

ELŐTERJESZTÉS

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról és a maradvány elszámolásáról

A 2018. évi költségvetést alapjaiban meghatározó Németh István program fontos elemként a Terület-és Településfejlesztési Operatív Program beruházásainak egy része 2018. év folyamán befejeződött. Óvodáink, bölcsődéink és szociális intézményeink már megújultak és ez év elején az orvosi rendelőinek egy részét célzó felújítások is befejeződtek.

Jelenlegi ipari parkjaink infrastrukturális fejlesztése is lezárult, az új Füredi ipari park, valamint a Malom utcai beruházás projektfejlesztési folyamatai elkezdődtek.

Kaposvári csapadékvíz-elvezető hálózatok kiépítését és felújítását célzó beruházások is befejeződtek.

A turisztikai fejlesztések közül a Deseda-tavi fejlesztések megvalósultak, a Nostra lebontásra került, a Dorottya ház rekonstrukciójára vonatkozó szerződést aláírtuk, az év elején megkezdődtek a munkálatok.

A Modern Város Programok közül a sportlétesítmények kivitelezése már a befejezési szakaszba lépett 2019. májusig a nagyközönség részére átadásra kerülnek az új létesítmények. A kemping fejlesztését célzó beruházás tervezési szakasza lezárult, a kivitelezés közbeszerzését előkészítettük.

A többi projekt kivitelezése folyamatban van, amelyek megvalósulása az évszázad legjelentősebb beruházását biztosítja városunk életében.

A családokat támogató programjaink sikeresen folytatódtak a 2018-as esztendőben is, a lakáscélú helyi támogatási programunkkal 19 családnak nyújtottunk támogatást a közös élet megkezdéséhez, 14 családnak biztosítottunk a lombikbébi kezelések költségeihez támogatást, 138 kismama részére vásároltunk összvonalas bérletet.

A városlakók biztonsága érdekében folytattuk a kamerabővítési beruházásokat, több helyszínen lecseréltük az elavult rendszereket, valamint elkezdtük a jelenleg 180 kamerás rendszer 314-re történő bővítésének tervezését, amely beruházás 2019. őszére fog elkészülni.

Az egészség megőrzése érdekében 2018-ban is támogattuk a bárányhimlő és a tüdőgyulladás elleni védőoltásokat, valamint új programot indítottunk Kortalan Torna címen, amely a város több pontján, szakértők segítségével segíti az idősebbek egészségének megőrzését.

A jelenlegi programok a közös városépítő munkánk sorát gyarapítják, amelynek köszönhetően erős város lesz Kaposvár, hiszen az elmúlt húsz év legalacsonyabb munkanélküliségét regisztrálták, a városnak nincs adóssága, növekszik Kaposvár vagyona és erősödik a helyi gazdaság.

Az elmúlt évben az önkormányzati intézmények tekintetében szervezeti átalakításra nem került sor, a feladat ellátás területén kibővült az önkormányzat kötelező feladatainak köre a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény

(továbbiakban: Gyvt.) 40/A. § (2) bek. ag) pontja értelmében szeptember 1-jétől az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységgel. A Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságon belül működő Családsegítő és Gyermekjóléti Központ szakmai egysége az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységet a kaposvári járás minden köznevelési intézményében (óvodában és iskolában) 78 településén látja el. A feladat végrehajtásához szükséges szakmai létszámot a 15/1998. NM rendelet (továbbiakban: NM rendelet) 1. számú melléklete határozza meg, mely szerint: 1.000 fő köznevelési intézményben nyilvántartott gyermekekre 1 fő szakmai létszám szükséges. A kaposvári járás 18.313 fő gyermeklétszámához szükséges 18 fő szakmai létszám biztosításáról a 108/2018.(IX.27.) önkormányzati határozatával döntött a testület, azzal, hogy az aktuális gyermeklétszám függvényében évente felülvizsgálja a szükséges szakmai álláshelyek esetleges bővítését vagy zárolását. A központi költségvetés erre az évre 17.036.372 Ft támogatást állapított meg Önkormányzatunk számára az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységre, mely három havi bérköltséget és járulékait, illetve a feladathoz kapcsolódó dologi kiadások fedezetét biztosítja.

Az önkormányzat 2018. évi költségvetése 25.075.434 e Ft-os főösszeggel került elfogadásra, hitel felvételével nem számoltunk.

A költségvetés tervezett főösszege év közben a módosítások hatására 89.821.751 e Ft-ra változott, mely 358,2 %-os növekedést jelent.

A költségvetési bevételek és kiadások teljesítési adatait torzíja a szabad pénzeszközök többszöri, éven belüli lekötése és a visszavezetése miatti halmozódás, emiatt e tételeket a teljesítési aránynál nem vesszük figyelembe. A költségvetési bevételek az eredeti előirányzathoz 203,9 %-os, a módosított előirányzathoz viszonyítva 95,2%-os értéket mutatnak, míg a kiadások tekintetében 106,2 % illetve 42,8 %-os a teljesítési arány.

A teljesítési adatok eredeti, illetve módosított előirányzathoz történő viszonyításából adódó eltéréseket jelentősen befolyásolja, hogy az eredeti költségvetés még nem tartalmazta az előző évről áthúzódó bevételeket, kiadásokat, a zárszámadási rendeletben elfogadott pénzmaradvány korrekciókat, emiatt az eltérések okait a módosított előirányzatokhoz képest mutatjuk be.

A maradvány nélküli működési célú bevételek az eredeti előirányzathoz képest 119,2 %-ban, míg a módosított előirányzathoz képest 102,8 %-ban teljesültek. A tervezetthez képest elmaradás egyes bérleti díj bevételeknél, a bírság és pótlék bevételeknél, a kamat bevételnél, valamint a működési ÁFA visszatérülésnél jelentkezik. A bevételi jogcímek nagyobb részénél kedvezően alakult a teljesítési arány, a helyi adó bevételek, az átengedett gépjármű adó, valamint az önkormányzati egyéb működési bevételek (közterület használati díj) esetében a tervezett mérték felett realizálódott a bevétel.

A felhalmozási célú bevételek 94,7 % illetve 75,0 %-ban teljesültek. A felhalmozási célú bevételeknél elmarad a teljesítés a tervezettől a beruházások, felújítások, illetve a projektek kapcsán visszaigényelhető ÁFA esetében a munkálatok áthúzódásából adódó későbbi levonhatóság, valamint a 2018. év végén esedékes KOMÉTA részvények ellenértéke, fix és tőkésedett hozamának 2019. év elején történt teljesítése miatt.

A kiadási előirányzatok 42,8 %-a került év végéig felhasználásra, ezen belül a működési kiadások 82,1 %-ban, a felhalmozási kiadások 29,0 %-ban teljesültek.

Az önkormányzat 2018. évi záró pénzkészlete 19.845.998 e Ft volt, a követelés (különböző adott előlegek, kincstári forgó tőke) és a kötelezettség (kapott előlegek, letétek) jellegű,

valamint az egyéb sajátos elszámolások (adott előlegek le nem vonható Áfája, decemberi illetmények) korrekciója után a tárgyévi maradvány 21.484.881 e Ft-ra módosul. A magas záró pénzkészletet a TOP és a Modern Városok program keretében megvalósuló célokhoz realizált források eredményezték. Az államháztartási törvény előírásai alapján 2018. október 1-jét követően az európai uniós forrásból megvalósuló TOP projektek pénzforgalmát a Magyar Államkincstárnál vezetett számlákon kell vezetni, a záró pénzkészletből év végén a MÁK-nál vezetett 35 db számlán 11.066.962 e Ft szerepelt. Az év során a szabad pénzeszközök (TOP források kivételével) átmeneti befektetésével jelentős kamat bevételre tettünk szert. Év végén 10 milliárd Ft összegű Önkormányzati Magyar Államkötvény állománnyal rendelkezünk, mivel ez nem része a maradványnak, az összege növeli az áthúzódó feladatok megvalósításához rendelkezésre álló pénzügyi keretet. Az önkormányzat intézményei a költségvetési előirányzatok és a likviditási terv keretein belül gazdálkodtak, az esetenként jelentkező finanszírozási problémákat a kiskincstári rendszeren belül rugalmasan kezeltük.

