



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

✉ H - 9330 Kapuvár, Fő tér 1.

☎ Tel: (96) 596-001 • Fax: (96) 596-005

E-mail: polgarmester@kapuvar.hu

Kapuváros 50

Tárgyalja: GB, HB

.... napirendi pont

BESZÁMOLÓ KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TELJESÍTÉSÉRŐL ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET ELFOGADÁSA

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (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 zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. Önkormányzatunk a 2018. 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 2018. évi gazdálkodásról készült költségvetési beszámoló rendelet-tervezetének szöveges indoklását és a költségvetési maradvány elfogadását együttesen terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület felé.

Kapuvár Város Önkormányzatának 2018. évi költségvetése 2018. február 15. testületi ülésen került elfogadásra a 6/2018.(II. 16.) rendelettel. E rendelet többször került módosításra az évközi változások figyelembevételével.

A zárszámadási rendelet fő számai:

4.437.133 e Ft bevétel

2.659.945 e Ft kiadás

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 99,50 %-on teljesült. Ebből a működési célú költségvetési bevételek 98,58 %-ot, a működési célú finanszírozási bevételek 100,00 %-ot értek el. A felhalmozási célú költségvetési bevételek 99,85 %-on, míg a felhalmozási finanszírozási bevételek 100,00 %-on teljesültek.

I. Közhatalmi bevételek

501.688 e Ft

Az önkormányzat legfontosabb saját bevétele a **helyi adók**. A 2018. évben ugyanazok az adófajták voltak bevezetve, mint az előző években, s 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 2017. évben 368.898 ezer Ft bevétele volt a városnak ebből az adóból, a 2018. évben pedig 389.384 ezer Ft érkezett a számlánkra. A bevételnövekedésnek jogszabály-változásból eredő oka nincs. Az adózók száma lényegesen nem változott. A növekedés az adózók árbevételének alakulásából adódik. A 2017. december 20-i feltöltés 24 millió Ft volt, a 2018. december 20-i feltöltés pedig 39 millió Ft.

A **magánszemélyek kommunális adója** bevétel 2017-ben 41.633 ezer Ft volt, 2018-ban pedig 41.677 ezer Ft. A 2018. évben két társasház (Belső u. 1. és Vargyas utca 3-5.) kapott használatbavételi engedélyt. Az újonnan épített társasházakban 28 lakás után a tulajdonosok 2019. január 1-jétől fizetik a magánszemélyek kommunális adóját.

Telekadóból a 2017. évben 24.994 ezer Ft bevételünk volt, 2018-ban 25.474 ezer Ft lett. A növekedés oka, hogy a 2018-as évben egy adózónak visszamenőlegesen 6 évre kivetésre került a telekadó.

Idegenforgalmi adóból a 2017. évben 5.375 ezer Ft volt a bevétel, a 2018. évben pedig 5.282 ezer Ft lett. A 2018. évben 4 új szállásadó jelentkezett be az Adóhatósághoz, kettő pedig

megszűnt. A bevétel kismértékű csökkenése 2 szolgáltatónál jelentkezett a 2017. évben általuk befizetett idegenforgalmi adójuk összegéhez képest.

Átengedett központi adó a **gépjárműadó**. 2013. január 1. napjától a korábbi 100 % helyett csak a bevétel 40 %-a illeti meg az önkormányzatot, s a 60 %-ot a központi költségvetés részére kell elutalunk. 2017. évben 36.971 ezer Ft volt a saját bevétel, 2018. évben 38.311 ezer Ft bevételünk lett. A 2018. évben az adózók száma 50 fővel, az adóztatott gépjárművek száma pedig 178 db-bal nőtt a 2017-es évhez képest. Ebből adódik a bevétel növekedése.

