PÁPA VÁROS POLGÁRMESTERE
8500 PÁPA, Fő u. 5.
Tel: 89/515-018
Fax: 89/515-083
E-mail: polgarmester@papa.hu

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Képviselőtestület 2023. szeptember 14-i ülésére

Tárgy: **Beszámoló az Önkormányzat 2023. I. félévi gazdálkodásáról**

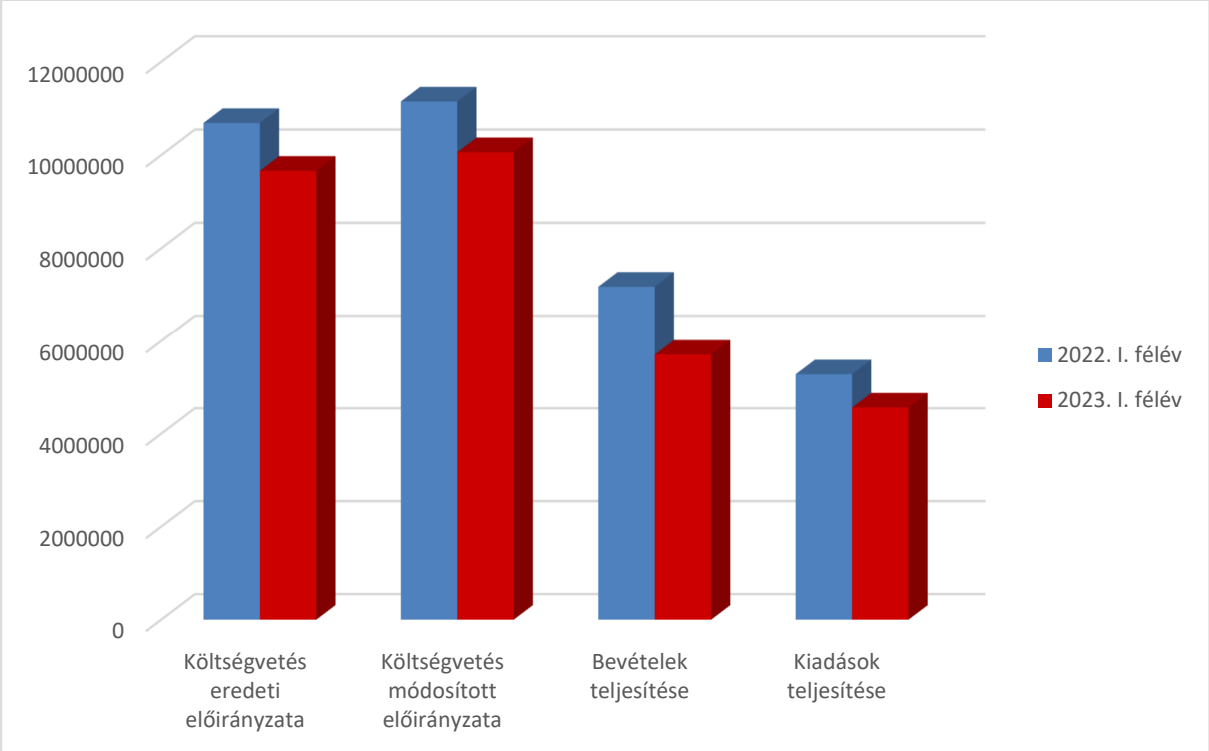
Előadó: **Dr. Áldozó Tamás polgármester**

PÁPA VÁROS POLGÁRMESTERE
8500 PÁPA, Fő u. 5.
Tel: 89/515-018
Fax: 89/515-083
E-mail: polgarmester@papa.hu

Tisztelt Képviselőtestület!

