



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

✉ H - 9330 Kapuvár, Fő tér 1.
☎ Tel: (96) 596-001 • Fax: (96) 596-005
E-mail: polgarmester@kapuvar.hu

Kapuváros 50

**Tárgyalja: Gazdasági bizottság
Humán bizottság**

..... napirendi pont

B E S Z Á M O L Ó **KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT** **2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK III. NEGYEDÉVI TELJESÍTÉSÉRŐL**

Tisztelt Képviselő-testület!

Kapuvár Városi Önkormányzat 2019. évi költségvetése a 2019. február 28.-i Képviselő-testületi ülésen került elfogadásra a 3/2019. (II.28.) önkormányzati rendelettel. E rendelet az eltelt időszakban kétszer került módosításra június és szeptember hónapokban.

A költségvetési beszámolómat a költségvetési rendeletünk 2019. szeptember 26.-án elfogadott módosított előirányzataihoz viszonyítjuk, és a teljesítések a szeptember 30. állapotot tükrözik.

BEVÉTELEK

Az önkormányzat bevételeit összességében **94,63 %-os** szinten teljesítette, ezen belül a **tárgyévi költségvetési bevételek teljesülése 89,84 %**, az előző években képződött maradvány **100 %-os** technikai teljesítése emeli átlagban a teljesítési szintet közel 95 % -ra.

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 **88,29 %-os**, felhalmozási bevételei **99,09 %-os** teljesítési szintet értek el.

I. Az önkormányzat közhatalmi bevételei 108,40 %-os szinten teljesültek, ami meghaladja az elvárt szintet. Ezen belül a legnagyobb bevételi arányt jelentő iparüzési adó a tervezett érték felett 112,24 %-on teljesült, ami a vállalkozások számának emelkedéséből, valamint az adózói kör gazdálkodásának eredményességéből adódik. 2013. január 1-től a beszedett gépjárműadó 40 %-a illeti meg az önkormányzatot, itt a teljesülésünk 98,92 %. A magánszemélyek kommunális adója adónemben 11 olyan ingatlant sikerült feltárni, amely után ez idáig nem fizettek adót, a teljesülés 100,33 %. A további adónemeknél a teljesülések időarányosnak mondhatók.

A helyi adókról szóló részletes beszámoló külön előterjesztésben került benyújtásra.

II. A **működési bevételek** összességében 64,68 %-on teljesültek. Ezen belül az önkormányzat általi bevételek 60,86 %-ot értek el, melynek részletezése a *3. számú mellékleten* megtekinthető. Itt látható, hogy a kiszámlázott Áfa összege, valamint a tulajdonosi bevétel összege teljesült alacsonyabban, mivel a telekértékesítések a húsgyár területén most vannak folyamatban, ezek kiszámlázása az utolsó hónapokban várható. Ebből adódóan a telkekhez kapcsolódó utólagos közműfejlesztési hozzájárulások megfizetése már csak a jövő évben realizálódik, az elvárt bevételt csökkentenünk kell.

Az Intézményi működési bevételek 68,90 %-on arányosan teljesültek, itt jelentkeznek az ellátottak által fizetett térítési díjak, bérleti díj bevételek, áfa bevételek.

III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről sorunk összességében 78,86 %-os teljesülést mutat.

- Az önkormányzatok működési támogatásának részletezése a 3. számú mellékleten megtalálható jogcímenként. 548.666 e Ft
- Az egyéb működési célú támogatások az alábbiak szerint teljesültek: 71.340 e Ft
 - OEP támogatás iskola-egészségügyi feladatellátásra 884 e Ft
 - Fejlesztő foglalkoztatás támogatása (SzGyF) 4.701 e Ft
 - EFOP-1.-5.-3.-16 támogatási előleg 2.248 e Ft
 - Nyári diákmunka támogatása 263 e Ft
 - TOP-5.3.1-16 támogatási előleg önkormányzat 40.736 e Ft
 - TOP-5.3.1-16 támogatási előleg RMK 9.264 e Ft
 - PH- EU-s választások bonyolítása 3.068 e Ft
 - RMK közfoglalkoztatotti bértámogatás 180 e Ft
 - RMK nyári diákmunka támogatása 919 e Ft
 - Király-tó Óvoda és Bölcsőde társulási elszámolása 9.077 e Ft

IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről sorunk 100,00 %-ban teljesült.

- Felhalmozási célú önkormányzati támogatások + 570.000 e Ft
 - Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása (Zrínyi utca felújítása) 30.000 e Ft
 - Bentlakásos idősek otthona kialakítása I. ütem kormány támogatás 540.000 e Ft

V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről előirányzat teljesülése 82,68 %-os szintet ért el.

