



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Tárgyalja: Gazdasági bizottság
Humán bizottság

..... napirendi pont

B E S Z Á M O L Ó KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK III. NEGYEDÉVI TELJESÍTÉSÉRŐL

Tisztelt Képviselő-testület!

Kapuvár Városi Önkormányzat 2021. évi költségvetése 2021. február 24-én került elfogadásra a 4/2021. (II.24.) önkormányzati rendelettel. E rendelet az eltelt időszakban kétszer került módosításra június 30-án és szeptember 30-án. A jelenlegi beszámoló a már módosított előirányzatokhoz viszonyítva a szeptember 30-i pénzügyi teljesítés állapotát tükrözi.

BEVÉTELEK

Az önkormányzat bevételeit összességében **91,27 %-os** szinten teljesítette, ezen belül a **tárgyévi költségvetési bevételek teljesülése 78,75 %-os**, az előző években képződött maradvány 100 %-os technikai teljesítése emeli átlagban a teljesítési szintet 90 % 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 **77,46 %-os**, felhalmozási bevételei **99,99 %-os** teljesítési szintet értek el.

I. Az önkormányzat **közhatalmi bevételei** összességében 102,45 %-os szintet mutatnak. A vagyoni típusú adók teljesülése 89,86 %, ami megfelel az ekkor elvártaknak.
Helyi iparűzési adóban 104,65 %-os a teljesülés, melynek okai a következők:

- vállalkozók számának növekedése (+ 69 db)
- 2021. évben
 1. a mikro-, kis- és közép vállalkozásoknak minősülő vállalkozók 29,31 %-a nem tett nyilatkozatot arra vonatkozóan, hogy az adott előleg-fizetési időpontokban az adóelőleg 50 %-át fizeti meg,
 2. helyi adótörvény szerinti telephelyüket nem jelentették be a NAV-hoz 2021. február 25-ig, így az adóelőleg-csökkentésre vonatkozó nyilatkozatukat a NAV önkormányzatunkhoz nem továbbította

fenti okok miatt ezen vállalkozások nem tudtak élni az adóelőlegfizetésnél biztosított adóelőnyvel.

- 2020. évi helyi iparűzési adóbevallások adatai alapján 57 adózó nem minősül mikro-, kis- és középvállalkozásnak, mivel nettó árbevétele 4 milliárd feletti, így e vállalkozások szintén teljes összegű adóelőleget fizettek 2021-ben.

Az egyéb közhatalmi bevételek teljesülése 111,40 %-os, aminek oka, hogy a talajterhelési díjbevételek a tervezetthez képest magasabbak lettek.

II. A működési bevételek összességében 42,12 %-on teljesültek. Ezen belül az önkormányzat általi bevételek 34,57 %-ot értek el, melynek részletezése a 3. mellékleten megtekinthető. A melléklet mutatja, hogy az alacsonyabb teljesülési szintet a Pannon-Víz Zrt. által még meg nem fizetett vagyonüzemeltetési díj befolyásolja. A későbbi elszámolást követően kerül a technikai teljesülés e sorra, valamint a felújítási táblánkba is.

Az Intézményi működési bevételek teljesülése 56,94 %-os, ami alacsonynak tekinthető. Az Óvoda és RMK tervezett bevételeinek teljesülését nagyban befolyásolta a veszélyhelyzet, de az ehhez kapcsolódó dologi kiadásai is hasonló szinten teljesültek.

III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről sorunk összességében 74,58 %-os teljesülést mutat.

- Az önkormányzatok működési támogatásának részletezése a 3. mellékleten megtalálható jogcímenként. 720.415 e Ft
- Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (Nyitott Kapu-Vár eu-s támogatás megelőlegezés visszafizetése) 3.077 e Ft
- Az egyéb működési célú támogatások az alábbiak szerint teljesültek: 47.855 e Ft
 - OEP támogatás iskola-egészségügyi feladatellátásra 538 e Ft
 - OEP támogatás háziorvosi feladatellátásra 11.252 e Ft
 - Fejlesztő foglalkoztatás támogatása (SzGyF) 5.140 e Ft
 - EFOP-1.5.3.-16 támogatás 16.910 e Ft
 - TOP-7.1.1-16-H-ESZA Érték-Közösség-Siker 10.000 e Ft
 - Nyári diákmunka támogatása PH 251 e Ft
 - Király-tó Óvoda és Bölcsőde társulási elszámolása 3.387 e Ft
 - Nyári diákmunka támogatás RMK 377 e Ft

