



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

BESZÁMOLÓ KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TELJESÍTÉSÉRŐL ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET ELFOGADÁSA

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (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 Áht. 68/B § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. Önkormányzatunk a 2020. év vonatkozásában nem került az ellenőrzöttek körébe, így a jelentés nem releváns.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet úgy rendelkezik, hogy a Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei költségvetési maradványát a zárszámadási rendeletével egy időben hagyja jóvá.

A Kormány a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel 2021. február 8. napjától Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja.

Kapuvár Városi Önkormányzat 2020. évi költségvetése a 2020. február 27-i testületi ülésen került elfogadásra a 3/2020. (II. 28.) önkormányzati rendelettel. E rendelet július hónapban teljes felülvizsgálatra került a veszélyhelyzet ismert és vélelmezett bevételkiesései miatt, újragondolásra kerültek a tervezett beruházásaink, karbantartásaink. Az év során ezt követően is többször került módosításra az új információk, pályázati források figyelembevételével. A teljesülések az utolsó módosítás előirányzataihoz viszonyítva kerültek elemzésre.

A zárszámadási rendelet fő számai:	5.218.926 e Ft	bevétel
	2.416.052 e Ft	kiadás
	2.802.874 e Ft	maradvány

BEVÉTELEK TELJESÜLÉSE

Az önkormányzat konszolidált bevételi előirányzatainak teljesülései a rendelet *1. mellékletén* szerepelnek, az önkormányzat bevételi teljesülései a *3. mellékleten*, a költségvetési szervek bevételi teljesülései az *5. mellékleten* találhatóak kötelező-, önként vállalt- és államigazgatási feladatok bontásban.

Az önkormányzat összesített bevétele a módosított főösszeghez viszonyítva 97,32 %-on teljesült. Ebből a működési célú költségvetési bevételek 95,47 %-ot, a működési célú finanszírozási bevételek 100,00 %-ot értek el. A felhalmozási célú költségvetési bevételek és a felhalmozási finanszírozási bevételek 97,98%-on teljesültek.

I. Közhatalmi bevételek

512.302 e Ft

Az önkormányzat legfontosabb saját bevétele a **helyi adók**. A 2020. évben ugyanazok az adófajták voltak bevezetve, mint az előző években, és 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 koronavírus-járvány miatt kialakult veszélyhelyzettel összefüggésben megalkotott, a járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében hozott kormányrendeletek érintették a helyi adókat is. A kormány az adókötelezettségek teljesítésével kapcsolatosan az adózók részére számos könnyítést vezetett be.

A legnagyobb volumenű az **iparüzési adó**. A 2019. évben 423.960 ezer Ft bevétele volt a városnak, a 2020. évben pedig 437.513 ezer Ft érkezett a számlánkra. Az adózók száma lényegesen nem változott, azonban a kedvező adózási feltételek miatt a kisadózó vállalkozások tételes adója hatálya alá tartozók (KATA) száma 2020-as évben is tovább növekedett. A bevételnövekedés az adózók árbevételének alakulásából adódik. A koronavírus-járvány miatti veszélyhelyzettel összefüggésben a helyi iparüzési adóban amennyiben az adózó éves és soron kívüli helyi iparüzési adóbevallási és adófizetési kötelezettsége 2020. április 22. és 2020. szeptember 30-a között volt esedékes, akkor azt, illetve az ezzel egyidejű adófizetési kötelezettségét, valamint a következő adóelőleg-fizetési időszakra szóló adóelőleg-bevallás benyújtási kötelezettségét 2020. szeptember 30-ig teljesíthette. Ezzel a döntéssel a kormány négyhónapos halasztást adott a cégeknek, vállalkozásoknak. A koronavírus-járvány negatív gazdasági hatása az iparüzési adóban még nem mutatkozott, mivel a vállalkozások 2020. évi adója a 2018. és 2019. évi bevételük

alapján került előírásra. A 2019. december 20-i feltöltés 30 millió Ft volt, a jogszabály változás miatt 2020-as évben ilyen kötelezettsége már nem volt az adózóknak.

A **magánszemélyek kommunális adója** bevétel 2019-ben 43.158 ezer Ft volt, 2020-ban pedig 43.148 ezer Ft. A 2020. évben az adóztatott ingatlanok száma 55 lakással emelkedett az előző évihez képest. 2019-ben 11 ingatlan kapott használatba-vételi engedélyt, mely után 2020. január 1-től az adókivetés megtörtént. További 9 olyan lakás került be az adózói körbe, amelyek alanyai lakásbérleti jogviszonnyal rendelkeznek. A város több pontján is épül társasház. A 2020. évben egy társasház kapott jogerős használatba-vételi engedélyt.

