



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Tárgyalja: GB, HB

... napirendi pont

BESZÁMOLÓ KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TELJESÍTÉSÉRŐL ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET ELFOGADÁSA

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározásra az Möt. 143. § (4) bekezdése c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult. 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/A § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. Önkormányzatunk a 2017. 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 2017. évi gazdálkodásról készült költségvetési beszámoló rendelet-tervezetének szöveges indoklását és a költségvetési maradvány elfogadását együttesen terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület felé.

Kapuvár Város Önkormányzatának 2017. évi költségvetése 2017. február 23. testületi ülésen került elfogadásra a 6/2017.(II. 24.) rendelettel. E rendelet többször került módosításra az évközi változások figyelembevételével.

A zárszámadási rendelet fő számai:

3.462.339 e Ft bevétel

1.638.994 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 98,07 %-on teljesült. Ebből a működési célú költségvetési bevételek 98,41 %-ot, a működési célú finanszírozási bevételek 100,00 %-ot értek el. A felhalmozási célú költségvetési bevételek 96,47 %-on, míg a felhalmozási finanszírozási bevételek 100,00 %-on teljesültek.

I. Közhatalmi bevételek

479.429 e Ft

Az önkormányzat legfontosabb saját bevétele a **helyi adók**. A 2017. 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 2016. évben 313.996 ezer Ft bevétele volt a városnak ebből az adóból, a 2017. évben pedig 368.898 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 2016. december 20-i feltöltés 17 millió Ft volt, a 2017. december 20-i feltöltés pedig 24 millió Ft.

A **magánszemélyek kommunális adója** bevétel 2016-ban 41.923 ezer Ft volt, 2017-ben pedig 41.633 ezer Ft. Mivel a lakások számában lényeges változás az elmúlt években nem volt, ezért a bevétel évek óta 41-42 millió Ft körül alakul. A 2017. évben egy társasház kapott használatbavételi engedélyt. Az érintett lakások után a tulajdonosok 2018. január 1-jétől fizetnek magánszemélyek kommunális adót.

Telekadóból a 2016. évben 25.631 ezer Ft bevételünk volt, 2017-ben 24.994 ezer Ft lett. A csökkenés oka, hogy a 2017-es évben egy adózó 19 ingatlanára vonatkozóan mentességet kért mezőgazdasági művelés miatt. A bevételkiesést részben kompenzálta, hogy az Önkormányzat a 2016. évben értékesített az Ipari Parkban egy területet, ami után a tulajdonos 2017. január 1-

jétől fizet telekadót. A 2017-es évben tovább nőtt (a 2016-os évhez képest 10-zel) az építkezés miatt telekadó alól mentesített telkek száma, ami további bevételkiesését okozott.

Idegenforgalmi adóból a 2016. évben 5.155 ezer Ft volt a bevétel, a 2017. évben pedig 5.375 ezer Ft lett. A 2017. évben 4 új szállásadó jelentkezett be az Adóhatósághoz, kettő pedig megszűnt. A bevétel növekedése főként a kisebb szálláshely szolgáltatóknál jelentkezett, a Flóra Termál Kft. által befizetett idegenforgalmi adó összege kicsit csökkent a 2016. évben befizetett adó 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. 2016. évben 35.295 ezer Ft volt a saját bevétel, 2017. évben 36.971 ezer Ft bevételünk lett. A 2017. évben az adózók száma 124 fővel, az adóztatott gépjárművek száma pedig 288 db-bal nőtt a 2016-os évhez képest. Ebből adódik a bevétel növekedése.

Az alábbi táblázatban a beszámoló szerinti teljesítéseket mutatjuk be a 2016-2017. év vonatkozásában.

ezer forintban

Adónemek	Teljesítés		Változás
	2016.év	2017.év	
I. Közhatalmi bevételek	423 488	479 429	113,21
1.1 Vagyoni típusú adók	67 554	66 627	98,63
1.1.1 Építményadó	0	0	
1.1.2 Magánszemélyek kommunális adója	41 923	41 633	99,31
1.1.3 Telekadó	25 631	24 994	97,51
1.2 Értékesítési és forgalmi adók bevételei	313 996	368 898	117,48
1.2.1 Iparüzési adó - állandó jelleggel végzett	313 766	368 403	117,41
1.2.2 Iparüzési adó - ideiglenes jelleggel végzett	230	495	215,22
1.3 Gépjárműadó bevételek önkormányzatot megillető része	35 295	36 971	104,75
1.4 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	5 253	5 578	106,19
1.4.1 Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	5 155	5 375	104,27
1.4.2 Korábbi évek megszűnt adónemei befolyt bevétel	98	203	207,14
1.5 Egyéb közhatalmi bevételek	1 390	1 355	97,48