A Képviselőtestület az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének főösszegét a Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének 2/2023. (II.23.) önkormányzati rendeletében 9 664 441 000 Ft-ban állapította meg. Az eredeti előirányzat két alkalommal módosult, utoljára Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének 18/2023. (V.18.) önkormányzati rendeletével, melynek során a főösszeg 10 062 756 000 Ft-ra változott.
A módosított előirányzathoz viszonyítva a bevételek (5 704 816 000 Ft) 56,69 %-os, a kiadások (4 564 154 000 Ft) 45,36 %-os teljesítést mutatnak.

A 2022. évi és a 2023. évi költségvetés I. félévi főösszegének, bevételeinek és kiadásainak összehasonlítása



A bevételi előirányzatok és teljesítések alakulását az 1., 2., 3. melléklet, a kiadásokat a 4., 5. melléklet, a fejlesztési célú feladatok előirányzatát és azok I. féléves teljesítéseit a 6. melléklet, a 2023. I. félévi egyéb feladatok teljesítéseit a 7. melléklet, a kiadások előirányzatait és teljesítéseit kiemelt előirányzatonként a 8., 9. melléklet, 2023. I. félévi összevont költségvetési mérleget a 10. melléklet, a kiadási és bevételi előirányzatok feladatellátás szerinti megoszlását és azok teljesüléseit a 11. melléklet tartalmazza.
A részletes adatokat áttekintve a következők állapíthatók meg a költségvetés 2023. I. félévi végrehajtásáról:

BEVÉTELEK

1. **A működési célú támogatások államháztartáson belülről** 53,23 %-ban teljesültek az első félévben. A feladatalapú normatív támogatások, a 10 000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatása, 2023. évi bérkiegészítés támogatása időarányosan teljesült. Ezen felül az alábbi állami támogatások érkeztek az Önkormányzat részére:

Ft

1.7 Állami támogatások	Összeg
2021. évi MÁK elszámolás helyszíni ellenőrzés pótlólagos támogatás	12 126 490
Bursa Hungarica támogatás	600 000
Erdősítési támogatás	14 759 695
2022. évi egységes területalapú támogatás	507 834
Összesen:	27 994 019

2. **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** 50,24 %-on teljesültek az év első felében, az alábbiak szerint:

Ft

Támogatás megnevezése	Összeg
TOP_PLUSZ-1.3.1-21-VE1-2022-00001 Pápa Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiáinak Kidolgozása	54 636 550
Pápa Város Önkormányzata közmű- és műtárgyainak helyreállítása miatt 2022. 03.28-án benyújtott Vis maior pályázat 70 %-os intenzitású támogatása	627 000
Összesen:	55 263 550

3. Közhatalmi bevételek 48,49 %-on teljesültek.

Adóbevételek alakulása 2023.06.30.

E Ft

Adónem megnevezése	Előirány-zat	Összes befizetés	Főkönyvi teljesítés adatok	Teljesítés adatok az előirányzat-hoz viszonyítva	Tárgyévi követelés	Túlfize-tés
Építményadó	815 000	375 969	343 774	42,18 %	476 889	40 171
Telekadó	135 000	75 861	64 415	47,72 %	79 839	9 013
Magánszemély kommunális adója	250 000	131 843	99 283	39,72 %	152 194	37 683
Idegenforgalmi adó	30 000	8 288	8 360	27,87 %	2 104	54
Helyi iparűzési adó	2 300 000	1 261 976	1 194 531	51,94 %	1 315 906	149 070
Pótlék, bírság	30 000	20 825	15 284	50,95 %	116 519	6 469
Talajterhelési díj	5 000	678	304	6,08 %	8 656	489
Termőföld bérbeadásából származó jöv.adó	45	306	31	68,86 %	205	44

Az összes befizetés oszlopban az egyes adószámlákra az adózók által 2023. 06. 30-ig teljesített összes befizetés szerepel, a teljesítés oszlop a főkönyvi könyvelésben elszámolt befizetéseket tartalmazza. Az összes befizetés és a teljesítés adatok közötti eltérések oka lehet:

- az adózó tévesen fizetett az adott számlára, ezért kérelme alapján az összeget átvezettük másik számlára vagy visszautaltuk részére
- az adózó számlájára tévesen teljesített befizetést, de még nem rendelkezett a túlfizetésről vagy a befizetés 06. 30-án még nem volt esedékes, ekkor szintén túlfizetésként jelentkezik az esedékesség időpontjáig.

