

KAPOSVÁR MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról és a maradvány elszámolásáról

2019. évben is jelentős beruházások valósultak meg Kaposváron a Németh István program keretében, amely fejlesztések érintették a gazdaságot, az egészségügyet, a kultúrát, az oktatást, a sportot, és a közlekedést.

A Modern Város Program keretében átadtuk a Csiky Gergely Színházat, az Arénát, valamint a Versenyuszodát. A 67-es gyorsút is megépült, mellyel Kaposvár bekapcsolódott az ország főközlekedési vérkeringésébe.

Megújult a kórház egykori déli tömbje, egészséges közösséget szolgáló zöld parkot alakítottunk ki, ahol helyet kaptak a 21. századhoz tartozó innovatív megoldások, s az összefüggő, komplex fejlesztések is. Új funkcióval bővült a terület, az egykori kórház épületet informatikai és innovációs központtá alakítottuk, ahol a betelepülő szoftverfejlesztő cégek mellett, az oktatótermekben általános és középiskolásokat fogunk oktatni robotprogramozásra. A projekt hozzájárul egy olyan gazdasági környezet kialakításához, amely további befektetőket vonz majd Kaposvárra.

A Malom utcában és a Füredi úton is megkezdődtek az iparterületek infrastrukturális fejlesztése, amellyel segítjük a helyi vállalkozások működését, erősödését, az új cégek kaposvári letelepedését, a meglévők terjeszkedését.

Dombóvári úton is kialakításra került az új ipari park, amelybe gyártóközpontot és regionális szervízt létesít az elsősorban tűzoltójárművek gyártásával és felújításával foglalkozó állami tulajdonú BM Heros Zrt.

A folyamatban lévő beruházások mellett az önkormányzat 2019. évi gazdálkodását az alábbi célkitűzések határozták meg:

- az intézményhálózat, valamint a város üzemeltetésének működőképessége,
- a megkezdett beruházások folytatása és a város fejlődését segítő fejlesztések további előkészítése és lehetőség szerinti indítása,
- a város gazdasági növekedése.

A pénzügyi gazdálkodás alapvető gondolata az előző években kialakított megfontolt és takarékos gazdálkodás továbbvitele, ezáltal is elősegítve a város illetve az önkormányzat pénzügyi és likviditási stabilitásának megteremtését. Ezen alapelv érvényesítése jegyében a működési kiadások a takarékoság és a hatékonyság szem előtt tartása mellett kerültek felhasználásra.

A város 2019. évi gazdálkodását a helyi vállalkozások által befizetett adóbevételekből, önkormányzati feladatellátáshoz kapott állami támogatásból, valamint saját bevételeinkből finanszíroztuk. Nöttek az adóbevételek, s ami legalább ennyire fontos továbbra is alacsony volt a regisztrált álláskeresők száma, amelyben jelentős szereppel bírnak a jól prosperáló vállalkozások, a helyi gazdaság élet. A vállalkozások növekedésével Kaposvár is tovább erősödött.

Egy újabb erős év után 2020 év elején Kaposváron is úgy terveztük meg a költségvetést, hogy további fejlődéssel, bővüléssel és munkahelyteremtéssel számoltunk, amelyre a 2019. évi eredmények megfelelő alapot teremtettek, viszont a koronavírus mindent felülírt. A költségvetésünk

átstrukturálása mellett a 2019. évi maradványok minél hatékonyabb felhasználása, a károk enyhítése és a helyi gazdaság helyreállítása a cél.

Az önkormányzat 2019. évi költségvetése 14.498.829 e Ft-os összeggel került elfogadásra, hitel felvételével nem számoltunk.

A költségvetés tervezett főösszege év közben a módosítások hatására 54.105.605 e Ft-ra változott, mely 373,2 %-os növekedést jelent.

