



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Tárgyalja: GB, HB

.... napirendi pont

BESZÁMOLÓ KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TELJESÍTÉSÉRŐL ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET ELFOGADÁSA

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követően harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen A veszélyhelyzet megszűnésével összefüggő átmeneti szabályokról és a járványügyi készültségről szóló 2020. évi LVIII. törvény 6. §-a szerint, ha a helyi önkormányzat e törvény hatálybalépéséig nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell az önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb az e törvény hatálybalépését követő 30. napon hatályba lépjen.

A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár Áht. 68/B § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. Önkormányzatunk a 2019. év vonatkozásában nem került az ellenőrzöttek körébe, így a jelentés nem releváns.

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

A fenti jogszabályi előírások értelmében a 2019. évi gazdálkodásról készült költségvetési beszámoló rendelet-tervezetének szöveges indokolását és a költségvetési maradvány elfogadását együttesen terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület felé.

Kapuvár Városi Önkormányzat 2019. évi költségvetése a 2019. február 28-i testületi ülésen került elfogadásra a 3/2019. (II. 28.) rendelettel. E rendelet többször került módosításra az évközi változások figyelembevételével.

A zárszámadási rendelet fő számai:	3.929.667 e Ft	bevétel
	1.717.439 e Ft	kiadás
	2.212.228 e Ft	maradvány

BEVÉTELEK TELJESÜLÉSE

Az önkormányzat konszolidált bevételi előirányzatainak teljesítésülései a rendelet *1. számú mellékletén* szerepelnek, az önkormányzat bevételi teljesülései a *3. sz. mellékleten*, a költségvetési szervek bevételi teljesülései az *5.1-5.3 számú mellékleten* találhatóak kötelező-, önként vállalt- és államigazgatási feladatok bontásban.

Az önkormányzat összesített bevétele a módosított főösszeghez viszonyítva 99,27 %-on teljesült. Ebből a működési célú költségvetési bevételek 98,13 %-ot, a működési célú finanszírozási bevételek 100,00 %-ot értek el. A felhalmozási célú költségvetési bevételek és a felhalmozási finanszírozási bevételek 100,00 %-on teljesültek.

I. Közhatalmi bevételek

540.689 e Ft

Az önkormányzat legfontosabb saját bevétele a **helyi adók**. A 2019. évben ugyanazok az adófajták voltak bevezetve, mint az előző években, és adómérték változás sem történt az előző évekhez képest.

Bevezetett helyi adó fajták	Az adó évi mértéke
Helyi iparüzési adó	Adóalap 2%-a
Magánszemélyek kommunális adója	10.000 Ft / lakás
Telekadó	60 Ft / m ²
Idegenforgalmi adó	250 Ft / fő / éj

A legnagyobb volumenű az **iparüzési adó**. A 2018. évben 389.384 ezer Ft bevétele volt a városnak ebből az adóból, a 2019. évben pedig 423.960 ezer Ft érkezett a számlánkra. A bevételnövekedésnek jogszabály-változásból eredő oka nincs. Az adózók száma lényegesen nem változott, emelkedett viszont a vállalkozásokon belül – a kedvező adózási feltételek miatt – a kisadózó vállalkozások tételes adója hatálya alá tartozók (KATA) száma. A bevételnövekedés az adózók árbevételének alakulásából adódik. A 2018. december 20-i feltöltés 39 millió Ft volt, a 2019. december 20-i feltöltés pedig 30 millió Ft.

A **magánszemélyek kommunális adója** bevétel 2018-ban 41.677 ezer Ft volt, 2019-ben pedig 43.158 ezer Ft. A 2019. évben 11 ingatlant sikerült feltárni, amely után még ez idáig nem fizettek a tulajdonosok kommunális adót. Ezen ingatlanok után 5 évre visszamenőleg lehet kivetni az adót. A város több pontján is épül társasház. 2019. évben a Kapuvár, Szent István király u. 1. szám alatti ingatlan kapott jogerős használatbavételi engedélyt. Az újonnan épített társasház 15 lakása után a tulajdonosok 2020. január 1-jétől fizetik a magánszemélyek kommunális adóját.

Telekadóból a 2018. évben 25.472 ezer Ft bevételünk volt, 2019-ben 24.999 ezer Ft lett. A csökkenés oka, hogy egy adózó 2019. évben a már befizetett adóját visszaigényelte a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 19. § b) pontja alapján mentességet igazoló mezőgazdasági művelés alatt álló belterületi telke után.