A tárgyévi követelés a 2023. 06. 30. és 2023. 12. 31. között esedékes előírásokat tartalmazza. Az összegből a túlfizetést levonva látható, hogy mennyi befizetést kell teljesíteni az adózóknak a II. félévben, illetve a teljesítés elmaradása esetén végrehajtási eljárással érvényesíteni a hátralékokat.

Építményadó: Az adómérték emelésről határozattal értesítettük az adózókat, így a befizetéseket határidőben tudták teljesíteni. Az I. félévi teljesítés alacsonyabb arányának indoka, hogy több nagy adózó részletfizetés, illetve fizetési halasztás engedélyezése következtében az év második felében teljesítette, illetve teljesíti befizetését.

Telekadó: A nyilvántartásunkban szereplő adózókat határozattal értesítettük a fizetendő adóról. A rendelet módosításáról, az új övezetekről, az érintett ingatlanok tulajdonosait az adókötelezettség változásáról, az adatbejelentési kötelezettségről honlapunkon, a média csatornáin keresztül tájékoztattuk. Felhívásaink ellenére az a tapasztalatunk, hogy az

adatbejelentési kötelezettséget nem mindenki teljesítette, ezért türelmi időt követően ellenőrzéseket kell végezni.

Magánszemély kommunális adója: Március hónapban küldtük ki az adózók részére a folyószámla-értesítőket a fizetendő adóról, ekkor postáztuk ki a csekkeket mindkét félévi befizetéshez. Sok adózó az I. félévben megfizeti az egész éves adót, ezért jelentős az adónemnél a túlfizetés összege, melyet a II. félévben számolunk el.

Idegenforgalmi adó: Az adónem sajátossága, hogy a II. félévben magasabb az eltöltött vendégéjszakák száma, ennek megfelelően a befizetett adó is meghaladja az I. félévi teljesítést.

Helyi iparűzési adó: A mikro-, kis- és középvállalkozások az 1%-os adómértéket 2023. évben már nem alkalmazhatják. A 2023. május 31-ig benyújtott 2022. évi bevallásokban még érvényesíthető volt az „adófelezés", a május 31-ig esedékes adókülönbözeteket így állapították és fizették meg az adózók, a 2023. évi adóelőlegeket már 2%-os adómértékkel kell megfizetni.

Pótlék, bírság: Az ellenőrzések és végrehajtási eljárások következtében mind a megállapított és megfizetett bírság, mind a megfizetett (behajtott) késedelmi pótlék jelentősen meghaladja az előző év azonos időszakának teljesítés adatát. A pótlékoknál a túlfizetés nagyrészt abból adódik, hogy egy adózó tévesen utalt 4 700 000 Ft-ot a számlára, melynek rendezését még nem kérte.

Talajterhelési díj: Az előző évek hátralékai csökkentek, a tárgyévi hátralék növekedését az ellenőrzések következtében előírt adóhiány okozza. Az adónemnél a hátralékok behajtása nem hatékony, a követelések érvényesítésére jelzálogjogot jegyeztetünk be, mely nem eredményezte bevételeink növekedését.

Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó: 3 adóalany nyújtott be bevallást Az adóalanyok száma, a bevallott és befizetett adó összege meghaladja az előző években megfizetett adót.

Az adóbevételek teljesítés adatai alapján a tárgyévi követeléseket, túlfizetéseket és az előzőekben leírtakat figyelembe véve december 31-ig az előirányzatok teljesülése valószínűsíthető.

