



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Tárgyalja: GB, HB

... napirendi pont

BESZÁMOLÓ KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2016. 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-tervezet 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 2016. 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 2016. évi gazdálkodásról készült költségvetési beszámoló rendelet-tervezetének szöveges indoklását és a költségvetési maradvány elfogadását együttesen terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület felé.

Kapuvár Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetése 2016. február 16. testületi ülésen került elfogadásra a 4/2016.(II. 17.) rendelettel. E rendelet többször került módosításra az évközi változások figyelembevételével.

A zárszámadási rendelet fő számai:

2.491.466 e Ft bevétel

1.647.146 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 99,20 %-on teljesült. Ebből a működési célú költségvetési bevételek 98,66 %-ot, a működési célú finanszírozási bevételek 100,00 %-ot értek el. A felhalmozási célú költségvetési bevételek 98,95 %-on, míg a felhalmozási finanszírozási bevételek 100,00 %-on teljesültek.

I. Közhatalmi bevételek

423.488 e Ft

Az önkormányzat legfontosabb saját bevétele a **helyi adók**. A 2016. 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 2015. évben 336.291 ezer Ft bevétele volt a városnak ebből az adóból a 2016. évben pedig 313.996 ezer Ft érkezett a számlánkra. A bevételecsökkenésnek jogszabály-változásból eredő oka nincs. A csökkenést az adózók árbevételének alakulása, továbbá az okozta, hogy a 2015. december 20-i feltöltés közel 40 millió Ft volt, aminek az elszámolására a 2016-os évben (a 2015. évről 2016.05.31-ig benyújtott helyi iparüzési adóbevallásban) került sor. Ezzel szemben a 2016. december 20-i feltöltés 17 millió Ft volt.

A **magánszemélyek kommunális adója** bevétel 2015-ben 41.262 ezer Ft volt, 2016-ban pedig 41.923 ezer Ft. Mivel a lakások számában lényeges változás az elmúlt években nem volt, ezért a bevétel évek óta 41-42 millió Ft körül alakul.

Telekadóból a 2015. évben 26.571 ezer Ft bevételünk volt, 2016-ban 25.631 ezer Ft lett. A csökkenés oka, hogy a 2015-ös évben egy adózó 6 évi telekadót fizetett meg visszamenőlegesen, így az a 2015-ös évben többletbevételt jelentett. Továbbá a 2016-os évben 7-tel nőtt az építkezés miatt telekadó alól mentesített telkek száma, ami további

bevételekiesését okozott. Ezen kívül az Önkormányzat a 2015-ös évben megvásárolt egy ingatlant, ami után a 2016-os évben így már telekadó bevételünk nem volt.

Idegenforgalmi adóból a 2015. évben 5.859 ezer Ft volt a bevétel, a 2016. évben pedig 5.155 ezer Ft lett. A bevételecsökkenés főként a kisebb szálláshely szolgáltatóknál jelentkezett, a Flóra Termál Kft. által befizetett idegenforgalmi adó összege közel azonos 2015. évben befizetett adó összegével.

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. 2015. évben 35.384 ezer Ft volt a saját bevétel, 2016. évben 35.295 ezer Ft bevételünk lett. Gépjárműadóban a 2016. január 1-jétől bevezetett szerelvényadóztatás okozott 1.126 ezer Ft bevételkiesést az Önkormányzat számára. Az adóztatott gépjárművek száma ugyanakkor 172-vel nőtt, így az éves bevétel jelentősen nem változott.

Az alábbi táblázatban a beszámoló szerinti teljesítéseket mutatjuk be a 2015-2016. év vonatkozásában.

ezer forintban

Adónemek	Teljesítés		Változás
	2015.év	2016.év	
I. Közhatalmi bevételek	447 033	423 488	94,73
1.1 Vagyoni típusú adók	67 833	67 554	99,59
1.1.1 Építményadó	0	0	
1.1.2 Magánszemélyek kommunális adója	41 262	41 923	101,60
1.1.3 Telekadó	26 571	25 631	96,46
1.2 Értékesítési és forgalmi adók bevételei	336 291	313 996	93,37
1.2.1 Iparüzési adó - állandó jelleggel végzett	335 181	313 766	93,61
1.2.2 Iparüzési adó - ideiglenes jelleggel végzett	1 110	230	20,72
1.3 Gépjárműadó bevételek önkormányzatot megillető része	35 384	35 295	99,75
1.4 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	6 372	5 506	86,41
1.4.1 Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	5 859	5 155	87,98
1.4.2 Talajterhelési díj	505	253	50,10
1.4.3 Korábbi évek megszűnt adónemei befolyt bevétel	8	98	1 225,00
1.5 Egyéb közhatalmi bevételek	1 153	1 137	98,61

