



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Tárgyalja: Gazdasági bizottság
Humán bizottság

..... napirendi pont

B E S Z Á M O L Ó KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK III. NEGYEDÉVI TELJESÍTÉSÉRŐL

Tisztelt Képviselő-testület!

Kapuvár Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetése 2024. február 29-én került elfogadásra az 5/2024. (II.29.) önkormányzati rendelettel. E rendelet az eltelt időszakban kétszer került módosításra június 27-én és szeptember 11-én. A jelenlegi beszámoló a már módosított előirányzatokhoz viszonyítva a szeptember 30-i pénzügyi teljesítési állapotot tükrözi.

BEVÉTELEK

Az önkormányzat bevételeit összességében **95,52 %-os** szinten teljesítette, ezen belül a **tárgyévi költségvetési bevételek teljesülése 88,57%-os**, az előző években képződött maradvány 100 %-os technikai teljesítése emeli átlagban a teljesítési szintet 95 % fölé.

A bevételek teljesülése városi szinten összesítve az *1. melléklet 1. táblázatában található meg*. Az Önkormányzat számadatai a *3. mellékletben*, a költségvetési szervek bevételei az *5.1; 5.2; 5.3; és 5.4 mellékletekben* található meg részletesen.

Az önkormányzat működési bevételei összességében **89,45 %-os**, felhalmozási bevételei **99,88 %-os** teljesítési szintet értek el.

I. Az önkormányzat **közhatalmi bevételei** összességében 120,79 %-os szintet mutatnak. A vagyoni típusú adók teljesülése 105,67 %. Ezen belül a magánszemélyek kommunális adójának teljesülését az alábbiak emelték: az év folyamán a közhiteles nyilvántartásból származó adatok alapján feltárássra került ingatlanok után megállapított adó, valamint az újonnan épült társasházak lakásbérleti jogviszonnyal rendelkező bérlőinek bevonása az adózói körbe. A telekadó teljesülését emelte a Petőfi major 4334 hrsz alatti telekcsoport újra osztása és kialakítása révén visszamenőleges, több évre megállapított adóbevétele.

Az iparüzési adó bevételnél 123,02 %-os teljesülést értünk el. A 2023. évi gazdasági növekedés, az infláció csökkenése, a kis- és középvállalkozások számára nyújtott adóelőny (HIPA felezés) megszűnése, valamint a vállalkozások árbevétel növekménye együttesen hozzájárult a 2024. évi iparüzési adóbevételünk emelkedéséhez. Továbbá 84 vállalkozás kikerült a helyi rendeletünkben biztosított 1 millió forintos adóalap alatti adómentességből, így ezen adózók 2024. évben már adóztak. A további adónemek teljesülése is arányosnak tekinthető.

A közhatalmi bevételek részletes indoklása a mai napon benyújtásra került Önök elé a „BESZÁMOLÓ a helyi adókból származó bevételek alakulásáról” előterjesztés keretében. A költségvetés teljesítéséről szóló beszámolóban kimutatott teljesítések és a fentiekben említett beszámolóban szereplő összegek közti eltérést a számviteli szabályok szerinti túlfizetések és hátralékok korrekciós könyvelése okozza.

II. A működési bevételek összességében 78,36 %-on teljesültek. Ezen belül az önkormányzat általi bevételek 78,94 %-ot értek el, melynek részletezése a 3. *mellékleten* megtekinthető. Az egyéb bevételek sor teljesítését az MVM által visszatérített 2023. évi közvilágítási díj összege (9,8 M Ft), valamint a 2023. év után járó MOHU EPR illetmény összege (2,6 M Ft) emelte meg többszörösére, mint a tervezett előirányzat. Az Intézményi működési bevételek teljesülése 77,52 %-os szintet mutat, ami arányosnak tekinthető.

III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről sorunk összességében 78,56 %-os teljesülést mutat.

