



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Tárgyalja: GB, HB

... napirendi pont

BESZÁMOLÓ KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TELJESÍTÉSÉRŐL ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET ELFOGADÁSA

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározásra az Mötv. 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 2015. 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 2015. évi gazdálkodásról készült költségvetési beszámoló rendelet-tervezetének szöveges indoklását és a költségvetési maradvány elfogadását együttesen terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület felé.

Kapuvár Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetése 2015. február 12. testületi ülésen került elfogadásra az 5/2015.(II. 13.) rendelettel. E rendelet többször került módosításra az évközi változások figyelembevételével.

A zárszámadási rendelet fő számai:

2.546.463 e Ft bevétel

1.622.193 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 99,10 %-on teljesült. Ebből a működési célú költségvetési bevételek 98,22 %-ot, a működési célú finanszírozási bevételek 100,00 %-ot értek el. A felhalmozási célú költségvetési bevételek 99,89 %-on, míg a felhalmozási finanszírozási bevételek 100,00 %-on teljesültek.

I. Közhatalmi bevételek

447.033 e Ft

Az önkormányzat legfontosabb saját bevétele a **helyi adók**. A 2015. évben ugyanazok az adófajták voltak bevezetve, mint a 2014-es évben, s adómérték változás sem történt az előző évhez 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 2014. évben 294.308 ezer Ft bevétele volt a városnak ebből az adóból, a 2015. évben pedig 336.291 ezer Ft lett. A növekedés köszönhető a december 20-i feltöltésnek, mely közel 40 millió Ft volt, de ennek az elszámolása a 2015. évi bevallásban történik, melynek a határideje 2016. május 31.

A **magánszemélyek kommunális adója** bevétel 2014-ben 41.549 ezer Ft volt, 2015-ben pedig 41.262 ezer Ft. Mivel lényeges számban nem épültek új lakások, családi házak, így a bevétel évek óta 41-42 millió Ft körül alakul.

Telekadóból a 2014. évben 25.760 ezer Ft bevételünk volt, 2015-ben 26.571 ezer Ft lett. A növekedés oka, hogy egy adózó a 2015. év végén 6 évi telekadót fizetett meg visszamenőlegesen.

Idegenforgalmi adóból a 2014. évben 5.161 ezer Ft volt a bevétel, a 2015. évben pedig 5.859 ezer Ft lett. A növekedés oka, hogy a Flóra Termál Kft. (mint meghatározó szálláshely - a bevétel több mint 50 %-át beszedő) befizetése ismét megemelkedett az előző évhez képest,

továbbá a kisebb vendégházak, mint egyéb szálláshely szolgáltatók is szépen teljesítettek a 2015. évben.

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. 2014. évben 34.093 ezer Ft volt a saját bevétel, 2015. évben 35.384 ezer Ft bevételünk lett. Itt lényeges változás nem volt az előző évhez képest.

A ténylegesen befizetett adóbevételek és a beszámolóban jelentkező teljesítések közötti eltérést az új államháztartási számvitel előírása alapján elvégzett korrekciók módosították. A képződött adótúlfizetések a költségvetési számvitel alapján készített beszámolóban nem jelennek meg, azok a pénzügyi számvitel szerinti előlegek között szerepelhetnek.

Az alábbi táblázatban a beszámoló szerinti teljesítéseket mutatjuk be a 2014-2015. év vonatkozásában.

ezer forintban

Adónemek	Teljesítés		Változás
	2014. év	2015.év	
I. Közhatalmi bevételek	404 207	447 033	110,60
1.1 Vagyoni típusú adók	67 309	67 833	100,78
1.1.1 Építményadó	0	0	
1.1.2 Magánszemélyek kommunális adója	41 549	41 262	99,31
1.1.3 Telekadó	25 760	26 571	103,15
1.2 Értékesítési és forgalmi adók bevételei	294 308	336 291	114,26
1.2.1 Iparüzési adó - állandó jelleggel végzett	293 178	335 181	114,33
1.2.2 Iparüzési adó - ideiglenes jelleggel végzett	1 130	1 110	98,23
1.3 Gépjárműadó bevételek önkormányzatot megillető része	34 093	35 384	103,79
1.4 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	6 287	6 372	101,35
1.4.1 Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	5 161	5 859	113,52
1.4.2 Talajterhelési díj	1 126	505	44,85
1.4.3 Korábbi évek megszűnt adónemei befolyt bevétel		8	
1.5 Egyéb közhatalmi bevételek	2 210	1 153	52,17