II Működési bevételek**162.721 e Ft****2.1 Önkormányzati működési bevételek****97.302 e Ft**

<i>Készletértékesítés bevétele</i>	<i>126 e Ft</i>
<i>Szolgáltatások ellenértéke</i>	<i>47.668 e Ft</i>
<i>Közvetített szolgáltatások ellenértéke</i>	<i>4.862 e Ft</i>
<i>Tulajdonosi bevételek</i>	<i>3.277 e Ft</i>
<i>Kiszámlázott Áfa bevételek</i>	<i>29.321 e Ft</i>
<i>Kamatbevételek</i>	<i>11.094 e Ft</i>
<i>Biztosító által fizetett kártérítés</i>	<i>107 e Ft</i>
<i>Egyéb működési bevételek</i>	<i>847 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**65.419 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:**817.430 e Ft****3.1 Az önkormányzat működési támogatásai****740.168 e Ft***ezer forintban*

A támogatás jogcíme (az éves költségvetési törvény szerint)	Költségv. törvény alapján eredeti	Ténylegesen kiutalt támogatás	Elszámolás Igény/ visszafizetés
<i>Helyi önk. működésének ált. támogatása</i>	<i>153 998</i>	<i>153 998</i>	<i>0</i>
<i>Települési önk. egyes közoktatási feladatok tám.</i>	<i>204 518</i>	<i>209 281</i>	<i>748</i>
<i>Települési önk. szoc., gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladat tám.</i>	<i>199 564</i>	<i>205 584</i>	<i>1 030</i>
<i>Települési önk. kulturális feladatainak tám.</i>	<i>15 927</i>	<i>16 950</i>	<i>0</i>
<i>Működési célú költségvetési támogatás és kieg. tám.</i>	<i>962</i>	<i>151 598</i>	<i>0</i>
<i>Elszámolásból származó bevételek</i>		<i>2 757</i>	
<i>Önkormányzat működési támogatása</i>	<i>574 969</i>	<i>740 168</i>	<i>1 778</i>

A teljesülés során az önkormányzat **2016. 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 2016. évi beszámoló készítésekor is nagyon szigorúan vizsgálták.

A beszámoló készítése során elvégeztük az állami támogatások elszámolást, melynek alapján önkormányzatunknak további igénye keletkezett (1.778.374 Ft)

Az évközben pályázott, vagy leigényelt **Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás 151.598 e Ft** összege az alábbiakból tevődött össze:

<i>2016. évi keresetkiegészítés támogatása</i>	<i>8.928 e Ft</i>
<i>Rendkívüli önkormányzati támogatás (REKI)</i>	<i>142.670 e Ft</i>

A REKI elszámolását az éves beszámoló keretében megtettük, a deviza átutalások tényleges árfolyama miatt visszafizetési kötelezettségünk keletkezett 1.662.874 Ft összegben, melyet március 21.-én visszautaltunk.

3.3 Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről 77.262 e Ft

Részletesen az alábbiak:

<i>Iskola-egészségügy támogatása</i>	<i>1.202 e Ft</i>
<i>ÁROP pályázat támogatása elszámolás után</i>	<i>3.829 e Ft</i>
<i>2017. évi közfoglalkoztatás támogatási előlege</i>	<i>2.926 e Ft</i>
<i>Közfoglalkoztatás támogatása (2016)</i>	<i>10.584 e Ft</i>
<i>Fogorvosi ellátás társulási hozzájárulás</i>	<i>500 e Ft</i>
<i>Többcélú társulás tartozás</i>	<i>508 e Ft</i>
<i>Rendszeres gyermekvédelmi támogatás</i>	<i>1.676 e Ft</i>
<i>Nyári diákmunka támogatása</i>	<i>397 e Ft</i>
<i>Megyei önkormányzat gartai tagóvoda támogatása</i>	<i>30 e Ft</i>
<i>Háziorvosi ügyelet elszámolása – társulás maradvány</i>	<i>245 e Ft</i>
<i>TOP-támogatási előleg „Foglalkoztatási paktum”</i>	<i>48.586 e Ft</i>
<i>Polgármesteri Hivatal- népszavazás költségei</i>	<i>1.820 e Ft</i>
<i>Óvoda – önk. társulási támogatása</i>	<i>4.888 e Ft</i>
<i>Óvoda – nyári diákmunka támogatása</i>	<i>71 e Ft</i>

IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről **35.491 e Ft****4.1 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások** **30.930 e Ft**

részletesen az alábbiak:

<i>Muzeális intézmények szakmai támogatása</i>	<i>1.000 e Ft</i>
<i>Gartai utca felújítás BM támogatás</i>	<i>29.930 e Ft</i>

4.2 Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön 4.561 e Ft-os összege a Sopron Térségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás tagi kölcsön tartozás 3. részletének megfizetését takarja.

V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről **4.549 e Ft****5.1 Működési célú átvett pénzeszköz** **3.503 e Ft**

<i>Visegrádi országok kulturális kooperációja tám.</i>	<i>503 e Ft</i>
<i>„Főhajtás a hősök előtt az Emlékezés Napján” tám.</i>	<i>3.000 e Ft</i>

5.2 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök **1.046 e Ft**

<i>Lakásvásárlási kölcsön visszatérülése</i>	<i>1.046 e Ft</i>
--	-------------------

VI. Felhalmozási célú bevételek **103.768 e Ft****Részletezése az alábbi értékesítéseket takarja**

6.1 Tárgyi eszköz értékesítése	Nettó (e Ft-ban)
Cseresznye sori telekkiegészítés	436
Táncsics utca 1 db telek	4 075
Alsómező utcai 1 db telek értékesítése	4 304
Kertalja utca 2 db telek	6 550
Ipari park terület értékesítése	63 140
Ipari park terület értékesítése	10 179
Eszterházy sétány parkoló megváltás	9 800
Fő téri terület vásárlás	3 172
Ház alatti telek értékesítés	1 181
Telekkiegészítés	292
Öntési telek	551
Összesen	103 680

6.3 Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek **88 e Ft**

Nyugat-Pannon Zrt. tőkelezárlás miatti visszafizetése történt meg.

VII Finanszírozási bevételek **944.019 e Ft****7.3 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele** **924.267 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

19.752 e Ft

Itt található továbbá a 2016. december hónapban kiutalásra került a 2017. évi állami támogatás előlege, ez a 2017. 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 **1.647.146 e Ft**, amely 65,58 %-os teljesülést mutat a módosított előirányzathoz képest. A működési kiadások teljesülése 88,51 %, míg a felhalmozási kiadásoké 42,22 %, aminek alacsonyabb szintje 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 31,54 %-át teszi ki. Dologi kiadások aránya 25,10 %.

Kiadási jogcímek	Teljesítés		Változás
	2015. év	2016.év	
Személyi juttatások	409.753	410 444	100,17
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	109.183	109 021	99,85

1. A személyi kiadások az engedélyezett létszámokkal a törvényi és ágazati jogszabályok alapján kerültek tervezésre. A 2016. évben sem változott a közalkalmazotti és köztisztviselői illetményalap, de így is növekedés történt, melyet az alábbiak okozták:

- a pedagógusok előmeneteli rendszeréhez kapcsolódóan az óvodapedagógusok bére tovább emelkedett,
- kifizetésre kerültek a szociális ágazatban dolgozók pótlékai
- minimálbér és elvárt bérminimum változások is megtörténtek

Ebben az évben jelentkezett továbbá a népszavazás költségeinek személyi vonzata is.

2. A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulás mértéke nem változott, az éves növekedés a személyi kiadások növekedésével együtt járt.

3. Dologi kiadások:

413.408 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 2016. évben új elemként jelent meg a háziorvosi ügyeleti ellátás költsége, amit szeptember hónaptól Kapuvár önkormányzata feladatellátási szerződés keretében lát el 24 önkormányzat részére.