- Az önkormányzatok működési támogatásai 1.199.709 e Ft
 - *Helyi önk. működésének ált. támogatása (B111)* 246.332 e Ft
 - *Települési önk. egyes közoktatási feladatok tám. (B112)* 368.231 e Ft
 - *Települési önk. szoc., gyermekjóléti fel. tám. (B1131)* 328.431 e Ft
 - *Települési önk. gyermekékeztetési fel. tám. (B1132)* 105.508 e Ft
 - *Települési önk. kulturális feladatainak tám. (B114)* 32.057 e Ft
 - *Működési célú költségvetési támogatás és kieg. tám.* 119.150 e Ft

- Az egyéb működési célú támogatások az alábbiak szerint teljesültek: 18.161 e Ft
 - *OEP támogatás iskola-egészségügyi feladatellátásra* 553 e Ft
 - *Fejlesztő foglalkoztatás támogatása (SzGyF)* 8.071 e Ft
 - *Közfoglalkoztatott támogatás -önk.* 1.155 e Ft
 - *Polgármesteri Hivatal – választási költségek támogatása* 7.365 e Ft
 - *Király-tó Óvoda és Bölcsőde társulási elszámolása* 917 e Ft
 - *RMKVK –civil szervezet támogatása Kapuvár önkormányzata* 100 e Ft

V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről előirányzat teljesülése 100,00 %-os szintet ért el.

- Működési célú átvett pénzeszközök
 - *NKHV Zrt. Illegális hulladék felszámolása támogatás* 6.682 e Ft
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök
 - *Lakossági kölcsön törlesztése* 45 e Ft

VI. Felhalmozási célú bevételek előirányzat teljesülése 58,04 %-os szintet ért el.

- *Telek értékesítés* 4.900 e Ft
- *Fő tér 7. társasház tulajdoni hányad változása* 1.990 e Ft

VII. Finanszírozási bevételek soron teljesült az előző években képződött költségvetési maradvány felhasználása, ami összegében technikai jellegű teljesülés. Itt jelentkezik még az Államháztartáson belüli megelőlegezés összege a közfoglalkoztatás támogatásához.

KIADÁSOK

Az önkormányzat kiadásai **65,07 %-on** teljesültek, ami megfelel a tárgyévi költségvetési kiadás szintjének. Az előző években képződött felhalmozási tartalék nagy része még rendelkezésre áll.

A kiadásokon belül a működési kiadások 68,66 %-on, a felhalmozási kiadások 63,16 %-on teljesültek.

A fentiek számszerűsített teljesítései önkormányzati összesített szinten a *1. melléklet*, *2. táblázatán*, az önkormányzat kiadásai részletesen a *4.*, a költségvetési szervek pedig az *5.1*; *5.2*; *5.3*; és az *5.4 mellékletekben* megtalálhatók.

A működési kiadások között szereplő **személyi juttatások** és **munkaadókat terhelő járulékok** időarányosan teljesültek.

A **dologi kiadások** 59,90 %-os teljesülése költségtakarékosság mellett szintén időarányosnak tekinthető. Az Önkormányzat dologi kiadásainak teljesülése 56,38 %, melynek részletezése megtalálható a *7. mellékleten*. Az Intézmények dologi kiadásai is időarányosnak tekinthetők.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** sor részletezése megtalálható a *8. mellékleten*. A teljesülési szint 61,70 %. A rendkívüli települési támogatás kifizetése elsődlegesen természetbeni juttatás keretében történik.

Az **egyéb működési célú kiadások** sor teljesülése összességében 76,06 %. A *9. melléklet* az átadott pénzeszközöket, és a támogatásértékű kiadásokat mutatja be részletesen. E jogcímen található nagyobb arányban az önként vállalt feladatok. A sport támogatások, civil szervezetek támogatása, valamint a városi amatőr művészeti csoportok támogatása csak részben került felosztásra. A teljesülések között elsősorban a Kapukom Kft. és Kapuvári Strandfürdőüzemeltető Kft., Sereg-Kapu Közlekedési Kft. részére átutalt közfeladat ellátását finanszírozó támogatás jelentkezik.

Itt jelentkezik továbbá a Kapuvár Térségi Szociális és Gyermejjóléti Szolgálati Társulás részére tovább utalandó feladatfinanszírozás állami támogatás összege is. A táblázat tartalmazza az iskola-egészségügyi ellátás támogatásának tovább utalását és a BURSA Hungarica támogatást is.