4. **Működési bevételek** önkormányzati szinten 60,48 %-on, intézményi szinten 53,73 %-on teljesültek.
5. **Felhalmozási bevételek** 39,39 %-on teljesültek.
6. **Működési célú átvett pénzeszközök** 59,09 %-on teljesültek.
7. **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** 120,85 %-on teljesültek.
8. **Finanszírozási bevétel**: A beszámolási időszak végéig folyószámlahitele nem volt az Önkormányzatnak.
9. **Pénzforgalom nélküli bevételek:** A 2022. évi maradvány tervezése megtörtént és 2023. június 30-ig a maradvány igénybevétele teljesült.

KIADÁSOK

Az intézményi és önkormányzati kiadások körében összességében 45,36 %-os teljesítés állapítható meg.

Kiemelt előirányzatok teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva az alábbiak szerint alakult:

1. A **személyi juttatások** 48,98 %
2. A **munkaadókat terhelő járulékok** 47,62 %
3. **Dologi kiadások** 46,18 %
4. **Ellátások pénzbeni juttatásai** 31,26 %
5. **Egyéb működési célú támogatások** 49,19 %
6. **Felújítás**ok 31,63 %

E Ft

Felújítás	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
Intézményi összes	14 975	53 290	19 072	35,79
Önkormányzat Építés és településfejlesztés	0	34 222	34 221	100,00
Önkormányzat Vagyongazdálkodás	41 500	41 500	4 793	11,55
Önkormányzat Lakásgazdálkodás	45 000	38 780	0	0,00
Önkormányzat Fejlesztési célú feladatok (6. számú melléklet)	323 255	391 353	118 755	30,34
Összesen	424 730	559 145	176 841	31,63

7. **Beruházások** 29,92%

E Ft

Beruházás	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
Intézményi összes	46 517	64 535	16 291	25,24
Önkormányzat Építés és településfejlesztés	116 282	82 060	76 679	93,44
Önkormányzat Igazgatás	0	0	885	0,00
Önkormányzat Vagyongazdálkodás	120 000	120 000	12 632	10,53
Önkormányzat Parkoló rendszer üzemeltetés	0	3 527	0	0,00
Önkormányzat Lakásgazdálkodás	500	720	719	99,86
Önkormányzat Fejlesztési célú feladatok (6. számú melléklet)	184 695	185 895	29 453	15,84
Összesen	467 994	456 737	136 659	29,92

8. **Finanszírozási kiadások** 62,92 %

Fejlesztési célú feladatok (6. számú melléklet)

14.22. Tapolca övárok felújítása
A beruházás befejeződött, a hatósági eljárás lezárása folyamatban.

14.74. Kossuth utca felújítása:
Az Eötvös utca torkolatától a Deák Ferenc utcáig tartó szakasz aszfaltozási munkálatainak kivitelezése az I. félévben befejeződött, pénzügyi kiegyenlítése megtörtént. Pápa Város Önkormányzata a Hornyák Útépítő és Szolgáltató Kft-vel szerződést kötött a II. félévben burkolatfelújításra a Petőfi utca – Eötvös utca közötti szakaszon.

14.90. MIG 23 emlékmű:
Tervezői szerződés alapján visszatartott összeg.

14.95. Bakony-ér híd építése:
A beruházás 2022-ben befejeződött, 2023. I. félévére áthúzodott a pénzügyi teljesítés.

14.107. TOP-2.1.3-15-VEI-2020-00042 Pápa Ady és Tapolca sétány területén csapadékvíz csatorna kiépítése:
A beruházás 2022-ben befejeződött, 2023. I. félévére áthúzodott a pénzügyi teljesítés.

14.109. TOP-1.2..-16-VEI-2021-00029 ”Áldott legyen a láng, mely utamra rávilágított”- Reformkori utazás Petőfi városában:
Az épület felújítása szerződés szerint befejeződött, pénzügyi kiegyenlítés megtörtént 2023. 06.30-ig, az eszközök beszerzése folyamatban van. A projekt zárásának határideje: 2023. szeptember 30**.**

14.119. Tourinform iroda kialakítása Fő tér 12. szám alatt:
A munkaterületet a kivitelező részére 2023. május 8-án átadtuk. A kivetelezés szerződés szerinti befejezési határideje 2023. december 31.

