

**KAPOSVÁR MEGYEI JOGÚ VÁROS  
POLGÁRMESTERE**

**TÁJÉKOZTATÓ**

**a 2021. évi költségvetés I-XII. havi  
önkormányzati hátralékok alakulásáról**

A 2021. évi költségvetés bevételeinek és kiadásainak teljesítéséről szóló előzetes tájékoztatót a 2021. évi költségvetési rendelet jelen testületi ülésen tárgyalt módosításában szereplő új előirányzatokhoz viszonyítva készítettük el. A 2021. évi költségvetés teljesítését a zárszámadás keretében értékeljük részletesen.

**Bevételek**

A 2021. évi költségvetés tárgyévi bevételi előirányzatainak a 94,8 %-a teljesült. Ezen belül a működési célú bevételek teljesítése összességében 99,1 %-os.

Az önkormányzati költségvetési szervek élelmezési és egyéb térítési díjakból, továbbszámlázott szolgáltatásokból, kártérítések, egyéb befizetések, stb. származó működési bevételeinek teljesítése 100,0 %-os. Emellett számottevő mértékű, 982.315 e Ft összegű az intézmények NEAK finanszírozással és a hazai pályázatokkal összefüggő államháztartáson belüli támogatásainak, valamint a TAO pályázatok államháztartáson kívüli átvett forrásainak összege.

Az önkormányzati működési célú egyéb bevételek teljesítési aránya 111,9 %, a tervezettnél megfelelően alakultak a továbbszámlázott szolgáltatások, a parkolási és biztosítási kártérítések bevételei, a többletbevétel a végrehajtási eljárások során megtérült követelések realizálásából adódik. Kedvező a helyi adók 101,1 %-os és a bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek (ezen belül is a nem lakás célú bérlemények bérleti díja) 101,8 %-os teljesítése. Az államilag szabályozott források a jogszabályi előírásoknak megfelelően kiutalásra kerültek.

A működési célú államháztartáson belüli támogatások teljesítése 85,4 %-os, mert a TOP és az EFOP projektek támogatási előleg lehívási szabályainak megfelelően a támogatások a likviditási tervnek megfelelő ütemezésben kerültek átutalásra.

Az államháztartáson kívülről történő pénzeszköz átvétel 100 %-ban realizálódott az ELENA és a Life hungAIRy projektekhez, valamint a Zöld Busz Mintaprojekthez és a kulturális feladatokhoz átvett pénzeszközök hatására.

A felhalmozási célú bevételi előirányzatok 77,1 %-a teljesült december végéig. Az év közben megemelt előirányzatoknak megfelelően realizálódtak a tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítéséből és az építési telek és ingatlanértékesítésből származó bevételek, míg a lakásforgalmazás bevételei a részletfizetéssel értékesített bérlakások előtörlesztéséből adódóan 190,9 %-ban teljesültek.

Az önkormányzatnál a támogatásértékű felhalmozási bevételek teljesítése 84,2 %-os, hasonlóan a működési támogatásértékű bevételekhez a TOP projektek esetében a támogatások utalására a likviditási tervnek megfelelően került sor.

Az államháztartáson kívüli felhalmozási pénzeszköz átvétel 99,2 %-ban realizálódott a Zöld Busz Mintaprojekthez és a kulturális feladatokhoz átvett pénzeszközök mellett a VKMB keretből támogatott célok (külterületi utak felújításához, ivóvíz hálózat terveztetéshez) önerejéhez befolyt lakossági befizetések hatására.

## **Kiadások**

A költségvetési tárgyévi kiadások összességében 44,7 %-ban teljesültek, ezen belül a működési kiadások 65,5 %-ban, a felhalmozási kiadások 23,2 %-ban realizálódtak.

A költségvetési szervek működési kiadási előirányzatainak 88,1 %-a került felhasználásra. A személyi juttatások és járulékok a szigorú költségvetési tervezés eredményeként az előirányzati szintet megközelítően (90,9 % és 89,3 %) alakultak. A takarékos gazdálkodás következtében a dologi kiadásoknál, az éves felhasználás 83,0 %-os

Az önkormányzati gazdálkodás működési kiadásainak teljesítését (48,1 %) torzíja a céltartalékban tervezett keretek maradványa, ezt figyelmen kívül hagyva a teljesítés 78,6 %-os. A személyi juttatások előirányzatának 88,5 %-a, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának 66,2 %-a, a dologi kiadások előirányzatának 47,5 %-a került felhasználásra. Az államháztartáson belülré és kívülré átadott támogatások 89,6 %-át illetve 86,3 %-át utaltuk át. A szociálpolitikai juttatásoknál a teljesítési arány 52,6 %-os.

