



## KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Tárgyalja: GB, HB

.... napirendi pont

### BESZÁMOLÓ KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TELJESÍTÉSÉRŐL ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET ELFOGADÁSA

*Tisztelt Képviselő-testület!*

A Képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására 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. Telefonos egyeztetés alapján a 2014. évre ilyen dokumentációt a kincstártól nem kapunk.

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 2014. évi gazdálkodásról készült költségvetési beszámoló rendelet-tervezetének szöveges indoklását és a költségvetési maradvány elfogadását együttesen terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület felé.

***A 2014. évi költségvetési évről néhány emlékeztető gondolat:***

- A költségvetési törvény hatályba léptetése nem a megszokott időpontban január elsején, hanem lényegesen előbb december 22. napján történt. Ez annyiban jelentett „problémát”, hogy ettől az időponttól indult az a 45 nap, amin belül a Képviselő-testület elé kellett terjeszteni a költségvetést. Mindettől függetlenül feszített munkával, a költségvetési rendlettervezet gyakorlatilag véglegesnek tekinthető formában február 5-én a Képviselő-testület tagjainak kiküldtük. Az előző évvel ellentétben egy forduló tárgyalást javasoltunk, hiszen a legtöbb fontos információt már az anyag összeállításakor ismertük.
- A 2014. évi költségvetési törvényről elmondható, hogy maradt a feladatfinanszírozás, de kormányzati szinten történtek olyan pozitív változások, amelyek kicsit jobbították a finanszírozás volumenét a város szempontjából. Ilyennek mondható a gyermekétkeztetésre illetve a bölcsődei ellátásra jutó többlettámogatás. Az előző

évben egy összegben került meghatározásra a beszámítási összeg, a 2014. évben viszont nevesítették azon sorokat, ahol ezt érvényesítették. Tulajdonképpen ezt az összeget továbbiakban is az önkormányzatnak kellett pótolni, de most már tudtuk, hogy mely területeken. Ez az összeg önkormányzatunk esetében 67.796 e Ft.

- További rendkívüli fontos változás volt, hogy az önkormányzatok vagyongazdálkodásból származó bevételei is a működést kellett, hogy szolgálják. Eddig ezek a bevételek voltak azok, amelyekből a fejlesztési alapot képezhették. Nyilvánvalóan ennél a szabálynál is tükröződik az az egyértelmű kormányzati törekvés, hogy az önkormányzatok működőképessége stabil alapokon kell, hogy álljon. Ez az elsődleges prioritás, s ezután jöhet minden más, többek között a fejlesztések is. Természetesen szabad forrásaink terhére tervezünk fejlesztéseket, igaz kevesebb volumenben, és annak az elvnek a szem előtt tartása mellett, hogy a fejlesztések csak a bevételeink tükrében indulhatnak. Fejlesztési terveink között prioritást élveztek az európai uniós pályázatok önrészenek biztosítása, mind azoké, amelyek már megvalósítás alatt, s mind azoké, amelyek elbírálás alatt állnak. Ezek közül kiemeltük az az európai uniós pályázattal megvalósult bölcsőde rekonstrukció II. ütemét, aminek a megvalósítása feltétlenül szükséges volt ahhoz, hogy márciusban működési engedélyt kaphattunk, és a kisgyermekek visszaköltözhetek a felújított és modern épületbe.
- Az előző év komoly intézményi struktúra átalakulását követően 2014. évben ilyen jellegű változás nem volt.
- A Képviselő-testületi tagok a költségvetési rendeletünkben az új számviteli rendelet szerinti táblarendszerrel találkozhattak. Megpróbáltuk a táblázatokat úgy elkészíteni, hogy az valamennyire hasonlítson az eddigiekhez.
- 2014. február 28.-val a 2013. december 31.-én fennálló adósságállományunkat az állam átvállalta, ennek következtében tényleges hitel- és kötvénytörlesztésünk az év során már nem volt, viszont továbbiakban is rendelkezünk a likviditási problémák kezelésére éven belüli 100 millió Ft összegű folyószámla-hitelkerettel.