A költségvetési bevételek és kiadások teljesítési adatait torzítja 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 302,1 %-os, a módosított előirányzathoz viszonyítva 99,6 %-os értéket mutatnak, míg a kiadások tekintetében 233,7 % illetve 62,8 %-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 121,5 %-ban, míg a módosított előirányzathoz képest 101,1 %-ban teljesültek. A tervezetthez képest elmaradás a működési célú támogatásérték bevételek, valamint a működési ÁFA visszatérülésnél jelentkezik. A bevételi jogcímek nagyobb részénél kedvezően alakult a teljesítési arány, a helyi adó bevételek közte az iparüzési adó, 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 289,4 % illetve 79,8 %-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, a felhalmozási célú támogatásértékű bevételek elmaradása, valamint a 2019. év végén esedékes KOMÉTA részvények ellenértéke, fix és tőkésedett hozamának 2020. év elején történt teljesítése miatt.

A kiadási előirányzatok 62,8 %-a került év végéig felhasználásra, ezen belül a működési kiadások 81,7 %-ban, a felhalmozási kiadások 52,9 %-ban teljesültek.

Az önkormányzat 2019. évi záró pénzkészlete 9.963.959 e Ft volt, a követelés (különböző adott előlegek) 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 10.820.158 e Ft-ra módosul. A magas záró pénzkészletet 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 számlákon 7.350.470 e Ft szerepelt. Az év során a szabad pénzeszközök (TOP források kivételével) átmeneti befektetésével jelentős kamat bevételre tettünk szert. Év végén 8 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 felülvizsgálata, az erről

szóló Ellenőrzési Jelentés az előterjesztés 1. számú függelékét képezi. A Közgyűlés 2020. január 30-i ülésén döntött, hogy a Városgondnokság által ellátott, városüzemeltetési feladatokat április 1-jétől gazdasági társasági formában látja el, a megszűnt intézmény maradványáról külön adunk tájékoztatást.

Az önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapott állami támogatás igénybevétele kapcsán a mutatószámokkal, valamint a ténylegesen felmerült kiadásokkal való elszámolás alapján összességében 52.736 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 különbözeteket. Az óvodai feladatellátáshoz kapcsolódóan 5.613 e Ft a többlettámogatást kaptunk, melyből a minősítéssel rendelkező pedagógus létszám változása miatti 4.312 e Ft növekedés, valamint év közben a gyermekek létszáma 2 fővel, az SNI ellátásban részesülő gyermekek létszáma 12 fővel emelkedett, ennek támogatástöbblete 2.396 ezer Ft. A többlettámogatás összegét csökkentette a közvetlen segítők betöltetlen álláshelyei miatti 1.096 e Ft-os visszafizetési kötelezettség. A bölcsődei ellátásban a tervezetthez képest kedvezőtlenül alakult a tényleges gondozási napok száma, emiatt 21.250 e Ft-tal kevesebb támogatásra vagyunk jogosultak, ugyanakkor a felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők számának növekedése 4.419 e Ft többletforrást jelent. A szociális étkezésnél az igénybe vevők létszámának csökkenése 4.872 e Ft támogatáscsökkentést okozott. További támogatás csökkenést eredményezett a gyermekétkeztetést igénybe vevők tervezetthez képest alacsonyabb mutatószáma (-576 fő) 24.643 ezer Ft, a szünidei gyermekétkeztetést 6.206 főre terveztük, ténylegesen 482-en vették igénybe, így 2.284 ezer Ft visszafizetést eredményezett. A bentlakásos és átmeneti elhelyezést nyújtó ellátások vonatkozásában 1.837 e Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett. Az Önkormányzat által nyújtott települési támogatási jogcímekhez 43.711 e Ft rendkívüli szociális támogatást hagyott jóvá a Belügyminisztérium, melyből a támogatási okiratban megjelölt célokra (lakásfenntartási, adósságkezelési, méltányossági ápolási díj, gyógyszer és temetési támogatás) 6.355 e Ft-tal kevesebb került kifizetésére, amely fel nem használt támogatást 2020. januárban visszafizettünk. A kötött felhasználású egyéb támogatások közül a téli rezsi-csökkentéshez kapott támogatásból 284 ezer Ft, kistélepülési könyvtári célú támogatásból 1.492 ezer Ft, könyvtári érdekltség-növelő támogatásból 11 ezer Ft a fel nem használt összeg. A költségvetési befizetési kötelezettségünknek a jogszabályban előírt határidőben 2020. április 3.-án 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.

