



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Tárgyalja: Gazdasági bizottság
Humán bizottság

..... napirendi pont

B E S Z Á M O L Ó KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK I. FÉLÉVI TELJESÍTÉSÉRŐL

Tisztelt Képviselő-testület!

Kapuvár Városi Önkormányzat 2025. évi költségvetése 2025. február 27-én került elfogadásra a 4/2025. (II.27.) önkormányzati rendelettel. E rendelet az eltelt időszakban egyszer került módosításra június 26-án. A jelenlegi beszámoló a már módosított előirányzatokhoz viszonyítva a június 30-i pénzügyi teljesítési állapotot tükrözi.

BEVÉTELEK

Az önkormányzat bevételeit összességében **58,54 %-os** szinten teljesítette, ezen belül a **tárgyévi költségvetési bevételek teljesülése 39,99 %-os**, az előző években képződött maradvány 100 %-os, a technikai teljesítésülés emeli átlagban a teljesítési szintet 58 % 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 **54,56 %-os**, felhalmozási bevételei **62,26 %-os** teljesítési szintet értek el.

- I.** Az önkormányzat **közhatalmi bevételei** összességében 48,33 %-os szintet mutatnak. A vagyoni típusú adók teljesülése 46,29 %, ami megfelel az ekkor elvártaknak. Az iparüzési adó bevételnél 48,73 %-os teljesülést értünk el, ami szintén megfelel az elvárásoknak. A további adónemek teljesülései is arányosnak tekinthetők.
- II.** A **működési bevételek** összességében 46,79 %-on teljesültek. Ezen belül az önkormányzat általi bevételek 44,61 %-ot értek el, melynek részletezése a *3. mellékleten* megtekinthető. A melléklet mutatja, hogy az alacsonyabb teljesülési szintet a Pannon-Víz Zrt. által fizetett vagyonüzemeltetési díj befolyásolja. A későbbi elszámolást követően kerül a technikai teljesülés e sorra, valamint a felújítási táblánkba is. Az Intézményi működési bevételek teljesülése 48,87 %-os szintet mutat, ami arányosnak tekinthető.
- III.** **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** sorunk összességében 53,59 %-os teljesülést mutat.

- Az önkormányzatok működési támogatásának részletezése a 3. mellékleten megtalálható jogcímenként. 807.325.285 Ft
- Az egyéb működési célú támogatások az alábbiak szerint teljesültek: 40.373.523 Ft
 - NEAK támogatás iskola-egészségügyi feladatellátásra 281.100 Ft
 - NEAK támogatás háziorvosi finanszírozás 12.675.700 Ft
 - TOP_PLUSZ-3.1.3-23-GMI-2024-00007 Helyi humán fejlesztések Kapuváron I. ütem támogatási előleg 5.550.000 Ft
 - Fejlesztő foglalkoztatás támogatása (SzGyF) 6.146.173 Ft
 - Közfoglalkoztatott támogatás -önk. 793.921 Ft
 - Király-tó Óvoda és Bölcsőde társulási elszámolása 8.300.580 Ft
 - RMKVK – KVÖ támogatása Kertbarátok Köre 150.000 Ft
 - RMKVK-TOP_PLUSZ Kapuvár Város csapadékvíz-elvezetésének rekonstrukciója I. ütem támogatási előleg 6.476.049 Ft

IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről sorunk összességében 19,05 %-os teljesülést mutat.

- Kapuvár Város csapadékvíz-elvezetésének rekonstrukciója I. ütem 253.987.210 Ft
- Az egészségügyi alapellátás fejlesztése a kapuvári háziorvosi körzetekben 15.424.000 Ft
- Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ bővítése 25.164.690 Ft

Az előlegek lehívása a kivitelezési szerződések megkötését követően lehetséges.

VI. Felhalmozási bevételek előirányzat során a teljesülés 100 %-os. Itt jelentkezik a Szabadság utcai telkek és a Cseresznye sori telekkiegészítés értékesítésének nettó bevétele.

