



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Tárgyalja: Gazdasági bizottság
Humán bizottság

..... napirendi pont

B E S Z Á M O L Ó KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK III. NEGYEDÉVI TELJESÍTÉSÉRŐL

Tisztelt Képviselő-testület!

Kapuvár Városi Önkormányzat 2022. évi költségvetése 2022. február 24-én került elfogadásra a 3/2022. (II.24.) önkormányzati rendelettel. E rendelet az eltelt időszakban kétszer került módosításra június 30-án és szeptember 29-én. A jelenlegi beszámoló a már módosított előirányzatokhoz viszonyítva a szeptember 30-i pénzügyi teljesítési állapotot tükrözi.

BEVÉTELEK

Az önkormányzat bevételeit összességében **96,72 %-os** szinten teljesítette, ezen belül a **tárgyévi költségvetési bevételek teljesülése 92,54 %-os**, az előző években képződött maradvány 100 %-os technikai teljesítése emeli átlagban a teljesítési szintet 96 % 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. mellékletekben* található meg részletesen.

Az önkormányzat működési bevételei összességében **92,31 %-os**, felhalmozási bevételei **100,00 %-os** teljesítési szintet értek el.

- I.** Az önkormányzat **közhatalmi bevételei** összességében 170,00 %-os szintet mutatnak. A vagyoni típusú adók teljesülése 100,41 %.
- A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 51/L. és 51/M. §-a alapján *a 2021. évben végződő adóévben* a mikro-, kis- és közép vállalkozásoknak a helyi iparüzési adó mérték 1% és az adott előleg-fizetési időpontban esedékes adóelőleg 50 %-át kell az egyes esedékességi időpontokban megfizetniük, amennyiben megfelelnek a helyi adótörvényben rögzítetteknek. Mindezek mellett a helyi iparüzési adó a pillanatnyi gazdasági helyzet változása és az inflációs hatásoknak leginkább kitett adónem, így előre nehezen tervezhető a helyi adókon belül. Szeptember 30. teljesítése meghaladja a 190 %-ot, melyhez nagymértékben hozzájárult az Ipari Parkban működő vállalkozások közül 3 legnagyobb adózó előző évhez képest jelentős árbevétel növekedése.
- Az előirányzat módosítására a következő rendelet módosításakor kerül sor.

Mivel a helyi adókból származó bevételek alakulásáról részletes beszámoló került a mai napon benyújtásra Önök elé, a további indoklások abban megtalálhatók.

II. A működési bevételek összességében 79,48 %-on teljesültek. Ezen belül az önkormányzat általi bevételek 83,31 %-ot értek el, melynek részletezése a 3. mellékleten megtekinthető. A melléklet mutatja, hogy a teljesülési szintek megfelelnek az elvártnak. Az Intézményi működési bevételek teljesülése 68,74 %-os, ami szintén időarányosnak tekinthető.

III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről sorunk összességében 74,97 %-os teljesülést mutat.

- Az önkormányzatok működési támogatásának részletezése a 3. mellékleten megtalálható jogcímenként. 819.161 e Ft
- Az egyéb működési célú támogatások az alábbiak szerint teljesültek: 39.462 e Ft
 - OEP támogatás iskola-egészségügyi feladatellátásra 548 e Ft
 - OEP támogatás háziorvosi feladatellátásra 10.190 e Ft
 - Fejlesztő foglalkoztatás támogatása (SzGyF) 6.452 e Ft
 - Közfoglalkoztatott támogatás -önk. 522 e Ft
 - Polgármesteri Hivatal- OGYK vál. és országos népszavazás 4.510 e Ft
 - Polgármesteri Hivatal- Népszámlálás 8.343 e Ft
 - Király-tó Óvoda és Bölcsőde társulási elszámolása 1.808 e Ft
 - RMKVK - Kulturális ágazatot érintő bérfejlesztés 6.965 e Ft
 - RMKVK – diákmunka támogatás 124 e Ft

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

- Felhalmozási célú önkormányzati támogatás 100.000 e Ft
 - Szent László utca felújítása 20.000 e Ft
 - Mosontarcsai híd felújítása 80.000 e Ft
- Az egyéb felhalmozási célú támogatások: 19.186 e Ft
 - Kerékpáros Pumpapálya létesítése 19.186 e Ft

V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről előirányzat teljesülése 56,87 %-os szintet ért el.