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

- Felhalmozási célú önkormányzati támogatások 40.000 e Ft
 - Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása BM pályázat 2021Csokonai és Pozsonyi utca I. szakasz felújítása
- Az egyéb felhalmozási célú támogatások: 112.947 e Ft
 - TOP- 7.1.1-16 Kapuvári Civil Központ létrehozása 75.000 e Ft
 - TOP- 3.2.1-15 A Kapuvár Térségi Általános Iskola központi épületének energetikai korszerűsítése – kiegészítő támogatás 37.947 e Ft

V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről előirányzat teljesülése 13,94 %-os szintet ért el.

- Működési célú átvett pénzeszközök az alábbiak:
 - Adományszámla 507 e Ft
 - "Tisztítsuk meg az Országot!" projekt támogatása 1.928 e Ft
 - Kulturális ágazatot érintő károk enyhítése tám. 15.000 e Ft
- Felhalmozási átvett pénzeszközök az alábbiak:
 - Kölcsön visszatérülés 31 e Ft

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

- Ingatlan értékesítés	5.675 e Ft
• <i>Margit híd utcai telek értékesítése</i>	1.940 e Ft
• <i>Telekkiegészítések</i>	3.025 e Ft
• <i>Öntési telek értékesítése</i>	710 e Ft

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

KIADÁSOK

Az önkormányzat kiadásai 37,61 %-on teljesültek, ami megfelel a tárgyévi költségvetési kiadás szintjének. Ennek oka, hogy a TOP-os és BM-es pályázatok előlegei megérkeztek, megvalósításuk több költségvetési éven átível. Előirányzatként a kiadási oldalon a teljes összegek beépítésre kerültek, de felhasználásuk még ebben az időszakban is csak részben teljesült. Mindezen kívül az előző években képződött felhalmozási tartalék nagy része sem került felhasználásra.

A kiadásokon belül a működési kiadások 65,11 %-on, a felhalmozási kiadások 23,13 %-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** teljesülése 53,32 %, ami szintén időarányosnak tekinthető. Az Önkormányzat dologi kiadásainak részletezése megtalálható a 7. mellékleten. Az itt látható teljesülés összességében 53,28 %. A pályázatok megvalósításához kapcsolódó költségeken kívüli dologi kiadások 53,11 %-os teljesítést mutatnak, a közműdíjakon kívül csak a rendszeres feladatok kerültek elvégzésre. A pályázati forrásból finanszírozott tevékenységek az ütemezés szerint teljesültek.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** sor részletezése megtalálható a 8. mellékleten. A teljesülési szint 57,20 %. A rendkívüli települési támogatás kifizetése elsődlegesen természetbeni juttatás keretében történt, a költségtakarékosság szempontjából folytattuk a tavalyi évben bevezetett rendet, és a legtöbb esetben az adományszámla terhére biztosítottuk azt.

Az **egyéb működési célú kiadások** sor teljesülése összességében 78,39 %. 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 24,69 %-ban, a felújítások 38,54 %-ban teljesültek. A táblázatból jól látható, hogy elsődlegesen a pályázati forrással rendelkező beruházások és felújítások teljesültek pénzügyileg szeptember 30.-ig. A nagy volumenű projektjeink közül a Szolgáltató ház építése, a Bentlakásos időotthon I. üteme zárult le pénzügyileg, a II. ütem kivitelezése elindult. Lezárult továbbá a Felsőmező utca felújítása és a Király-tó Óvoda házhelyi tagóvoda konyhafelújítása. Folyamatban van a Barnamezős projekt multiház építése, és a Civil Központ kialakítása.

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

Az **egyéb felhalmozási kiadások** soron szereplő tétel esetében 52,36 %-os teljesülés történt, ami tételesen megtalálható a 9. mellékleten. Itt található a KAPUKOM Kft. használt traktor vásárlásához, valamint a Kapuvári Hőszolgáltató Kft. kerítésépítéséhez szükséges támogatás biztosítása.

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 szeptember 30.-ig befolyt bevételei és kifizetett 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 megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Kapuvár, 2021. november 16.

Hámori György
polgármester

Az előterjesztést készítette:
Lugosiné Kelemen Judit
gazdasági irodavezető

HATÁROZATI JAVASLAT

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja az Önkormányzat 2021. év III. negyedévi gazdálkodásáról szóló beszámolóját.