



## KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

**Tárgyalja: Gazdasági bizottság  
Humán bizottság**

**..... napirendi pont**

### **B E S Z Á M O L Ó KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK I. FÉLÉVI TELJESÍTÉSÉRŐL**

***Tisztelt Képviselő-testület!***

Kapuvár Városi Önkormányzat 2020. évi költségvetése a 2020. február 27.-i Képviselő-testületi ülésen került elfogadásra a 3/2020. (II.28.) önkormányzati rendelettel. E rendelet az eltelt időszakban egyszer került módosításra a veszélyhelyzet megszűnését követően július hónapban.

A költségvetési beszámolókat a költségvetési rendeletünk a veszélyhelyzet megszűnését követően 2020. július 9.-én elfogadott módosított előirányzataihoz viszonyítjuk, és a teljesítések a június 30. állapotot tükrözik.

#### **BEVÉTELEK**

Az önkormányzat bevételeit összességében **83,47 %-os** szinten teljesítette, ezen belül a **tárgyévi költségvetési bevételek teljesülése 62,19 %-os**, az előző években képződött maradvány 100 %-os technikai teljesítése emeli átlagban a teljesítési szintet 80 % fölé.

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

Az önkormányzat működési bevételei összességében **63,40 %-os**, felhalmozási bevételei **96,14 %-os** teljesítési szintet értek el.

**I.** Az önkormányzat **közhatalmi bevételeit a már csökkentett** előirányzatokhoz viszonyítjuk, így teljesülésük összességében 66,44 %-os szintet mutat. A vagyoni típusú adók előirányzatát nem módosítottuk, itt a teljesülés 48,98 %, ami megfelel az ekkor elvártaknak. Az Iparüzési adó előirányzatát a COVID19 gazdasági hatására, valamint a decemberi feltöltés jogszabályi megszüntetésének következtében jelentősen (-152 millió Ft) csökkentettük. A teljesülés itt 70,85 %-os szintet ért el. A 2019. évi elszámolás határideje szeptember 30., a túlfizetések visszaigénylése nem érte eddig el a 8 millió Ft-ot. A szeptemberi adóelőleg fizetésekről, illetve esetleges adózói csökkentési kérelmekről még nincs kellő információnk. A beszedett gépjárműadó 40 %-a jogszabályi változás miatt nem illeti meg az önkormányzatot, ebből bevétele nem lesz önkormányzatunknak.

A tartózkodási idő után fizetett idegenforgalmi adó bevételünk április 25.-ig volt jogszabály alapján, ezért az előirányzatot már ehhez igazítottuk. A 2020. április 26-tól 2020. december 31-ig terjedő időszakban eltöltött vendégéjszakák utáni idegenforgalmi adót az adó alanyának nem kell megfizetnie, az adó beszedésére kötelezettnek nem kell beszednie, befizetnie, a megállapított, de

be nem szedett adót azonban be kell vallania az adóhatósághoz. Az idegenforgalmi adónak megfelelő összegű vissza nem térítendő költségvetési támogatásra az önkormányzatunk jogosult, melyet tárgynegyedévet követően igényel le.

**II. A működési bevételek** összességében 42,61 %-on teljesültek. Ezen belül az önkormányzat általi bevételek 56,67 %-ot értek el, melynek részletezése a 3. számú mellékleten megtekinthető.

Az Intézményi működési bevételek teljesülése 28,35 %-os, ami alacsonynak tekinthető, de veszélyhelyzet ideje alatt az óvoda minimális szinten, a művelődési központ egyáltalán nem folytatott bevételszerző tevékenységet.

**III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről** sorunk összességében 52,81 %-os teljesülést mutat.

- Az önkormányzatok működési támogatásának részletezése a 3. számú mellékleten megtalálható jogcímenként. 370.520 e Ft
- Az egyéb működési célú támogatások az alábbiak szerint teljesültek: 35.477 e Ft
  - OEP támogatás iskola-egészségügyi feladatellátásra 589 e Ft
  - Fejlesztő foglalkoztatás támogatása (SzGyF) 3.478 e Ft
  - EFOP-1.-5.-3.-16 támogatási előleg 29.161 e Ft
  - Király-tó Óvoda és Bölcsőde társulási elszámolása 2.249 e Ft

**IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** sorunk összességében 81,93 %-os teljesülést mutat.

- Az önkormányzatok felhalmozási támogatása (Széchenyi utca felújítása) 200.000 e Ft
- Az egyéb felhalmozási célú támogatások: 140.000 e Ft  
*TOP- 1.4.1-19 Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése támogatási előleg*

**V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről** előirányzat teljesülése 92,98 %-os szintet ért el.

- Működési célú átvett pénzeszközök az alábbiak:
  - Adományszámla 895 e Ft
  - Visszatérítendő támogatás 1.000 e Ft
- Felhalmozási átvett pénzeszközök az alábbiak:
  - Kölcsön visszatérülés 122 e Ft
  - Házhelyi tagóvoda játszóeszköz pályázat 699 e Ft

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

- Ingatlanos értékesítés 42.080 e Ft
  - Víztorony utcai telkek értékesítése 38.025 e Ft
  - Cseresznye sori telekkiegészítés 635 e Ft
  - Piac téri telekkiegészítés 3.420 e Ft

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

## KIADÁSOK

Az önkormányzat kiadásai 20,08 %-on teljesültek, ami megfelel a tárgyévi költségvetési kiadás szintjének. Ennek oka, hogy a TOP-os pályázatok előlegei megérkeztek, megvalósításuk több költségvetési évet átível. Előirányzatként a kiadási oldalon a teljes összegek beépítésre kerültek, de felhasználásuk még ebben az időszakban csak részben kezdődött el. Mindezen kívül az előző években képződött felhalmozási tartalék nagy része sem került felhasználásra.

A kiadásokon belül a működési kiadások 43,10 %-on, a felhalmozási kiadások 4,79 %-on teljesültek.

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

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

A **dologi kiadások** teljesülése 34,81 %, ami szintén időarányosnak tekinthető. Az Önkormányzat dologi kiadásainak részletezése megtalálható a *7. számú mellékleten*. Az itt látható teljesülés összességében 34,67 %. A veszélyhelyzet időszaka alatt csak a már elindított, és rendszeres feladatok kerültek elvégzésre. A pályázati forrásból finanszírozott tevékenységek az ütemezés szerint teljesültek.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** sor részletezése megtalálhatóak a *8. számú mellékleten*. A teljesülési szint 44,07 %. A rendkívüli települési támogatás kifizetése elsődlegesen természetbeni juttatás keretében történt. Költségtakarékosság szempontjából ezt az időszak végétől már az adományszámla terhére biztosítottuk.

Az **egyéb működési célú kiadások** sor teljesülése összességében 55,47 %. A *9. számú 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 itt jelentkezik a Kapuvár Térségi Szociális és Gyermejköltségtérítési Társulás részére tovább utalandó feladatfinanszírozás állami támogatás összege. 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. számú melléklet* részletesen tartalmazza. A beruházások 4,50 %-ban, a felújítások 4,95 %-ban teljesültek. A teljesülési arányok mutatják azt, amit a bevezetőben már jeleztem, a veszélyhelyzet időszakában a takarékos volt a jellemző. Csak a már elindult felújítások, beruházások folytatódtak, valamint a pályázati támogatással rendelkező beruházásaink, felújításaink. Nagy többségük azonban még az előkészítési szakaszban van. Az intézmények beruházásait a *6/b melléklet* mutatja részletesen.

Az **egyéb felhalmozási kiadások** soron szereplő tétel esetében 54,30 %-os teljesülés történt, ami tételesen megtalálható a *9. számú mellékleten*.

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

A *10. számú mellékleten* megtalálhatóak az Európai Unió támogatással megvalósuló beruházásokkal kapcsolatos I. félévi bevételek és kiadások, a bevételi teljesüléseknél a pénzmaradvány beállítása jellemző, egy TOP-os és az EFOP-os pályázatunknál történt idén támogatási előleg kiutalása. A kiadások a már előzőekben említettek miatt alacsony arányban teljesültek.

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 I. félévben mind bevételi oldalon, mind kiadási oldalon időarányosnak tekinthető. Kérem, hogy a féléves beszámolót szíveskedjenek megvitatni és elfogadni.

Kapuvár, 2020. augusztus 31.

***Hámori György***  
***polgármester***

*Az előterjesztést készítette:*  
Lugosiné Kelemen Judit  
gazdasági irodavezető

**HATÁROZATI JAVASLAT**

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja az Önkormányzat 2020. év első félévi gazdálkodásáról szóló beszámolóját.