Az alábbi táblázatban a beszámoló szerinti teljesítéseket mutatjuk be a 2017-2018. év vonatkozásában.

ezer forintban

Adónemek	Teljesítés		Változás
	2017.év	2018.év	
I. Közhatalmi bevételek	479 429	500 126	104,32
1.1 Vagyoni típusú adók	66 627	67 149	100,78
1.1.1 Építményadó	0	0	
1.1.2 Magánszemélyek kommunális adója	41 633	41 677	100,11
1.1.3 Telekadó	24 994	25 472	101,91
1.2 Értékesítési és forgalmi adók bevételei	368 898	389 384	105,55
1.2.1 Iparüzési adó - állandó jelleggel végzett	368 403	389 384	105,70
1.2.2 Iparüzési adó - ideiglenes jelleggel végzett	495	0	0
1.3 Gépjárműadó bevételek önkormányzatot megillető része	36 971	38 311	103,62
1.4 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	5 578	5 282	94,69
1.4.1 Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	5 375	5 282	98,27
1.4.2 Korábbi évek megszűnt adónemei befolyt bevétel	203	0	0
1.5 Egyéb közhatalmi bevételek	1 355	1 562	115,28

II Működési bevételek**149.816 e Ft****2.1 Önkormányzati működési bevételek****80.185 e Ft**

<i>Készletértékesítés bevétele</i>	<i>85 e Ft</i>
<i>Szolgáltatások ellenértéke</i>	<i>41.648 e Ft</i>
<i>Közvetített szolgáltatások ellenértéke</i>	<i>8.926 e Ft</i>
<i>Tulajdonosi bevételek</i>	<i>9.861 e Ft</i>
<i>Kiszámlázott Áfa bevételek</i>	<i>16.586 e Ft</i>
<i>Kamatbevételek</i>	<i>2.023 e Ft</i>
<i>Egyéb működési bevételek</i>	<i>1.056 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, ami jelentősen csökkent az előző évekhez képest.

2.2 Intézményi működési bevételek**69.631 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:**777.246 e Ft****3.1 Az önkormányzat működési támogatásai****657.851 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>145 250</i>	<i>145 812</i>	<i>0</i>
<i>Települési önk. egyes közoktatási feladatok tám.</i>	<i>207 524</i>	<i>214 878</i>	<i>1 261</i>
<i>Települési önk. szoc., gyermekjóléti és gyermekétkeztetési fel. tám.</i>	<i>235 901</i>	<i>260 818</i>	<i>1 485</i>
<i>Települési önk. kulturális feladatainak tám.</i>	<i>16 837</i>	<i>20 277</i>	<i>0</i>
<i>Működési célú költségvetési támogatás és kieg. tám.</i>	<i>314</i>	<i>12 915</i>	<i>0</i>
<i>Elszámolásból származó bevételek</i>		<i>3 151</i>	
<i>Önkormányzat működési támogatása</i>	<i>605 826</i>	<i>657 851</i>	<i>2 746</i>

A teljesülés során az önkormányzat **2018. 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 természetes mutatók felülvizsgálata során éltünk a jogszabály által biztosított lemondásokkal és igénylésekkel, 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 2018. évi beszámoló készítésekor is nagyon szigorúan vizsgálták.

A beszámoló készítése során elvégeztük az állami támogatások elszámolást, melynek alapján önkormányzatunknak további igénye keletkezett (2.745.793 Ft)

Az évközben pályázott, vagy leigényelt **Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás 12.915 e Ft** összege az alábbiakból tevődött össze:

- 2018. évi keresetkiegészítés támogatása 5.319 e Ft
- Téli rezsicsökkentés egyszeri támogatása 7.596 e Ft

Az **Elszámolásból származó bevételek** sor tartalmazza a 2017. évi állami támogatás elszámolást követően járó összeget.

3.3 Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről 119.395 e Ft

Részletesen az alábbiak:

- Iskola-egészségügy támogatása 1.165 e Ft
- EFOP-1.5.3-16 Humán erőforrások és szolgáltatások térségközi fejlesztése Kapuvár mikrokörzetében 88.881 e Ft
- Közfoglalkoztatás, diákmunka támogatása 3.418 e Ft
- Fogorvosi ellátás társulási hozzájárulás 300 e Ft
- Rendszeres gyermekvédelmi támogatás 1.633 e Ft
- Fejlesztő foglalkoztatás (SzGyF) támogatása 6.601 e Ft
- PH – országgyűlési választások támogatása 2.545 e Ft
- Óvoda – önk. társulási támogatás, elszámolás 9.435 e Ft
- Óvoda – GINOP bértámogatás 1.797 e Ft
- RMK – elnyert pályázatok 3.620 e Ft

IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 930.290 e Ft

4.1 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások 30.000 e Ft

- Gárdonyi utca felújítása-BM támogatás 30.000 e Ft

4.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások 900.290 e Ft

- TOP-1.1.2-16 Kapuvári Inkubátorház fejlesztése 52.500 e Ft
- TOP-2.1.1-16 Barnamezős terület rehabilitációja Kapuváron 580.800 e Ft
- TOP-1.1.1-16 Szolgáltatóház kialakítása Kapuváron 266.990 e Ft

V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről **588 e Ft****5.1 Működési célú átvett pénzeszközök** **161 e Ft**

- Kéményseprői díj összege

5.2 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök **427 e Ft**

- Kölcsönök visszatérülése

VI. Felhalmozási célú bevételek **232.795 e Ft****6.1. Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése** **232.795 e Ft**

<i>Cseresznye sor telekkiegészítés</i>	590
<i>Volt mozi értékesítése</i>	31.558
<i>Felsőmező utcai 8 telek értékesítése</i>	26.455
<i>Keleti sori telek értékesítése</i>	5.802
<i>Piac téri telekkiegészítés</i>	165
<i>Állatvásártér telekkiegészítés</i>	598
<i>Volt szolgabíróház értékesítése</i>	149.500
<i>Ipari park terület értékesítés</i>	15.127
<i>Katica major terület értékesítés</i>	3.000

VII. Finanszírozási bevételek **1.844.710 e Ft****7.3 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele** **1.823.345 e Ft**

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

7.4 Államháztartáson belüli megelőlegezés **21.365 e Ft**

Itt található a 2018. december hónapban kiutalásra került 2019. évi állami támogatás előlege, ez a 2019. 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 **2.659.945 e Ft**, amely 59,65 %-os teljesülést mutat a módosított előirányzathoz képest. A működési kiadások teljesülése 85,54 %, míg a felhalmozási kiadásoké 47,12 %, 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 mellékletben* található kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban.

Önkormányzatunk személyi kiadásai és a munkaadókat terhelő járuléki költségvetésünk teljesülésének 21,58 %-át teszi ki. Dologi kiadások aránya 14,49 %.

Kiadási jogcímek	Teljesítés		Változás
	2017.év	2018.év	
Személyi juttatások	452 525	479 280	110,25
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	100 469	94 619	92,16

1. A személyi kiadások az engedélyezett létszámokkal a törvényi és ágazati jogszabályok alapján kerültek tervezésre. A 2018. évben sem változott a közalkalmazotti és köztisztviselői illetményalap. A minimálbér és elvárt bérminimum változások önkormányzati szinten közel 24 millió Ft növekedést okoztak. Ezt még tovább módosították a különböző ágazatokban biztosított pótlékok, mint a szociális és kulturális. A nem preferált ágazatoknál jutalmazásokkal biztosítottuk a jövedelemelmaradást. Az év során az EFOP-os pályázatunk megvalósítása elindult, aminek következtében 6 fő került alkalmazásra az önkormányzatnál, az Ő bérük és a pályázatok megvalósításához kapcsolódó megbízási díjak is jelentkeznek a teljesülésben.

2. A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulás mértéke a 22 %-ról 19,5 %-ra változott, ami önkormányzati szinten a bérnövekedéssel ellentétesen csökkenést okozott.

3. Dologi kiadások:

385.469 e Ft

Az önkormányzat költségvetésében kiemelten szereplő **dologi kiadások** teljesülései részletesen megtalálhatók a rendelet 7. számú mellékletben. A „szokásos” városi dologi kiadások teljesülésére a takarékoság volt jellemző.

A táblázatban jelentkeznek a különböző pályázatok megvalósítása során keletkezett dologi kiadások, amik összességében meghaladják a 45 millió Ft összeget.