B E V É T E L E K

Intézményi bevételek (2. melléklet)

Az intézményi bevételek előirányzatainak teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 100,0 %-os, az eredeti előirányzathoz képest 206,7 %-os. A működési célú bevételek az eredeti előirányzathoz képest 175,4 %-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 - 2020. februárban - a 2019. 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 111,7 %-os, ezen belül az élelmezési bevételek a tervezetthez képest 94,4 %-ban, míg az egyéb működési bevételek 122,9 %-ban teljesültek.

Az élelmezési bevételek esetében az eredeti előirányzatnál alacsonyabb teljesítést a gyermekétkeztetés kapcsán jelzett mutatószám csökkenés okozza. Az egyéb működési bevételek vonatkozásában az valamennyi intézménynél teljesült az eredeti költségvetésben tervezett előirányzat. Egyéb bevétel az óvodáknál jellemzően az élelmezési szolgáltató felé továbbszámlázott közműköltségek megtérítéséből, vélelmezett magáncélú telefon használat kiszámlázásából jelentkezik. Az intézmények élelmezési feladatait kiszolgáló helyiségeiben a valós energia felhasználás alapján történik a továbbszámlázás.

A Városgondnokság működési bevételeinek 97,8 %-a fizetőparkolók üzemeltetéséből keletkezett, összesen 395.740 e Ft. A 2019. évi tervhez képest ez 10,1 %-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 Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál közműköltség tovább számlázásából (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 és biztosítási kártérítésből realizálódott bevétel. A Kaposvári Sportközpont és Sportiskola esetében a bérleti díj és a szakosztályok tagdíj bevételei mellett működési bevételeinek része volt a Kosárlabda Szövetségtől bajnokságok rendezésére, a nyári kosárlabda tábor költségeire a résztvevők által fizetett hozzájárulásból, az Úszó Ifjúsági Országos Bajnokság rendezési díjából, valamint a bérleti díjbevételek. Az Együd Árpád Kulturális Központnál a rendezvények, előadások jegy- és bérleti díj bevételei, szakkörök bevételei, reklámszolgáltatási bevételek realizálódtak, valamint a Csiky Gergely Színház használata miatt továbbszámlázott rezsiköltségekből, a Szivárvány Kulturpalotában szervezett előadások, filmvetítések és koncertek bevételeiből, míg a Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár bevétele a beiratkozási díjakból, terembérletből, könyvkötészet és fénymásolás szolgáltatásból és születésnap csomagok készítéséből képződtek.

A Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeumnál a megyét érintő utépítésekhez kapcsolódóan elvégzett régészeti próba és megelőző feltárások kapcsán régészeti többletbevétel realizálódott a jegybevétel mellett. A régészeti tevékenység bevétele, a feltáráshoz kapcsolódó közvetlen kiadások mellett részben biztosít fedezetet a megyében feltárt leletek tárolásának, feldolgozásának költségeire, valamint a múzeum egyéb szakmai feladatainak ellátásához. Az Országos Magyar Vadászkamara Somogy megyei Területi Szervezete „Somogyország vadászati kincsei” című kiállítás költségeinek fedezetére biztosított forrás is működési bevételei között szerepel.

Az egyéb működési bevételek mindösszesen 415,8 %-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 számoltunk.