Telekadóból a 2019. évben 24.999 ezer Ft bevételünk volt, 2020-ban 27.180 ezer Ft lett. Egy adózó 2020. évben a már befizetett I. félévi 853 ezer Ft telekadóját igényelte vissza a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 19. § b) pontja alapján, a mentességet igazoló mezőgazdasági művelés alatt álló belterületi telke után. Két adózó - mezőgazdasági területük vonatkozásában - korábban kapott mentességét az Agrárgazdasági Kamara nem adta meg. Az Ipartelep területén két vállalkozásnak 952 ezer Ft telekadó került 2020. évtől megállapításra. Egy adózónak az építésügyi szakhatóság utólagos véleménye alapján 2018-tól visszamenőlegesen került kivetésre 105 ezer Ft telekadó. A Víztorony és Margit-híd utcában újonnan kialakított telkek után 2020. évben 7 adózó részére 389 ezer Ft telekadó előírása történt meg. A 7 telekből 6 esetben egyszerű bejelentés alapján – helyi rendeletünk szerint – 226 ezer Ft adó utólag törlésre került.

Idegenforgalmi adóból a 2019. évben 7.027 ezer Ft volt a bevétel, a 2020. évben 1.799 ezer Ft. A koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében a Kormány az idegenforgalmi adó megfizetését, a be nem szedett adó befizetését 2020. április 26-tól 2020. december 31-ig felfüggesztette. Az önkormányzat vissza nem térítendő támogatás keretében negyedévente igényelhetette az illetékességi területén bevallott, de meg nem fizetett idegenforgalmi adó összegével megegyező összeget. A 2020. évre vonatkozóan összesen 2.674,5 ezer Ft támogatást igényeltünk.

A **gépjárműadó** esetében 2013. január 1. napjától átengedett központi adóként a korábbi 100 % helyett a bevétel 40 %-a illette meg az önkormányzatot, s a 60 %-ot a központi költségvetés részére kellett elutalni. A pandémiás helyzet következtében 2020. január 1-jét követően beszedett bevétel 100 %-a a központi költségvetést illette meg. A Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 2020. június 18-tól hatályos 37. § (1) bekezdés a) pontja szerint a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után önkormányzatunk az általa 2020. évben beszedett gépjárműadót havonta a Járvány Elleni Védekezési Alapba utalta tovább.

Az alábbi táblázatban a beszámoló szerinti teljesítéseket mutatjuk be a 2019-2020. év vonatkozásában.

ezer forintban

Adónemek	Teljesítés		Változás
	2019.év	2020.év	
I. Közhatalmi bevételek	540 689	512 302	94,75
1.1 Vagyoni típusú adók	68 157	70 328	103,19
1.1.1 Építményadó	0	0	
1.1.2 Magánszemélyek kommunális adója	43 158	43 148	99,98
1.1.3 Telekadó	24 999	27 180	108,72
1.2 Értékesítési és forgalmi adók bevételei	423 960	437 513	103,20
1.2.1 Iparüzési adó - állandó jelleggel végzett	423 960	437 513	103,20
1.2.2 Iparüzési adó - ideiglenes jelleggel végzett	0	0	
1.3 Gépjárműadó bevételek önkormányzatot megillető része	39 723	0	0,00
1.4 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	7 027	1 799	25,60
1.4.1 Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	7 027	1 799	25,60
1.5 Egyéb közhatalmi bevételek	1 822	2 662	146,10

II Működési bevételek

137.127 e Ft

2.1 Önkormányzati működési bevételek

85.234 e Ft

<i>Szolgáltatások ellenértéke</i>	<i>44.054 e Ft</i>
<i>Közvetített szolgáltatások ellenértéke</i>	<i>9.890 e Ft</i>
<i>Tulajdonosi bevételek</i>	<i>5.017 e Ft</i>
<i>Kiszámlázott Áfa bevételek</i>	<i>18.370 e Ft</i>
<i>Kamatbevételek</i>	<i>4.128 e Ft</i>
<i>Biztosító által fizetett kártérítés</i>	<i>63 e Ft</i>
<i>Egyéb működési bevételek</i>	<i>3.712 e Ft</i>

Az önkormányzati bevétel tartalmazza a vagyonhasznosításból-, továbbszámlázott szolgáltatásból- és azok Áfa vonzatából keletkező bevételeket, és itt jelentkezik a felhalmozási tartalékunk után képződött kamat bevételünk is. A 2020. évben az üzletek bérleti díj kedvezményei miatt a szolgáltatások ellenértéke alacsonyabban teljesült. A telkek értékesítése maga után vonta a kiszámlázott Áfa bevételek növekedését, amit befizettünk a NAV-nak. Kamatbevételeink a magasabb kamatok miatt emelkedtek.