Az intézmények dologi kiadásai az 5.1-5.3 mellékleten szerepelnek. A dologi kiadások között szerepelnek az intézmények épületeinek közműköltégei, a gyermekek étkeztetésével, a közművelődéssel, múzeumüzemeltetéssel és könyvtárműködtetéssel kapcsolatos költségek is.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai - Szociális és gyermekjóléti kiadások:

14.254 e Ft

A szociális és gyermekjóléti ellátások teljesülése részletesen megtalálható a rendelet 8. számú mellékletben. Az Önkormányzat költségvetésében szerepelnek a szociális ellátások teljesülései, míg, a jegyzői hatáskörű ellátások a polgármesteri hivatal költségvetésében. Mindkét esetben jellemző volt a takarékoság.

5. Egyéb működési célú kiadások:

249.237 e Ft

5.1 Elvonások, befizetések	348 e Ft
5.3 Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	58.788 e Ft
5.4 Működési célú támogatások államháztartáson belülre	190.101 e Ft

Az *Elvonások, befizetések* soron a 2016. évi normatíva elszámolás MÁK általi felülvizsgálatát követő tőke visszafizetés összege és kamata szerepel.

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, és itt jelentkezik a TOP-5.1.2-15 Foglalkoztatási Paktum projekt lemondás miatti támogatási előleg visszautalása.

6. Beruházások Áfa-val

677.356 e Ft

7. Felújítási kiadások Áfa-val

529.185 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*. Ebből kiemelnék pár lényeges fejlesztést.

Az év során elsődleges prioritást élvezett az elnyert európai uniós pályázatok megvalósítása, ennek keretében 332 millió Ft beruházás és 422 millió Ft felújítás került aktiválásra. Ezen kívül befejeződött a kormánytámogatással rendelkező volt húsgyár bontása, közművek kiépítése, BM-es forrás felhasználásával lezárult az Arany János utcai óvoda infrastrukturális fejlesztése.

Saját forrásból folytatódott a Vargyas utca útburkolat felújítása, kerékpárutak-, egyéb utak-, fogorvosi rendelő felújítása. Megtörtént a Felsőmező utcai légvezeték kiváltás, a leendő idősothton épületének állagmegóvása. Területet vásároltunk az ipari park területén. Elkészült a településképi rendelet és arculati kézikönyv.

8. Egyéb felhalmozási kiadások

209.242 e Ft

A *9. számú melléklet* részletes tartalmazza a kifizetéseket. A Képviselő-testület fejlesztési támogatást biztosított a KSE részére a TAO pályázatának önjeléhez, a Kapuvári Hőszolgáltató Kft. volt húsgyári kazánház fejlesztéséhez, gartai-, valamint öntési templom felújításához, Arany János utcai óvoda műfüves kispálya építésének önjeléhez, valamint kifizette a társasházi hozzájárulásokat. A TOP-os pályázatok közül a Pátzay Galéria kialakítását támogató előleget lemondás miatt visszautaltuk.

A teljesülési soron a 2017. évvégén kapott 2018. 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 1.777.188 e Ft, melyet javaslunk jóváhagyni.

A Rendelet további mellékletei

A rendelet **11. számú mellékletében** az önkormányzat költségvetési szerveinek 2018. évi nyitó és záró létszámkerete került bemutatásra, melyet szintén elfogadásra javaslunk.

A rendelet **12. számú melléklete** a támogatási szerződéssel rendelkező Európai Unió pályázataink 2018. évi teljesült bevételeit és teljesült kiadásait tartalmazza.

A rendelet **13. számú melléklete** tartalmazza az Önkormányzat összesített számviteli mérlegét, a **14. számú melléklet** a vagyonkimutatását, 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	9 167 833	9 492 557	324 724
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	1 052	859	-193
C) PÉNZESZKÖZÖK	1 822 263	1 793 577	-28 686
D) KÖVETELÉSEK	1 247 090	1 201 341	-45 749
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	-173	-1 519	-1 346
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	12 238 065	12 486 815	248 750

Források	Állomány a tárgyév elején	Állomány a tárgyév végén	Változás
G/ SAJÁT TŐKE	12 131 298	11 379 352	-751 946
H) KÖTELEZETTSÉGEK	61 617	74 173	12 556
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	45 150	1 033 290	988 140
FORRÁSOK ÖSSZESEN	12 238 065	12 486 815	248 750

Önkormányzati szinten a Befektetett eszközök állománya évvégével 325 millió Ft-tal növekedett annak ellenére, hogy az év során közel 328 millió Ft-os értékcsökkenést számoltunk el az értékesítések mellett. Növekedést az év során közel 1.100 millió Ft értékű beruházás és felújítás aktiválása jelentett.