Kapuvár Város Önkormányzatának 2014. évi költségvetése 2014. február 13. testületi ülésen került elfogadásra a 4/2014.(II. 14.) rendelettel. E rendelet többször került módosításra az évközi változások figyelembevételével.

**A zárszámadási rendelet fő számai:**

**2.225.334 e Ft bevétel**

**1.448.227 e Ft kiadás**

## **BEVÉTELEK TELJESÜLÉSE**

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

Az önkormányzat összesített bevétele a módosított főösszeghez viszonyítva 95,06 %-on teljesült. Ebből a működési célú költségvetési bevételek 98,03 %-ot, a működési célú finanszírozási bevételek (pénzmaradvány igénybevétel) 100,00 %-ot értek el. A felhalmozási

célú költségvetési bevételek 89,21 %-on, míg a felhalmozási finanszírozási bevételek 100,00 %-on teljesültek.

## I. Közhatalmi bevételek

404.207 e Ft

Az önkormányzat legfontosabb saját bevétele a **helyi adók**. A 2014. évben ugyanazok az adófajták voltak bevezetve, mint a 2013-as 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 <sup>2</sup>
Idegenforgalmi adó	250 Ft / fő / éj

A legnagyobb volumenű az **iparüzési adó**. A 2013. évben 286.759 ezer Ft bevétele volt a városnak ebből az adóból, a 2014. évben pedig 303.648 ezer Ft lett. A növekedés köszönhető a december 20-i feltöltésnek, mely közel 24 millió Ft volt, de ennek az elszámolása a 2014. évi bevallásban történik, melynek a határideje 2015. május 31.

A **magánszemélyek kommunális adója** bevétel 2013-ban 42.101 ezer Ft volt, 2014-ben pedig 41.662 ezer Ft. Mivel lényeges számban nem épültek új lakások, családi házak, így évek óta a bevétel 41-42 millió Ft körül alakul.

**Telekadóból** a 2013. évben 27.743 ezer Ft bevételünk volt, 2014-ben csak 26.460 ezer Ft lett. A csökkenés oka, hogy egy adózó az ingatlana nagy részét átminősíttette telekadó mentes művelési ágra, továbbá két adózó a jelentős túlfizetését visszakérte, illetve átszámoltatta másik adónemre.

**Idegenforgalmi adóból** a 2013. évben 2.471 ezer Ft volt a bevétel, a 2014. évben pedig 5.160 ezer Ft lett. A növekedés oka, hogy a Flóra Termál Kft (mint a bevétel közel 60 %-át beszedő) befizetése lényegesen megemelkedett az előző évhez képest, továbbá néhány kisebb vendégház, mint egyéb szálláshely szolgáltató kezdte meg a tevékenységét.

Átengedett központi adó a **gépjárműadó**. A 2012. évben 84 millió Ft felett volt a bevétele a városnak. 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 elutalnunk. Így a 2013. évben 34.350 ezer Ft volt a saját bevétel, s a 2014. évben 34.093 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 2013-2014. év vonatkozásában.*

*ezer forintban*

Adónemek	Teljesítés		Változás
	2013. év	2014.év	
<b>I. Közhatalmi bevételek</b>	<b>397 140</b>	<b>404 207</b>	<b>101,78</b>
1.1 Vagyoni típusú adók	69 957	67 309	96,21
1.1.1 Építményadó	0	0	
1.1.2 Magánszemélyek kommunális adója	42 214	41 549	98,42
1.1.3 Telekadó	27 743	25 760	92,85
1.2 Értékesítési és forgalmi adók bevételei	286 759	294 308	102,63
1.2.1 Iparüzési adó - állandó jelleggel végzett	286 759	293 178	102,24
1.2.2 Iparüzési adó - ideiglenes jelleggel végzett		1 130	
1.3 Gépjárműadó bevételek önkormányzatot megillető része	34 438	34 093	99,00
1.4 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	3 280	6 287	191,68
1.4.1 Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	2 471	5 161	208,86
1.4.2 Talajterhelési díj	809	1 126	139,18
1.5 Egyéb közhatalmi bevételek	2 706	2 210	81,67