Idegenforgalmi adóból a 2018. évben 5.282 ezer Ft volt a bevétel, a 2019. évben pedig 7.027 ezer Ft lett. A 2019. évben 4 szálláshely megszűnt és 1 új szálláshely jelentkezett be az adóhatósághoz. 2019. évben 12 adóalanyt tartottunk nyilván. A bevételnövekedés 8 szállásadó 2019. évi vendégéjszakák utáni beszedett idegenforgalmi adóból származó bevétel emelkedéséből adódik.

A **gépjárműadó** esetében 2013. január 1. napjától átengedett központi adóként a korábbi 100 % helyett a bevétel 40 %-a illetve meg az önkormányzatot, s a 60 %-ot a központi költségvetés részére kellett elutalni.

2018. évben 38.311 ezer Ft volt a saját bevétel, 2019. évben 39.723 ezer Ft bevételünk lett. A 2019. évben az adózók száma 494 fővel, az adóztatott gépjárművek száma pedig 224 db-bal nőtt a 2018-as évhez képest. Ebből adódik a bevétel növekedése.

Az alábbi táblázatban a beszámoló szerinti teljesítéseket mutatjuk be a 2018-2019. év vonatkozásában.

ezer forintban

Adónemek	Teljesítés		Változás
	2018.év	2019.év	
I. Közhatalmi bevételek	501 688	540 689	107,77
1.1 Vagyoni típusú adók	67 149	68 157	101,50
1.1.1 Építményadó	0	0	
1.1.2 Magánszemélyek kommunális adója	41 677	43 158	103,55
1.1.3 Telekadó	25 472	24 999	98,14
1.2 Értékesítési és forgalmi adók bevételei	389 384	423 960	108,88
1.2.1 Iparüzési adó - állandó jelleggel végzett	389 384	423 960	108,88
1.2.2 Iparüzési adó - ideiglenes jelleggel végzett	0	0	
1.3 Gépjárműadó bevételek önkormányzatot megillető része	38 311	39 723	103,69
1.4 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	5 282	7 027	133,04
1.4.1 Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	5 282	7 027	133,04
1.5 Egyéb közhatalmi bevételek	1 562	1 822	116,65

II Működési bevételek**150.567 e Ft****2.1 Önkormányzati működési bevételek****79.056 e Ft**

<i>Szolgáltatások ellenértéke</i>	<i>52.041 e Ft</i>
<i>Közvetített szolgáltatások ellenértéke</i>	<i>9.063 e Ft</i>
<i>Tulajdonosi bevételek</i>	<i>3.845 e Ft</i>
<i>Kiszámlázott Áfa bevételek</i>	<i>11.204 e Ft</i>
<i>Kamatbevételek</i>	<i>1.818 e Ft</i>
<i>Biztosító által fizetett kártérítés</i>	<i>141 e Ft</i>
<i>Egyéb működési bevételek</i>	<i>944 e Ft</i>

Az önkormányzati bevétel tartalmazza a vagyonhasznosításból-, tovább számlázott szolgáltatásból- és azok Áfa vonzatából keletkező bevételeket, és itt jelentkezik a felhalmozási tartalékunk után képződött kamat bevételünk is.

2.2 Intézményi működési bevételek**71.873 e Ft**

Itt található az intézmények működési saját bevétele, melynek meghatározó részét az étkezési térítési díjak, színházbérletek-, jegyek bevételei, terem bérleti díjak bevétele és a tovább számlázott szolgáltatások képezik.

III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:**816.869 e Ft****3.1 Az önkormányzat működési támogatásai****713.831 e Ft***ezer forintban*

A támogatás jogcíme (az éves költségvetési törvény szerint)	Költségv. törvény alapján eredeti	Tényleges kiutalt támogatás	Elszámolás Igény +/- visszafizetés
<i>Helyi önk. működésének ált. támogatása</i>	<i>151 885</i>	<i>159 372</i>	<i>0</i>
<i>Települési önk. egyes közoktatási feladatok tám.</i>	<i>202 952</i>	<i>224 447</i>	<i>2 172</i>
<i>Települési önk. szoc., gyermekjóléti és gyermekétkeztetési fel. tám.</i>	<i>233 241</i>	<i>285 044</i>	<i>828</i>
<i>Települési önk. kulturális feladatainak tám.</i>	<i>16 741</i>	<i>20 760</i>	<i>0</i>
<i>Működési célú költségvetési támogatás és kieg. tám.</i>	<i>0</i>	<i>21 462</i>	<i>0</i>
<i>Elszámolásból származó bevételek</i>		<i>2 746</i>	
Önkormányzat működési támogatása	604 819	713 831	3 000