2.1 Önkormányzati működési bevételek

95.556 e Ft

<i>Vagyon bérbeadásából származó bev.</i>	<i>69.231 e Ft</i>
<i>Készletértékesítés bevétele</i>	<i>499 e Ft</i>
<i>Közvetített szolgáltatások</i>	<i>1.856 e Ft</i>
<i>Tulajdonosi bevételek</i>	<i>1.122 e Ft</i>
<i>Kiszámlázott Áfa bevételek</i>	<i>7.468 e Ft</i>
<i>Kamatbevételek</i>	<i>14.464 e Ft</i>
<i>Valuta- és deviza árfolyam nyeresége</i>	<i>20 e Ft</i>
<i>Biztosító által fizetett kártérítés</i>	<i>358 e Ft</i>
<i>Egyéb működési bevételek</i>	<i>538 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. Az egyéb működési bevételek között az ÁHSZ módosítása miatt már nem szerepelnek a jóteljesítési garanciaként befizetett összegek, ezért alacsonyabb az összesített teljesülés a tavalyi évhez képest, ami 117.322 e Ft volt.

2.2 Intézményi működési bevételek

71.140 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. 2014. évben itt 76.212 e Ft volt a teljesülés, amit legnagyobb mértékben a gyermekétkeztetés ingyenességének kiterjesztése csökkentett.

III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:

633.244 e Ft

3.1 Az önkormányzat működési támogatásai az alábbiak szerint alakultak:

ezer forintban

A támogatás jogcíme (az éves költségvetési törvény szerint)	Költségvetési törvény alapján eredeti támogatás	Tényleges kiutalt támogatás	Elszámolás Igény/ visszafizetés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	154 889	156 053	0
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	202 240	209 983	1 063
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	152 357	170 325	1 694
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	15 988	16 947	0
Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás	0	20 637	-140
Önkormányzatok működési támogatásai	525 474	573 945	2 617

A teljesülés során az önkormányzat **2015. évi általános működési és ágazati feladatok támogatása** található, ami tartalmazza a Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ ellátottjai 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 2015. évi beszámoló készítésekor már nagyon szigorúan vizsgálták.

A beszámoló készítése során elvégeztük az állami támogatások elszámolást, melynek alapján önkormányzatunknak további igénye keletkezett (2.756.724 F)

Az évközben pályázott, vagy leigényelt **Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások** 20.637 e Ft összege az alábbiakból tevődött össze:

<i>2015. évi keresetkiegészítés támogatása</i>	<i>11.135 e Ft</i>
<i>Szociális ágazati kiegészítő pótlék támogatása</i>	<i>3.432 e Ft</i>
<i>Települési önkormányzatok rendkívüli támogatása</i>	<i>5.300 e Ft</i>
<i>Nyári gyermekétkeztetés támogatása</i>	<i>770 e Ft</i>

A szociális ágazati kiegészítő támogatás elszámolását követően visszafizetési kötelezettségünk keletkezett (140.143 Ft).

Ennél a jogcímnél a támogatási szerződés rendelkezhetett tárgyévvet követő elszámolási határidővel (volt MÜKI), de mi ezzel nem éltünk.