II Működési bevételek**147.179 e Ft****2.1 Önkormányzati működési bevételek****82.604 e Ft**

<i>Készletértékesítés bevétele</i>	<i>10 e Ft</i>
<i>Szolgáltatások ellenértéke</i>	<i>45.524 e Ft</i>
<i>Közvetített szolgáltatások ellenértéke</i>	<i>10.011 e Ft</i>
<i>Tulajdonosi bevételek</i>	<i>3.522 e Ft</i>
<i>Kiszámlázott Áfa bevételek</i>	<i>20.360 e Ft</i>
<i>Kamatbevételek</i>	<i>2.389 e Ft</i>
<i>Egyéb működési bevételek</i>	<i>788 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**64.575 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:**688.356 e Ft****3.1 Az önkormányzat működési támogatásai****631.837 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>146 860</i>	<i>146 860</i>	<i>0</i>
<i>Települési önk. egyes közoktatási feladatok tám.</i>	<i>199 657</i>	<i>211 878</i>	<i>1 824</i>
<i>Települési önk. szoc., gyermekjóléti és gyermekétkeztetési fel. tám.</i>	<i>207 505</i>	<i>235 566</i>	<i>1 326</i>
<i>Települési önk. kulturális feladatainak tám.</i>	<i>15 911</i>	<i>17 888</i>	<i>0</i>
<i>Működési célú költségvetési támogatás és kieg. tám.</i>	<i>396</i>	<i>17 867</i>	<i>0</i>
<i>Elszámolásból származó bevételek</i>		<i>1 778</i>	
Önkormányzat működési támogatása	570 329	631 837	3 150

A teljesülés során az önkormányzat **2017. 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, 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 2017. évi beszámoló készítésekor is nagyon szigorúan vizsgálták.

A beszámoló készítése során elvégeztük az állami támogatások elszámolást, melynek alapján önkormányzatunknak további igénye keletkezett (3.150.501 Ft)

Az évközben pályázott, vagy leigényelt **Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás 17.867 e Ft** összege az alábbiakból tevődött össze:

- 2017. évi keresetkiegészítés támogatása 6.647 e Ft
- Polgármesteri béremelés különbözetének támogatása 1.883 e Ft
- Minimálbér és garantált bérminimum emeléshez, valamint a szoc h. adócsökkentés hatásának kompenzálása 9.337 e Ft

Az **Elszámolásból származó bevételek** sor tartalmazza a 2016. évi állami támogatás elszámolást követően járó összeget.

3.3 Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről 56.519 e Ft

Részletesen az alábbiak:

- Iskola-egészségügy támogatása 1.166 e Ft
- KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16Kapuvár Városi Önkormányzat ASP központhoz való csatlakozása 6.840 e Ft
- TOP-5.2.1-15 A társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok megvalósítása Kapuváron 22.972 e Ft
- Testvértelepülési programok támogatása 500 e Ft
- Közfoglalkoztatás, diákmunka támogatása 10.910 e Ft
- Fogorvosi ellátás társulási hozzájárulás 500 e Ft
- Többcélú társulás megszűnése miatt 624 e Ft
- Rendszeres gyermekvédelmi támogatás 1.599 e Ft
- Fejlesztő foglalkoztatás (SzGyF) támogatása 2.423 e Ft
- Óvoda – önk. társulási támogatása 6.587 e Ft
- RMK – elnyert pályázatok 2.398 e Ft

IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 1.206.108 e Ft**4.1 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások 330.000 e Ft**

- 1818/2016 Korm.hat szerinti támogatás (épületek bontása, terület mentesítése, infrastruktúra kialakítása célra) 300.000 e Ft
- Arany J. utcai tagóvoda felújítása BM támogatás 30.000 e Ft

4.2 Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön 4.561 e Ft-os összege a Sopron Térségi Hulladékgyűjtési Önkormányzati Társulás tagi kölcsön tartozás utolsó részletének megfizetését takarja.