Az elmúlt évekhez hasonlóan megtörtént a költségvetési szervek maradványának, valamint a 2019. évre áthúzódó kötelezettségeinek felügyeleti ellenőrzés keretében történő felülvizsgálata, az erről szóló Ellenőrzési Jelentés az előterjesztés 1. számú függelékét képezi.

Az önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapott állami támogatás igénybevétele kapcsán a mutatószámokkal, valamint a ténylegesen felmerült kiadásokkal való elszámolás alapján összességében 68.633 e Ft költségvetési befizetési kötelezettség terheli az önkormányzatot. Az előterjesztés 2. kimutatása jogcímenként bemutatja a kapott, valamint a beszámolóban a mutatószámokkal és a tényleges kiadásokkal elszámolt összegek közötti különbségeket. Az óvodai feladatellátáshoz kapcsolódóan 11.987 e Ft a visszafizetési kötelezettség, melyet döntően a minősítéssel rendelkező pedagógus létszám változása (intézmény hálózaton kívüli személycserék) miatti 9.526 e Ft, valamint az év közben betöltetlen közvetlen segítői álláshelyek kapcsán jelentkező 6.927 e Ft lemondás okozott. Az elvonás összegét némileg kompenzálta a minimális gyermeklétszám növekedés miatti 4.466 e Ft többlettámogatás. A bölcsődei ellátásban a tervezetthez képest kedvezőtlenül alakult a tényleges gondozási napok száma, emiatt 23.046 e Ft-tal kevesebb támogatásra vagyunk jogosultak, ugyanakkor a felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők számának növekedése 7.954 e Ft többlet forrást jelent. A szociális ellátásoknál a mutatószámok alakulása összességében 2.065 e Ft támogatáscsökkentést okozott, a szociális étkezés igénybevételi létszáma -49 fővel, a szociális segítség -1 fővel, az időskorúak nappali ellátása -6 fővel csökkent, ugyanakkor a személyi gondozásban részesülők száma 5 fővel nőtt. További támogatás csökkenést eredményezett a gyermekétkeztetés tervezetthez képest alacsonyabb mutatószáma (-531 fő) 23.940 ezer Ft, a szünidei gyermekétkeztetésnél a tervezettnél 453 adaggal kevesebb igénybevétel 181 e Ft visszafizetést eredményezett. A bentlakásos és átmeneti elhelyezést nyújtó ellátások vonatkozásában annak ellenére jelentkezett 2.809 e Ft visszafizetési kötelezettség, hogy a Liget Idősek Otthon fenntartására közel 16,5 millió Ft-tal többet fordítottunk, mint a térítési díjak és az állami támogatás összege. A támogatás elszámolásának algoritmusa nem teszi lehetővé a térítési díjak egy részének felhasználását a szakmai dolgozók személyi juttatása és járulékainak állami támogatáson felüli részére, valamint a felhalmozási kiadások szűk körét ismeri el az üzemeltetési kiadások között. Az Önkormányzat által nyújtott települési támogatási jogcímekhez 51.374 e Ft rendkívüli szociális támogatást hagyott jóvá a Belügyminisztérium, melyből a támogatási okiratban megjelölt célokra (lakásfenntartási, adósságkezelési, méltányossági ápolási díj, gyógyszer és temetési támogatás) 38.815 e Ft kifizetésére került sor 2018. évben. A költségvetési befizetési kötelezettségünknek a jogszabályban előírt határidőben ez utóbbi jogcím esetében 2019. január 15.-én, míg a többi vonatkozásában 2019. április 4.-én tettünk eleget.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (áht.) 108. § (1) bekezdésében az éves költségvetési beszámoló kapcsán az államháztartás információs rendszerében előírt adatszolgáltatási kötelezettséget az önkormányzat és intézményei teljesítették. Az áht. 91. § (1) bekezdése értelmében a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. Tájékoztatom a testületet, hogy az önkormányzat éves költségvetési beszámolóját az áht. 68/B. § szerinti szempontok alapján a Magyar Államkincstár nem ellenőrizte.

BEVÉTELEK

Intézményi bevételek (2. melléklet)

Az intézményi bevételek előirányzatainak teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 100,0 %-os, az eredeti előirányzathoz képest 242,7 %-os. A működési célú bevételek az eredeti előirányzathoz képest 169,1 %-ban realizálódtak, a felhalmozási célú bevételek esetében eredeti előirányzatot ugyanakkor nem terveztek az intézmények.

A bevételi előirányzatok többségénél a teljesítés összege megegyezik a módosított előirányzattal, mivel a tárgyév befejezését követően – 2019. februárban – a 2018. évi költségvetési rendelet módosítása keretében az intézmények saját hatáskörű előirányzatmódosításaikkal a teljesítéshez igazították a bevételi előirányzatokat. Emiatt célszerű intézményenként a teljesítési adatokat az eredeti előirányzatokhoz hasonlítani.

A működési bevételek teljesítési aránya az eredeti előirányzathoz viszonyítva 116,9 %-os, ezen belül az ételmezési bevételek a tervezetthez képest 95,6 %-ban, míg az egyéb működési bevételek 127,2 %-ban teljesültek.

Az ételmezési bevételek esetében az eredeti előirányzatnál alacsonyabb teljesítését a gyermekétkeztetés kapcsán jelzett mutatószám csökkenés okozza. Az egyéb működési bevételek vonatkozásában az intézmények többségénél – néhány óvoda kivételével - teljesült az eredeti költségvetésben tervezett előirányzat. Egyéb bevétel az óvodáknál jellemzően az ételmezési szolgáltató felé továbbszámlázott közműköltségek megtérítéséből, vélelmezett magáncélú telefon használat kiszámlázásából jelentkezik. Az intézmények ételmezési feladatait kiszolgáló helyiségekben felszereltette a szolgáltató a külön mérőórákat, így a korábbi adagszámtól függő átalány helyett a valós fogyasztás alapján történik a továbbszámlázás.

A Városgondnokság működési bevételeinek 97 %-a fizetőparkolók üzemeltetéséből keletkezett, összesen 368.317 e Ft. A 2018. évi tervhez képest ez 6,1 %-os növekedést jelent. Az egyre növekvő gépjárműállománynak tulajdonítható ez a növekedés. Emellett a desedai csónakkikötők bérbeadásából, a behajtási és bontási engedélyek kiadásából, valamint az állati hulladékbegyűjtő telepre történő az eseti beszállításokból, valamint ingatlan bérbeadásából származik az intézmény működési bevétele.

A mezőgazdasági startmunka programban zöldségek, vadon gyűjtött gyógynövények értékesítéséből, valamint a szántóföldek erdős területeinek tisztításával kitermelt fa tüzelőként történő értékesítéséből 1.338 e Ft bevétel keletkezett az intézménynek.

A Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál közműkölttség továbbszámlázásból (Menzaminta Kft, háziorvosi körzetek), a magáncélú telefon használat megtérítéséből, fogorvosi ügyelet kapcsán társult települések befizetéseiből, a hatósági vérvételek díjának megtérítéséből, a bárányhimlő elleni védőoltás hozzájárulásából, gépjármű értékesítésből realizálódott egyéb bevétel. A Kaposvári Sportközpont és Sportiskola esetében a bérleti díj és a szakosztályok tagdíj bevételei mellett a Kosárlabda Szövetség által finanszírozott utánpótlás bajnokságok kapcsán kiszámlázott rendezési költségekből származott. Az Együd Árpád Kulturális Központnál a rendezvények, előadások jegy- és bérleti díj bevételei, reklámszolgáltatási bevételek realizálódtak, valamint a Csiky Gergely Színház használata miatt továbbszámlázott rezsiköltségekből, míg a Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár bevétele a beiratkozási díjakból, terembérletből, könyvkötészet és fénymásolás szolgáltatásból képződtek.

A Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeumnál a 2017-2019-es időszakban a megyét érintő útépitésekhez kapcsolódóan elvégzett régészeti próba és megelőző feltárások kapcsán az elmúlt évben jelentős többletbevétel realizálódott a jegybevétel mellett. A régészeti tevékenység bevétele, a feltáráshoz kapcsolódó közvetlen kiadások mellett fedezetet biztosít a feltárt leletek tárolásának, feldolgozásának költségeire, valamint a múzeum egyéb szakmai feladatainak biztonságos, színvonalas ellátásához. 2018. évben a régészeti bevételek terhére a telephelyek világítás korszerűsítése, bútorok, vitrinek, valamint szakmai eszközök beszerzése valósult meg. Emellett 4 db régészeti autó értékesítésére került sor, mely részben fedezetet nyújtott egy új autó megvásárlásához.

Az egyéb működési bevételek mindösszesen 399,2 %-ban teljesültek. Az államháztartáson belüli támogatások és az államháztartáson kívüli pénzeszköz átvételek esetében jellemző, hogy az intézmények saját hatáskörben év közben a teljesítési adatoknak megfelelően képezik az előirányzatot, az eredeti előirányzatban a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál az egészségügyi feladatok ellátásához tervezett NEAK bevételekkel, valamint a Polgármesteri Hivatalnál a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás működési kiadásainak megtérítésével számolunk.

Az intézményi működési bevételeken belül jelentős részarányt képviselő működési célú államháztartáson belüli támogatás döntő részét a közfoglalkoztatás kapcsán a Munkaügyi Központtól kapott támogatások eredményezik.

Az intézmények a Munkaügyi Központtal a közfoglalkoztatás - a START programmal és a képzéses közfoglalkoztatással együtt - keretében éves szinten 612 fő foglalkoztatására kötöttek szerződést. A Városgondnokság 364 fő közfoglalkoztatott munkavállaló alkalmazására nyert támogatást, amely létszámból az éves átlagosan foglalkoztatottak száma 178 fő volt. A hosszabb távú közfoglalkoztatás keretében 76 fő kerülhetett foglalkoztatásra június 30-ig, ezt követően 61 fő felvételét biztosította a munkaügyi központ. A közfoglalkoztatottak részt vettek a zöldfelület-gazdálkodásban, amely magában foglalja a növényápolást, metszést, fa- és egyéb növénytelepítést, növényzet takarítását valamint közterületek tisztántartásában, közterületen jelentkező kisebb fémipari és építőipari javítási feladatok ellátásában.

A kistérségi startmunka során a mezőgazdasági földutak rendbetételére 7 fő, belterületi közutak karbantartására 10 fő, belvízelvezetés feladatok megvalósítására 12 fő az illegális hulladék lerakóhelyek felszámolására 87 fő felvételét biztosították, amely létszámkeretből az éves átlagos statisztikailag foglalkoztatottak száma 102 fő volt.

A Munkaügyi Központ jelenleg is zajló képzéses közfoglalkoztatási programjai keretében 120 fő foglalkoztatott különböző OKJ-s szakképesítést nyújtó képzésen, mint a villanszerelő, szociális gondozó és ápoló, szakács vehet részt.

A 2014-ben kezdett mezőgazdasági startmunkaprogram a 2018. évben is folytatódott, amely keretében 3 hektáron zöldségtermesztést, valamint a város közigazgatási területén gyógynövény gyűjtést végeztek a közfoglalkoztatottak. A programban dolgozók részt vettek a városi zöldfelület gondozásban, a metszés során keletkező ágak összegyűjtésében.

A 2014-ben vagyonkezelésbe kapott több mint 100 ha nagyságú ingatlanok közül a kaposvári 21314, 02251, 02224/3, 02244/2 hrsz-ú ingatlanokon folytatódott a mezőgazdasági közmunkaprogram. A program keretében művelés alá nem vont területeket 2018. március 15. napjától Önkormányzatunk az FM DASZK, Csapó Dániel Mezőgazdasági Szakgimnázium, Szakközépiskola és Kollégiummal kötött haszonbérleti szerződés alapján a Szakközépiskola hasznosítja, valamint a Közgyűlés 2018. júniusban döntött a haszonbérbe adott területek vagyonkezelői jogáról való lemondásról a Szakközépiskola javára.

A Munkaügyi Központ közcélú foglalkoztatás támogatása mellett egyes intézményeknél a GINOP pályázat keretében szervezett képzéses közfoglalkoztatás támogatása is megjelenik. Emellett az Együd Kulturális Központ és a Rippl-Rónai Múzeum a Munkaügyi Központtól diákok nyári foglalkoztatásához is kapott támogatást. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma több intézményünk programjait, rendezvényeit támogatja, így a Petőfi Sándor Központi Óvodánál mesemanó műhely tehetséggondozó programra, a Festetics Karolina Központi Óvodánál a hazai és határon túli tehetség kibontakoztató programokra, valamint az óvodai és kulturális intézményrendszer együttműködésének erősítésére kiírt pályázaton Kincses Kultúróvoda címre nyert támogatást. Ez utóbbi intézmény jelentős támogatást kapott a Tempus Közalapítványtól az Erasmus Óvodai Partnerségi program keretében a Csíkszeredai testvérváros óvodájával való kapcsolattartásra. A Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál a Szentjakabi célterületen megvalósuló TOP-6.9.1 a társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok projekt kapcsán elnyert támogatás jelenik meg. A Nemzeti Kulturális Alap pályázatain a kulturális intézményeink több jogcímen nyertek el támogatást. A Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtárnál az Országos Könyvtári Napok és egyéb rendezvények megvalósítására és a minősített könyvtári címre való felkészülésre, az Együd Árpád Kulturális Központ esetében a Rippl-Rónai Fesztivál megrendezésére, a Miénk a Város programra, a Matéria Művészeti Társaság 10 éves jubileumi kiállítására, az Amatőr Művészeti Programokra, az Art mozik szakmai programjaira, valamint a Somogytól a Moldváig a Kárpátmedence népzenei öröksége turné megrendezésére kapott források realizálódtak. A Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeum esetében a Nemzeti Kulturális Alap kiadványok megjelentetését (Pannonia fürdőkalauz, Rippl-Rónai Múzeum közleményei 2018.), az Órtiloszi Zrínyi Újvár feltárását, a Bárdudvarnoki Premontrei monostor feltárását és a régészeti tevékenységet támogatja, emellett az őrtiloszi feltáráshoz Molnári, Belezna és Órtilos Önkormányzata közvetlen támogatást biztosított az intézmény részére. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma a Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeum részére a 8 oktatási intézmény közreműködésével szervezett 2 és fél évig tartó múzeumpedagógiai oktatási programhoz 25 millió Ft-ot, míg a Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtárnak a nevelési-oktatási intézmények tanulóinak és az óvodás gyermekek óvodai foglalkoztatáson kívüli kompetenciafejlesztését, ismeret- és tudásgyarapítását célzó programhoz közel 30 millió Ft-ot biztosít. A Polgármesteri Hivatalnál a Kaposmenti Hulladékgyűjtési Társulás által a személyi juttatás és járulékok megtérítése mellett a Jogí Beszélgetések rendezvényre, valamint a Nemzeti Választási Irodától az országgyűlési választások kapott források realizálódtak.