2.2 Intézményi működési bevételek

51.893 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 továbbszámlázott szolgáltatások képezik. A pandémiás helyzet a szolgáltatások csökkenését

okozta, így az itt jelentkező bevételeink az előző évekhez viszonyítva alacsonyabb szinten teljesültek. Részletes leírás az intézmények éves összefoglalásában található.

III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 802.578 e Ft

3.1 Az önkormányzat működési támogatásai 746.064 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>148 858</i>	<i>172 083</i>	<i>0</i>
<i>Települési önk. egyes közoktatási feladatok tám.</i>	<i>222 268</i>	<i>243 716</i>	<i>1 251</i>
<i>Települési önk. szoc., gyermekjóléti és gyermekétkeztetési fel. tám.</i>	<i>255 807</i>	<i>288 740</i>	<i>8 274</i>
<i>Települési önk. kulturális feladatainak tám.</i>	<i>17 953</i>	<i>26 424</i>	<i>0</i>
<i>Működési célú költségvetési támogatás és kieg. tám.</i>	<i>2 686</i>	<i>12 102</i>	<i>2 446</i>
<i>Elszámolásból származó bevételek</i>		<i>2 999</i>	
Önkormányzat működési támogatása	647 572	746 064	11 971

A teljesülés soron az önkormányzat **2020. 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. Az év során leigénylésre került a bérkompenzáció, szociális- és kulturális pótlék, könyvtári érdekeltség-növelő támogatás, minimálbér emelés támogatása, bölcsődei kiegészítő támogatás. 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 2020. évi beszámoló készítésekor is nagyon szigorúan vizsgálták.

A beszámoló készítése során elvégeztük az állami támogatások elszámolást, melynek alapján önkormányzatunknak további igénye keletkezett (*11.970.800 Ft, ebből 993.750 Ft a IV negyedévi idegenforgalmi adóhoz kapcsolódó kiegészítő támogatás*)

Az évközben pályázott, vagy leigényelt **Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás 12.102** e Ft, ez tartalmazza az idegenforgalmi adóhoz kapcsolódó III. negyedévig igényelt kiegészítő támogatást 1.681 e Ft-ot, valamint az önkormányzatok rendkívüli támogatását 10.421 e Ft-ot.

Az **Elszámolásból származó bevételek** sor tartalmazza a 2019. évi állami támogatás elszámolást követően járó összeget.

3.3 Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről 56.514 e Ft

Részletesen az alábbiak:

- | | |
|---|--------------------|
| ▪ <i>Iskola-egészségügy támogatása</i> | <i>1.064 e Ft</i> |
| ▪ <i>EFOP-1.5.3-16 Humán erőforrások és szolgáltatások térségközi fejlesztése Kapuvár mikrokozmetében</i> | <i>29.161 e Ft</i> |
| ▪ <i>Nyári diákmunka támogatása</i> | <i>194 e Ft</i> |
| ▪ <i>Fogorvosi ellátás társulási hozzájárulás</i> | <i>400 e Ft</i> |
| ▪ <i>Fejlesztő foglalkoztatás (SzGyF) támogatása</i> | <i>6.890 e Ft</i> |
| ▪ <i>„Tisztítsuk meg az Országot! pilot projekt támogatása</i> | <i>9.947 e Ft</i> |
| ▪ <i>Óvoda – önk. társulási támogatás, elszámolás</i> | <i>4.340 e Ft</i> |
| ▪ <i>"Hungarikum" pályázat Kapuvár gyöngyszemei</i> | <i>3.944 e Ft</i> |
| ▪ <i>RMK – nyári diákmunka</i> | <i>574 e Ft</i> |

IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 1.492.000 e Ft

4.1 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások 1.352.000 e Ft

- | | |
|--|---------------------|
| • <i>Felsőmező utca felújítása</i> | <i>40.000 e Ft</i> |
| • <i>Út és híd felújítás - Széchenyi utca</i> | <i>200.000 e Ft</i> |
| • <i>Bentlakásos idősek otthona kialakítása II.</i> | <i>800.000 e Ft</i> |
| • <i>Házhelyi óvoda tálaló konyha felújítása</i> | <i>10.000 e Ft</i> |
| • <i>Kapuvári strandfürdő fejlesztésére</i> | <i>300.000 e Ft</i> |
| • <i>RMK Muzeális Kiállítóhely vizesblokk felújítása</i> | <i>2.000 e Ft</i> |

4.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások 140.000 e Ft

- | | |
|--|--------------|
| • TOP- 1.4.1-19 Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése | 140.000 e Ft |
|--|--------------|

V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről 3.769 e Ft

5.1 Működési célú átvett pénzeszközök 2.895 e Ft

- | | |
|---|------------|
| • Koronavírus - Adományszámla bevétele | 895 e Ft |
| • Visszatérítendő támogatás megfizetése | 2.000 e Ft |

5.2 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 874 e Ft

- | | |
|-------------------------------------|----------|
| • Kölcsönök visszatérülése | 175 e Ft |
| • „Velux pályázat”- óvoda játékszer | 699 e Ft |

VI. Felhalmozási célú bevételek**60.615 e Ft****6.1. Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése****60.615 e Ft**

<i>Cseresznye sori telekkiegészítések</i>	<i>2.205</i>
<i>Víztorony utcai 19 db telek értékesítése</i>	<i>54.015</i>
<i>Telekkiegészítés 1489/19 hrsz</i>	<i>4.395</i>

VII Finanszírozási bevételek**2.210.535 e Ft****7.3 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele****2.178.947 e Ft**

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

7.4 Államháztartáson belüli megelőlegezés**31.588 e Ft**

Itt található a 2020. december hónapban kiutalásra került 2021. évi állami támogatás előlege, ez az összeg a 2021. évi költségvetésünkben, mint visszafizetési kötelezettség már beépítésre került.

KIADÁSOK TELJESÜLÉSE

Az önkormányzat konszolidált kiadási előirányzatainak teljesüléseit a rendelet *1. melléklete* tartalmazza. A kiadási főösszeg **2.416.052 e Ft**, amely 45,05 %-os teljesülést mutat a módosított előirányzathoz képest. A működési kiadások teljesülése 86,53 %, míg a felhalmozási kiadásoké 28,60 %, aminek alacsonyabb szintje az elnyert pályázatok több éven keresztül megvalósításából, valamint a képzett tartalékok felhasználatlanságából fakad. Részletesen az önkormányzat és a költségvetési intézmények kiadásai a rendelet *4. és 5. mellékletében* található kötelező-, önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban.

Önkormányzatunk személyi kiadásai és a munkaadókat terhelő járuléki költségvetésünk teljesülésének 24,75 %-át teszi ki. Dologi kiadások aránya 17,57 %.

Kiadási jogcímek	Teljesítés		Változás
	2019.év	2020.év	
Személyi juttatások	530 728	512 342	96,54
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	98 841	85 642	86,65

1. A személyi kiadások az engedélyezett létszámokkal a törvényi és ágazati jogszabályok alapján kerültek tervezésre. A 2020. évben nem változott a közalkalmazotti illetményalap. 2020. január 1-jétől a minimálbér mértéke bruttó 161.000 Ft/hó, illetve a középfokú iskolai végzettséghez, vagy szakképzettséghez kötött munkakör betöltése esetén az elvárt garantált

bérminimum bruttó 210.600 Ft/hó lett, melyet teljeskörűen elvégeztünk. Kifizetésre kerültek továbbá a különböző ágazatokban biztosított pótlékok, mint a szociális és kulturális ágazati pótlékok, valamint a bérkompenzációk. Az év során az EFOP-os pályázatunk megvalósítása július 31.-ével lezárult volna, de a veszélyhelyzet következtében ez - az összes pályázzal együtt - további 3 hónappal hosszabbodott. Augusztus 1.-től 6 fő helyett 3 főt alkalmaztunk szeptember 29.-éig az önkormányzatnál, az Ő bérük és a további pályázatok megvalósításához kapcsolódó megbízási díjak is jelentkeznek a teljesülésben. Az előirányzat teljesülése tartalmazza a képviselő-testület, a külsős bizottsági tagok juttatásait is.

