt változás az előző évi bevételhez képest, az összege 31.989 ezer Ft, mely 1,6 %-kal kevesebb az eredeti előirányzatnál.

**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 adóerőképességtől, illetve a normatíva igénylésétől is. Összességében e jogcímen 328,6 millió Ft-ot kaptunk az államtól. A gépjárműadóból 80.528 ezer Ft bevétele lett az önkormányzatnak, amely 16 %-kal több az előző évinél a törvényi adómérték emelkedése miatt. Ezen kívül talajterhelési díjból, valamint az adókhöz kapcsolódó késedelmi pótlékból és bírságból 6.115 ezer Ft bevételünk lett. Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadóból nem volt bevételünk.

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

### ***2010. évben az alábbi központosított támogatásokat igényeltük:***

- Keresetkiegészítés	52.468 e Ft
- Prémium évek program	9.526 e Ft
- Létszámleépítési pályázat	4.661 e Ft
- Közoktatási intézmények infrastruktúrális fejlesztés	11.990 e Ft
- Közoktatási intézmények informatika fejlesztése	5.000 e Ft
- Felzárkóztató oktatás fejlesztése	720 e Ft
- Osztályfőnöki, SNI- s pótlék támogatása	2.266 e Ft
- Pedagógiai szakszolgálatok szervezésének támogatása	380 e Ft
- Esélyegyenlőségi felzárkóztatás	528 e Ft
- Érettségi és szakvizsga támogatás	816 e Ft
- Alapfokú művészetoktatás támogatása	710 e Ft
- Pedagógus szakvizsga, továbbképzés támogatása	625 e Ft
- Könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás	1.421 e Ft
- Nyári étkeztetés támogatása	763 e Ft
- Óvodáztatási támogatás	60 e Ft

**Mindösszesen:**

**91.934 e Ft**

Az állami támogatások és SZJA adóerőképesség elszámolásakor **3,8 millió Ft további igényünk merült fel**, a kötött normatíváknál 7 ezer Ft befizetésünk keletkezett.

### **Felhalmozási és tőkejellegű bevételek**

A 2010. évben az eredeti költségvetésben tervezett tárgyszerű értékesítéseket már alacsonyabban terveztük, de ezt sem sikerült teljesíteni. A meglévő kötvényünket az év során sikeresen kamatoztattuk, bár a kamatszintek csökkenése miatt ez már alacsonyabb teljesítési szint mint a megelőző évben. Az adójogszabályok változásából adódóan 2010. évben már nem kaptunk közérdekű hozzájárulást. A sajátos felhalmozási bevételek teljesülési szintje az üzlethelyiségek, közterület használati díj hátralékaiból adódik. Egy szerződést felmondtunk, illetve fizetési haladékokat adtunk a bérlők gazdasági helyzetüket figyelembe véve.

Az Önkormányzat 2010. évben az alábbi ingatlanokat értékesítette:

- 1 db lakóingatlan a Kossuth Lajos utcában
- 1 db telekkiegészítés a Piac téren

A tavalyi év során a Cseresznye soron, a volt Vásártéren, illetve Öntésmajorban lévő építési telkek közül egyet sem értékesítettünk.

**Támogatásértékű bevételek** működési és felhalmozási célra bonthatók. Összességében 733 millió Ft-tal növekedett a tavalyi évhez viszonyítva.

A **működési támogatásértékű bevételeink** legnagyobb tételét a Kórház OEP támogatása alkotja, ami 79 millió Ft-tal magasabb összeg az előző évihez viszonyítva.

Az Önkormányzat és intézményei a társulási feladatellátásra támogatást kapott a Többcélú társulástól (70,4 millió Ft), illetve a társult önkormányzatoktól. Itt jelentkezik még a Községi ellátás, iskolatej, szeméttlerakó felszámolás támogatása, választási feladatok ellátásának támogatása illetve az előző év állami támogatásainak elszámolásával kapcsolatos többletbevételeink.

