

TÁJÉKOZTATÓ

a 2024. évi költségvetés I-XII. havi teljesítéséről, illetve az önkormányzati hátralékok alakulásáról

A 2024. évi költségvetés bevételeinek és kiadásainak teljesítéséről szóló előzetes tájékoztatót a 2024. évi költségvetési rendelet jelen testületi ülésen tárgyalt módosításában szereplő új előirányzatokhoz viszonyítva készítettük el. A 2024. évi költségvetés teljesítését a zárszámadás keretében értékeljük részletesen.

Bevételek

A 2024. évi költségvetés tárgyévi bevételi előirányzatainak a 100,8 %-a teljesült. Ezen belül a működési célú bevételek teljesítése összességében 101,1 %-os, a felhalmozási célú bevételek teljesítése 92,0 %-os.

Az önkormányzati költségvetési szervek bevételi előirányzatai esetében 100 %-os a teljesítési arány, mivel a 2024. évi költségvetési rendelet módosításában a tényadatoknak megfelelően korrigáltuk az intézményi bevételi előirányzatokat az átláthatóbb intézményi maradvány elszámolás érdekében. Összességében az intézményi bevételek az eredeti előirányzathoz képest 705,2 millió Ft-tal magasabb összegben teljesültek. Az étellemezési bevételek tervezetthez képest jelentkező elmaradását, valamint a NEAK bevételek feladat átszervezés miatti csökkenését ellensúlyozta az egyéb működési bevételek (továbbszámlázott szolgáltatások, bérleti díjbevételek, rendezvények bevétele, régészeti bevétel, kamat), a támogatásértékű államháztartási bevételek (közfoglalkoztatás támogatása, Nemzeti Kulturális Alap pályázatainak elnyert összegek, kiemelt vidéki sportszervezetek támogatása, stb.), valamint az átvett pénzeszközök (Kaposvár Sportközpontnál TAO források) teljesítési adatok alapján történő év közbeni beépítése.

Az önkormányzati működési bevételek teljesítési aránya 103,8 %. A tervezetthez képest kis mértékben elmaradnak a továbbszámlázott szolgáltatások és az egyéb befizetésekből származó bevételek, melyeket a bontási- és behajtási engedélyekből származó bevételek, valamint a biztosítási kártérítések bevételei ellensúlyoznak. Kedvezően alakult a kamatbevételek (107,7 %) és a helyi adókból származó bevételek (102,3 %) teljesítése. Emellett a bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek, ezen belül a nem lakás célú bérlemények bérleti díjbevétele is a tervezettnél megfelelően alakult. Az államilag szabályozott források a jogszabályi előírásoknak megfelelően kiutalásra kerültek.

A működési célú államháztartáson belüli támogatások teljesítése 97,4 %-os, míg az államháztartáson kívülről történő pénzeszköz átvétel 100,0 %-ban realizálódott.

A felhalmozási célú bevételi előirányzatok 92,0 %-a teljesült december végéig. Az év közben megemelt előirányzatokhoz képest is kedvezően alakultak a tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítéséből (103,9 %), valamint az építési telek és ingatlanértékesítésből származó bevételek (106,8 %). A felhalmozási támogatásértékű bevételek teljesítése 100,0 %, míg a felhalmozási átvett pénzeszközök 99,5 %-ban realizálódtak.

Kiadások

A költségvetési tárgyévi kiadások összességében 63,7 %-ban teljesültek, ezen belül a működési kiadások 77,9 %-ban, a felhalmozási kiadások 30,3 %-ban realizálódtak.

A költségvetési szervek működési kiadási előirányzatainak 90,3 %-a került felhasználásra. A személyi juttatások és járulékok a szigorú költségvetési tervezés eredményeként az előirányzati szintet megközelítően (93,5 % és 88,2 %) alakultak. A takarékos gazdálkodás következtében a dologi kiadásoknál, az éves felhasználás 85,0 %-os.