A fentiekén túl államháztartáson belüli pénzeszköz átadásként jelenik meg a 2017. évi zárszámadás jóváhagyása során az Önkormányzat által egyes intézmények részére a 2018. évi áthúzódó kötelezettségek pénzügyi fedezetére a maradványon felül biztosított támogatás.

A működési célú államháztartáson kívüli átvett pénzeszközök esetében a Festetics Karolina Központi Óvodánál az Óvodapedagógusok Országos Szakmai Egyesületétől Karolj fel egy családot pályázatra, az Együd Árpád Kulturális Központnál a KOMÉTA Zrt-től a Miénk a Város fesztivál megrendezéséhez, a Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtárnál a Somogy Megyei Ismeretterjesztő Társulattól Lamping Józsefről készült könyv kiadásához kapott források jelennek meg. A Sportközpont és Sportiskolánál a Magyar Úszósövetségtől akadémiai programokra és utánpótlásképzésre, valamint a kosárlabda és a jégkorong szakosztály versenyeztetéséhez gazdálkodó szervezetektől átvett TAO támogatások jelennek meg.

Közhatalmi bevétel a Polgármesteri Hivatalnál befolyt építéshatósági bírság, a közösségi együttélés szabályainak megsértése miatt kiszabott bírság, az igazgatási szolgáltatás és telephely engedélyezés díja.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek az intézményeknél minimális, egyszeri bevételi forrást képviselnek, a Polgármesteri Hivatalnál a leselejtezett telefonok, számítástechnikai eszközök értékesítéséből származik.

A felhalmozási államháztartáson belüli támogatásoknál, a Városgondnokság esetében a Munkaügyi Központtól a startmunka program megvalósításához szükséges eszközökre elnyert támogatás szerepel, míg a Petőfi Sándor Központi Óvodánál és a Festetics Karolina Központi Óvodánál a korábban már jelzett óvodai tehetséggondozó programok eszközbeszerzéséhez, a Rippl-Rónai Múzeum esetében a Szent Mihály napi rendezvény eszközbeszerzéséhez az Emberi Erőforrások Minisztériumától realizált bevételek jelennek meg.

Felhalmozási államháztartáson kívüli átvett pénzeszközöknél a Kaposvári Sportközpont és Sportiskolánál a kosárlabda és a jégkorong szakosztály részére felszerelés illetve eszköz beszerzéshez, valamint a Jégcsarnok megvásárlásához elnyert TAO támogatás teljesült. A Városgondnokságnál a lakossági kezdeményezésre a Külterületi Közműfelújítási keretből 50 %-ban támogatott útfelújítások kapcsán realizált lakossági befizetések szerepelnek.

Az intézményi támogatás az eredeti előirányzathoz viszonyítva 102,3 %-os, míg a módosított előirányzathoz képest 88,6 %-os teljesítést mutat. A fenntartói támogatás módosítását év közben a költségvetés céltartalékából, központi forrásokból lebontott támogatások eredményezték. Az elmúlt évben túlfinanszírozásra egyedül a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola esetében került sor 507 e Ft összegben, a többi intézmény vonatkozásában az alulfinanszírozás összege 751.375 e Ft. Mivel az intézményi túl-, illetve alulfinanszírozás összege a számviteli változások miatt nem része a maradvány levezetésnek, ennek terhére az intézményi áthúzódó kötelezettségek, illetve az ellenőrzés által javasolt feladatok megvalósításához szükséges fedezet biztosításának módjáról a maradvány elszámolásnál térünk ki.

Önkormányzati bevételek

Az önkormányzati működési bevételek teljesítési aránya az eredeti előirányzathoz viszonyítva 111,7 %-os, a módosított előirányzathoz képest 103,6 %-os (1. sz. melléklet).

A helyi adóbevételek összességében 109,5 %-ban teljesültek. Valamennyi adónemnél 100 % feletti a teljesítési arány, ez 444,7 millió Ft-os többletbevételt eredményezett. Az adóhátralék címén tervezett 150.000 e Ft bevétellel szemben 144.393 e Ft realizálódott, mely a megfelelő adónemnél jelenik meg, emiatt ezen a soron 0 %-os a teljesítési arány.

Az átengedett központi adó, gépjárműadó teljesítése is meghaladja 14.650 e Ft-tal a tervezett összeget, melynek hatására 108,9 %-os a teljesítési arány.

A kamatbevétel a módosított előirányzathoz képest 94,8 %-ban teljesült az átmenetileg szabad források befektetésének eredményeként.

A helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz nyújtott állami támogatásoknál (1/a. melléklet) és a működési célú központi támogatások (1/b. melléklet) tekintetében is 100,0 % a teljesítési arány.

A működési célú támogatásértékű bevételek (1/c. melléklet) teljesítési aránya 78,7 %. A jogcímek tekintetében többnyire 100 %-os a teljesítés, nem realizálódott a helyi önkormányzatoktól bejáró óvodások kapcsán fizetendő hozzájárulás összege, felszólítottuk a feladatellátási szerződéssel érintett önkormányzatokat a hátralékok megfizetésére. A Kaposvár Füredi úti iparterület és a Malom és Kertalja utca infrastrukturális fejlesztése, valamint a Kaposvár MJV szennyvíztisztító telepének fejlesztése projektek esetében az ez évben tervezett támogatás a tényleges kifizetések ütemének megfelelően 2019. évben realizálódik.

A működési célú átvett pénzeszközök (1/c. melléklet) a módosított előirányzathoz képest 100 %-ban teljesültek.

A működési célú kölcsönök visszatérülésénél 37,3 %-os a teljesítési arány. A Kaposvári Kosárlabda Klub Kft. kölcsön tartozásának támogatással szembeni kompenzációjára 2019. évben kerül sor.

Az egyéb sajátos és a működési bevételek teljesítési aránya 100,6 %-os, néhány tétel esetében nem teljesült a tervezett bevétel, melyet egyéb bevételi többletek ellensúlyoztak. A Dél-Dunántúli Közlekedési Központtól 2019. január 2-án folyt be a december havi bérleti díj, a Tanterem és tanszálló bérleti díj hátralékát folyamatosan kompenzáljuk a vállalkozótól megrendelt önkormányzati rendezvények kapcsán kiállított vendéglátás számláival szemben. A reklámcélú bérleti díj és a mezőgazdasági földterületek haszonbérleti díja jogcímek esetében módosultak a szerződések, a díjak a kiszámlázott követeléseknek megfelelően teljesültek. A virágfürdő terület és az Élmenyfürdő vendéglátó egység bérleti díjának kompenzációjára 2019. évben kerül sor.

Az önkormányzat felhalmozási célú bevételei 75,8 %-ban teljesültek. Jelentősebb elmaradás az ÁFA megtérülésben és a Felhalmozási célú egyéb bevételek között jelentkezik. Az ÁFA megtérülés elmaradását az ÁFA visszaigénylésre jogosító beruházások – döntően a szennyvíztelep rekonstrukció - tervezetthez képest történő elhúzódása okozta. A Felhalmozási célú egyéb bevételek (1/d melléklet) elmaradása a tervezetthez annak a következménye, hogy

a KOMÉTA a befektetés utáni 2018 évben járó fix hozamot, és a tulajdonos társak a részvény visszavásárlás ellenértékét 2018 december 31-ét követően fizették meg.

KIADÁSOK

Intézményi kiadások (3. melléklet)

Az intézményi kiadások teljesítési aránya a módosított előirányzathoz viszonyítva 77,9 %-os, ezen belül 89,2 %-os a működési, 24,1 %-os a felhalmozási célú kiadások teljesítése.