Az önkormányzat által megvalósult **beruházásokat** és **felújításokat** a *6/a. melléklet* részletesen tartalmazza. A beruházások 41,56 %-ban, a felújítások 47,06 %-ban teljesültek. A saját erős beruházások, felújítások közül kiemelném a strandfelújítási programon belül megvalósult K71 számú kútról való vízellátás biztosítását, a hígítómedence megépítését, közművek kiváltását. A 2023. évvégén elkészült közvilágítási korszerűsítés kifizetése az idei évet terheli. Az út, járda felújítási programban elvégzett munkálatok tételesen megtalálhatók, a harmadik ütem kifizetése a IV. negyedévben történt meg. A TOP-Plusz pályázati forrással rendelkező projektek közül az alábbi beruházások, felújítások teljesültek: RMK nézőtér felújítása, KSE új öltöző kialakítása, Felsőmező utcai zöldfelület felújítása, játszótér kialakítása, RMK melletti játszótér felújítása, fogorvosi szék beszerzése a gyermekfogászat részére, háziorvosok részére elektronikai- és orvostechnológiai eszközök beszerzése. Folyamatosan készülnek a kiviteli tervek, építési tervdokumentációk. Sikeres közbeszerzési eljárást követően elkezdődött az Arany János utcai óvoda épület korszerűsítése és bővítése, melynek keretében egy új 25 fős csoportszoba és tornaszoba kerül kialakításra, valamint a csapadékvíz-elvezetés rekonstrukciója. A pénzügyi teljesülések a 2024. év IV. negyedévet és a 2025. évet érintik.

A TOP-Plusz pályázatok megvalósítása folyamatos, több költségvetési évet átívelők.

Az intézmények beruházásait a 6/b. *melléklet* mutatja részletesen.

Az **egyéb felhalmozási kiadások** soron szereplő tétel esetében 99,72 %-os teljesülés történt, ami tételesen megtalálható a 9. *mellékleten*. Itt található a KAPUKOM Kft. Balatonakali tábor faházainak felújításához, Kapuvári Hőszolgáltató Kft. szükséges beruházásaihoz, a Római Katolikus Egyházközségnek a Szent Anna templombelső javító festéséhez biztosított támogatások összege, valamint a társasházi hozzájárulások sora.

2024. szeptemberében a 256/2021. (V. 18.) Korm. rendelet 255. § (1) pontja szerint a Magyar Államkincstár a fel nem használt és elszámolásra be nem nyújtott támogatási előlegek visszafizetését kérte. Az eljárásrend szerint ezen összegek a kifizetési kérelmek benyújtásával, illetve előleg lehívási kérelem újbóli benyújtásával ismét kiutalásra kerülnek. Az azóta eltelt időszakban 193,2 M Ft már kiutalásra került, és további 164,3 M Ft lehívása is elindult.

A beszámoló összeállításakor elkészítettük az önkormányzati bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti összehasonlítását, ami a 2. *mellékleten* került bemutatásra.

A 10. *mellékleten* megtalálhatóak az Európai Uniós támogatással megvalósuló projektek III. negyedévi bevételei és kiadásai.

Önkormányzatunk a rendelkezésre álló folyószámlahitel keretéhez az elmúlt időszakban nem nyúlt hozzá, adósság állományunk nincs!

Tisztelt Képviselő-testület!

Költségvetésünk pénzügyi teljesülése a módosított költségvetési rendelethez viszonyítva a III. negyedévben mind bevételi oldalon, mind kiadási oldalon időarányosnak tekinthető. Kérem, hogy a beszámolót szíveskedjenek megvitatni és elfogadni.

Kapuvár, 2024. november 20.

Horváth László
polgármester

Az előterjesztést készítette:
Lugosiné Kelemen Judit
gazdasági irodavezető

HATÁROZATI JAVASLAT

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja az Önkormányzat 2024. év háromnegyedéves gazdálkodásáról szóló beszámolóját.