4.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások 871.547 e Ft

- Hadisírok felújítása (HM) 3.600 e Ft
- KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16 (ASP) 2.160 e Ft
- TOP-1.2.1-15 (Pátzay galéria) 169.590 e Ft
- TOP-1.4.1-15 (házhelyi óvoda) 133.555 e Ft
- TOP-2.1.3-15 (csapadékvíz) 112.983 e Ft
- TOP-3.1.1-15 (kerékpárosbarát fejlesztés) 126.348 e Ft
- TOP-1.1.3-15 (konyha felújítás) 40.365 e Ft
- TOP-4.2.1-15 (Zöldfasori szociális központ) 45.090 e Ft
- TOP-3.2.1-15 (Pátzay iskola) 149.756 e Ft
- TOP-4.1.1-15 (lakótelepi orvosi rendelő) 31.171 e Ft
- TOP-3.2.2-15 (Megújuló energiaforrások kiaknázására irányuló energiaellátás megvalósítása Kapuváron) 56.929 e Ft

V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről 5.540 e Ft**5.2 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 5.540 e Ft**

- Lakásvásárlási kölcsön visszatérülése 775 e Ft
- Lieb család támogatása- kápolna felújítás 4.000 e Ft
- Óvoda- pályázat udvari játékok beszerzésére 765 e Ft

VI. Felhalmozási célú bevételek 70.103 e Ft**6.1. Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése 69.032 e Ft**

Cseresznye sor telekkiegészítés	684
Öntési telek értékesítése	522
Felsőmező utcai telkek értékesítése (4 db)	14 645
Ipari park terület értékesítése	47 146
Volt mozi épület értékesítése	500
Keleti sor telekkiegészítés	5 535

6.2 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése 1.070 e Ft

Gázkazán értékesítés	20
Személygépkocsi értékesítés	700
200 literes használt főzőüst értékesítése -óvoda	350

6.3 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek 1 e Ft

Nyugat-Pannon Regionális Fejlesztési Zrt.-ben lévő részvény értékesítése (752 Ft)

VII Finanszírozási bevételek 865.624 e Ft**7.3 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele 844.321 e Ft**

A 2014. január 1-től hatályba lépett államháztartási számvitel szerint az előző év(évek)ben keletkezett pénzmaradványt felhasználással minden évben könyvelni kell, ezért jelentkezik a beszámolóban ez teljes összegével.

7.4 Államháztartáson belüli megelőlegezés 21.303 e Ft

Itt található a 2017. december hónapban kiutalásra került 2018. évi állami támogatás előlege, ez a 2018. 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 **1.638.994 e Ft**, amely 46,42 %-os teljesülést mutat a módosított előirányzathoz képest. A működési kiadások teljesülése 87,13 %, míg a felhalmozási kiadásoké 22,49 %, aminek alacsonyabb szintje az elnyert pályázatok több éven keresztüli 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 járulékaik költségvetésünk teljesülésének 33,74 %-át teszi ki. Dologi kiadások aránya 25,22 %.

Kiadási jogcímek	Teljesítés		Változás
	2016.év	2017.év	
Személyi juttatások	410 444	452 525	110,25
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	109 021	100 469	92,16

1. A személyi kiadások az engedélyezett létszámokkal a törvényi és ágazati jogszabályok alapján kerültek tervezésre. A 2017. évben sem változott a közalkalmazotti és köztisztviselői illetményalap. A minimálbér és elvárt bérminimum változások önkormányzati szinten 22

millió Ft növekedést okoztak. Ezt még tovább módosították a különböző ágazatokban biztosított pótlékok, mint a szociális, kulturális, és a bölcsődei. A nem preferált ágazatoknál jutalmazásokkal biztosítottuk a jövedelemelmaradást.

2. A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulás mértéke 2017. évben 5 %-kal csökkent 22 %-ra.

3. Dologi kiadások: **368.787 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 keletkezendő dologi kiadások, ami az előirányzatokhoz képest alacsonyabban teljesült, hisz nagyrésztük a következő évben kerül kifizetésre.