Kiadásnemenként vizsgálva a személyi juttatásnál 91,3 %-os, a munkaadót terhelő járulékoknál 91,8 %-os a teljesítés arány. Megtakarítás az átmenetileg betöltetlen álláshelyeken, illetve álláshely változások és a táppénzen lévő dolgozók kapcsán jelentkező maradványból képződött.

A dologi kiadások teljesítési aránya 86,7 %-os. Az intézmények dologi maradványának 65,5 %-a a felügyeleti ellenőrzés által jogosnak ítélt kötelezettségvállalással lefedett, mely a maradvány elszámolás keretében visszapótlásra kerül.

Támogatásértékű működési kiadás 100 %-ban teljesült, itt kerül elszámolásra az intézményektől elvont 2017. évi szabad maradvány.

Az egyéb működési kiadás teljesítési adatánál a Somogy Megyei Kormányhivatal Nyugdíjbiztosítási Igazgatósága részére a Polgármesteri Hivatalt - mint a STÍLTEX Szociális Foglalkoztató jogutódját – terhelő társadalombiztosítási ellátási megtérítési kötelezettség jelenik meg.

A felújítási kiadás teljesítési aránya 26,4 %. Az alacsony teljesítési arányt jelentősen befolyásolja a legnagyobb részarányt képviselő Kaposvári Sportközpont és Sportiskolánál TAO forrás terhére a körcsarnok távfűtésének és a belső burkolatok cseréjének megoldása, mivel a munkálatok 2019. évben valósulnak meg. A Városgondnokságnál kisebb feladatok megvalósítása mellett ősszel megkezdődött a külterületi útjavítási program, melynek kifizetései részben áthúzódnak 2019. évre. A Polgármesteri Hivatalban a T szárny linóleum cseréje valósult meg.

A felhalmozási kiadások teljesítési aránya 22,1 %. Az intézmények többségénél a számviteli előírások miatt felhalmozási kiadásként megjelenő kis értékű eszköz (számítástechnikai eszközök, függönyök, hűtők, porszívók, kisebb bútorok, polcok, stb.) beszerzések jelennek meg. A Városgondnokságnál a karácsonyi díszkivilágítás elemeinek bővítése kapcsán 2017. évről áthúzódó kiadások, a felüljáróra nemzeti és város zászlók és zászlótartók készítése, számítástechnikai eszközök és bútor, valamint a „Kaposvár” installáció beszerzése valósult meg. A Kaposvári Humán szolgáltatási Gondnokság informatikai eszközöket, a telephelyekre kisértékű tárgyi eszközöket, NEAK forrásból egészségügyi szakmai eszközöket (vércukor mérőket, szívhang figyelő, vérnyomásmérőket, látásvizsgáló eszközöket) vásároltak. NEAK forrásból orvosi szoba került kialakításra a Gyakorló Iskolába, önkormányzati forrásból pedig megoldották az ideiglenes orvosi ügyelet technika feltételeit. A Család és Gyermejkölési Központ járási feladatellátásához 2 db gépkocsi beszerzésére került sor, emellett megkezdték a Központnak helyet biztosító Honvéd u. 33. szám alatti telephely informatikai hálózatának átépítését, melynek kivitelezési munkái 2019. évben valósulnak meg. A Sportközpont és Sportiskolánál jellemzően TAO forrásból a kosárlabda és a jégkorong szakosztályokhoz

szükséges beruházások, eszköz beszerzések valósultak meg (jégkorong felszerelések, eszközök, körcsarnokba elektromos fényzáró rolók, futópad, kondi gép, evezőpad stb.). A Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtárban a könyvtári szolgáltató rendszer ellátásához kapott forrásból a települések részére bútorok és informatikai eszközök, valamint önkormányzati forrásból számítógép, gyermekkönyvtári részre bútor, összecukható székek beszerzésére került sor. A Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeumban a járásszékhely múzeumok támogatási keretéből fényképezőgép, scanner, levegő-tisztító készülék, régészeti forrásból laptop, számítógép, GPS, salgó polcok, lézernyomtató, iratmegsemmisítő), fenntartói támogatásból informatikai eszközök, kisebb bútorok és használati tárgyak lettek beszerezve. A Polgármesteri Hivatalban informatikai eszközök cseréjére, bútorok, fényképezőgép vásárlására, valamint a kecelhegyi kamera átjátszó cseréjére került sor.

Az önkormányzat kiadásai (4. melléklet)

Az önkormányzat működési kiadásainak teljesítése az eredeti előirányzathoz 180,0 %-os, míg a módosított előirányzathoz viszonyítva 74,2 %-os.

A személyi juttatás és a munkaadói járulékok teljesítési aránya 73,8 illetve 75,1 %. Itt kerülnek elszámolásra a képviselő testület működésével összefüggő személyi kifizetések, az egyéb rendezvényekkel, kisebb feladatokkal, megbízási díjak (pl. polgármesteri megbízottak díjazása, Önkormányzati Tervtanács) és járulékaik, az önkormányzati rendezvények kapcsán fizetendő reprezentációs adó, valamint projektekkel összefüggő személyi kifizetések.

A dologi kiadások teljesítése összességében 82,1 %-os. Több feladat esetében a pénzügyi teljesítés részben, illetve egészében áthúzódik 2019. évre (pl. egyes kiadványok, Önkormányzati Tervtanács, digitalizált közmű térképek vezetése, turisztikai kiadványok készítése, Kaposvári kiskönyvtár, TOP projektekhez kapcsolódó működési kiadások, eljárási, engedélyezési díjak, önkormányzati intézmények energia megtakarítási terveinek elkészítése, stb.).

Az államháztartáson belüli támogatásértékű és az átadott pénzeszközök teljesítési aránya 86,4 %.

A működési államháztartáson belüli támogatásértékű kiadások 99,0 %-ban teljesültek, mivel a Kaposvár-Sántos Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás részére biztosított támogatás igénybevételére a Társulásnál tényleges felmerülő kifizetések arányában a kiskincstári rendszer keretében kerül sor. Az Ellenőrzési Iroda megvizsgálta a Társulás fenntartásában lévő Kaposvári Szociális Központ maradvány elszámolását is, mely 7.172 e Ft-tal magasabb, mint az intézmény 2018. évi előirányzatai terhére vállalt kötelezettségek összege, emiatt a kötelezettséggel nem terhelt maradvány összege csökkenti a Társulás 2019. évi támogatását.

A működési pénzeszköz átadások teljesítési aránya 96,3 %, egyes célok esetében a kifizetések áthúzódtak 2019. évre.

A felhalmozási államháztartáson belüli átadás teljesítési aránya 53,9 %, mivel a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás részére a Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztését célzó projekt átmeneti likviditási problémáinak orvoslására jóváhagyott éven belüli kölcsön igénybe vételére részben, a kifizetésekhez hiányzó fedezet mértékéig került sor.

A szociálpolitikai feladatok (4/b. melléklet) kiadásának teljesítése 54,8 %-os, ezen belül 53,8 % az önkormányzatnál és 61,3 % a Polgármesteri Hivatalnál tervezett jogcímek felhasználása. A szociális támogatások alapjául szolgáló nyugdíjminimum több éve változatlan, ugyanakkor a garantált bérminimum, a minimálbér, valamint a nyugdíjak emelése azt eredményezte, hogy kevesebben tudják a települési támogatásokat igénybe venni, pár száz, vagy ezer forint miatt elestek a számukra fontos ellátásoktól. Az elmúlt évben e probléma orvoslása érdekében megemeltük az egyes települési támogatások megállapításánál figyelembe vehető jövedelemhatárokat. A karácsonyi segély teljes kerete, míg a rendkívüli segély, gyógyszer-támogatás, a méltányossági ápolási díj, az Idősek napja alkalmából nyújtott támogatás jogcímeknél 70 % feletti a felhasználás. A méltányossági ápolási díj tekintetében új jogosultság 2011. március 01-től már nem állapítható meg, az addig hozott döntések alapján fennálló jogosultságok vonatkozásában kerül sor támogatások kifizetésére, emiatt e jogcím felhasználása folyamatosan csökken.