## **II Működési bevételek**

**193.534 e Ft**

- Önkormányzati működési bevételek

117.322 e Ft

*Vagyon bérbeadásából származó bev.* 65.493 e Ft

*Készletértékesítés bevétele* 159 e Ft

*Közvetített szolgáltatások* 2.545 e Ft

*Tulajdonosi bevételek* 1.443 e Ft

*Kiszámlázott Áfa bevételek* 7.241 e Ft

*Kamatbevételek* 12.233 e Ft

*Valuta és deviza árfolyam nyeresége* 16.375 e Ft

*Egyéb bevételek* 11.833 e Ft

Az önkormányzat költségvetési beszámolójában teljesült bevételeink jelentkeznek a fenti sorokban. Az előző évekhez képest itt jelentkezik az önkormányzati vagyonhasznosításból keletkező bevételünk, és már itt jelentkezik az eddigi felhalmozási kamat valamint árfolyamnyereség bevétele is. Az egyéb bevételek között szerepel többek között a jótéjesítési garanciaként befizetett összegek is.

- Intézményi működési bevételek

76.212 e Ft

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

### III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:

630.963 e Ft

Az önkormányzat működési támogatásai az alábbiak szerint alakultak:

*ezer forintban*

<b>A támogatás jogcíme (az éves költségvetési törvény szerint)</b>	<b>Költségvetési törvény alapján eredeti támogatás</b>	<b>Ténylegesen kiutalt támogatás</b>	<b>Elszámolás igény/ visszafizetés</b>
<i>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</i>	170 317	170 317	0
<i>Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</i>	208 190	205 783	623
<i>Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</i>	130 287	135 913	-1 326
<i>Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</i>	16 107	16 107	0
Működési célú központosított előirányzatok	9 928	12 892	
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0	18 798	
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>534 829</b>	<b>559 810</b>	<b>-703</b>

Itt jelentkezik az önkormányzat 2014. évi általános működési és ágazati feladatok támogatása. A támogatások között szerepel a Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ ellátottjai után igényelhető állami támogatások összege is, melyet a Társulás részére továbbutaltunk. A feladatfinanszírozás során biztosított támogatások kötött jellegűek. Az évközi természetes mutatók felülvizsgálata során éltünk a jogszabály által biztosított lemondásokkal és igénylésekkel, így alakult ki a ténylegesen kiutalt támogatás összege. A beszámoló készítése során kell elvégezni az állami támogatások elszámolást, melynek alapján önkormányzatunknak visszafizetési kötelezettsége keletkezett (703.325 Ft), az összeget március 23.-án a MÁK részére visszautaltunk.

Működési célú központosított előirányzatok 12.892 e Ft összege az alábbiakból tevődött össze:

<i>Üdülöhelyi feladatok támogatása</i>	<i>3.051 e Ft</i>
<i>Lakott külterület támogatása</i>	<i>157 e Ft</i>
<i>Köznevelési feladatok egyéb támogatása</i>	<i>6.720 e Ft</i>
<i>e-útdíj bevezetésével kapcsolatos támogatás</i>	<i>1.482 e Ft</i>
<i>Nyári gyermekétkeztetés támogatása</i>	<i>309 e Ft</i>
<i>2013. évről áthúzódó bérkompenzáció</i>	<i>1.173 e Ft</i>

Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai soron jelentkező 18.798 e Ft az alábbiakból áll:

<i>2014. évi bérkompenzáció</i>	<i>13.564 e Ft</i>
<i>Szociális ágazati pótlék</i>	<i>4.222 e Ft</i>
<i>„Itthon vagy-Magyarország szeretlek”</i>	<i>999 e Ft</i>
<i>Előző évi elszámolási különbözet</i>	<i>13 e Ft</i>

Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről 71.153 e Ft-tal teljesült, ezen belül az alábbi célokhoz kaptunk támogatást:

<i>Közösségi ellátás támogatása</i>	<i>8.000 e Ft</i>
<i>Közfoglalkoztatás támogatása</i>	<i>23.809 e Ft</i>
<i>„Magyarország szeretlek”2013. elszámolás</i>	<i>471 e Ft</i>

