



## 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 I. FÉLÉVI 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 kétszer került módosításra március 30-án és június 29-én. A jelenlegi beszámoló a már módosított előirányzatokhoz viszonyítva a június 30-i pénzügyi teljesítési állapotot tükrözi.

#### BEVÉTELEK

Az önkormányzat bevételeit összességében **85,45 %-os** szinten teljesítette, ezen belül a **tárgyévi költségvetési bevételek teljesülése 79,09 %-os**, az előző években képződött maradvány 100 %-os technikai teljesítése emeli átlagban a teljesítési szintet 85 % 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; és 5.4 mellékletekben* található meg részletesen.

Az önkormányzat működési bevételei összességében **65,10 %-os**, felhalmozási bevételei **100,00 %-os** teljesítési szintet értek el.

- I.** Az önkormányzat **közhatalmi bevételei** összességében 79,66 %-os szintet mutatnak. A vagyoni típusú adók teljesülése 46,80 %, 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, így az I. félévre 86,54 %-os teljesülést értünk el. Szeptember hónapban az előirányzatot ennek ismeretében emelni fogjuk.
- II.** A **működési bevételek** összességében 48,78 %-on teljesültek. Ezen belül az önkormányzat általi bevételek 56,44 %-ot értek el, melynek részletezése a *3. mellékleten* megtekinthető. A melléklet mutatja, hogy az alacsonyabb teljesülési szintet a Pannon-Víz Zrt. által fizetett vagyonüzemeltetési díj befolyásolja. A későbbi elszámolást követően kerül technikai teljesülés e sorra, valamint a felújítási táblánkba is. Az Intézményi működési bevételek teljesülése 32,95 %-os szintet mutat, az egész évben működő intézményeink teljesülése arányosnak tekinthető, viszont a Kapuvári Bentlakásos

Intézmény ténylegesen csak a II. félévben kezdte működését, ez rontotta az átlagteljesülést.

**III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről** sorunk összességében 54,03 %-os teljesülést mutat.

- Az önkormányzatok működési támogatásának részletezése a 3. mellékleten megtalálható jogcímenként. 637.420 e Ft
  
- Az egyéb működési célú támogatások az alábbiak szerint teljesültek: 28.279 e Ft
  - *OEP támogatás iskola-egészségügyi feladatellátásra* 368 e Ft
  - *Fejlesztő foglalkoztatás támogatása (SzGyF)* 6.954 e Ft
  - *Közfoglalkoztatott támogatás -önk.* 574 e Ft
  - *Király-tó Óvoda és Bölcsőde társulási elszámolása* 7.976 e Ft
  - *RMKVK – TOP\_Plusz pályázatok támogatása* 12.407 e Ft

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

- Az egyéb felhalmozási célú támogatások: 2.137.690 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

**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 **20,28 %-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 40,79 %-on, a felhalmozási kiadások 6,65 %-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** 39,03 %-os teljesülése szintén időarányosnak tekinthető. Az Önkormányzat dologi kiadásainak teljesülése 45,57 % melynek részletezése megtalálható a

7. *mellékleten*. Az Intézmények dologi kiadásai is időarányosak, amit arányaiban módosít a Kapuvári Bentlakásos Időotthon I. félévi minimális teljesülése.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** sor részletezése megtalálható a 8. *mellékleten*. A teljesülési szint 42,25 %. A rendkívüli települési támogatás kifizetése elsődlegesen természetbeni juttatás keretében történik.

Az **egyéb működési célú kiadások** sor teljesülése összességében 54,52 %. 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 csak részben került felosztásra. 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 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 4,30 %-ban, a felújítások 10,49 %-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 vannak, ezért nagyobb arányú pénzügyi teljesülés ebben az évben még nem várható. A saját erős beruházásaink és felújításaink már elkezdődtek, de kifizetésük a II. félévben fog megtörténni.

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

Az **egyéb felhalmozási kiadások** soron szereplő tétel esetében 44,59 %-os teljesülés történt, ami tételesen megtalálható a 9. *mellékleten*. Itt található a KAPUKOM Kft. Balatonakali tábor faházainak felújításához, valamint a Római Katolikus Egyházközségnek a Szent Anna templom hangosításának felújításához 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 I. félévi 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 I. félévben mind bevételi oldalon, mind kiadási oldalon időarányosnak tekinthető. Kérem, hogy a féléves beszámolót szíveskedjenek megvitatni és elfogadni.

Kapuvár, 2023. augusztus 11.

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

*Az előterjesztést készítette:*  
Lugosiné Kelemen Judit  
gazdasági irodavezető

**HATÁROZATI JAVASLAT**

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