Alacsony az igénybevétel az adósságkezelési támogatás esetében, annak ellenére, hogy a szociális rendelet módosításával kedvezőbb a feltételrendszer, a támogatás kiterjesztésre került a lakossági személyszállítási díj tekintetében is. Kevesen veszik igénybe az egyetemi, főiskolai hallgatók albrélti támogatását, mivel kevesebben felelnek meg az előírt feltételeknek. A lakásfenntartási támogatást igénybevevők száma hónapról hónapra változik és annak ellenére, hogy a helyi rendelet módosításával a kiegészítő támogatás összege megemelésre került a felhasználás 53,5 %-os. A lombikbébi kezelés támogatására 2017. évben 18 fő részére 900 e Ft, 2018. évben 14 fő részére 750 e Ft támogatás kifizetésére került sor (6 fő részére méltányosságból). A beiskolázási segély iránti kérelmet 2018. évben 210 család (350 kiskorú gyermek) az előző évben 177 gyermek részére került megállapításra. Utazási támogatásként 2018. évben 138 kismama részére 6.824 e Ft összegben öszvonalas bérlet (6970 Ft/hó/fő), illetve 2 fő három vagy több gyermeket egyedül nevelő szülő részére 42 e Ft utazási támogatást biztosítottunk.

A krízis segély kifizetése a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál, a BURSA felsőoktatási ösztöndíj esetén pedig az Egyéb szervezetek támogatása mellékletben jelenik meg, emiatt ezek előirányzata a tényadatok alapján a megfelelő mellékletbe átvezetésre került.

A jegyzői hatáskörbe tartozó támogatási formák közül a kiegészítő gyermekvédelmi támogatás és a Panel Plusz Hitelprogram keretében felvett kölcsönök támogatása jogcímekhez nem érkezett igénylés, míg a rendszeres gyerekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó egyszeri kiegészítés Erzsébet utalvány formájában történő biztosítására augusztus és november hónapban került sor.

Felhalmozási kiadások

Az önkormányzati felújítási és beruházási célú kiadási előirányzatok 29,2 %-a került felhasználásra 2018. évben. Ezen belül a felújítási előirányzatok 30,1 %-ban, a felhalmozási és felhalmozási jellegű kiadások 30,5 %-ban teljesültek. A felhalmozási kiadások jelentős részét kitevő Európai uniós támogatással megvalósítandó projektek 2019 évi ütemei több mint 580 millió Ft értékben a céltartalékban megtervezésre kerültek.

Felújítások

Az intézmény felújítások (5. melléklet) előirányzata 21,5 %-ban teljesült. A költségvetés pénzügyi teljesítését nagymértékben befolyásolta, hogy az önkormányzati épületek Terület- és

Településfejlesztési Operatív Programokból (TOP 6.5.1) támogatott energetikai korszerűsítése kivitelezése áthúzódik 2018 évre.

A lakás és nem lakás célú ingatlanok (6. melléklet) felújítási előirányzatának pénzügyi teljesítése 48,6 %-os. Folytattuk a lakáson belüli vizesblokkal nem rendelkező szociális bérlakások komfortosítását. E feladat III. ütemét 2019 évben folytatjuk.

Az út-, híd-, járda felújítások előirányzatának (7. melléklet) pénzügyi teljesítése 58,8 %-os. A betervezett út és járdafelújítások többségében elkészültek, egyes utcák pénzügyi teljesítése húzódott át 2019 évre.

A víziközmű felújítások előirányzata (8. melléklet) pénzügyileg 63,6 %-ban teljesült. A versenyeztetett feladatokhoz a pályázati műszaki dokumentációk kidolgozása elhúzódott, ezért ezek kivitelezése 2019 évben valósul meg.

Fejlesztési kiadások (9. melléklet)

Az önkormányzat fejlesztési kiadásainak pénzügyi teljesítése 30,55 %-os (9. sz. melléklet). Jelentősen meghatározza a költségvetés teljesítését, hogy a szennyvíztelep rekonstrukciójának kivitelezési munkái a tervezés és a közbeszerzés elhúzódása következtében a tervezettnél későbbben kezdődtek meg.

A közlekedési infrastruktúra fejlesztése keretében az év során befejeződött a Raktár utca és környéke, a Kanizsai, Jutai és Vásártéri út, az Izzó és Nagygát utca a volt SÁÉV telep belső útjainak és a Tüskevári csomópontnak a TOP programból támogatott felújítása. A Jedlik Ányos program keretében kialakításra került 5 elektromos gépjármű töltő állomás.

A csapadékvizek biztonságos elvezetése érdekében elkészült a töröcskei városrész, a Budai Nagy Antal utca és más utcák csapadékvíz elvezetésének korszerűsítése.

Európai Unió támogatással megvalósuló programok

Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok kiadási és bevételi előirányzatait a 12. sz. melléklet részletezi. A kiadási előirányzatokat az elnyert pályázatok és támogatási szerződések szerinti időbeni ütemezés figyelembevételével terveztük meg. A tárgyéven túli ütemek kiadásai a céltartalékban kerültek betervezésre.

A maradvány elszámolása (10. melléklet)

Az önkormányzati szintű összesített tárgyévi maradvány 21.484.881 e Ft, ebből 1.511.663 e Ft az intézményeknél, 19.973.218 e Ft az önkormányzatnál képződött (10. melléklet). Az államháztartás információs rendszerében benyújtott éves költségvetési beszámoló 7/A maradvány kimutatás űrlapon alaptevékenység maradványa összeg 1.497.707 e Ft-tal magasabb, mint a 10. melléklet levezetésében szereplő valós maradvány. Az eltérést az okozza, hogy az államháztartási számvitel 2014. évi változásának évében a maradvány összegét befolyásolta az év végi lekötött betétállomány, illetve a beruházási előlegek ÁFÁ-ja. Mivel az elektronikus adatszolgáltatás űrlapjai nem tesznek, lehetővé egyedi korrekciót a Nemzetgazdasági Minisztériumtól kapott válasz alapján ez az eltérés fennmarad a két adatszolgáltatás között. A 10.a. és a 10.b. mellékleten mutatjuk be az intézményi maradványt terhelő elvonásokat, illetve kötelezettségvállalásokat.

A Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési Irodája az elmúlt évekhez hasonlóan felügyeleti ellenőrzés keretében lefolytatta az intézményi maradványok vizsgálatát, ellenőrizte a feladatmaradásból adódó elvonások megállapításának és a dokumentumokkal alátámasztott kötelezettségeknek a helyességét, valódiságát. A vizsgálatról készült ellenőrzési jegyzőkönyvet csatoltuk az előterjesztéshez (1. sz. függelék).

A 2014. évtől hatályos számviteli előírások alapján a kiutalatlan fenntartói támogatás (intézményi alulfinanszírozás) az önkormányzat maradványának a része. A változástól adódóan azon intézményeknél ahol nem elegendő a maradvány a dokumentumokkal alátámasztott kötelezettségvállalások fedezetére, a hiányzó pénzügyi forrást az Önkormányzat 2019. évi előirányzatként biztosítja. Ugyanakkor, ahol több a maradvány, mint a kötelezettségvállalás, az intézmények pénzeszköz átadásként adják át a különbözetet az Önkormányzat részére. A 10.c. mellékleten az intézményi maradványokból az ellenőrzés által elfogadott kötelezettségvállalások elszámolását, illetve az intézményi befizetéseket, valamint az önkormányzati kiegészítéseket vezettük le. A táblázat mellett tájékoztatásul bemutatjuk, hogy az intézményi alulfinanszírozás korrigálva az ellenőrzés által megállapított elvonással fedezetet nyújt az intézményi kötelezettségvállalásokhoz a maradványon felül szükséges fedezet biztosítása mellett az ellenőrzés által is javasolt pótigények forrására is.