A 2016. év a TOP-os pályázatok benyújtásának éve volt, összességében 14 db került benyújtásra. Az ehhez szükséges projektelőkészítési (dologi) költségek 40.430 e Ft-ban jelentkeztek költségvetésünkben. Ennek eredménye már a szöveges beszámoló írásakor pozitívan érzékelhető, hisz egy pályázatunk támogatási szerződése 2016. decemberében megkötésre került, 7 pályázat esetében a döntések már megvannak, a támogatási szerződések megkötése folyamatban van.

Az intézmények dologi kiadásai az 5.1-5.3 mellékleten szerepelnek. Itt jelentkeznek elsősorban az épület üzemeltetésével kapcsolatos kiadások, ami a Király-tó Óvoda és Bölcsőde kiadásai között tartalmazza még a közoktatási intézmények működtetésével kapcsolatos rezsiköltségeket is. Ez a jogszabályi változásokat követően már 2017. évtől nem önkormányzatunkat terheli. A dologi kiadások között szerepelnek továbbá még a gyermekek étkeztetésével, a közművelődéssel, múzeumüzemeltetéssel és könyvtárműködtetéssel kapcsolatos költségek is.

Az épületek rezsiköltségeinél a 2016. évben is jelentkeztek az infrastrukturális pályázatok megvalósításából adódó megtakarítások.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai - Szociális és gyermekjóléti kiadások:

14.890 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:

154.102 e Ft

5.1 Elvonások, befizetések	192 e Ft
5.2 Működési célú visszafizetendő támogatások	81 e Ft
5.3 Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	61.422 e Ft
5.4 Működési célú támogatások államháztartáson belülre	92.407 e Ft

Az elvonások, befizetések sor a 2015. évi állami támogatás elszámolási különbözetének visszafizetéséből adódik.

A működési célú visszafizetendő támogatás során az NRSZH pályázat elszámolási különbözetének visszafizetése szerepel.

A pénzeszköz átadások részletesen megtalálhatók a *9. számú mellékleten*. Itt találhatóak 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 **248.906 e Ft**

7. Felújítási kiadások Áfa-val **123.485 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 legmeghatározóbb felhalmozási kiadása a Kapuvári Hús Zrt. „f. a” felszámolási eljárása során pályázat útján ingatlanok, eszközök, utca és víztorony megvásárlása volt. Az év során elsődleges prioritást élvezett az új programozási időszakban kiírásra kerülő Európai uniós pályázatokra való felkészülés, a kiírt pályázatok határidőre történő benyújtása. A benyújtás feltételéhez szükséges tervek elkészültek, azok kifizetése megtörtént. 2015. évben elnyert BM-es pályázat támogatásával a Sportcsarnok felújítása, a 2016. évi BM-es pályázati támogatással a Gartai utca felújítása történt meg. Saját forrásból elkezdődött a Vargyas utca útburkolat felújítása és tovább folytatódott a Szent Kereszt temető kápolna felújítása.

8. Egyéb felhalmozási kiadások **152.793 e Ft**

A *9. számú melléklet* részletes tartalmazza a kifizetéseket. A Képviselő-testület fejlesztési támogatást biztosított a KSE TAO támogatásának önerőjéhez, a Kapukom, Kft. parkolóautomatáinak cseréjéhez. Itt jelentkezik továbbá az EUTAF ellenőrzés miatti támogatás visszafizetésünk is két soron.

10. Finanszírozási kiadások **20.097 e Ft**

A teljesülési soron a 2015. évvégén kapott 2016. 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. 2016. év évvégével az új államháztartási számvitel alapján a maradvány (kisebb korrekciók kivételével) az intézmény bank- és pénztár záró állományának felel meg, ez önkormányzati szinten 844.320 e Ft. A MÁK-ba leadott költségvetési beszámolók alapján a *10. számú mellékletben*

került feldolgozásra a költségvetési szervek és az önkormányzat maradványa, melyet javasunk jóváhagyni.

A Rendelet további mellékletei

A rendelet **11. számú mellékletében** az önkormányzat költségvetési szerveinek 2016. évi nyitó és záró létszámkerete került bemutatásra, melyet szintén elfogadásra javasunk.