A **felhalmozási célú támogatásértékű bevételek** között szerepel a Járóbeteg Centrum-, az Angiológia-, a Sors-Társ-, az Alközpontok- Járásbíró felújítás és az ÁROP pályázatok 2010. évben leigényelt és kiutalt támogatása. 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. Az önkormányzat itt szerepelteti a 2009. évben elnyert Testvértelepülési találkozó pályázat támogatását.

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

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

Rendelet-tervezetünk részletesen tartalmazza a 2010. december 31. önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsönállományt („R” 12. 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.

**Hitelek:** 2010. évben hitel felvételére nem került sor.

Rendelet-tervezetünk részletesen tartalmazza a 2010. december 31. önkormányzati **hitelállományt** („R” 13. számú melléklet)

## Hitelállomány változás bemutatása

Hitel jellege	Felvétel éve	Lejárati év	december 31-én	
			2009.	2010.
<b>Működési célú</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Igénybevett folyószámla hitel			0	0
<b>Felhalmozási célú</b>			<b>162 928</b>	<b>144.750</b>
Ipari Park területén lévő csatorna építés beruházási ÖKIF hitel	2006.09.19	2013.06.30	9 537	6.812
Városi utak ÖKIF hitel	2006.09.27	2013.06.30	38 503	27.502
Ipari Park területén lévő utépítés beruházási ÖKIF hitel	2006.09.19	2013.06.30	39 459	28.185
CHF alapú hitel ( 2009. dec. 31. 182,34 , 2010. dec 31.-én 222,68 Ft/CHF MNB árfolyammal számolva)	2008.01.29	2016.12.31	75 429	85.251
<b>Összesen</b>			<b>162 928</b>	<b>144.750</b>

## KIADÁSOK TELJESÜLÉSE

Az önkormányzat kiadási előirányzatainak teljesüléseit a rendelet 1/b számú melléklet tartalmazza. A kiadási főösszeg **4.285.968 e Ft**, amely 64,94 %-os teljesülést mutat a módosított előirányzathoz képest. A működési kiadások aránya 69,9%, míg a felhalmozási kiadások aránya 30,1 %. Részletesen a Polgármesteri Hivatal és az Intézmények kiadásai a rendelet 3/b és 4/b mellékletben található.

Önkormányzatunk személyi kiadásai és a munkaadókat terhelő járuléki költségvetésünk teljesülésének 43,92 %-át teszi ki. Dologi kiadások aránya 22,89 %.

A felhalmozási kiadásokon belül a beruházások és felújítások 94,72 %-ban teljesültek. Ez az arány 2010. évben az előző évhez viszonyítva tovább emelkedett, aminek az oka, hogy a sikeres EU-s pályázataink megvalósulási szakaszban voltak.

Intézményrendszerünkben a legnagyobb változást a fogyatékosok nappali ellátásának beindítása jelentette, melyet a SORS-TÁRS Eu-s pályázat következtében felújított új épületben kezdett el a Nyitott Kapu-Vár Térségi Szociális Szolgáltató Központ. Az intézmény Kapuvár-Beled Kistérség valamennyi társult településén biztosítja a igénybevételi lehetőségét 2010.június 1-től.

Az önkormányzat költségvetésében kiemelten szereplő **dologi kiadások** teljesülései részletesen megtalálhatók a rendelet 5. számú mellékletekben. Az EU- s pályázatok dologi kiadásai megemelték az eredetben tervezett ilyen jogcímű előirányzatainkat, ezen összegek eredetben a felhalmozási táblában szerepeltek. A „szokásos” városi dologi kiadások teljesülésére a takarékoság volt jellemző.

A **Szociális és gyermekjóléti ellátások** teljesülése részletesen megtalálható a rendelet 6. 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.