3.3 Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről 59.299 e Ft-tal teljesült, ezen belül az alábbi célokhoz kaptunk forrásokat:

<i>Iskola-egészségügy támogatása</i>	<i>1.231 e Ft</i>
<i>ÁROP pályázat támogatása</i>	<i>17.901 e Ft</i>
<i>Közösségi ellátás támogatása</i>	<i>8.300 e Ft</i>
<i>Közfoglalkoztatás támogatása</i>	<i>19.709 e Ft</i>
<i>Kapuvári Hungaricum pályázat</i>	<i>1.500 e Ft</i>
<i>Fogorvosi ellátás társulási hozzájárulás</i>	<i>500 e Ft</i>
<i>Többcélú társulás tartozás</i>	<i>727 e Ft</i>
<i>Rendszeres gyermekvédelmi támogatás</i>	<i>2.024 e Ft</i>
<i>Nyári diákmunka támogatása</i>	<i>355 e Ft</i>
<i>Megyei önkormányzat gartai óvoda támogatása</i>	<i>30 e Ft</i>
<i>2014. évi önkormányzati választások elsz.</i>	<i>75 e Ft</i>
<i>"Szivárványos gyerekvilág" RMK pályázat</i>	<i>864 e Ft</i>
<i>RMK egyéb pályázatok támogatása</i>	<i>1.768 e Ft</i>
<i>Óvoda – önk. társulási támogatása</i>	<i>4.315 e Ft</i>

IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 489.089 e Ft

4.1 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások 22.748 e Ft-tal teljesült, részletesen az alábbi összegeket folyósították részünkre:

<i>Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás</i>	<i>248 e Ft</i>
<i>Muzeális intézmények szakmai támogatása</i>	<i>500 e Ft</i>
<i>Sportcsarnok felújítás BM támogatás</i>	<i>20.000 e Ft</i>
<i>Család és gyermekjóléti központ kialakítása</i>	<i>2.000 e Ft</i>

4.2 Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön 9.121 e Ft-os összege a Sopron Térségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás tagi kölcsön tartozás 2 évi részletének megfizetését takarja.

4.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások soron 457.220 e Ft teljesült az alábbi célokra

<i>Kapuvári óvodák energetikai korszerűsítése</i>	<i>86.990 e Ft</i>
<i>Ökomobilitás megalapozása a Rábaközben</i>	<i>22.386 e Ft</i>
<i>Kapuvári Polgármesteri Hivatal épület, napelem</i>	<i>22.442 e Ft</i>
<i>Széchenyi iskola energetikai felújítása KEOP</i>	<i>127.562 e Ft</i>
<i>Kerékpárút építési pályázat KÖZOP</i>	<i>197.840 e Ft</i>

V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről 4.843 e Ft

5.1 Működési célú átvett pénzeszköz 2.847 e Ft

<i>Visegrádi országok kulturális kooperációja tám.</i>	<i>2.194 e Ft</i>
<i>Földtulajdonosi közösség elévült követelései</i>	<i>300 e Ft</i>
<i>2014. évi németországi ifj. találkozó költségeinek tám.</i>	<i>353 e Ft</i>

5.2 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 1.996 e Ft

<i>Lakásvásárlási kölcsön visszatérülése</i>	<i>1.461 e Ft</i>
<i>Közműfejlesztési hozzájárulás</i>	<i>535 e Ft</i>

VI. Felhalmozási célú bevételek 8.288 e Ft

Itt jelentkezik a Babóti sori volt „hulladékudvar” (7.588 e Ft), 1 db Cseresznye sori telekkiegészítés (700 e Ft) és 1 db Erzsébet királyné utcai garázs alatti terület (30 e Ft) értékesítés nettó bevétele.

VII Finanszírozási bevételek 794.474 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 774.377 e Ft értékben. Itt található továbbá a 2015. december hónapban kiutalásra került a 2016. évi állami támogatás előlege 20.097 e Ft, amit

sztintén itt kell könyvelnünk, 2016. 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 **1.622.193 e Ft**, amely 63,13 %-os teljesülést mutat a módosított előirányzathoz képest. A működési kiadások teljesülése 91,60 %, míg a felhalmozási kiadásoké 38,96 %, 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 járulékai költségvetésünk teljesülésének 31,99 %-át teszi ki. Dologi kiadások aránya 23,91 %.