Az Ellenőrzési Iroda vizsgálata nem terjedt ki a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola 2018. évi 507 e Ft-os túlfinanszírozása okainak megállapítására. Az intézmény pénzügyi, gazdasági feladatait ellátó Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnoksággal történt egyeztetés alapján a többlet fenntartói támogatás igénybe vételét valószínűleg az okozta, hogy a TAO forrásból finanszírozott megbízási díjak fedezete nem került átvezetésre a támogatás elkülönített bankszámlájáról. Javasoljuk az intézmény 2018. évi gazdálkodásának átfogó felügyeleti ellenőrzését.

Az intézmények folyamatos, biztonságos működése, az állagmegóvás érdekében javaslatot tett az Ellenőrzés egyes kötelezettségvállalások pénzügyi fedezetének a szabad maradvány (kiutalatlan intézményi támogatás korrigálva az elvonásokkal) terhére történő visszapótlására. Az Ellenőrzési Iroda által megfogalmazott javaslatokat kisebb pontosításokkal támogatólag terjesztem a testület felé, azzal, hogy az intézmények a visszapótlott előirányzatokat a javasolt célokra 2018. november 30.-ig használhatják fel, melyről az Ellenőrzési Iroda részére elszámolást kötelesek megküldeni a nyomon követhetőség érdekében.

A képviselőtestület az elmúlt években az intézményi szabad személyi juttatás maradvány 50 %-ának terhére támogatta a közalkalmazottak jelentős körét érintő differenciált egyszeri személyi juttatás biztosítását. A kifizetés az óvodákban a pedagógus munkát közvetlenül segítő és a technikai dolgozókat, míg a többi intézményben (kivéve a Városgondnokságot és a Polgármesteri Hivatalt) a magasabb vezető beosztású dolgozók kivételével minden közalkalmazottat érint. Javasolom, hogy a testület továbbra is az elmúlt években visszapótlott mértéknek megfelelően, a szabad személyi juttatás maradványának 50 %-t biztosítsa a differenciált, egyszeri személyi juttatás kifizetéséhez. Ugyanakkor a jogosultak körét javasolom kibővíteni a pedagógus gyakornok munkakörben foglalkoztatottakkal, mivel az ő közalkalmazotti illetményük a garantált bérminimum szintjén van, ez az intézkedés +9 főt érint. Az intézkedés alapján 498 fő részére átlag bruttó 93.003 Ft/fő egyszeri kifizetésre kerülhet sor.

Az Ellenőrzési Iroda vizsgálata kiterjedt a Kaposvári Szociális Központ maradványának ellenőrzésére is. Javasolom, hogy a többi önkormányzati fenntartású intézményhez hasonlóan kerüljön sor a maradvány elszámolására, mivel az intézmény maradványa 7.122 e Ft-tal meghaladja a vállalt kötelezettségek összegét, javasolom az intézményt fenntartó Kaposvár-

Sántos Szociális Intézményfenntartó Központ támogatásának ezen összeggel való csökkentését. Ugyanakkor támogatom az intézmény biztonságos működéséhez szükséges beszerzésekhez, az egyszeri differenciált bértkiegészítéshez 16.456 e Ft többlet támogatás biztosítását.

Az önkormányzat adósságállománya

2018. év végén az önkormányzatnak sem működési – sem felhalmozási célú hitele nem állt fenn.

Hosszú távú kötelezettségek az élményfürdőt létesítő projektársaság üzletrészének részletre történő megvásárlásából 2018 december 31. –én fennálló 240 millió Ft vételár rész.

Mérlegen kívüli tétel a Jégcsarnok Kft. lízing díjához vállalt kezesség mely 290 HUF/CHF árfolyamon számítva 2018. december 31.-én 690.781 e Ft kötelezettséget jelentett. A jégcsarnokot 2019 év során a Sportközpont és Sportiskola TAO támogatás felhasználásával a lízingbe adótól megvásárolta, így a kötelezettség a továbbiakban nem áll fenn

Az önkormányzati vagyon alakulása

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyona az elmúlt évben 12,5 milliárd Ft-tal, 12,2 %-kal nőtt, jelenleg több mint 114 milliárd Ft. Mind a vagyon növekedését, mind szerkezetének változását döntő mértékben meghatározta az elnyert Európai Unió támogatások 100 %-ának előlegként történt folyósítása, valamint a Modern Városok Program támogatásai tárgy évi ütemeinek év elején történt kifizetése, és az e forrásokból megkezdett beruházások.

Az eszközökön belül a befektetett eszközök állománya 18 a forgóeszközök állománya 17,6 a követelések állománya 44,2 %-kal nőtt, a pénzeszközök állománya 9,3 %-kal csökkent 2018. évben.

A forgóeszközök (értékpapírok), növekedése a támogatási előlegek kiutalásának következménye.

A követelés állomány növekedésében meghatározó a beruházások kivitelezőinek adott előleg.

A forrásokon belül a saját tőke 4,3 %-kal csökkent, míg a kötelezettség állomány 193,2 %-kal, a passzív időbeli elhatárolások 35,1 %-kal nőttek.

A saját tőke csökkenését a mérleg szerinti veszteség növekedése okozza. A mérleg szerinti veszteség oka a kapott támogatások halasztott bevételeként történő elhatárolása.

A kötelezettség állomány változásában meghatározó a pénzügyileg áthúzódó szállítói állománynak és a garanciális visszatartások állományának növekedése.

A passzív időbeli elhatárolások növekedését a TOP és Modern Városok projektekre kiutalt támogatási előleg okozza.

A részletes vagyonkimutatás a Polgármesteri Hivatal Vagyongazdálkodási Irodáján rendelkezésre áll.

Önkormányzati részesedések

Az önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságokban az önkormányzat részesedését a 5. sz. kimutatás tartalmazza gazdasági társaságonként.

2018. évben befejeződött a Dél-Dunántúli Regionális Víziközmű-üzemeltető és Szolgáltató Kft. végelszámolása, a céget 2018. február 12.-én törölte a cégbíróság a nyilvántartásból. A vagyonfelosztás során az 1 millió Ft törzsbetétre tekintettel 0,6 millió Ft vagyont kaptunk vissza.

A KOMETA Zrt-ben fennálló részesedésünk 2018. december 31.-én még változatlanul 36%-os, mert a kivásárlás II. üteme, és így a részvény-tulajdonjog átszállása februárban valósult meg.

Számviteli szabályzatok módosítása

A számviteli politika, számlarend, és a számviteli szabályzatok módosítására jogszabályváltozások következtében szükséges pontosítások, a belső ellenőrzés megállapításai valamint az új Európai Unió támogatással megvalósuló projektek elkülönített nyilvántartása és miatt került sor.

A Költségvetési szervek belső kontrollrendszerének működéséről szóló vezetői nyilatkozatok

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011.(XII.31.)Korm.rendelet 11. §-ában foglaltak értelmében a költségvetési szervek vezetői a jogszabály 1. mellékletének megfelelően kötelesek nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Ezen nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt kell megküldeni az irányító szerv vezetőjének, melyeket a zárszámadási rendelet tervezettel együtt kell a testület elé terjeszteni. A jogszabályi előírás szerint az intézményvezetők nyilatkozatait az előterjesztés 2. számú függelékében terjesztem a testület elé.