14.122. Színházépület napelemes rendszer tervezése és telepítése:
2023. I. félévben a kivitelezés megvalósult, a pénzügyi teljesítés 2023. július 28-án megtörtént.

14.123. Városi közvilágítás korszerűsítésének tervezése:
Tervdokumentációk leadásának határideje 2023. július 31.

14.126. Sportcsarnok automatika, erősáram, gépészeti átalakítás tervezése:
Az előirányzathoz kapcsolódó tervezési feladatot a Vipax Mérnöki Iroda 2023. április 18-ig befejezte. A pénzügyi teljesítés 2023. május 10-én megtörtént.

14.128. Fő u. 12. szám alatti épület szennyvízvezeték rekonstrukciója:
A kivitelezés április hónapban befejeződött, a pénzügyi teljesítés 2023. június 24-én megtörtént.

14.129.Közvilágítás okosítás pilot program:
A Külső-Várkert közvilágítás okosítás pilot program szerződés szerinti határidőre befejeződött, a pénzügyi teljesítése 2023. augusztus 2-án megtörtént.

14.130. TOP_Plusz-1.3.1-21-VE1-2022-00001 Pápa Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiáinak Kidolgozása:
A projekthez kapcsolódó eszközbeszerzés 2023. február 20-án befejeződött, pénzügyi teljesítése 2023.03.22-ig megtörtént. A tanulmányokra vonatkozó nyílt közbeszerzési eljárás 2023. július 25-én befejeződött.

14.131. Szent István utca felújítás:
A nyertes kivitelezőnek 2023. június 19-én adtunk munkaterületet. A beruházás szerződés szerinti befejezése 2023. október 13.

14.132. Piaci parkolóövezet kialakítása aszfaltozással:
2023.05.22-én vállalkozási szerződést kötöttünk a LITOR Építőipari Kft-vel az aszfaltozási munkák elvégzésére.

14.133. Esterházy-kastély kerítésének javítása:
A feladat elvégzésére 2023. június 19-én kötöttünk szerződést a Bótakő Kft-vel. A befejezési határidő: 2023. október 30.

14.134. Fő utca-Fő tér gyalogos átkelőhely létesítésének tervezése és kivitelezése:
A tervezési feladat elvégzésére a szerződést 2023. szeptember 1-én megkötöttük.

Tisztelt Képviselőtestület!

Összeségében elmondható, hogy a beszámolási időszak gazdálkodása során az önkormányzat működőképességét megőriztük, likvid hitelt nem vettünk fel.Továbbra is fegyelmezett, takarékos gazdálkodásra van szükség a működtetés biztosítása és a folyamatban lévő projektek határidőben történő befejezése érdekében. Az év második felében szükséges az előirányzatok további módosítása a feladatellátás érdekében a korábbi testületi döntések, jogszabályi változások, a pénzügyi teljesítési adatok figyelembevételével.
A K11 adatszolgáltató rendszerben benyújtott első féléves költségvetési jelentést a Magyar Államkincstár 2023. augusztus 2-án jóváhagyta.
Kérem a Képviselőtestületet, hogy 2023. I. félévi gazdálkodásáról szóló beszámolót megvitatni és az előterjesztésnek megfelelően elfogadni szíveskedjen.

Összeállította: Dr. Nagy Krisztina jegyző
Szalai Krisztina gazdasági osztályvezető
Rádi Róbert városfejlesztési osztályvezető
Borisz Terézia költségvetési csoportvezető
Szekeresné Markolt Zita adóügyi csoportvezető

Pápa, 2023. szeptember 5.

Dr. Áldozó Tamás
polgármester