Kiadási jogcímek	Teljesítés		Változás
	2014. év	2015.év	
Személyi juttatások	405 948	409 753	100,94
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	104 883	109 183	104,10

1. A személyi kiadások az engedélyezett létszámokkal a törvényi és ágazati jogszabályok alapján kerültek tervezésre. A 2015. 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 emelkedett az előző évhez viszonyítva.
- kifizetésre kerültek a szociális ágazatban dolgozók pótlékai
- minimálbér és elvárt bérminimum változások is megtörténtek

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

3. Dologi kiadások:

387.791 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 teljesülés előző évhez képest csökkent, amit befolyásolt az, hogy a településüzemeltetés azon kiadásai, amelyeket a Kapukom Kft feladatkörébe adott az önkormányzat 2015. július 1.-től nem itt, hanem az átadott pénzeszközök soron található. Itt szerepelnek továbbá az EU-s pályázataink megvalósításának működési kiadásai is.

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 (25,1 millió Ft). A dologi kiadások között szerepelnek továbbá még a gyermekek étkeztetésével (csökkent), a közművelődéssel, múzeumüzemeltetéssel és könyvtárműködtetéssel kapcsolatos költségek is.

Az épületek rezsiköltségeinél már a 2015. évben is jelentkeztek az infrastrukturális pályázatok megvalósításából adódó megtakarítások.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai - Szociális és gyermekjóléti kiadások: 19.236 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: 147.068 e Ft

5.1 Elvonások, befizetések	7.708 e Ft
5.2 Működési célú támogatások államháztartáson belülre	88.376 e Ft
5.3 Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	50.984 e Ft

Az elvonások, befizetések soron a 2014. évi normatíva elszámolás (734.325 Ft) és a Határon átnyúló kerékpárutas pályázatunk ERFA előlegének elszámolásából keletkező különbözet (6.356.468 Ft) visszafizetése szerepel.

A pénzeszköz átadások részletesen megtalálhatók a 9. számú mellékleten. Itt találhatók 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 375.424 e Ft

7. Felújítási kiadások Áfa-val 158.761 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 a támogatási szerződéssel rendelkező projektjeink megvalósítása. Ennek keretében az előző programozási ciklus lezárulása előtt az alábbi komoly beruházások, felújítások valósultak meg: a lakótelepi és gartai tagóvodák épületenergetikai fejlesztése, a Széchenyi iskola teljes külső felújítása, a városközpontban kerékpárút hálózat fejlesztése, valamint a városháza épületének napelemekkel való ellátása. A felsorolt projektek esetében törekedtünk arra, hogy a szükséges, de pályázatból nem finanszírozott kiegészítő munkákat is elvégezzük. Az „Ökomobilitás megalapozása a Rábaközben” című pályázat keretében egy elektromos töltőállomás megépítésére is sor került a Kerékpáros Centrum közelében. A közbiztonság javítását BM-es pályázati- és saját forrásból együttesen kívántuk javítani 2 db fix- és 2 db mozgó térfigyelő kamera beszerzésével. Saját forrásból folytattuk az önkormányzati utak felújítását, ennek keretében a Keleti sor, Vörösmarty utca második szakasza, illetve az öntésmajori Béke tér aszfaltozását végeztük el, ami együtt történt a csapadékvíz elvezetés felújításával. A tavalyi évben is folytatódott a „járda felújítási” program, telket vásároltunk az ipari parkban, és elkezdődött a Szent Kereszt Temető kápolnájának felújítása.

8. Egyéb felhalmozási kiadások

7.414 e Ft

A 9. számú melléklet részletes tartalmazza, hogy ilyen címen kik kaptak támogatást, itt is elmondható, hogy az elszámolásokról már Képviselő-testület már döntött.