<i>Fogorvosi ellátás társulási hozzájárulás</i>	600 e Ft
<i>Többcélú társulás tartozás</i>	6.000 e Ft
<i>Iskola-egészségügyi támogatás</i>	1.269 e Ft
<i>2013. évi szociális normatíva elsz.</i>	21 e Ft
<i>Rendszeres gyermekvédelmi támogatás</i>	2.343 e Ft
<i>Autómentes nap támogatása</i>	50 e Ft
<i>Választások bonyolításának támogatása</i>	5.049 e Ft
<i>"Szivárványos gyerekvilág" RMK pályázat</i>	16.445 e Ft
<i>RMK egyéb pályázatok támogatása</i>	1.901 e Ft
<i>Óvoda – önk. társulási támogatása</i>	5.195 e Ft

#### **IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** **278.270 e Ft**

- Felhalmozási célú önkormányzati támogatások 192.257 e Ft-tal teljesült, részletesen az alábbi összegeket folyósították részünkre:

<i>Itt jelentkezik az adósságtólvállalás támogatási összege, ami tartalmazta a tőke és esedékes kamat összegét is</i>	189.697 e Ft
<i>Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás</i>	313 e Ft
<i>Könyvtári érdekeltség-növelő támogatás</i>	638 e Ft
<i>Közbiztonság növelését szolgáló fejl. tám.</i>	1.609 e Ft

- Egyéb felhalmozási célú támogatások soron 86.013 e Ft teljesült az alábbi célokra

<i>Bölcsőde felújítás támogatása</i>	30.120 e Ft
<i>Térfigyelő kamera beszerzés támogatása</i>	3.065 e Ft
<i>Infrastrukturális pályázat KÖZOP</i>	41.233 e Ft
<i>RMK színházterem felújítása</i>	7.720 e Ft
<i>I. világháborús emlékmű felújítása</i>	3.549 e Ft
<i>TISZK megszűnése miatti maradvány</i>	326 e Ft

#### **V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről** **467.318 e Ft**

- Működési célú átvett pénzeszköz (köztisztviselői nap támogatása) 75 e Ft

- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 467.243 e Ft

<i>Kerékpárutas pályázat támogatása</i>	464.599 e Ft
<i>Lakásvásárlási kölcsön visszatérülése</i>	2.002 e Ft
<i>Közműfejlesztési hozzájárulás</i>	642 e Ft

A 2012-2013. évben megvalósult kerékpárút és híd építés AT-HU pályázatunk támogatása (utófinanszírozás) érkezett meg számlánkra. Itt jelentkezik még az önkormányzati lakások értékesítéséből és az első lakáshoz jutók kamatmentes kölcsönéből származó törlesztések bevétele.

#### **VI. Felhalmozási célú bevételek** **5.347 e Ft**

Itt jelentkezik az ÉDÁSZ kapcsolóház, Alsómező utcai telek, valamint a Cseresznye sori telek-kiegészítések értékesítésének nettó bevétele.

#### **VII. Finanszírozási bevételek** **245.695 e Ft**

A 2014. január 1-től hatályba lépett államháztartási számvitel szerint az előző év(évek)ben keletkezett pénzmaradványt felhasználással könyvelni kell, ezért jelentkezik a beszámolóban teljes összegével 228.751 e Ft értékben. Ez már a bevételek és kiadások különbözeteként a 2014. évi maradvány részét fogja képezni.

2014. december hónapban kiutalásra került a 2015. évi állami támogatás előlege 16.944 e Ft, amit szintén itt kell könyvelnünk, 2015. évi költségvetésünkben, mint visszafizetési kötelezettség már beépítésre került.