2. A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulás mértéke június 30.-ig 17,5 % volt, azt követően 15,5 %-ra csökkent.

3. Dologi kiadások: **424.405 e Ft**

Az önkormányzat költségvetésében kiemelten szereplő **dologi kiadások** teljesülései részletesen megtalálhatók a rendelet 7. *mellékletében*. A „szokásos” városi dologi kiadások teljesülésére a takarékoság volt jellemző. A táblázatban jelentkeznek a különböző pályázatok megvalósítása során keletkezett dologi kiadások, amik összességében meghaladják a 81 millió Ft összeget.

Az intézmények dologi kiadásai az 5. mellékleten szerepelnek. A dologi kiadások között szerepelnek az intézmények épületeinek közműkötségei, a gyermekek étkeztetésével, a közművelődéssel, múzeumüzemeltetéssel és könyvtárműködtetéssel kapcsolatos költségek is. Ezek összességében alacsonyabb szinten teljesültek az előző évhez viszonyítva, hisz a feladatellátás is alacsonyabb szinten működött.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai - Szociális és gyermekjóléti kiadások: **11.800 e Ft**

A szociális és gyermekjóléti ellátások teljesülése részletesen megtalálható a rendelet 8. *mellékletében*. A 2020. március 11.-ével meghirdetett veszélyhelyzetet követően szükségessé vált a pénzben és természetben nyújtott szociális és gyermekjóléti ellátások helyi szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet módosítása, amely keretében megteremtettük a települési támogatás (beleértve a méltányosságból nyújtott települési támogatást is) természetbeni ellátásként – tartós élelmiszer formájában – történő nyújtásának lehetőségét, illetve szabályozásra került a támogatások igénylésének gyakorisága, maximális összege. Ezért az évben a rendkívüli települési támogatás kifizetése elsődlegesen természetbeni juttatás keretében történt. Költségtakarékosság szempontjából ezt az időszak nagyrésztében az adományszámla terhére biztosítottuk.

5. Egyéb működési célú kiadások: **258.176 e Ft**

5.1 Elvonások, befizetések	356 e Ft
5.3 Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	70.128 e Ft
5.4 Működési célú támogatások államháztartáson belülre	187.692 e Ft

Az **5.1 Elvonások, befizetések** soron jelentkezett az előző évben fel nem használt téli rezsicsökkentési támogatás visszafizetése.

Az **5.3 és 5.4 Működési célú pénzeszköz átadások** részletesen megtalálhatók a *9. mellékleten*. A tavalyi évben a civilszervezetek, és a városi amatőr művészeti csoportok támogatása a pandémiás helyzet miatt nem volt releváns. Támogatást a Kapuvári Mentők Egyesülete kapott fertőtlenítő-, takarító- és tisztítószer, valamint védőfelszerelések és eszközök vásárlására. Az év során a KAPUKOM Kft. közfeladat ellátási szerződése alapján biztosított támogatása került emelésre a parkolódíj kiesése miatt.

Az államháztartáson belüli teljesülések között magasabb tételként jelentkezik a Szociális társulás számára átadandó állami támogatás összege.

6. Beruházások (Áfá-val) 429.863 e Ft

7. Felújítási kiadások (Áfá-val) 638.387 e Ft

Az Önkormányzat és az Intézmények által elvégzett **beruházások és felújítások** részletezése megtalálható a rendelet *6. mellékletén*. A veszélyhelyzet kihirdetését követően felülvizsgálatra kerültek az eredetben tervezett beruházási és felújítási célok. Elsődleges prioritást élveztek a támogatási forrással rendelkező fejlesztések folytatása, valamint a vírushelyzet miatt bezárt strandfürdő felújításának elindítása.

A teljesülési arányok mutatják, hogy a hazai és uniós pályázati támogatással rendelkező beruházásaink, felújításaink megvalósítása több esetben elindult. Itt említeném meg a TOP-os forrásból megvalósuló Inkubátorház és a Szolgáltatóház projektünk kivitelezéseinek befejezését. A hazai forrásból megvalósuló Bentlakásos idősotthon első 20 fő befogadására alkalmas épületének kialakítását, könyvtár felújítását, valamint a múzeum vizesblokkjának felújítását. A szintén hazai forrásokkal támogatott Zrínyi utca felújítása, Széchenyi utca vasúti hidat követő szakaszának és a Kis-Rába híd felújítása is lezárult. Elkezdődött, és a 2021. évben befejeződik a volt húsgyár területén megvalósuló játszótér és park megépítése. Saját forrásból elindult a strandfürdő tan- és pancsolómedence víztechnológiai felújítása, elkészült a villamosenergia ellátás átalakítása és a vízvezeték rendszer felújítása, valamint tereprendezés. A TOP-os támogatással rendelkező bölcsőde fejlesztésünk előkészítése megtörtént, a kivitelezés az idei évben elkezdődik.