A teljesülés során az önkormányzat **2019. évi általános működési és ágazati feladatok támogatása** található, ami tartalmazza a Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ ellátottjai és dolgozói után igényelhető állami támogatások összegét is. Az évközi naturális mutatók felülvizsgálata során éltünk a jogszabály által biztosított lemondásokkal és igénylésekkel. Az év során leigénylésre került a bérkompenzáció, szociális- és kulturális pótlék, könyvtári érdekeltségnövelő támogatás, külön forrást kaptunk a minimálbér emelés támogatására. Így alakult ki a ténylegesen kiutalt támogatás összege.

A feladatfinanszírozás során biztosított források kötött jellegűek, felhasználásuk csak a költségvetési törvényben meghatározott kormányzati funkciókon jelentkezhetett, és december 31.-ig fel kellett használni. Ennek vizsgálatát a 2019. évi beszámoló készítésekor is nagyon szigorúan vizsgálták.

A beszámoló készítése során elvégeztük az állami támogatások elszámolást, melynek alapján önkormányzatunknak további igénye keletkezett (2.999.579 Ft)

Az évközben pályázott, vagy leigényelt **Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás 21.462 e Ft** összege a köztisztviselői béremelés fedezete.

Az **Elszámolásból származó bevételek** sor tartalmazza a 2018. évi állami támogatás elszámolást követően járó összeget.

3.3 Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről 103.038 e Ft

Részletesen az alábbiak:

- *Iskola-egészségügy támogatása* 1.336 e Ft
- *EFOP-1.5.3-16 Humán erőforrások és szolgáltatások térségközi fejlesztése Kapuvár mikroövezetében* 2.248 e Ft
- *Nyári diákmunka támogatása* 263 e Ft
- *Fogorvosi ellátás társulási hozzájárulás* 500 e Ft
- *Fejlesztő foglalkoztatás (SzGyF) támogatása* 6.401 e Ft
- *TOP-5.3.1-16 A helyi identitás és kohézió erősítése* 50.000 e Ft
- *KEHOP-1.2.1-18 „KAPUVÁR települési klímastratégiájának kidolgozása, klímatudatosságot erősítő szemléletformálással”* 19.996 e Ft
- *PH – EP és önkormányzati választások támogatása* 5.948 e Ft
- *Óvoda – önk. társulási támogatás, elszámolás* 11.432 e Ft
- *RMK – Kapuváros50 pályázat* 3.814 e Ft
- *RMK – Közfoglalkoztatás, nyári diákmunka* 1.100 e Ft

IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 589.500 e Ft

4.1 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások 572.000 e Ft

- *Zrínyi utca felújítása-BM támogatás* 30.000 e Ft
- *Bentlakásos idősok otthona kialakítása I.* 540.000 e Ft
- *Kubinyi Ágoston Program – Múzeum vizesblokk felújítás* 2.000 e Ft

4.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások	17.500 e Ft
• EMMI - Települési könyvtár fejlesztése	17.500 e Ft

V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről **843 e Ft**

5.1 Működési célú átvett pénzeszközök	551 e Ft
• Kéményseprői díj összege	3 e Ft
• Földtulajdonosi közösség befizetése	548 e Ft

5.2 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	292 e Ft
• Kölcsönök visszatérülése	

VI. Felhalmozási célú bevételek **28.067 e Ft**

6.1. Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése **27.939 e Ft**

<i>Cseresznye sori telekkiegészítés</i>	<i>1.130</i>
<i>Víztorony utcai 7 db telek értékesítése</i>	<i>20.740</i>
<i>Ipari park -terület értékesítés</i>	<i>6.069</i>

6.2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése **128 e Ft**

<i>GTA Suzuki értékesítés</i>	<i>100 000</i>
<i>Notebook értékesítések</i>	<i>27.559</i>

VII. Finanszírozási bevételek **1.801.770 e Ft**

7.3 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele **1.777.187 e Ft**

Az előző év(évek)ben keletkezett pénzmaradvány jelentkezik itt.