VII. Finanszírozási bevételek soron teljesült az előző években képződött költségvetési maradvány felhasználása, ami összegében technikai jellegű teljesülés.

KIADÁSOK

Az önkormányzat kiadásai **26,72 %-on** teljesültek, ami megfelel a tárgyévi költségvetési kiadás szintjének, mivel a kiadási előirányzatok között teljes összegben beállításra kerültek a TOP_Plusz pályázatok, de felhasználásuk több éven keresztül történik, illetve az előző években képződött felhalmozási tartalék nagy része még rendelkezésre áll.

A kiadásokon belül a működési kiadások 43,72 %-on, a felhalmozási kiadások 10,64 %-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** 38,21 %-os teljesülése szintén időarányosnak tekinthető. Az Önkormányzat dologi kiadásainak teljesülése 29,56 %, melynek részletezése megtalálható a

7. *mellékleten*. A településüzemeltetéssel kapcsolatos kiadások teljesülése a II. félévben jelentkezik nagyobb arányban. Az Intézmények dologi kiadásai is időarányosnak tekinthetők.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** sor részletezése megtalálható a 8. *mellékleten*. A teljesülési szint 42,44 %. A rendkívüli települési támogatás kifizetése elsődlegesen természetbeni juttatás keretében történik. A születési támogatás felhasználása a dologi kiadások között jelentkezik.

Az **egyéb működési célú kiadások** sor teljesülése összességében 49,65 %. A 9. *melléklet* az önkormányzat által 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. A teljesülések között szerepel még a Kapukom Kft., Kapuvári Strandfürdőüzemeltető Kft., valamint a Sereg-Kapu Közlekedési Kft. részére átutalt közfeladat ellátásához kapcsolódó támogatások összege.

Az államháztartáson belülrre átadott pénzeszközök között a Kapuvár Térségi Szociális és Gyermekjóléti Szolgálati Társulás részére tovább utalt feladatfinanszírozás (állami támogatás) összege, valamint az iskola-egészségügyi ellátás támogatásának tovább utalása és a BURSA Hungarica támogatás összege jelentkezik.

Az önkormányzat által megvalósult **beruházásokat** és **felújításokat** a 6/a. *melléklet* részletesen tartalmazza. A beruházások 11,41 %-ban, a felújítások 12,34 %-ban teljesültek. A táblázatból jól látható, hogy az alacsony arány a pályázati forrással rendelkező beruházások teljes összegének beépítésétől alakult ki. Ezek megvalósítása folyamatos, több költségvetési évet átívelő. A saját erős beruházásaink és felújításaink folyamatosak, a pénzügyileg lezárultak jelentkeznék a teljesüléseknél.

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

Az **egyéb felhalmozási kiadások** soron szereplő tételek összességében 37,48 %-on teljesültek. A 9. *mellékleten* államháztartáson kívülre átadott pénzeszközök között található a KSE fejlesztési támogatása, amely az Önkormányzat tulajdonában lévő sporttelep öltözőjének belső felújításához elnyert MLSZ általi pályázat kiegészítésére került átutalásra, valamint a Kapuvári Hőszolgáltató Kft. általi szükséges beruházásaihoz lehívott összeg.

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 I. félévi bevételei és kiadásai.

Tisztelt Képviselő-testület!

Költségvetésünk tárgyévi pénzügyi teljesülése a módosított költségvetési rendelethez viszonyítva az I. félévben mind bevételi oldalon, mind kiadási oldalon időarányosnak tekinthető. Kérem, hogy a féléves beszámolót szíveskedjenek megvitatni és elfogadni.

Kapuvár, 2025. augusztus 7.

Horváth László
polgármester

Az előterjesztést készítette:
Lugosiné Kelemen Judit
gazdasági irodavezető

HATÁROZATI JAVASLAT

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja az Önkormányzat 2025. év első félévi gazdálkodásáról szóló beszámolóját.