Az új hazai források, mind a bentlakásos idősotthon 2. ütemének építése, mind a strandfürdő és távvezeték felújítása beépítésre került a költségvetésbe, de megvalósításuk az idei év feladata.

8. Egyéb felhalmozási kiadások 29.854 e Ft

A *9. melléklet* részletesen tartalmazza a kifizetéseket. A Képviselő-testület fejlesztési támogatást biztosított a Házhelyi tagóvoda területén létesítendő műfüves kispálya megépítésének 30 %-os önerejére, valamint a Szent Anna Plébánia - Sarlós Boldogasszony templomának tető, és külső felújítás költségeihez történő hozzájárulásra. A Kapuvári Hőszolgáltató Kft. támogatást kapott a barna mezős beruházáshoz tervezett sportcsarnok és szolgáltató ház távhővezetékének építési költségeihez. Ezen kívül kifizetésre kerültek a társasházi hozzájárulások.

A teljesülési soron a 2019. év végén kapott 2020. 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. mellékletben** került feldolgozásra a költségvetési szervek és az önkormányzat maradványa, ez összesen **2.802.874 e Ft**.

A Rendelet további mellékletei

A rendelet **11. mellékletében** az önkormányzat költségvetési szerveinek 2020. évi nyitó és záró létszámkerete került bemutatásra.

A rendelet **12. melléklete** a támogatási szerződéssel rendelkező Európai Unió pályázataink 2020. évi teljesült bevételeit és teljesült kiadásait tartalmazza.

A rendelet **13. melléklete** tartalmazza az Önkormányzat összesített számviteli mérlegét, a **14. melléklet** a vagyonkimutatását, a **15. melléklet** pedig az önkormányzat eredménykimutatását.

A vagyon alakulása

(ezer forintban)

Eszközök	Állomány a tárgyév elején	Állomány a tárgyév végén	Változás
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	9 404 684	9 978 236	573 552
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	709	963	254
C) PÉNZESZKÖZÖK	2 230 694	2 851 063	620 369
D) KÖVETELÉSEK	1 402 463	1 417 842	15 379
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	1 415	-12 247	-13 662
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	13 039 965	14 235 857	1 195 892

Források	Állomány a tárgyév elején	Állomány a tárgyév végén	Változás
G/ SAJÁT TŐKE	11 390 845	11 854 521	463 676
H) KÖTELEZETTSÉGEK	105 405	190 481	85 076
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 543 715	2 190 855	647 140
FORRÁSOK ÖSSZESEN	13 039 965	14 235 857	1 195 892

Önkormányzati szinten a Befektetett eszközök állománya év végével mintegy 574 millió Ft-tal növekedett. Ezen belül a növekedést a beruházások, felújítások 940 millió Ft-os aktiválása okozta, csökkenésként jelentkezett az értékesítés, selejtezés és értékcsökkenés elszámolása 366 millió Ft összegben. A Pénzeszközök záró állománya több mint 620 millió forinttal emelkedett, amit a kiutalt támogatási előlegek magas összege indokol. A Követelések növekménye meghaladta a 15 millió Ft-ot, mely a közhatalmi bevételek tárgyevi könyvelés előírása mellett a költségvetési évet követően esedékes közhatalmi követelésekből, valamint a költségvetési évet követően esedékes működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérüléséből (Hőszolgáltató Kft. 7 millió Ft) származik.

A saját tőke növekedését a mérleg szerinti eredmény okozta. A kötelezettségek növekménye 85 millió Ft volt, mely nagymértékben a szállítói állomány összegéből áll. A passzív időbeli elhatárolások a fel nem használt pályázati támogatások elhatárolásából adódnak.

HITELEK

Az állam adósságátvállalását követően már 2014. február 28.-tól nincs az önkormányzatnak adóssága. Rendelkezésünkre állt azonban egész évben a számlavezető hitelintézetünktől 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 2020. évi zárszámadásának **pénzügyi mérlegét az 1. tájékoztató táblán** találják meg, itt összehasonlítóképpen a 2019. év teljesüléseit is bemutattuk.