7.4 Államháztartáson belüli megelőlegezés **25.583 e Ft**

Itt található a 2019. december hónapban kiutalásra került 2020. évi állami támogatás előlege, ez az összeg a 2020. évi költségvetésünkben, mint visszafizetési kötelezettség már beépítésre került.

KIADÁSOK TELJESÜLÉSE

Az önkormányzat konszolidált kiadási előirányzatainak teljesüléseit a rendelet *1. számú melléklete* tartalmazza. A kiadási főösszeg **1.717.439 e Ft**, amely 43,39 %-os teljesülést mutat a módosított előirányzathoz képest. A működési kiadások teljesülése 89,51 %, míg a felhalmozási kiadásoké 13,52 %, aminek alacsonyabb szintje az elnyert pályázatok több éven keresztül megvalósításából, valamint a képzett tartalékok felhasználatlanságából fakad.

Részletesen az önkormányzat és költségvetési intézmények kiadásai a rendelet 4. és az 5.1-5.3 számú mellékleteiben található kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban.

Önkormányzatunk személyi kiadásai és a munkaadókat terhelő járuléki költségvetésünk teljesülésének 36,66 %-át teszi ki. Dologi kiadások aránya 28,67 %.

Kiadási jogcímek	Teljesítés		Változás
	2018.év	2019.év	
Személyi juttatások	479 280	530 728	110,73
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	94 619	98 841	104,46

1. A személyi kiadások az engedélyezett létszámokkal a törvényi és ágazati jogszabályok alapján kerültek tervezésre. A 2019. évben nem változott a közalkalmazotti illetményalap. A köztisztviselői bérek rendezése érdekében a hivatalokban foglalkoztatott köztisztviselők illetményemelésére pályázatot írtak ki, melynek feltételeként a Kvtv.-ben rögzítetthez képest 20%-kal magasabb, azaz 46.380 forintban került meghatározásra az illetményalap. 2019. január 1-jétől a minimálbér mértéke bruttó 149.000 Ft/hó, illetve a középfokú iskolai végzettséghez, vagy szakképzettséghez kötött munkakör betöltése esetén az elvárt garantált bérminimum bruttó 195.000 Ft/hó lett, melyet teljeskörűen elvégeztünk. Ennek fedezetére 23.736. e Ft támogatást kaptunk. Kifizetésre kerültek továbbá a különböző ágazatokban biztosított pótlékok, mint a szociális és kulturális ágazati pótlékok, valamint a bérkompenzációk. A nem preferált ágazatoknál jutalmazásokkal biztosítottuk a jövedelememelés maradványát. Az év során az EFOP-os pályázatunk megvalósítása folytatódott, aminek következtében 6 fő került alkalmazásra az önkormányzatnál, az Ő bérük és a pályázatok megvalósításához kapcsolódó megbízási díjak is jelentkeznek a teljesülésben. Az előirányzat teljesülése tartalmazza a képviselő-testület, a külsős bizottsági tagok, választásokban közreműködők juttatásait is.

2. A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulás mértéke június 30.-ig 19,5 % volt, azt követően 17,5 %-ra csökkent.

3. Dologi kiadások:

492.426 e Ft

Az önkormányzat költségvetésében kiemelten szereplő **dologi kiadások** teljesülései részletesen megtalálhatók a rendelet 7. számú mellékletében. A „szokásos” városi dologi kiadások teljesülésére a takarékoság volt jellemző. Kiemelt soron kerültek bemutatásra a várossá nyilvánítás 50 éves évfordulójának méltó megünneplésére fordított nem pályázati kiadások. Új tételként szerepelt a „Téli rezsicsökkentés támogatás” felhasználása a jogosultak részére. A táblázatban jelentkeznek a különböző pályázatok megvalósítása során keletkezett dologi kiadások, amik összességében meghaladják a 96 millió Ft összeget.