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 252 fő foglalkoztatására kötöttek szerződést. A Városgondnokság 205 fő közfoglalkoztatott munkavállaló alkalmazására nyert támogatást, amely létszámból az éves átlagosan foglalkoztatottak száma 152 fő volt. A hosszabb távú közfoglalkoztatás keretében 49 fő kerülhetett foglalkoztatásra február 29-ig. 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 fémpipari és építőipari javítási feladatok ellátásában.

A kistérségi startmunka során a mezőgazdasági földutak rendbetételére, belterületi közutak karbantartására, belvízelvezetés feladatok megvalósítására, az illegális hulladék lerakóhelyek felszámolására 64 főt biztosítottak, amely létszámkeretből az éves átlagos statisztikailag foglalkoztatottak száma 56 fő volt.

A képzéses közfoglalkoztatási program keretében 22 fő különböző OKJ-s szakképesítést nyújtó képzésen vett részt. A hajléktalanokat foglalkoztató országos mintaprogram keretében 7 főnek biztosítottunk munkát.

A 2014-ben kezdett mezőgazdasági startmunkaprogram a 2019. évben is folytatódott 31 fővel, 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 Munkaügyi Központ közcélú foglalkoztatás támogatása mellett egyes intézményeknél a GINOP pályázat keretében szervezett képzéses közfoglalkoztatás támogatása is megjelenik. Emellett Év végén realizálódott a Petőfi Sándor Központi Óvodánál az Emberi Erőforrások Minisztériumától a kiskutatók természeti tehetségműhely programra, valamint a Festetics Karolina Központi Óvodánál a Tempus Közalapítványtól az Erasmus Óvodai Partnerség program keretében a Csíkszereda testvérváros óvodájával való szakmai kapcsolattartásra biztosított támogatás összege. A Tar Csátár Központi Óvoda az Emberi Erőforrások Minisztériumától az óvodai és kulturális intézményrendszer együttműködésének erősítésére kiírt pályázaton elnyerte a Kincses Kultúróvoda címmel járó forrást, elmúlt évben e jogcímen a Festetics Karolina Központi Óvoda részesült elismerésben. A Nemzeti Kulturális Alap pályázatain a kulturális intézményeink több jogcímen nyertek el támogatást.

A Nemzeti Kulturális Alaptól kapott források jelennek meg az Együd Árpád Kulturális Központnál a Csoóri Sándor Alapból az Epres Táncház programra és az Art- Mozi működtetésére, kórusminősítő hangversenyre, valamint felső tagozatos diákok műveltségi vetélkedőjének megrendezésére, míg a Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtárnál az Országos Dokumentumkezelő Rendszer működtetésére. A Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár az Országos Könyvtári Napok rendezvényhez, az Együd Árpád Kulturális Központ az Amatőr Művészeti Programokra, az Art mozik szakmai programjaira, a Rippl-Rónai Fesztiválra, a Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeum pedig térképek restaurálására és a Bárdudvarnoki Premontrei monostor és az Iharosberényi középkori templom feltárására kapott támogatást.

Emberi Erőforrások Minisztériumától a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola részére kiemelt sport szakmai feladatokra jóváhagyott támogatás jelenik meg.

Az Önkormányzat és a kulturális intézmények konzorciumi együttműködésével megvalósuló TOP-6.9.2-16 A helyi identitás és kohézió erősítése projekt keretében célként fogalmazódott meg a városrészekben élő lakosság közösségé formálása, a szellemi kulturális örökség elemeinek feltárása, tapasztalatcserék, a különböző szervezetek együttműködésének erősítése, a programra biztosított forrás is szerepel az egyes intézmények támogatásértékű bevételei között.

A Polgármesteri Hivatalnál a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Társulás által a személyi juttatás és járulékai megtérítése mellett a Jogi Beszélgetések rendezvényre, valamint a Nemzeti Választási Irodától az országgyűlési választások kapott források realizálódtak.