## KIADÁSOK TELJESÜLÉSE

Az önkormányzat összesített kiadási előirányzatainak teljesüléseit a rendelet *1. számú melléklete* tartalmazza. A kiadási főösszeg **1.448.227 e Ft**, amely 61,87 %-os teljesülést mutat a módosított előirányzathoz képest. A működési kiadások teljesülése 95,64 %, míg a felhalmozási kiadásoké 17,06 %, ami a képzett tartalékok felhasználatlanságából fakad. A finanszírozási kiadások 100 %-ban teljesültek, hisz az állam adósságátvállalását teljes összegében hiteltörlesztésként és kötvénybeváltásként kellett könyvelnünk.

Részletesen az önkormányzat és költségvetési intézmények kiadásai a rendelet *4. és az 5.1-5.3 számú mellékletben* található kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok bontásában.

Önkormányzatunk személyi kiadásai és a munkaadókat terhelő járuléki költségvetésünk teljesülésének 35,27 %-át teszi ki. Dologi kiadások aránya 29,96 %.

Kiadási jogcímek	Teljesítés		Változás
	2013. év	2014.év	
Személyi juttatások	343 590	405 948	118,15
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás	88 142	104 883	118,99

A **személyi kiadások** az engedélyezett létszámokkal a törvényi és ágazati jogszabályok alapján került tervezésre. 2014. évre nem 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
- az év közben lebonyolított választásokban közreműködők juttatási is kifizetésre kerültek
- minimálbér és elvárt bérminimum változások is megtörténtek

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

### **Dologi kiadások:**

**433.876 e Ft**

Az önkormányzat költségvetésében kiemelten szereplő **dologi kiadások** teljesülései részletesen megtalálhatók a rendelet *7. számú mellékletében*. A „szokásos” városi dologi kiadások teljesülésére a takarékoság volt jellemző. A dologi kiadásaink között szerepel továbbá a környezetvédelmi alapból felszámolt illegális szemétkerakó költsége, valamint EU-s pályázataink megvalósításának működési kiadásai.

Az intézmények dologi kiadásai az 5.1-5.3 mellékleten szerepelnek. Itt jelentkeznek elsősorban az épület üzemeltetésével kapcsolatos kiadások, a Király-tó Óvoda és Bölcsőde kiadásai között továbbiakban még a közoktatási intézmények működtetésével kapcsolatos

költségek (50,4 millió Ft). A dologi kiadások között szerepelnek továbbá a gyermekek étkeztetésével, a közművelődéssel, múzeum üzemeltetéssel és könyvtár működtetéssel kapcsolatos költségek.

**Ellátottak pénzbeli juttatásai - Szociális és gyermekjóléti kiadások: 22.650 e Ft**

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

2013. január 1-től kezdődően az önkormányzatoknál maradt szociális ellátási formák elsősorban önként vállalt feladatként jelentkeznek az önkormányzat költségvetésében, amelyeket rendeletünk alapján biztosítunk, a gyermekjóléti ellátások viszont kötelező feladatok. A jegyzői hatáskörű ellátások a polgármesteri hivatal költségvetésében szerepelnek, ezek mind kötelező feladatok. Jellemző volt a takarékoság. A költségvetésben meghatározott előirányzat szerint történt a szociális és gyermekjóléti támogatások megállapítása, kifizetése.

**Egyéb működési célú kiadások: 118.663 e Ft**

- Elvonások, befizetések 2.862 e Ft
- Működési célú támogatások államháztartáson belülre 89.573 e Ft
- Működési célú támogatások államháztartáson kívülre 26.228 e Ft

Az elvonások, befizetések soron a 2013. évi normatíva elszámolás visszafizetési kötelezettsége szerepel. A pénzeszköz átadások részletesen megtalálhatók a *9. számú mellékletén*. Itt található a külön döntések alapján adott támogatások a sport, civilek és művészeti csoportok részére, melyről az elszámolásokat a Képviselő-testület már tárgyalta. A teljesülések között magasabb tételként jelentkezik a Szociális társulás számára átadandó állami támogatás és a feladatellátáshoz kapcsolódó önkormányzati kiegészítés is.

**Beruházások Áfa-val 55.744 e Ft**

**Felújítási kiadások Áfa-val 93.808 e Ft**

Az Önkormányzat által elvégzett **beruházások és felújítások** részletezése megtalálható a rendelet *6/a mellékletben*. Az Intézmények felhalmozási kiadásai a rendelet *6/b számú mellékletén* láthatók.