Az intézmények dologi kiadásai az 5.1-5.3 mellékleten szerepelnek. A dologi kiadások között szerepelnek az intézmények épületeinek közműköltései, a gyermekek étkeztetésével, a

közművelődéssel, múzeumüzemeltetéssel és könyvtárműködtetéssel kapcsolatos költségek is. Ezekon kívül a tavalyi év két választásának lebonyolításához szükséges dologi kiadásai a hivatal költségvetésében szerepelnek.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai - Szociális és gyermekjóléti kiadások: 11.569 e Ft

A szociális és gyermekjóléti ellátások teljesülése részletesen megtalálható a rendelet 8. számú mellékletében. Az Önkormányzat költségvetésében szerepelnek a szociális ellátások teljesülései, jellemző volt a takarékoság. A jegyzői hatáskörű ellátások a polgármesteri hivatal költségvetésében szerepeltek eredetben, de évközben az ellátás biztosításának pénzügyi elszámolási menete módosult, így ott teljesülés nem jelentkezik.

5. Egyéb működési célú kiadások: 237.770 e Ft

5.3 Működési célú támogatások államháztartáson kívülre 71.866 e Ft

5.4 Működési célú támogatások államháztartáson belülre 165.904 e Ft

Az 5.3 és 5.4 Működési célú pénzeszköz átadások részletesen megtalálhatók a 9. számú mellékleten. Itt található a külön döntések alapján adott támogatások a sport, civil- és művészeti csoportok részére, valamint a Kapukom Kft közfeladat ellátási szerződése alapján átutalt támogatás is. Az elszámolásokat a Képviselő-testület már tárgyalta.

Az államháztartáson belüli teljesülések között magasabb tételként jelentkezik a Szociális társulás számára átadandó állami támogatás összege.

6. Beruházások Áfa-val 112.991 e Ft

7. Felújítási kiadások Áfa-val 182.379 e Ft

Az Önkormányzat által elvégzett **beruházások és felújítások** részletezése megtalálható a rendelet 6/a számú mellékletén, az Intézményeké a rendelet 6/b számú mellékletén.

A teljesülési arányok mutatják, hogy az új hazai és uniós pályázati támogatással rendelkező beruházásaink, felújításaink még az előkészítési szakaszban voltak, a tervek elkészültek és a közbeszerzések lefolytatása és előkészítése valósult meg. Ezen okokból adódóan a kivitelezési költségek csak a következő év/években merülnek fel. Pályázatból csak a 2019.-évi BM-es támogatású Gárdonyi utca felújítása zárult le.

Saját forrásból megvalósult beruházásaink és felújításaink között elsősorban a járdák, utak élveztek prioritást. Megvalósult a Fő téri-, lakótelepi óvoda melletti- Veszkenyi úti járdaépítés, Cseresznye sor-, Vargyas utca IV. szakasz útépítése, külterületi és 85-ös melletti kerékpárút felújítása. Sorra került a Cseresznye sor vízhálózat és szennyvíz hálózat építése, Liget utca – Felsőmező utca- Égés utca közötti, valamint a Wesselényi utca egy szakaszának csapadékvíz elvezetés felújítása.

Elkészült a lakosság régi igénye a nyilvános WC, újítottunk fel kultúrházat, tagóvoda vizes blokkját, lakásokat.

8. Egyéb felhalmozási kiadások

29.370 e Ft

A *9. számú melléklet* részletesen tartalmazza a kifizetéseket. A Képviselő-testület fejlesztési támogatást biztosított a KSE területén lévő műfüves pálya MLSZ általi felújítás önerőjéhez, a Kapuvári Hőszolgáltató Kft. részére a városi sportcsarnok és a Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szolgáltatási Szociális Központ közötti távhővezeték szakasz cseréjéhez, a Szent Anna Templom belső felújításához, a gartai tagóvoda műfüves kispálya építésének önerőjéhez. Ezen kívül kifizetésre kerültek a társasházi hozzájárulások.

10. Finanszírozási kiadások

21.365 e Ft

A teljesülési soron a 2018. év végén kapott 2019. évi állami támogatás megelőlegezésének technikai visszafizetése szerepel.

KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY

A zárszámadás rendelet elfogadásával egyidejűleg a Képviselő-testület feladata az előző évi költségvetési maradvány intézményenkénti elfogadása. A MÁK-ba leadott költségvetési beszámolók alapján a *10. számú mellékletben* került feldolgozásra a költségvetési szervek és az önkormányzat maradványa, ez összesen 2.212.228 e Ft, melyet javaslunk jóváhagyni.

A Rendelet további mellékletei

A rendelet *11. számú mellékletében* az önkormányzat költségvetési szerveinek 2019. évi nyitó és záró létszámkerete került bemutatásra, melyet szintén elfogadásra javaslunk.