- Működési célú átvett pénzeszközök az alábbiak:
 - Kéményseprői díj 2018. évi áthúzódó 3 e Ft
 - Földtulajdonosi közösség befizetése 548 e Ft
- Felhalmozási átvett pénzeszközök az alábbiak:
 - Kölcsön visszatérülés 208 e Ft

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

- Ingatlanok értékesítése 6.664 e Ft
 - Ipari park terület értékesítése 6.069 e Ft
 - Cseresznye sori telekkiegészítés 595 e Ft
- Egyéb tárgyi eszköz (GTA Suzuki) értékesítés 100 e Ft

A Víztorony utcában 18 telek értékesítése megtörtént, a szerződéskötések folyamatban vannak, az ebből származó bevételek az év utolsó hónapjában és a következő év elején várhatóak.

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

KIADÁSOK

Az önkormányzat kiadásai 32,14 %-on teljesültek, ami megfelel a tárgyévi költségvetési kiadás szintjének. Ennek oka, hogy a TOP-os és BM-es pályázatok előlegei megérkeztek, megvalósításuk több költségvetési évet ível át. Előirányzatként a kiadási oldalon a teljes összegek beépítésre kerültek, de felhasználásuk még ebben az időszakban is csak részben kezdődött el. Mindezen kívül az előző években képződött felhalmozási tartalék nagy része sem került felhasználásra.

A kiadásokon belül a működési kiadások 66,64 %-on, a felhalmozási kiadások 8,74 %-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 57,50 %, ami szintén időarányosnak tekinthető. Az Önkormányzat dologi kiadásainak részletezése megtalálható a *7. számú mellékleten*. Az itt látható teljesülés összességében 56,45 %. A sorok eltérő teljesítési szintet mutatnak, de a településüzemeltetéshez kapcsolódó kiadások időarányosan teljesültek. Alacsonyabb szint a projektmegvalósításokhoz kapcsolódó soroknál található, amelyek már az előzőekben említettek alapján több költségvetési évet fognak terhelni.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** sor részletezése megtalálhatóak a *8. számú mellékleten*. A teljesülési szint 55,51 %, ami takarékossgot mutat. A Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő „Természetbeni támogatás Gyvt. 20/A §-a alapján” sor elszámolásrendje változott. Az első féléves kiutalások ugyan megtörténtek, de már nem futnak át pénzforgalmilag költségvetésünkön, az előirányzatot a következő rendelet módosításakor meg kell szüntetnünk.

Az **egyéb működési célú kiadások** sor teljesülése összességében 78,67 %. 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 felosztásra került. A kifizetések többsége a támogatási szerződéskötéseket követően szeptember 30.-ig megtörtént. A teljesülések között szerepel a Kapukom Kft. részére átutalt közfeladat ellátását finanszírozó támogatás, valamint itt jelentkezik a Kapuvár Térségi Szociális és Gyermejkölési Társulás részére tovább utalandó feladatfinanszírozás támogatásának összege is. A táblázat tartalmazza az iskola-egészségügyi ellátás támogatásának tovább utalását és a BURSA Hungarica támogatását is.

Az önkormányzat által megvalósult **beruházásokat** és **felújításokat** a *6/a. számú melléklet* részletesen tartalmazza. A beruházások 7,76 %-ban, a felújítások 12,41 %-ban teljesültek. A teljesülési arányok mutatják azt, amit a bevezetőben már jeleztem, hogy az új pályázati támogatással rendelkező beruházásaink, felújításaink még az előkészítési szakaszban vannak, a tervek készülnek és a közbeszerzések lefolytatása is folyamatban van, illetve előkészítés előtt áll. Ezen okokból adódóan a kivitelezési költségek csak a következő években merülnek fel. A táblázat teljesülései között a sajtóterős fejlesztések kifizetései történtek meg nagyobb arányban szeptember 30.-ig. Az intézmények beruházásait a *6/b melléklet* mutatja részletesen, itt jelentkezik a kisértékű-tárgyieszköz beszerzések is.

Az **egyéb felhalmozási kiadások** soron szereplő tétel esetében 74,55 %-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 III. negyedévi 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 az III. negyedévben mind bevételi oldalon, mind kiadási oldalon időarányosnak tekinthető. Kérem, hogy a háromnegyedéves beszámolót szíveskedjenek megvitatni és elfogadni.

Kapuvár, 2019. november 15.

Hámori György
polgármester

Az előterjesztést készítette:
Lugosiné Kelemen Judit
gazdasági irodavezető

HATÁROZATI JAVASLAT

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja az Önkormányzat 2019. év háromnegyedévi gazdálkodásáról szóló beszámolóját.