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.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai - Szociális és gyermekjóléti kiadások: **14.578 e Ft**

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

A pénzbeli és természetbeni szociális ellátások rendszere 2015. március 1-től jelentős mértékben átalakult. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. A helyi önkormányzatok felelőssége növekedett a helyi közösség szociális biztonságának erősítésében, a szociális segélyek biztosításában. Az önkormányzatok által nyújtható támogatások neve egységesen települési támogatás lett, amelynek jogosultsági feltételeit, típusait az önkormányzat rendeletben határozta meg.

A jegyzői hatáskörű ellátások a polgármesteri hivatal költségvetésében szerepelnek, ezek mind kötelező feladatok. Mindkét esetben jellemző volt a takarékoság.

5. Egyéb működési célú kiadások: **182.787 e Ft**

5.1 Elvonások, befizetések	1.844 e Ft
5.3 Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	59.275 e Ft
5.4 Működési célú támogatások államháztartáson belülre	121.668 e Ft

Az **Elvonások, befizetések** sorból 1.663 e Ft a 2016. évvégén kapott rendkívüli támogatásból visszafizetendő összeget takarja. Az igényléskor számított euro árfolyam magasabb volt, mint a tényleges kifizetéskor alkalmazott árfolyam, ebből adódik az elszámolási különbözet. Ezt növelte a kapcsolódó fizetendő kamat 7 e Ft, illetve a 2015. évi normatíva felülvizsgálat miatt visszafizetendő tőke és annak kamata 174 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 **141.838 e Ft**

7. Felújítási kiadások Áfa-val **132.815 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 megvalósításához szükséges tervek elkészítése, valamint a megvalósítási szakaszba lépett Központi konyha felújítás teljeskörű lebonyolítása. Ezen kívül feladat volt az új pályázati lehetőségek figyelése, azok benyújtásához szükséges dokumentációk elkészítése.

Elkezdődött a Húsgyári terület - épületek bontása, terület mentesítése, infrastruktúra kialakítása pályázatunk megvalósítása, a támogatás felhasználási határideje 2018. december 31.

Saját forrásból elkészült a Táncsics utcai kavicsos útszakasz burkolása, folytatódott a Vargyas utca útburkolat felújítása, megtörtént az Eszterházy Pál sétány közvilágítás építése, útfelújítása és parkolók építése. Folytatódott a Szent Kereszt temető kápolna felújítása., elkészült az I. Világháborús Hadisírok felújítása.

8. Egyéb felhalmozási kiadások **225.443 e Ft**

A *9. számú melléklet* részletes tartalmazza a kifizetéseket. A Képviselő-testület fejlesztési támogatást biztosított a Kapukom Kft. parkolóautomatáinak cseréjéhez, a Kapuvári Hőszolgáltató Kft. volt húsgyári hálózatról történő közműváltási költségeihez, valamint kifizette a társasházi hozzájárulásokat. A tavalyi évben elindult az új sportcsarnok építés pályázati előkészítése, ehhez az önerőt átutaltuk.

10. Finanszírozási kiadások **19.752 e Ft**

A teljesülési soron a 2016. évvégén kapott 2017. 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 1.823.345 e Ft, melyet javaslunk jóváhagyni.

A Rendelet további mellékletei

A rendelet **11. számú mellékletében** az önkormányzat költségvetési szerveinek 2017. évi nyitó és záró létszámkerete került bemutatásra, melyet szintén elfogadásra javasolunk.

A rendelet **12. számú melléklete** a támogatási szerződéssel rendelkező Európai Unió pályázataink 2017. 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	9 720 604	9 167 833	-552 771
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	1 216	1 052	-164
C) PÉNZESZKÖZÖK	826 370	1 822 263	995 893
D) KÖVETELÉSEK	368 947	1 247 090	878 143
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	-169	-173	-4
F) AKTÍV IDŐBELI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	10 916 968	12 238 065	1 321 097
Források			
G) SAJÁT TŐKE	10 822 708	12 131 298	1 308 590
H) KÖTELEZETTSÉGEK	45 183	61 617	16 434
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	49 077	45 150	-3 927
FORRÁSOK ÖSSZESEN	10 916 968	12 238 065	1 321 097

Önkormányzati szinten a Befektetett eszközök állománya évvégével 553 millió Ft-tal csökkent. Ennek elsődleges oka, hogy 2017. január 1.-vel a köznevelési intézményeink vagyona a Soproni Tankerület vagyongazdálkodásába kerültek, ennek következtében közel 480 millió Ft csökkenés jelentkezett. Emellett az év során közel 160 millió Ft-os értékcsökkenést számoltunk el, valamint telkeket értékesítettünk. Növekedés az év során közel 300 millió Ft értékű beruházások, felújítások aktiválása jelentett.