A rendelet *12. számú melléklete* a támogatási szerződéssel rendelkező Európai Unió pályázataink 2019. évi teljesült bevételeit és teljesült kiadásait tartalmazza.

A rendelet *13. számú melléklete* tartalmazza az Önkormányzat összesített számviteli mérlegét, a *14. számú melléklet* a vagyонkimutatását, a *15. számú melléklet* pedig az önkormányzat eredménykimutatását. Az alábbi táblázatban a vagyon változását kívánom bemutatni.

A vagyon alakulása

(ezer forintban)

Eszközök	Állomány a tárgyév elején	Állomány a tárgyév végén	Változás
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	9 492 557	9 404 684	-87 873
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	859	709	-150
C) PÉNZESZKÖZÖK	1 793 577	2 230 694	437 117
D) KÖVETELÉSEK	1 201 341	1 402 463	201 122
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	-1 519	1 415	2 934
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	12 486 815	13 039 965	553 150

Források	Állomány a tárgyév elején	Állomány a tárgyév végén	Változás
G/ SAJÁT TŐKE	11 379 352	11 390 845	11 493
H) KÖTELEZETTSÉGEK	74 173	105 405	31 232
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 033 290	1 543 715	510 425
FORRÁSOK ÖSSZESEN	12 486 815	13 039 965	553 150

Önkormányzati szinten a Befektetett eszközök állománya év végével közel 88 millió Ft-tal csökkent. Ezen belül az állomány növekedése beruházások, felújítások és térítésmentes átvételekből 244 millió Ft növekedés volt, csökkenésként jelentkezett az értékesítés, selejtezés és értékcsökkenés elszámolása 332 millió Ft. A Pénzeszközök záró állománya több mint 437 millió forinttal növekedett, amit a kiutalt támogatási előlegek magas összege indokol. A Követelések növekményét a közhatalmi bevételek könyvelés előírása változtatta, mivel a 2019. évben esedékes záró követelések mellett a költségvetési évet követően esedékes követeléseket is elő kellett írni. A saját tőke növekedését a mérleg szerinti eredmény növekedése okozta. A passzív időbeli elhatárolások növekedése a fel nem használt pályázati támogatások elhatárolásából adódik.

HITELEK

Az állam adósságvállalását követően már 2014. február 28.-tól nincs az önkormányzatnak adóssága. Rendelkezésünkre állt azonban egész évben a számlavezető hitelintézetünktől

100 millió forintos folyószámlahitel-keret a likviditási problémák kezelésére, de ezt egyszer sem vettük igénybe.

TÁJÉKOZTATÁSOK

Az Áht. 91 §-a rendelkezik arról, hogy a zárszámadási rendelet tervezettel együtt milyen **tájékoztatási kötelezettsége** van a polgármesternek a Képviselő-testület felé. Azon adatokat, amelyeket nem a rendelet mellékletei közé építettünk be, külön tájékoztató táblák keretében, illetve a szöveges előterjesztésben részletezve mutatjuk be.

Önkormányzatunk 2019. évi zárszámadásának **pénzügyi mérlegét** az **1. számú tájékoztató táblán** találják meg, itt összehasonlítóképpen a 2018. év teljesüléseit is bemutattuk.

A **2. számú tájékoztató tábla** tartalmazza a jogszabály által kötelező kimutatást a **közvetett támogatásokról**, melynek indokolása az alábbi:

A gépjárműadóról szóló törvény alapján mentesítettük az adó alól a költségvetési szerveket, azokat az egyesületeket, alapítványokat, akiknek a tárgyévet megelőző évben társasági adófizetési kötelezettségük nem keletkezett, azokat az adóalanyokat, akiknek a tárgyévet megelőző évben elért számviteli törvény szerinti nettó árbevételének legalább 75 %-a helyi és helyközi menetrendszerinti közúti tömegközlekedés folytatásából származott, valamint a mozgáskorlátozott személyeket.

Törvényi kedvezmény csak gépjárműadóban volt a gépjárművek környezetvédelmi besorolása alapján.