Az év során elsődleges prioritást élvezett a támogatási szerződéssel rendelkező projektjeink megvalósítása. Ennek keretében az osztrák-magyar közös pályázat a Fertő-Hansági Környezet Mobilitási pályázatunk befejezése került. Befejeződött a bölcsőde épültének felújítása, melynek során saját forrásból elvégeztük a kerítésépítést, járdaépítést és a fedett kerékpártároló építését. Megvalósításra került a Sport utca útburkolatának felújítása, a Rábaközi Művelődési Központ színháztermének megújítása. KEOP-os pályázati forrásból a gartai és lakótelepi óvodák energetikai fejlesztése megtörtént, ennek csak pénzügyi elszámolása húzódott át a 2015. évre. Saját forrásból folytattuk a városi konyha felújítását, két orvosi rendelő felújítási munkálatait is elvégeztük. Visszavásároltuk a volt „házhelyi iskola” épületét. Természetesen az új benyújtandó pályázataink előkészítési költségeire is költöttünk.

**Egyéb felhalmozási kiadások 23.919 e Ft**

A *9. számú mellékletén* részletes tartalmazza, hogy ilyen címen kik kaptak támogatást, itt is elmondható, hogy az elszámolásokról már készítettünk előterjesztést.

A teljesítési összeg ezen kívül tartalmazza az adósságvállalással kapcsolatos kamatfizetést is. (960 e Ft)

Az adósságtóvállalás teljes összegben törlesztésként jelentkezik beszámolómban 253,55 Ft/CHF-es árfolyammal számolva, melyet teljesen állami támogatással fizettünk ki.

CHF hitel törlesztése  
Kötvény törlesztés

3.992 e Ft  
184.744 e Ft

### KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY

A zárszámadás rendelet elfogadásával egyidejűleg a Képviselő-testület feladata az előző évi költségvetési maradvány intézményenkénti elfogadása. 2014. év évvégével az új államháztartási számvitel alapján a maradvány (kisebbségi korrekciók kivételével) az intézmény bank- és pénztár záró állományának felel meg, ez önkormányzati szinten 748.415 e Ft. A MÁK-ba leadott költségvetési beszámolók alapján a **10. számú mellékletben** került feldolgozásra a költségvetési szervek és az önkormányzat maradványa, melyet javaslunk jóváhagyni.

A rendelet **11. számú mellékletében** az önkormányzat költségvetési szerveinek 2014. évi nyitó és záró létszámkerete került bemutatásra, melyet szintén elfogadásra javaslunk.

A rendelet **12. számú melléklete** a támogatási szerződéssel rendelkező Európai Unió pályázataink 2014. évi teljesült bevételeit és teljesült kiadásait tartalmazza.

A rendelet **13. számú melléklete** tartalmazza az Önkormányzat összesített vagyonkimutatását.

#### A vagyon alakulása

(ezer forintban)

Eszközök	Állomány a tárgyév elején	Állomány a tárgyév végén	Változás
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	9 697 767	9 371 678	-326 089
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	741	580	-161
C) PÉNZESZKÖZÖK	211 977	771 228	559 251
D) KÖVETELÉSEK	98 157	59 513	-38 644
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	1 553	1 553
F) AKTÍV IDŐBELI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>10 008 642</b>	<b>10 204 552</b>	<b>195 910</b>
<b>Források</b>			
G) SAJÁT TŐKE	9 683 780	9 907 846	224 066
H) KÖTELEZETTSÉGEK	324 815	240 396	-84 419
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	47	588	541
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	55 722	55 722
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>10 008 642</b>	<b>10 204 552</b>	<b>195 910</b>

A vagyonelemekben belüli csökkenést az értékcsökkenés elszámolása okozta, vagyoneértékesítés 2014. évben nem volt jelentős. Növekedést az felújítások, beruházások táblában szereplő tételek okozták. Jelentősen növekedett a záró pénzeszköz állományunk, melynek legfontosabb tényezője a kerékpárutas pályázatunk utófinanszírozott támogatásának megérkezése. A részletes vagyonkimutatás a Pénzügyi Osztályon megtekinthető.