A fentiekén túl államháztartáson belüli pénzeszköz átadásként jelenik meg a 2018. évi zárszámadás jóváhagyása során az Önkormányzat által egyes intézmények részére a 2019. évi áthúzódó kötelezettségek pénzügyi fedezetére a maradványon felül biztosított támogatás.

A működési célú államháztartáson kívüli átvett pénzeszközök esetében a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál a Gyermekekétkeztetési Alapítványtól rászoruló gyermekek pécsi állatkerti kirándulásához, valamint a Kaposvári Sportközpont és Sportiskolánál kosárlabda és a jégkorong szakosztály működéséhez elnyert TAO támogatások valamint a Magyar Úszó Szövetségtől akadémiai programokra és az aranyjelvényes utánpótlás programra kapott források realizálódtak. A Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeumnál kiadvány megjelentetéséhez magánszemélyektől kapott 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. A kulturális intézményeknél a korábban már jelzett TOP-6.9.2-16 A helyi identitás és kohézió erősítése projekt keretében eszköz beszerzésekre kapott támogatás. A Petőfi Sándor Központi Óvoda és a Festetics Karolina Központi Óvoda esetében a működési államháztartáson belüli bevételeknél már jelzett óvodai tehetséggondozó program és az Erasmus Óvodai Partnerség program eszköz beszerzéséhez, valamint a Kaposvári Humángazdálkodási Gondnokságnál az Ezredév utcai orvosi rendelőben az új várandósgondozói foglalkoztató szobába, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől a védőnői feladatokhoz szükséges informatikai eszközök biztosításához kapott források jelennek meg. A Rippl Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeum esetében a kortárs képzőművészeti gyűjtemény fejlesztéséhez és a Murakeresztúr Önkormányzatától a Zrínyi vár kútjának védőépítményére kapott források jelennek meg. Az Együd Árpád Kulturális Központnál az Art Mozi infrastrukturális fejlesztéséhez biztosított forrás, valamint a TOP-6.9.2-16 A helyi identitás és kohézió erősítése projekt keretében eszköz beszerzésekre kapott támogatás szerepel.

Felhalmozási államháztartáson kívüli átvett pénzeszközöknél a Kaposvári Sportközpont és Sportiskolánál a kosárlabda és a jégkorong szakosztály részére felszerelés illetve eszköz beszerzéshez TAO támogatás teljesült. A Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtárnál a Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Kft-től kapott Fitz József könyvdíj szerepel.

Az intézményi támogatás az eredeti előirányzathoz viszonyítva 109,1 %-os, míg a módosított előirányzathoz képest 89,3 %-os teljesítést mutat. A fenntartói támogatás módosítását év közben a költségvetés céltartalékából, központi forrásokból lebontott támogatások eredményezték. Valamennyi intézmény vonatkozásában az alulfinanszírozás történt, melynek összege 775.272 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 114,6 %-os, a módosított előirányzathoz képest 101,3 %-os (1. sz. melléklet).

A helyi adóbevételek összességében 104,6 %-ban teljesültek. Valamennyi adónemnél 100 % feletti a teljesítési arány, ez 638,3 millió Ft-os többletbevétel eredményezett. Az adóhátralék címén tervezett 150.000 e Ft bevétellel szemben 164.329 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 17.708 e Ft-tal a tervezett összeget, melynek hatására 110,4 %-os a teljesítési arány.

A kamatbevétel a módosított előirányzathoz képest 100,2 %-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 72,6 %. 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, a „Jövőt a gyermekeinek” EFOP projekt, az Autómentes nap, a Klímastratégia kidolgozására biztosított KEHOP projekt keretében, valamint a Kaposvár MJV szennyvíztisztító telepének fejlesztése projektek esetében az ez évben tervezett támogatások a tényleges kifizetések ütemének megfelelően 2020. évben realizálódnak.

A működési célú átvett pénzeszközök (1/c. melléklet) a módosított előirányzathoz képest 95,3 %-ban teljesültek.