A felhalmozási kiadások teljesítése összességében 23,2 %-os, ezen belül a költségvetési szervek beruházásai 47,6 %-ban, felújítási kiadásai 85,1 %-ban, az önkormányzat beruházási kiadásai 20,7 %-ban, felújítási kiadásai 54,1 %-ban teljesültek.

Az önkormányzati bevételi hátralékok a Közgyűlés felé utoljára közölt szeptemberi adatokhoz képest december végére összességében 578.539 e Ft-tal, 25,3%-kal csökkentek (2. sz. melléklet).

A nem lakás célú bérlemények bérleti díj hátralékai a behajtás érdekében tett intézkedések hatására jelentősen 6.305 e Ft-tal, 27,4 %-kal csökkentek, a hátralékos tételek száma 47 db-bal kevesebb, mint szeptember 30-án. A 30 napon belüli hátralékok 368 e Ft-tal, 12,4 %-kal, a 30-180 nap közötti hátralékok 4.004 e Ft-tal, 51,2 %-kal és a 180 napon túli hátralékok 1.933 e Ft-tal 15,8 %-kal csökkentek.

A tovább számlázott szolgáltatások (közüzemi díjak) hátralékai 679 e Ft-tal, 19,6 %-kal nőttek, a lakásforgalmazás kintlévősége 2.249 e Ft-tal 35,9 %-kal csökkent.

A közterület használati díjak hátralékai az előző, szeptember 30-ai adatokhoz képest 92 e Ft-tal, 31,6%-al csökkentek.

Csökkent a hátralék mértéke a lakbérek, valamint a kamatmentes kölcsönök esetében is, előbbinél 2.066 e Ft-tal (5,3 %-kal), illetve 878 e Ft-tal (10,4 %-kal).

Az egyéb bevételek hátraléka a szeptember 30-ai adatokhoz képest 1.623 e Ft-tal, 5,1 %-kal, a reklámtábla bérleti díj hátraléka 4.271 e Ft-tal 10,3%-kal nőtt. Ez utóbbi esetben, a IV. negyedévben esedékes bérleti díjakat 2022. január 4.-én egyenlítette ki a bérlő.

A fentiek alapján az önkormányzati vagyonhasznosítás bevételi hátraléka összességében 5.017 e Ft-tal, 3,3%-kal csökkent.

Az adóhátralékok kimutatására negyedévente kerül sor, az első oszlop a szeptember 30-ai, a második oszlop a december 31-ei adatokat tartalmazza.

A december 31-ei adóhátralékok az előző negyedévi, szeptember 30-ai adatokhoz viszonyítva összességében 573.522 e Ft-tal, 26,9%-kal csökkentek. Minden adónem tekintetében jelentős a csökkenés, mivel a tapasztalatok azt mutatják, hogy sokan hetekkel az adó fizetési határidőt követően teljesítik adófizetési kötelezettségüket, emiatt a határidőket követően megemelkedett hátralékok a következő negyedévben jelentősen csökkennek. A késedelmi pótlék esetében nem jelentkezik ez a ciklikusság, a hátralékokra folyamatosan előírásra kerül a késedelmi pótlék.

A hulladékgazdálkodás kintlévőségei december végére 4.573 e Ft-tal, 43,0 %-kal csökkentek, a behajthatatlan követelések törlése miatt.

A Kaposvári Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. kintlévőségei összességében 8.571 e Ft-tal, 7,5 %-kal csökkentek, melyből a távfűtéshez kapcsolódó hátralék 5.450 e Ft-tal, 6,6%-kal, a bérlemény szolgáltatás kintlévősége 2.332 e Ft-tal, 9,6 %-kal és az egyéb vevők hátralékai 789 e Ft-tal 11,6 %-kal csökkentek. (4. sz. melléklet).

A KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft. kintlévősége az utolsó negyedévben 24,2 %-kal, 40.709 e Ft-tal csökkent (5. sz. melléklet).

A közületi kintlévőség tartalmazza az önkormányzatok felé kiszámlázott gördülő fejlesztési terv összegét, ennek egy része az utolsó negyedévben elszámolásra került, a többi rendezése 2022. I. félévben valósul meg.

**Kaposvár, 2022. február 15.**

**Szita Károly**  
**polgármester**

#### **Határozati javaslat:**

Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta és tudomásul vette a 2021. évi költségvetés I-XII. havi teljesítéséről és az önkormányzati hátralékok alakulásáról szóló tájékoztatót.