



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Tárgyalja: Gazdasági bizottság
Humán bizottság

..... napirendi pont

B E S Z Á M O L Ó KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK III. NEGYEDÉVI TELJESÍTÉSÉRŐL

Tisztelt Képviselő-testület!

Kapuvár Városi Önkormányzat 2023. évi költségvetése 2023. február 23-án került elfogadásra a 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelettel. E rendelet az eltelt időszakban háromszor került módosításra március 30-án, június 29-én és szeptember 21-én. A jelenlegi beszámoló a már módosított előirányzatokhoz viszonyítva a szeptember 30-i pénzügyi teljesítési állapotot tükrözi.

BEVÉTELEK

Az önkormányzat bevételeit összességében **95,69 %-os** szinten teljesítette, ezen belül a **tárgyévi költségvetési bevételek teljesülése 94,10 %-os**, az előző években képződött maradvány 100 %-os technikai teljesítése emeli átlagban a teljesítési szintet.

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* találhatóak meg részletesen.

Az önkormányzat működési bevételei összességében **89,45 %-os**, felhalmozási bevételei **100,00 %-os** teljesítési szintet értek el.

I. Az önkormányzat **közhatalmi bevételei** összességében 130,04 %-os szintet mutatnak. A vagyoni típusú adók teljesülése 95,26 %, ami megfelel az ekkor elvártaknak. Az iparüzési adó bevétel eredeti tervezésénél a nagyszámú bizonytalansági tényezők miatt (gazdasági helyzet, infláció, új adózási mód bevezetése 2023. január 1-től) alacsonyabb szinten terveztünk, amit már megemeltünk a szeptemberi módosításkor. A szeptember 30. teljesülés ennek ellenére 135,66 %-os szintet ért el. Ennek részletes indoklása a mai napon benyújtásra került Önök elé a „BESZÁMOLÓ a helyi adókból származó bevételek alakulásáról” előterjesztés keretében.

II. A **működési bevételek** összességében 68,01 %-on teljesültek. Ezen belül az önkormányzat általi bevételek 69,34 %-ot értek el, melynek részletezése a *3. mellékletben* megtekinthető. A melléklet mutatja, hogy alacsonyabb teljesülési szint az Önkormányzati

vagyon üzemeltetéséből származó bevételek során jelentkeznek, ami a Pannon-Víz Zrt. által fizetett díj és annak Áfa vonzata. Ennek teljesülése együtt mozog a felújítási táblában lévő összeggel.

Az Intézményi működési bevételek teljesülése 64,37 %-os szintet mutat, az egész évben működő intézményeink teljesülése arányosnak tekinthető még úgy is, hogy a Kapuvári Bentlakásos Idősek Otthona ténylegesen csak a II. félévben kezdte meg működését.

III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről sorunk összességében 78,64 %-os teljesülést mutat.

- Az önkormányzatok működési támogatásának részletezése a 3. mellékleten megtalálható jogcímenként. 1.006.320 e Ft

- Az egyéb működési célú támogatások az alábbiak szerint teljesültek: 34.909 e Ft
 - *OEP támogatás iskola-egészségügyi feladatellátásra* 553 e Ft
 - *Fejlesztő foglalkoztatás támogatása (SzGyF)* 8.199 e Ft
 - *Közfoglalkoztatott támogatás -önk.* 945 e Ft
 - *EFOP-1.-5.-3.-16-2017-00008 támogatás elsz.* 275 e Ft
 - *Király-tó Óvoda és Bölcsőde társulási elszámolása* 11.057 e Ft
 - *RMKVK – TOP_Plusz pályázatok támogatása* 13.650 e Ft
 - *RMKVK diákmunka bértámogatása* 230 e Ft

IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről sorunk összességében 100,00 %-os teljesülést mutat.

- Az egyéb felhalmozási célú támogatások: 2.651.214 e Ft
 - *TOP_Plusz pályázatok előlege (részletezés 10. melléklet)*

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

- Működési átvett pénzeszközök
 - *támogatás megelőlegezés megtérülése civil szervezetek* 5.718 e Ft
- Felhalmozási átvett pénzeszközök
 - *Kölcsön visszatérülése* 125 e Ft

VI. A felhalmozási célú bevételeink soron az alábbiak teljesültek: (nettó)

- Ingatlan értékesítés 0 e Ft

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

KIADÁSOK

Az önkormányzat kiadásai **31,55 %-on** teljesültek, ami megfelel a tárgyévi költségvetési kiadás szintjének, mivel a 2023. évben kiutalt TOP_Plusz pályázatok támogatása alacsony arányban került felhasználásra, illetve az előző években képződött felhalmozási tartalék nagy része még rendelkezésre áll.

A kiadásokon belül a működési kiadások 60,40 %-on, a felhalmozási kiadások 14,16 %-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** 58,06 %-os teljesülése szintén időarányosnak tekinthető. Az Önkormányzat dologi kiadásainak teljesülése 57,31 %, melynek részletezése megtalálható a *7. mellékleten*. Az Intézmények dologi kiadásai is időarányosan teljesültek.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** sor részletezése megtalálható a *8. mellékleten*. A teljesülési szint 64,05 %. A rendkívüli települési támogatás kifizetése elsődlegesen természetbeni juttatás keretében történik.

Az **egyéb működési célú kiadások** sor teljesülése összességében 73,58 %. A *9. melléklet* az Önkormányzat költségvetésében szereplő átadott pénzeszközöket, és a támogatásértékű kiadásokat mutatja be részletesen. E jogcímen található nagyobb arányban az önként vállalt feladatok. A teljesülések között elsősorban a Kapukom Kft. és Kapuvári Strandfürdőüzemeltető 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 előirányzat teljesítésébe beletartozik továbbá az állami támogatások előző évi elszámolásának rendezése, az Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás megfizetése, valamint a Király-tó Óvoda és Bölcsőde társult önkormányzatokkal való elszámolási különbözetének megfizetése is.

Az önkormányzat által megvalósult **beruházásokat** és **felújításokat** a *6/a. melléklet* részletesen tartalmazza. A beruházások 4,62 %-ban, a felújítások 26,93 %-ban teljesültek. A táblázatból jól látható, hogy az alacsony arány a pályázati forrással rendelkező beruházások előirányzatának beépítéséből alakult ki. Ezek megvalósítása még - a Gartai tagóvoda korszerűsítésén kívül - előkészítési szakaszban van, ezért nagyobb arányú pénzügyi teljesülés ebben az évben még nem várható. A saját erős beruházásaink és felújításaink nagyobb arányban teljesületek, de kifizetésük nem minden esetben történt meg a beszámoló zárónapjáig.

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

Az **egyéb felhalmozási kiadások** soron szereplő tétel esetében 68,48 %-os teljesülés történt, ami tételesen megtalálható a *9. mellékleten*. Itt található a KAPUKOM Kft. Balatonakali tábor faházainak felújításához, valamint a Római Katolikus Egyházközség részére a Szent Anna templom hangosításának felújításához, valamint a Kapuvári Strandüzemeltető Kft. fejlesztéseihez biztosított támogatások összege.

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 Unió 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 tárgyévi 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, 2023. november 14.

Hámori György
polgármester

Az előterjesztést készítette:
Lugosiné Kelemen Judit
gazdasági irodavezető

HATÁROZATI JAVASLAT

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja az Önkormányzat 2023. év háromnegyedévi gazdálkodásáról szóló beszámolóját.