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

beruházási táblán jól látható, hogy a beruházások az eredeti célhoz képest évközben változtak, elsődleges feladat volt az EU-s támogatással megvalósítandó angiológiai projekt és járóbeteg centrum projekt megvalósításának finanszírozása. Befejeződött a Sors-Társ Szociális Központ épületének felújítása, Széchenyi utca II. szakaszának felújítása, Király-tó Óvoda és Bölcsőde homlokzat felújítása, ablakcseréje, közoktatási intézmények infrastrukturális fejlesztése (társ önkormányzatok iskoláinak felújítása)

A **végleges átadott pénzeszközök** táblázata a rendelet 8. számú mellékleten részletesen megtalálható.

A 2010. évi **pénzmaradvány intézményenkénti** felhasználásáról a rendelet 8/a és 8/b melléklet szerint dönt a Képviselő-testület.

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

Összehasonlításként bemutatjuk az Önkormányzat pénzmaradványának változását 2009. évről 2010. évre:

Megnevezés	2009 év	2010 év
Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	614.846	825.410
Költségvetési befizetési kötelezettség többlettámogatás miatt	-7.631	-75
Költségvetési kiutalás kiutalatlan támogatás miatt	16.442	3.808
Pénzmaradványt terhelő elvonások		
Módosított pénzmaradvány	623.657	829.143

Az intézményhálózatra jellemző a működési pénzmaradvány. Fejlesztési pénzmaradvány a szakképzési alap, lakásalap, fel nem használt pályázati források, kötvény hozamai. Arányaiban a pénzmaradvány 90 %-a felhalmozási célú.

Az összes pénzmaradványt 100 %-ban kötelezettség terheli, amelyeket az előzőekben felsoroltam.

### **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 11/a mellékleten az összesített nettó vagyona a 11/b mellékletben megtalálható. A részletes vagyonkimutatás a Pénzügyi Osztályon megtekinthető.

Rendelet-tervezetünk tartalmazza továbbá a **közvetett támogatásokat** („R” 14. 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 szervezetet mentesítettük, valamint a mozgáskorlátozottak számára adtunk 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 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.

Az önkormányzati összköltségvetés tartalmazza a **Cigány Kisebbségi Önkormányzat** éves forgalmát is, de elkülönülten kimutatásra került a „R” 10. számú mellékleten.

A zárszámadási rendelet tartalmazza továbbá a **következő éveket terhelő kötelezettségvállalásokat**, melyek külön táblában („R” 15. 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, Járóbeteg Központ Projekt, Inkubátorház építés, Fertő-Hansági Környezetbarát Mobilitás pályázat és a volt „Járásbíróság” épületének felújítása pályázat 2011. évre vállalt kötelezettségei, valamint a 2. körös Városcsopont rehabilitációs pályázat saját ereje. A 2011. évre vállalt kötelezettségek a 2011 évi költségvetési rendeletbe beépítésre kerültek.

Az Önkormányzat és intézményei 2010. december 31. záró engedélyezett létszáma a rendelet-tervezet 16. számú mellékletében található.

A zárszámadási rendelet-tervezet 17. számú melléklete bemutatja az Európai Unió támogatással megvalósuló, támogatási szerződéssel rendelkező beruházások, felújítások 2010. 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>
Consult-Kapuvár Kft.	280.000	56
„Jószív” Temetkezési Kft.	690.664	2,34
Kapuvári Hőszolgáltató Kft.	500.000	100
Kapuvári Ipari Park Kft.	3.000.000	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
Rábaköz Rádió Kft.	2.000.000	100
<b>Összesen:</b>	<b>75.400.664</b>	<b>-</b>

***Tisztelt Képviselő-testület!***

Az anyaghoz mellékelten csatoljuk a **független könyvvizsgálói jelentést**, Kapuvár Város Önkormányzatának 2010. 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 előkészítéseket, megvalósítása mellett további pályázatokat készítettünk elő és nyújtottunk be, ezzel is segítve a város további fejlődését.

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

Kapuvár, 2011. április 19.

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

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