A működési célú kölcsönök visszatérülésénél 100,0 %-os a teljesítési arány.

Az egyéb sajátos és a működési bevételek teljesítési aránya 103,3 %-os, néhány tétel esetében nem teljesült a tervezett bevétel, melyet egyéb bevételi többletek ellensúlyoztak. A Tanterem és tanszálló bérleti díj hátralékát folyamatosan kompenzáljuk a vállalkozótól megrendelt önkormányzati rendezvények kapcsán kiállított vendéglátás számláival szemben. A mezőgazdasági földterületek haszonbérleti díja jogcímek esetében a bérlő személyének változása miatt a díjak a következő évben fognak teljesülni. A virágfürdő terület és az Élmenyfürdő vendéglátó egység bérleti díjának kompenzációjára 2020. évben kerül sor.

Az önkormányzat felhalmozási célú bevételei 79,2 %-ban teljesültek. Jelentősebb elmaradás az ÁFA megtérülésben és a Felhalmozási célú egyéb bevételek között jelentkezik. Az ÁFA megtérülés elmaradását az ÁFA visszaigénylésre jogosító beruházások tervezetthez képest történő elhúzódomása okozta. A Felhalmozási célú egyéb bevételek (1/d melléklet) elmaradása a tervezetthez annak a következménye, hogy a KOMÉTA a befektetés utáni 2019 évben járó fix hozamot, és a tulajdonos társak a részvény visszavásárlás ellenértékét 2019 december 31-ét követően fizették meg.

KIADÁSOK

Intézményi kiadások (3. melléklet)

Az intézményi kiadások teljesítési aránya a módosított előirányzathoz viszonyítva 83,4 %-os, ezen belül 88,3 %-os a működési, 64,8 %-os a felhalmozási célú kiadások teljesítése.

Kiadásnemenként vizsgálva a személyi juttatásnál 91,7 %-os, a munkaadót terhelő járulékoknál 88,7 %-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 84,8 %-os. Az intézmények dologi maradványának 62,7 %-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 2018. évi szabad maradványt, valamint a Városgondnokság esetében a maradvány részét képező közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó előleg visszafizetését tartalmazza.

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.

Társadalom-és szociálpolitikai juttatások összege tartalmazza a Polgármesteri Hivatalnál jegyzői hatáskörbe tartozó rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó egyszeri kifizetés összegét, amelynek teljesítése 52,6 %.

A felújítási kiadás teljesítési aránya 36,3 %. Az alacsony teljesítési arányt jelentősen befolyásolja a legnagyobb részarányt képviselő Kaposvári Sportközpont és Sportiskolánál TAO forrás terhére a körcsarnok belső építészeti és épületgépészeti felújítási, mivel a munkálatok 2020. évben valósulnak meg. A Városgondnokságnál kisebb feladatok megvalósítása mellett a 2019. évben megvalósult külterületi útjavítási program garanciális kifizetései áthúzódnak 2020. évre.

A felhalmozási kiadások teljesítési aránya 79,1 %. 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 céloknál részben a 2018. évi szabad pénzmaradványok terhére engedélyezett munkák (többnyire számítástechnikai eszközök és a működtetéshez szükséges gépek, berendezési tárgyak beszerzése), a Városgondnokságnál a Dr. Böszörményi Gy. utcai parkoló építése, egyéb kisebb út-és parkolóépítés, csapadékvízvezetési munkálatok, játszótéri eszközök és padok beszerzése, valamint kisebb beruházási munkálatok valósultak meg. Emellett pályázati és egyéb külső források terhére finanszírozott beruházások, beszerzések (a Kaposvári Sportközpont és Sportiskolánál TAO forrásból a kosárlabda és a jégkorong szakosztályok eszköz beszerzései, a Festetics Karolina Központi Óvodánál a Nemzeti Tehetségprogram keretében laptop, laminálógépek, fényképezőgépek, hangszer beszerzések, a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől az egészségügyi feladatokhoz számítástechnikai és egészségügyi műszerek, mérőeszközök beszerzése) jelennek meg. A fentiek közül a legjelentősebb tétel a Kaposvári Jégcsarnok önkormányzati önerő biztosításával Tao forrásból történő megvásárlása. A Böszörményi Gy. utcai parkoló beruházási kiadásának fele, valamint a TAO támogatáshoz kapcsolódó eszközbeszerzésekhez kapcsolódó kiadások kifizetései áthúzódnak 2020. évre.