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

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. tájékoztató táblán** a **pénzeszközök változásának levezetését** végeztük el.

A **4. tájékoztató táblán** az Önkormányzat minősített többségi tulajdonú gazdasági társaságai 2020. december 31-i pénzügyi helyzetéről, valamint az Önkormányzatnak a gazdasági társaságai felé fennálló kötelezettségeiről és követeléseiről adtunk információt.

Az alábbi táblázatban az évvégi **szállítói állomány lejárat szerinti bontása** került bemutatásra 2020. december 31. időpontra.

e Ft-ban

	Önkorm.	Polgárm. Hivatal	Király-tó Óvoda és Bölcsőde	RMK és VK	Mind- összesen
Nem lejárt tartozás	103 239	1 005	0	0	104 244
0-30 nap között lejárt tartozás	4	75	0	112	191
31-60 nap között lejárt tartozás	0	80	0	0	80
61-90 nap között lejárt tartozás	0	0	0	0	0
91-365 nap között lejárt tartozás	0	0	0	0	0
1 éven túl lejárt tartozás	0	0	0	0	0
Lejárt tartozás összesen	0	0	0	112	271
Összesen	103 243	1 160	0	112	104 515

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, melyek a 2021. évi költségvetési rendeletbe már beépítésre kerültek.

e Ft-ban

Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	Kiadás vonzata évenként		
		2021	2022	2023
Településrendezési terv általános felülvizsgálata	2019	16 625		
TOP-2.1.1-16 Barnamezős területek rehabilitációja Kapuváron	2018	430 905		
TOP-5.3.1-16 A helyi identitás és kohézió erősítése Kapuváron	2019	13 834		
TOP-1.1.1-16 Szolgáltatóház kialakítása Kapuváron	2018	5 997		
TOP-1.4.1-19 Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése	2019	128 802		
TOP-7.1.1-16 Kapuvári Civil Központ létrehozása	2020	81 275		
KEHOP-1.2.1-18 „KAPUVÁR települési klímastratégiájának kidolgozása, klímatudatosságot erősítő szemléletformálással”	2019	16 402		
BM - Házhelyi óvoda tálaló konyha felújítása	2020	13 333		
BM - Kapuvári strandfürdő fejlesztésére	2020	300 000		
BM - Felsőmező utca felújítás	2020	60 586		
BM - Bentlakásos idősek otthona kialakítása I. ütem	2019	236 612		
BM - Bentlakásos idősek otthona kialakítása II. ütem	2020	790 253		
Kubinyi Ágoston Program - RMK Muzeális Kiállítóhely mellékhelyiség kialakítása és teakonyha korszerűsítése	2020	2 000		
Összesen		2 096 624	0	0

További tájékoztatási kötelezettségünknek eleget téve bemutatom a **gazdasági társaságokban található önkormányzati részesedéseinket**. Az előző évhez képest változás nem történt.

Megnevezés	Névérték (Ft)	Részesedés aránya (%)
„Jószív” Temetkezési Kft.	690 664	2,34
Kapuvári Hőszolgáltató Kft.	50 500 000	100
Kapukom Kommunális, Kommunikációs és Ipari Park Kft.	31 000 000	100
Kapuvári Kéz-Mű Nonprofit Kft.	3 030 000	100
„Pannon-Víz” Zrt.	65 800 000	5,01
Rábaköz-Sokoróalja Nonprofit Kft.	2 000 000	40
Összesen	153 020 664	

Az előző év rendkívüli időszak volt az intézményrendszernek is, ezért pár mondatban összefoglalom az eseményeket:

Király-tó Óvoda és Bölcsőde

2020 márciusában a koronavírus járvány miatt kialakult helyzetben folyamatos változásoknak kellett gyorsan megfelelni a jogszabályi és a járványügyi előírások betartása mellett. A megelőzéssel kapcsolatosan szigorúbb higiéniai szabályokat vezettek be. Szájmaszkok, kesztyűk, fali kézfertőtlenítő berendezések és fertőtlenítőszer beszerzését rövid időn belül meg tudták oldani. Fertőtlenítőszereket a saját költségvetésükből, önkormányzati támogatásból szerezték be. Minden óvodai telephely kapott az Állami Egészségügyi Ellátó Központ támogatásból is fertőtlenítőszereket.