A Pénzeszközök záró állománya jelentősen, közel 1 milliárd forinttal emelkedett, amit a kiutalt támogatási előlegek indokolnak.

A Követelések állománya 878 millió Ft-tal növekedett, ennek oka, hogy a Pannon-Víz Zrt.-nek vagyongazdálkodásba adott eszközök után visszapótlási követelés került előírásra. Az

előzőekben jelzett követeléselőírás jelentkezik a Saját tőke elemein belül is, amit növelt tovább a felhalmozási eredmény és mérleg szerinti eredmény változása is.

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 **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 2017. évi zárszámadásának **pénzügyi mérlegét** az **1. számú tájékoztató táblán** találják meg, itt összehasonlítóképpen a 2016. 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 2017. 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 2018. évi kötelezettségvállalások a tárgyévi költségvetési rendeletbe beépítésre kerültek.

ezer Ft-ban

Kötelezettség jogcíme	Köt. váll éve	Kiadás vonzata évenként		
		2018	2019	2020
Torony tér - közpark, sportpark közvilágítás	2017	1 109		
Településrendezési terv általános felülvizsgálata	2017	15 113		
Településképi rendelet és arculati kézikönyv	2017	5 318		
Eszterházy P. sétány közvilágítás építése	2017	1 235		
1818/2016 korm. határozat Húsgyár bontása, közmű építések	2017	267 266		
TOP-5.1.2-15 Foglalkoztatási Paktum Kapuvár Város Gazdaságfejlesztéséért	2016	30 546		
TOP-1.4.1-15 Kapuvári házhelyi óvoda infrastrukturális fejlesztése szolgáltatási költségek	2017	126 777		
TOP-1.2.1-15 A Pátzay Galéria kialakítása Kapuváron	2017	161 140		
TOP-3.1.1-15 Kerékpárosbarát-fejlesztési és közlekedésbiztonsági intézkedések megvalósítása Kapuváron	2017	120 873		
TOP-4.1.1-15 Kapuvári lakótelepi orvosi rendelő infrastrukturális fejlesztése	2017	31 133		
KÖFOP-VEKOP Kapuvár Városi Önkormányzat ASP központhoz való csatlakozása - eszközbeszerzés	2017	9 000		
TOP-2.1.3-15 Kapuvár Város települési csapadékvíz elvezetés I. ütem	2017	107 652		
TOP-4.2.1-15 Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ infrastrukturális fejlesztése	2017	34 510		
TOP-3.2.1-15 A Kapuvár Térségi Általános Iskola központi épületének energetikai korszerűsítése.	2017	151 077		
TOP-3.2.2-15 Megújuló energiaforrások kiaknázására irányuló energiaellátás megvalósítása Kapuváron	2017	54 084		
TOP-5.2.1-15 A társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok megvalósítása Kapuváron	2017	19 130		
Arany János utcai tagóvoda infrastrukturális fejlesztése - BM pályázat	2017	35 294		
Összesen		1 171 257	0	0

Az alábbi táblázatban az évvégi **szállítói állomány lejárat szerinti bontása** került bemutatásra 2017. december 31. időpontra.

e Ft-ban

	Önkormányzat	Kapuvári Polg. Hivatal	Király-tó Óvoda és Bölcsőde	RMK és VK	Mind-összesen
Nem lejárt tartozás	1.363	1.153	0	0	2.516
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	1.363	1.153	0	0	2.516

További tájékoztatási kötelezettségünknek eleget téve bemutatom a **gazdasági társaságokban található önkormányzati részesedéseinket**. Az előző évhez változás az alábbi:

- Nyugat-Pannon Zrt.-ben lévő részesedésünket (752 Ft) értékesítettük.

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 az intézményrendszerünket megfelelő szinten működtetni tudtuk, önkormányzati és állami feladatainkat elláttuk. Az elnyert pályázataink megvalósítását elkezdjük, az új pályázati lehetőségeket tovább kerestük, és azok előkészítését elvégeztük.

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

Kapuvár, 2018. május 18.

Hámori György
polgármester

Az előterjesztést készítette:
Lugosiné Kelemen Judit
gazdasági irodavezető