Az önkormányzati gazdálkodás működési kiadásainak teljesítését (69,5 %) torzíja a céltartalékban tervezett keretek maradványa, ezt figyelmen kívül hagyva a teljesítés 87,8 %-os. A személyi juttatások előirányzatának 84,4 %-a, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának 67,3 %-a, a dologi kiadások előirányzatának 74,8 %-a került felhasználásra. Az államháztartáson belülre és kívülre átadott támogatások 93,3 %-át utaltuk át. A szociálpolitikai juttatásoknál a teljesítési arány 60,6 %-os.

A felhalmozási kiadások teljesítése összességében 30,3 %-os, ezen belül a költségvetési szervek beruházásai 62,0 %-ban, felújítási kiadásai 6,4 %-ban, az önkormányzat beruházási kiadásai 26,2 %-ban, felújítási kiadásai 46,0 %-ban teljesültek.

Az önkormányzati bevételi hátralékok a Közgyűlés felé utoljára közölt szeptemberi adatokhoz képest összességében 572.638 e Ft-tal csökkentek (2. sz. melléklet).

A nem lakás célú bérlemények bérleti díj hátralékai 6.344 e Ft-tal, 33,6 %-kal nőttek, a hátralékos tételek száma 11 db-bal kevesebb, mint szeptember 30-án. A 30 napon belüli hátralékok 374 e Ft-tal (8,1%) és a 180 napon túli hátralékok 866 e Ft-tal (9,2 %) csökkentek. A 30-180 nap közötti hátralékok összege 7.584 e Ft-tal nőtt az utolsó negyedévben kiszámlázott éves haszonbérleti díjak 2025. évre áthúzódó rendezése miatt.

A tovább számlázott szolgáltatások (közüzemi díjak) hátralékai 3.685 e Ft-tal (121,9 %) nőttek az elektromos töltőállomások év végén kiszámlázott és 2025. évben rendezett töltési díja miatt. A lakbér elmaradás 1.457 e Ft-tal (3,7 %), a lakásforgalmazás 989 e Ft-tal (23,1 %) és a közterület használati díjak kintlévősége 880 e Ft-tal csökkentek.

Az előző, szeptember 30-ai adatokhoz képest nőtt az egyéb bevételek hátraléka 828 e Ft-tal (1,9 %), míg a kamatmentes kölcsön kintlévősége 16 e Ft-tal (0,2 %) csökkent.

A fentiek alapján az önkormányzati vagyonhasznosítás bevételi hátraléka összességében 7.515 e Ft-tal (4.7%) nőtt.

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

A december 31-ei adóhátralékok az előző adatokhoz viszonyítva összességében 580.153 e Ft-tal, 26,8 %-kal csökkentek. A helyi adó megfizetése kapcsán jellemző, hogy sokan az adó fizetési határidőt követő hetekben késedelmesen fizetnek, ezért a viszonyítási időpontban az adófizetési határidő közelsége miatt magas a kimutatott hátralék összege, melynek mértéke a késedelmesen megfizetett adótételek, valamint folyamatos behajtási tevékenység eredményeként jelentősen lecsökken az év végére.

A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft kintlévősége december végére 18.391 e Ft-tal csökkent. A 30 napon belüli hátralék 10.590 e Ft-tal, a 30-180 nap közötti hátralékok 8.341 e Ft-tal csökkentek. (3. sz. melléklet).

A Kaposvári Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt kintlévőségei összességében 3.661 e Ft-tal (6,0 %) nőttek, melyből a távfűtéshez kapcsolódó hátralék 7.211 e Ft-tal, 25,9 %-kal nőtt, ugyanakkor a bérlemény szolgáltatás kintlévősége 1.271 e Ft-tal (5,0 %) és az egyéb vevők hátralékai 2.279 e Ft-tal (29,3%) csökkentek (4. sz. melléklet).

Kaposvár, 2025. február 18.

Szita Károly
polgármester

Határozati javaslat:

Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta és tudomásul vette a 2024. évi I-XII. havi teljesítéséről, illetve az önkormányzati hátralékok alakulásáról szóló tájékoztatót.