Rendkívüli szünetet rendeltem el a kapuvári óvodákban és bölcsődében. Községi tagintézményekben Babót község, az Osló község és a Veszény község Polgármesterei is a rendkívüli szünet elrendeléséről hoztak határozatot. (45/202. (III.14.) Korm. rendelet). Az óvodákban városi szinten átlag 25 fő, a bölcsődében átlag 8 fő kisgyermek kért ügyeletet ebben az időszakban.

Feladatuk volt az optimális munkarend kialakítása (ügyeleti rend, fertőtlenítő nagytakarítások biztosítása, home office, dokumentációs rend biztosítása, a nyári karbantartási, lomtalanítási munkák átütemezése, szabadságolások). Az óvodapedagógusok zárt online szülői csoportokat hoztak létre, de ez a kommunikációs csatorna jól működött az intézmény hatékony működtetésében is.

A Kormány két hét nyári zárást javasolt az óvodákban a fenntartók számára, de a lehetőséget mérlegelve, nem zárt be óvodánk a nyári időszakban, hanem munkaszervezéssel oldották meg minden feladatellátási helyünkön (óvoda, bölcsőde) a folyamatos nyitvatartást.

A központi ételmezési konyha működésében szigorú eljárásrendet alakítottak ki (beszállítók fogadása, ételkiadás). Sor került egyszer használatos ételdobozok beszerzésére. A konyha folyamatosan, zökkenőmentesen látta el a városban a gyermekétkeztetést (ügyelet, elvitel), és a szociális étkeztetést is.

2020. július 1-től a Nyitott KAPU-VÁR TSzSz Központtal kötött szerződés alapján – vásárolt ételmezéssel - az intézmény központi ételmezési konyhája látja el a szociális étkezésben résztvevőket.

Rábaközi Művelődési Központ, Városi Könyvtár és Muzeális Kiállítóhely

Év elején, a karácsonyi leállás után még újra indultak szakkörök, megvalósultak a klubfoglalkozások. Közreműködtek a Kapuvári Böllérmáj és Gasztronómiai Fesztivál megvalósításában. Bérletes előadások közül még egy előadásra sor került, aztán a márciustól induló időszakra tervezett programok elmaradtak.

Nyáron a járványügyi szabályoknak megfelelően táborokat szerveztek az Erzsébet-program keretében. Egész nyáron alkotó- és sportfoglalkozásokat, kirándulásokat, strandprogramokat, játék-foglalkozásokat biztosítottak a gyerekeknek.

Ősszel ismét elindítottak néhány szakkört, de aztán novembertől teljes bezárás következett.

Mindhárom intézményben megmaradt a munkavállalók létszáma, elbocsátás nem történt, a feladatok típusában történtek változások. Év elején segítettek a maszkok varrásában. A múzeumban online tárlat-vezetéseket tartottak, amelyekhez feladványokat is kapcsoltak. Megtörtént az épületekben a nagytakarítás. Sor került leltározásra, selejtezésre, a kisebb javítási munkálatokra. A Városi Könyvtár belül teljesen megújult. Az intézmények zárva tartása alatt pótolták az elmaradt adminisztrációs feladatokat, intézték a folyamatban lévő pályázati ügyeket, ebben segítették a civil szervezeteket is, illetve további pályázatok beadásán is munkálkodtak.

Összefoglalóan elmondható, hogy a járványügyi helyzet az egész év folyamán rányomta bélyegét a város működésére, és működtetésére. Az időben létrehozott Stratégiai Munkacsoport munkájának és jelzéseinek köszönhetően elég pontos információnk volt a járványnak a városban történt lefolyásáról, és így a szükséges intézkedéseket is meg tudtuk hozni. Talán ennek is köszönhető, hogy a koronavírus terjedése kezelhető szinten maradt. Ezt igazolja vissza, hogy a városban működő cégek nagy része folyamatosan tudott működni, így iparűzési adó bevételeink a vártnál jobban alakult. Nyilvánvalóan takarékosági intézkedéseket kellett bevezetnünk, de a város működése szempontjából legfontosabb tevékenységekre tudunk fordítani. A pályázati beruházásaink is ütemszerűen haladtak, sőt a 2021. évben megvalósításra kerülőket megfelelően tudtuk előkészíteni.

Kapuvár, 2021. május 19.

Hámori György
polgármester

Az előterjesztést készítette:

Lugosiné Kelemen Judit
gazdasági irodavezető