Az Állami Számvevőszék Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata pénzügyi helyzetének ellenőrzéséről szóló jelentésében a beszámoló keretében bemutatásra javasolt kérdések:

Az önkormányzat aktuális pénzügyi helyzete

Az önkormányzat 2018. december 31-én 19.845.998 e Ft pénzeszközzel rendelkezett, melyből 330.889 e Ft az idegen pénzeszköz. Sem működési sem fejlesztési hitel nem állt fenn.

Az önkormányzatnak 2018. december 31-én gazdasági társaságai felé sem vevői kötelezettsége sem lejárt szállítói követelése nem állt fenn.

A minősített többségi tulajdonú gazdasági társaságok pénzügyi helyzete

A többségi tulajdonú gazdasági társaságok pénzügyi helyzetének bemutatásához a 6.-7. sz. kimutatásokban ismertetjük a társaságok az elmúlt évekre vonatkozó beszámolóinak kiemelt adatait, illetve 2018. december 31-i adatait a forgóeszközök, kötelezettségvállalások,

pénzeszközök, rövid lejáratú kötelezettségek vonatkozásában. Az auditált beszámoló elkészítésének határideje 2019. május 31. ezért a bemutatott értékek csak előzetes adatokként kezelendők. A kimutatások tartalmazzák a lejárt határidejű kintlévőségeket-kötelezettségeket, illetve az Önkormányzat felé fennálló kötelezettségeket is.

Társaságaink vevő kintlévőségei minimálisan emelkedtek, a 2017. év végi 948 millió Ft-ról, 2018. december 31.-re 950 millió Ft-ra (2 millió Ft emelkedés).

A vevőköveteléseken belül a lejárt vevőállomány összességében 63,6 millió Ft-tal csökkent, ezen belül az éven túli vevőkövetelések állománya 96,4 millió Ft-tal, 259 millió Ft-ról 162,6 millió Ft-ra csökkent.

A Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.-nél a lejárt vevők összege 24,8 millió Ft-tal csökkent. Ezen belül a 30 nap alatti követelések összege a 2017. évi 33,1 millió Ft-ról 36,2 millióra növekedett, az éven túli vevőállomány 106,5 millió Ft-ról 89 millió Ft-ra csökkent.

A KAVÍZ Kft.-nél a lejárt fizetési határidővel rendelkező vevők összege emelkedett, ugyanakkor a lejárt vevőkintlévőség aránya alig változott: 2018. év végén 35,4%, 2017. év végén 35,2 %. Ezen belül a 30 nap alatti követelések összege 21,7 millió Ft-tal 48 millió Ft-ra emelkedett. A 31 nap feletti késedelemmel rendelkező állomány összege 3,5%-kal csökkent, 2017. év végén 102,2 millió Ft, 2018. december 31-én 98,6 millió Ft.

Társaságaink szállítói állománya a 2018. december év végi 892 millió Ft-ról 1.839 millió Ft-ra növekedett az IKOP (autóbusz-telephely) pályázat szállítói finanszírozású projektelemei miatt. A szállítóállományon belül a lejárt fizetési határidejű kötelezettségek összege 40 millió Ft-ról 119 millió Ft-ra, arányuk a 2017. év végi 4,5%-ról 6,5%-ra növekedett. A lejárt szállítóállomány teljes egészében 30 nap alatti késedelemmel érintett.

A kötelezettségek állománya a folyamatban lévő beruházások (autóbusz-telephely építése, távfűtési hálózat bővítése, biomassa erőmű építése) miatt tovább emelkedett. (2017.: 5.132 millió Ft 2018. december 31.: 5.585 millió Ft.

2018. december 31-én gazdasági társaságainknak nem állt fenn lejárt kötelezettsége az Önkormányzat felé.

Az előzetes mérlegadatok alapján az Aquamedical Kft. esetében lesz szükség 4 millió Ft-os tőkepótlásra. A Kaposvári Közlekedési Zrt.-nél az év végi rendezőtételek egyenlege jelenleg még nem ismert, ezek függvényében válhat szükségessé 5-10 millió Ft pótlólagos tőkejuttatás.

Szervezeti, hatékonysági intézkedések

2018 év során szervezeti változtatások nem kerültek végrehajtásra.

Kaposvár, 2019. április 11.

Szita Károly
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT:

Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta és jóváhagyta az önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról és a maradvány elszámolásáról készített beszámolót.

1. A Közgyűlés úgy határozott, hogy a 2018. évi maradvány elszámolás során a 10.c. melléklet alapján az önkormányzati költségvetési szerveknél keletkezett, a felügyeleti ellenőrzés által megállapított kötelezettségvállalásokon felüli, szabad maradványokat elvonja, míg a kötelezettségvállalások teljesítéséhez szükséges pénzügyi fedezetet pénzeszközátadásként biztosítja.

Felelős: Szita Károly polgármester
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2019. április 30.

2. A Közgyűlés úgy határozott, hogy az intézményi személyi juttatások összevont maradványa (kivéve Polgármesteri Hivatal és Városgondnokság) 50 %-át egyszeri személyi juttatás kifizetésére biztosítja a szabad maradvány terhére. A keretösszeg létszamarányosan az óvodákban a pedagógus munkát közvetlenül segítő és technikai dolgozók, a gyakornoki besorolású pedagógus foglalkoztatottak, a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál, a Sportközpont és Sportiskolánál, a kulturális intézményeknél és a Kaposvári Szociális Központnál a magasabb vezető beosztású dolgozók kivételével kerül felosztásra. A 55.334 e Ft felosztható keretből az önkormányzati fenntartású intézmények részére (10. d. melléklet szerint) 39.678 e Ft személyi juttatás és 7.738 e Ft munkáltatót terhelő járulék, míg a Kaposvári Szociális Központ kapcsán a Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás részére bruttó (járulékkal együtt) 7.918 e Ft kerül lebontásra. A Közgyűlés Kaposvár Megyei Jogú Város Városgondnoksága közalkalmazottai részére egyszeri differenciált személyi juttatás és járulékkai kifizetésének fedezetére 2.660 e Ft pénzügyi fedezetet biztosít.

Felelős: Szita Károly polgármester
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2019. április 30.

3. A Közgyűlés úgy határozott, hogy a 2018. évi maradvány felügyeleti ellenőrzéséről szóló jegyzőkönyvben az önkormányzati fenntartású költségvetési szervek vonatkozásában javasolt intézményi igények pénzügyi fedezetére a 10. d. mellékletekben meghatározott célokra (az egyszeri személyi juttatás nélkül) mindösszesen 161.286 e Ft-ot biztosít a szabad maradvány terhére.

Felelős: Szita Károly polgármester
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2019. április 30.

4. Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése úgy határozott, hogy a 2018. évi maradvány felügyeleti ellenőrzéséről szóló jegyzőkönyvben foglaltak alapján a Kaposvári Szociális Központ a 2018. évben vállalt áthúzódó kötelezettségeit meghaladó 7.122 e Ft intézményi maradvány összegével csökkenteni a Kaposvár és Sántos Intézményfenntartó Társulás 2019. évi támogatását. A közgyűlés a 2018. évi maradvány felügyeleti ellenőrzéséről szóló jegyzőkönyvben foglaltak alapján a javasolt célok pénzügyi fedezetére 8.538 e Ft-ot

biztosít a szabad maradvány terhére a Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás részére.

Felelős: Szita Károly polgármester
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2019. április 30.

5. Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola 2018. évi túlfinanszírozása miatt elrendeli az intézmény 2018. évi gazdálkodásának átfogó felügyeleti ellenőrzését.

Felelős: dr. Csillag Gábor jegyző
Közreműködik: Kiss Brigitta ellenőrzési irodavezető
Határidő: 2019. szeptember 30.