- Működési átvett pénzeszközök az alábbiak:
 - Montázs Kézműhely Egyesület visszatérítendő támogatás 7.500 e Ft
- Felhalmozási átvett pénzeszközök az alábbiak:
 - Kölcsön visszatérülés 39 e Ft

VI. A felhalmozási célú bevételeink sor teljesülése 100 %-os

- Ingatlan értékesítés 45.196 e Ft
- A költségvetésben tervezett beépítetlen területek és telekkiegészítések értékesítése pénzügyileg is rendeződött.

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

KIADÁSOK

Az önkormányzat kiadásai **47,33 %-on** teljesültek, ami megfelel a tárgyévi költségvetési kiadás szintjének, mivel az előző években képződött felhalmozási tartalék nagy része nem került felhasználásra.

A kiadásokon belül a működési kiadások 62,85 %-on, a felhalmozási kiadások 35,81 %-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 mellékletekben* megtalálhatók.

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

A **dologi kiadások** 53,89 %-os teljesülése szintén időarányosnak tekinthető. Az Önkormányzat dologi kiadásainak részletezése megtalálható a *7. mellékleten*. A költségvetésben szereplő TOP-Plusz pályázatok előkészítési költségei még pénzügyileg nem jelentkeztek. Az Intézmények dologi kiadásai is időarányosak.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** sor részletezése megtalálható a *8. mellékleten*. A teljesülési szint 59,98 %. A rendkívüli települési támogatás kifizetése elsődlegesen természetbeni juttatás keretében történik. Április hónaptól a tartós élelmiszer csomagokat kiváltottuk étkezési utalványok biztosításával.

Az **egyéb működési célú kiadások** sor teljesülése összességében 72,92 %. 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 nem került felosztásra. A teljesülések között elsősorban a Kapukom Kft. részére átutalt közfeladat ellátását finanszírozó támogatás, valamint a strandüzemeltetés támogatása jelentkezik. Itt jelentkezik továbbá a Kapuvár Térségi Szociális és Gyermekjóléti 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 72,14 %-ban, a felújítások 38,45 %-ban teljesültek. A táblázatból jól látható, hogy magasabb aránnyal a pályázati forrással rendelkező beruházások teljesültek szeptember 30.-ig. A nagy volumenű projektjeink közül a Barnamezős projekt multiház építése és a Bentlakásos idősotthon építésének II. üteme, valamint a Csokonai és Pozsonyi utcák felújítása zárult le pénzügyileg. Folyamatban van a Bentlakásos idősotthon eszközbeszerzése és a Strandfürdő fejlesztés II. ütemének megvalósítása. A Pumpapálya építése és a Mosontarcsai híd felújítása megtörtént, a pénzügyi rendezése átcsúszik a IV. negyedévre. TOP-Plusz pályázataink tervezői előkészítési költségei saját forrásból már az első félévben jelentkeztek.

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

Az **egyéb felhalmozási kiadások** soron szereplő tétel esetében 61 %-os teljesülés történt, ami tételesen megtalálható a *9. mellékleten*. Itt található a KAPUKOM Kft. Balatonakali tábor faházainak felújításához, valamint a Kapuvári Hőszolgáltató Kft. Multiház épületéhez szükséges távhővezeték építésére 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 az III. negyedévben mind bevételi oldalon, mind kiadási oldalon időarányosnak tekinthető.

Kérem, hogy a beszámolót szíveskedjenek megvitatni és elfogadni.

Kapuvár, 2022. november 16.

Hámori György
polgármester

Az előterjesztést készítette:
Lugosiné Kelemen Judit
gazdasági irodavezető

HATÁROZATI JAVASLAT

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja az Önkormányzat 2022. év háromnegyedévi gazdálkodásáról szóló beszámolóját.