10. Finanszírozási kiadások

16.944 e Ft

A teljesülési soron a 2014. évvégén kapott 2015. 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. 2015. év évvégével az új államháztartási számvitel alapján a maradvány (kisebbségi korrekciók kivételével) az intézmény bank- és pénztár záró állományának felel meg, ez önkormányzati szinten 924.269 e Ft. A MÁK-ba leadott költségvetési beszámolók alapján a **10. számú mellékletben** került feldolgozásra a költségvetési szervek és az önkormányzat maradványa, melyet javasolunk jóváhagyni.

A Rendelet további mellékletei

A rendelet **11. számú mellékletében** az önkormányzat költségvetési szerveinek 2015. évi nyitó és záró létszámkerete került bemutatásra, melyet szintén elfogadásra javasolunk.

A rendelet **12. számú melléklete** a támogatási szerződéssel rendelkező Európai Uniósi pályázataink 2015. 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	9 371 678	9 508 652	136 974
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	580	530	-50
C) PÉNZESZKÖZÖK	771 228	922 950	151 722
D) KÖVETELÉSEK	59 513	62 029	2 516
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	1 553	1 678	125
F) AKTÍV IDŐBELI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	10 204 552	10 495 839	291 287
Források			
G) SAJÁT TŐKE	9 907 846	10 203 074	295 228
H) KÖTELEZETTSÉGEK	240 984	245 916	4 932
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	55 722	46 849	-8 873
FORRÁSOK ÖSSZESEN	10 204 552	10 495 839	291 287

Az év során elszámolt közel 380 millió Ft-os értékcsökkenést követően is növekedést tapasztalhatunk a befektetett eszközök során, ami igazolja a megvalósult felújítások, beruházások önkormányzati vagyonnövekedésre való pozitív hatását. Mindezen túl elmondható, hogy jelentősen növekedett a záró pénzeszköz állományunk is. A részletes vagyonkimutatás a Pénzügyi Osztályon megtekinthető.

HITELEK

Az állam adósságvállalását 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 2015. évi zárszámadásának **pénzügyi mérlegét** az **1. számú tájékoztató táblán** találják meg, itt összehasonlítóképpen a 2014. 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 2015. 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 2016. 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		
		2016	2017	2018
Településrendezési terv felülvizsgálata	2015	7 000		
Sportcsarnok felújítása (BM támogatással)	2015	27 599		
Wesselényi és Lukácsi Lajos utca csapadékvíz elvezetés felújítása	2015	2 500		
Szent Kereszt temető kápolna felújítása	2015	2 000		
Széchenyi iskola felújítás kiegészítő munkái	2015	2 800		
Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás felhasználása	2015	248		
Muzeális intézmények szakmai támogatásának felhasználása	2015	500		
Összesen		42 647	0	0

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

A szállítói állomány lejárat szerinti alakulása

2015. december 31.

e Ft-ban

	Önkormányzat	Kapuvári Polg. Hivatal	Király-tó Óvoda és Bölcsőde	RMK és VK	Mind- összesen
Nem lejárt tartozás	9 000	41	0	0	9 041
0-30 nap között lejárt tartozás	401	748	0	0	1 149
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	401	748	0	0	1 149
Összesen	9 401	789	0	0	10 190

További tájékoztatási kötelezettségünknek eleget téve bemutatom a **gazdasági társaságokban található önkormányzati részesedéseinket**, melyben változás az előző évhez képest 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
Nyugat-Pannon Zrt.	100.000	0,01
„Pannon-Víz” Zrt.	65.800.000	5,01
Összesen:	151.120.664	-

Tisztelt Képviselő-testület!

Úgy gondoljuk, hogy az elmúlt évben az intézményrendszerünket megfelelő szinten működtetni tudtuk, önkormányzati és állami feladatainkat elláttuk. Aktívan részt vettünk az előző programozási időszak zárását megelőző pályázati rendszerben és a megvalósult projektjeinkkel növeltük nem csak az önkormányzat vagyont, hanem a lakosság elégedettségét is.

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

Kapuvár, 2016. május 10.

Hámori György
polgármester

Az előterjesztést készítette:
Lugosiné Kelemen Judit
gazdasági irodavezető