A rendelet **12. számú melléklete** a támogatási szerződéssel rendelkező Európai Unió pályázataink 2016. évi teljesült bevételeit és teljesült kiadásait tartalmazza.

A rendelet **13. számú melléklete** tartalmazza az Önkormányzat összesített vagyonkimutatását, az alábbi táblázatban annak változását kívánjuk bemutatni.

A vagyon alakulása

(ezer forintban)

Eszközök	Állomány a tárgyév elején	Állomány a tárgyév végén	Változás
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	9 508 652	9 720 604	211 952
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	530	1 216	686
C) PÉNZESZKÖZÖK	922 950	826 370	-96 580
D) KÖVETELÉSEK	62 029	368 947	306 918
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	1 678	-169	-1 847
F) AKTÍV IDŐBELI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	10 495 839	10 916 968	421 129
Források			
G) SAJÁT TŐKE	10 203 074	10 822 708	619 634
H) KÖTELEZETTSÉGEK	245 916	45 183	-200 733
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	46 849	49 077	2 228
FORRÁSOK ÖSSZESEN	10 495 839	10 916 968	421 129

Az év során elszámolt közel 330 millió Ft-os értékcsökkenést követően is növekedést tapasztalhatunk a befektetett eszközök során, ami igazolja a megvalósult felújítások, beruházások önkormányzati vagyonnövekedésre való pozitív hatását. A részletes vagyonkimutatás a Pénzügyi Osztályon megtekinthető.

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 2016. évi zárszámadásának **pénzügyi mérlegét** az **1. számú tájékoztató táblán** találják meg, itt összehasonlítóképpen a 2015. 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 magánszemély tulajdonosokat,
- helyi iparüzési adóban pedig az 1 millió forint adóalap alatti vállalkozásokat.

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 2016. 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 testületi döntések már külön születtek. A több évre kihatással járó döntéseket az alábbi táblázatban mutatom be, a 2017. évi kötelezettségvállalások a tárgyévi költségvetési rendeletbe beépítésre kerültek.

*Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek
célok szerint, évenkénti megbontásban*

e Ft-ban

Kötelezettség jogcíme	Köt. váll éve	Kiadás vonzata évenként		
		2017	2018	2019
Településrendezési terv általános felülvizsgálata	2016	10 287	9 144	
Személygépkocsi vásárlás	2016	9 000		
Gartai orvosi rendelő - 2db gázkazán vásárlás	2016	1 500		
Kapuvári lakótelepi orvosi rendelő infrastrukturális fejlesztése TOP-4.1.1-15 vállalt önerő	2016	1 549		
INTERREG SKHU pályázat - RMK eszközbeszerzés vállalt önerő	2016	2 320		
Összesen		24 656	9 144	0

Az alábbi táblázatban az évvégi **szállítói állomány lejárat szerinti bontása** került bemutatásra.

A szállítói állomány lejárat szerinti alakulása

2016. december 31.

e Ft-ban

	Önkormányzat	Kapuvári Polg. Hivatal	Király-tó Óvoda és Bölcsőde	RMK és VK	Mind- összesen
Nem lejárt tartozás	1.616	927	0	0	2.543
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	1.616	927	0	0	2.543

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

- Nyugat-Pannon Zrt. alaptőkéjét leszállította.
- Rábaköz-Sokoróalja Nonprofit Kft. alapításában részt vettünk

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
Nyugat-Pannon Zrt.	752	0,01
„Pannon-Víz” Zrt.	65 800 000	5,01
Rábaköz-Sokoróalja Nonprofit Kft.	2 000 000	40
Összesen	153 021 416	

Tisztelt Képviselő-testület!

Úgy gondoljuk, hogy az elmúlt évben az intézményrendszerünket megfelelő szinten működtetni tudtuk, önkormányzati és állami feladatainkat elláttuk. Aktívan részt vettünk az új programozási időszak meghirdetett pályázatainak benyújtásában. Az önkormányzat vagyonát a volt húsgyári terület megvásárlásával, a beruházásaink, felújításaink megvalósulásával tovább növeltük.

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

Kapuvár, 2017. május 15.

Hámori György
polgármester

Az előterjesztést készítette:
Lugosiné Kelemen Judit
gazdasági irodavezető