A Pénzeszközök záró állománya közel 29 millió forinttal csökkent, amit a kiutalt támogatási előlegek felhasználása indokol. A saját tőke csökkenését a pályázati támogatások fel nem használt előlegének passzív időbeli elhatárolása okozta, ugyanakkor pozitív előjellel könyvelésre került a Kapuvár-Beled Többcélú Társulás megszűnését követő vagyon átvétel összege.

HITELEK

Az állam adósságátvállalását követően már 2014. február 28.-tól nincs az önkormányzatnak adóssága. Rendelkezésünkre állt azonban egész évben a számlavezető hitelintézetunktől 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 **tájékoztatói 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 2018. évi zárszámadásának **pénzügyi mérlegét** az **1. számú tájékoztató táblán** találják meg, itt összehasonlítóképpen a 2017. év teljesüléseit is bemutattuk.

A **2. számú tájékoztató tábla** tartalmazza a jogszabály által kötelező kimutatást a **közvetett támogatásokról**, melynek indoklása 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 2018. 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, a 2019. évi kötelezettségvállalások a tárgyévi költségvetési rendeletbe beépítésre kerültek.

e Ft-ban

Kötelezettség jogcíme	Köt. váll éve	Kiadás vonzata évenként		
		2019	2020	2021
Településrendezési terv általános felülvizsgálata	2017	15 113		
TOP-4.1.1-15 Kapuvári lakótelepi orvosi rendelő infrastrukturális fejlesztése	2017	299		
KÖFOP-VEKOP Kapuvár Városi Önkormányzat ASP központhoz való csatlakozása	2017	4 954		
TOP-2.1.3-15 Kapuvár Város települési csapadékvíz elvezetés I. ütem	2017	1 084		
TOP-3.2.1-15 A Kapuvár Térségi Általános Iskola központi épületének energetikai korszerűsítése.	2017	1 797		
TOP-3.2.2-15 Megújuló energiaforrások kiaknázására irányuló energiaellátás megvalósítása Kapuváron	2017	912		

TOP-5.2.1-15 A társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok megvalósítása Kapuváron	2017	16 225		
TOP-2.1.1-17 Barnamezős területek rehabilitációja Kapuváron	2018	563 718		
TOP-1.1.2-16 Kapuvári inkubátorház fejlesztése	2018	49 322		
TOP-1.1.1-16 Szolgáltatóház kialakítása Kapuváron	2018	256 157		
EFOP-1.5.3-16 Humán erőforrások és szolgáltatások térségszintű fejlesztése Kapuvár mikroterületén	2018	63 061		
Gárdonyi utca felújítása - BM pályázat	2018	40 000		
Összesen		1 012 642	0	0

Az alábbi táblázatban az évvégi **szállítói állomány lejárat szerinti bontása** került bemutatásra 2018. december 31. időpontra.

e Ft-ban

	Önkormányzat	Kapuvári Polg. Hivatal	Királytói Óvoda és Bölcsőde	RMK és VK	Mind-összesen
Nem lejárt tartozás	0	44	0	0	44
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	0	44	0	0	44

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 a pályázati feltételeknek és ütemezéseknek megfelelően elvégeztük, az új pályázati lehetőségeket tovább kerestük, és azok előkészítését elvégeztük. Saját forrásaink terhére folytattuk az útfelújítási és járdaépítési programunkat, elkezdtük a lakossági igények kielégítéséhez saját területeinken az építési telkek kialakítását.

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

Kapuvár, 2019. május 15.

Hámori György
polgármester

Az előterjesztést készítette:
Lugosiné Kelemen Judit
gazdasági irodavezető