Helyi rendeletünk alapján az alábbi mentességeket biztosítottuk:

- telekadóban határozott időtartamra mentesítettük az adó alól az építési engedéllyel rendelkező, valamint egyszerű bejelentés alapján új lakóépületet építő magánszemély tulajdonosokat,
- helyi iparüzési adóban az 1 millió forint adóalap alatti vállalkozásokat
- talajterhelési díjnál pedig azokat az adóalanyokat, akik a 49/2004. (XII.21) önkormányzati rendeletben foglalt feltételeknek megfelelnek.

Helyi rendeletünk alapján a telekadónál kedvezményt biztosítottunk magánszemélyek tulajdonában lévő 1500 m² feletti telekrészre.

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

A **3. számú tájékoztató táblán** a **pénzeszközök változásának levezetését** végeztük el.

A **4. számú tájékoztató táblán** az Önkormányzat minősített többségi tulajdonú gazdasági társaságai 2019. december 31-i pénzügyi helyzetéről, valamint az Önkormányzatnak a gazdasági társaságai felé fennálló kötelezettségeiről és követeléseiről adtunk információt.

A zárszámadási rendelethez további tájékoztatásul be kell mutatni a **következő éveket terhelő kötelezettségvállalásokat**, melyről már külön testületi döntések születtek.

Legnagyobb arányt az elnyert pályázatok következő évi megvalósításai jelentik. A több évre kihatással járó döntéseket az alábbi táblázatban mutatom be, melyek a 2020. évi költségvetési rendeletbe már beépítésre kerültek.

e Ft-ban

Kötelezettség jogcíme	Köt. váll éve	Kiadás vonzata évenként		
		2020	2021	2022
Kapuvár, Győri út közvilágítási hálózat létesítése	2019	1 506		
TOP-2.1.1-16 Barnamezős területek rehabilitációja Kapuváron	2018	555 018		
TOP-1.1.2-16 Kapuvári Inkubátorház fejlesztése	2018	45 535		
TOP-1.1.1-16 Szolgáltatóház kialakítása Kapuváron	2018	254 341		
EFOP-1.5.3-16 Humán erőforrások és szolgáltatások térségközi fejlesztése Kapuvár mikrokörzetében	2018	95 080		
Zrínyi u. felújítás BM	2019	68 845		
Bentlakásos idősok otthona kialakítása	2019	536 127		
"Települési könyvtár fejlesztése" EMMI pályázat	2019	15 750		
RMK Muzeális Kiállítóhely vizesblokk felújítása	2019	2 000		
Összesen		1 574 202	0	0

Az alábbi táblázatban az évvégi **szállítói állomány lejárat szerinti bontása** került bemutatásra 2019. december 31. időpontra.

e Ft-ban

	Önkormányzat	Polgárm. Hivatal	Király-tó Óvoda és Bölcsőde	RMK és VK	Mind-összesen
Nem lejárt tartozás	17.928	963	2.951	0	21.842
0-30 nap között lejárt tartozás			0	0	
31-60 nap között lejárt tartozás					0
61-90 nap között lejárt tartozás					0
91-365 nap között lejárt tartozás					0
1 éven túl lejárt tartozás					0
Lejárt tartozás összesen			0	0	
Összesen	17.928	963	2.951	0	21.842

További tájékoztatási kötelezettségünknek eleget téve bemutatom a **gazdasági társaságokban található önkormányzati részesedéseinket**. Az előző évhez változás nem történt.

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
„Pannon-Víz” Zrt.	65 800 000	5,01
Rábaköz-Sokoróalja Nonprofit Kft.	2 000 000	40
Összesen	153 020 664	

Tisztelt Képviselő-testület!

Úgy gondoljuk, hogy az elmúlt évben a költségvetési rendelet összeállításakor megfogalmazott alapelveket betartottuk, melynek keretében intézményrendszerünket megfelelő szinten működtetni tudtuk, önkormányzati és állami feladatainkat elláttuk. Az elnyert pályázataink megvalósítását elkezdtük, a pályázati feltételeknek és ütemezéseknek megfelelően a tervezéseket elvégeztük. Folyamatosan kerestük az új pályázati lehetőségeket is. Saját forrásaink terhére folytattuk az útfelújítási és járdaépítési programunkat, elkezdtük a lakossági igények kielégítéséhez saját területünkön kialakított építési telkek értékesítését.

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

Kapuvár, 2020. június 22.

Hámori György
polgármester

Az előterjesztést készítette:
Lugosiné Kelemen Judit
gazdasági irodavezető