## HITELEK

2014. évben hitel felvételére nem került sor, az adósságátvállalást követően már 2014. február 28.-tól nincs az önkormányzatnak adóssága.

Rendelkezésünkre állt egész évben a számlavezető hitelintézetünktől 100 millió forintos folyószámlahitel-keret a likviditási problémák kezelésére, de egész évben nem vettük igénybe.

### Hitelállomány változás bemutatása ( e Ft-ban)

Hitel jellege	Felvétel éve	Lejárat éve	december 31-én	
			2013.	2014.
<b>Működési célú</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Igénybevett folyószámla hitel			0	0
<b>Felhalmozási célú</b>			<b>3.812</b>	<b>0</b>
CHF alapú hitel (2013. dec. 31. 242,14 Ft/CHF MNB árfolyammal számolva)	2008.01.29	2016.12.31	3.812	0
<b>Összesen</b>			<b>3.812</b>	<b>0</b>
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír ( <b>kötvény</b> ) (2013. dec. 31. 242,14 Ft/CHF MNB árfolyammal számolva)	2008.04.29	2028.04.29	<b>180.243</b>	<b>0</b>

## 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 mutatjuk be.

Önkormányzatunk 2014. évi zárszámadásának **pénzügyi mérlegét az 1. számú tájékoztató táblán** találják meg, itt összehasonlítóképpen a 2013. év teljesüléseit is bemutattuk.

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

A helyi adókról szóló törvény alapján az iparüzési adóban mentesítettünk egy közszolgáltató szervezetet az adófizetés alól. A gépjárműadókról szóló törvény alapján a költségvetési szerveket mentesítettük, valamint a mozgáskorlátozottak számára adtunk mentességet.

Törvényi kedvezmény csak gépjárműadóban volt a gépjárművek környezetvédelmi besorolása alapján. Helyi rendeletünk alapján az alábbi mentességben részesítettünk:

- telekadóban az építési engedéllyel rendelkező magánszemély tulajdonosokat.
- helyi iparüzési adóban az 1 millió forint adóalap alatti vállalkozásokat.

Helyi rendeletünk alapján a telekadónál kedvezményt biztosítottunk magánszemélyek tulajdonában lévő 1500 m<sup>2</sup> feletti telekrészre.

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

Az ellátottak (óvodás, bölcsődés, iskolás gyerekek) az étkezési térítési díj kedvezményét központi jogszabály alapján vették igénybe a Király-tó Óvoda és Bölcsődén keresztül.

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

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, ezek elsősorban a pályázatok megvalósítására vonatkoznak. A 2015. 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		
		2015	2016	2017
Óvoda épületek energetikai fejlesztése KEOP	2014	81.783		
Óvodaépületek energetikai fejlesztése kiegészítő munkák	2014	6.000		
Térfigyelő kamerarendszer kialakítása (BM pályázat)	2014	2.112		
Ökomobilitás megalapozása a Rábaközben pályázat	2014	28.432		
Kapuvári Polgármesteri Hivatal épületenergetikai fejlesztése	2014	27.379		
<b>Összesen</b>		<b>145.706</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

További tájékoztatási kötelezettségünknek eleget téve bemutatom a **gazdasági társaságokban található önkormányzati részesedéseinket**, melyben változás az előző évhez 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
<b>Összesen:</b>	<b>151.120.664</b>	-

***Tisztelt Képviselő-testület!***

Úgy gondoljuk, hogy a nehezebb pénzügyi feltételek mellett intézményrendszerünket megfelelő szinten működtetni tudtuk, önkormányzati és állami feladatainkat elláttuk. Az elnyert pályázatok megvalósítása elősegítette a város további fejlődését.

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

Kapuvár, 2015. április 15.

***Hámori György***  
***polgármester***

**Az előterjesztést készítette:**  
*Lugosiné Kelemen Judit*  
*gazdasági irodavezető*