Az önkormányzat kiadásai (4. melléklet)

Az önkormányzat működési kiadásainak teljesítése az eredeti előirányzathoz 186,0 %-os, míg a módosított előirányzathoz viszonyítva 75,5 %-os.

A személyi juttatás és a munkaadói járulékok teljesítési aránya 96,1 illetve 74,0 %. 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 85,2 %-os. Több feladat esetében a pénzügyi teljesítés részben, illetve egészében áthúzódik 2020. évre (pl. egyes kiadványok, Önkormányzati Tervtanács, turisztikai kiadványok készítése, TOP és egyéb projektekhez kapcsolódó működési kiadások, eljárási, engedélyezési díjak, stb.).

Az államháztartáson belüli támogatásértékű és az átadott pénzeszközök teljesítési aránya 88,9 %.

A működési államháztartáson belüli támogatásértékű kiadások 97,5 %-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. Mivel Kaposváron az örmény nemzetiség a 2019. október 13-i választásokon nem állított jelöltet, ezért a választások napjával Kaposváron megszűnt a települési örmény nemzetiségi önkormányzat, így részükre nem került kifizetésre támogatás.

A működési pénzeszköz átadások teljesítési aránya 95,5 %, egyes célok esetében a kifizetések áthúzódtak 2020. évre, egyes feladatok pedig csak később valósulnak meg, így a hozzájuk kapcsolódó tervezett támogatások nem kerültek kifizetésre.

A felhalmozási államháztartáson belüli átadás teljesítési aránya 79,8 %, 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 TOP-os projektekhez kapcsolódó elszámolások miatti fel nem használt támogatások visszafizetése is csak 2020. évben realizálódna.

A szociálpolitikai feladatok (4/b. melléklet) kiadásának teljesítése 56,4 %-os, ezen belül 57,1 % az önkormányzatnál és 52,2 % a Polgármesteri Hivatalnál tervezett jogcímek felhasználása. A karácsonyi segély teljes kerete, míg a rendkívüli segély, a méltányossági ápolási díj, az Idősek napja alkalmából nyújtott támogatás jogcímeknél 70 % feletti a felhasználás.

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 gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó egyszeri kifizetés a korábbi évektől eltérően nem Erzsébet utalványként, hanem pénzbeni kifizetésben történt.

Felhalmozási kiadások

Az önkormányzati felújítási és beruházási célú kiadási előirányzatok 52,1 %-a került felhasználásra 2019. évben. Ezen belül a felújítási előirányzatok 59,1 %-ban, a felhalmozási és felhalmozási jellegű kiadások 53,9 %-ban teljesültek.

Felújítások

Az intézmény felújítások (5. melléklet) előirányzata 63,3 %-ban teljesült. A Bárcei Gusztáv Iskola kivételével befejeződtek az intézményeink TOP programból támogatott energetikai korszerűsítései, pénzügyi kifizetések húzódnak át 2020 évre

A lakás és nem lakás célú ingatlanok (6. melléklet) felújítási előirányzatának pénzügyi teljesítése 36,9 %-os. Folytattuk a közel 20 éve, Széchenyi terv keretében épült bérlakások felújítását és a lakáson belüli vizesblokkal nem rendelkező szociális bérlakások komfortosítását

Az út-, híd-, járda felújítások előirányzatának (7. melléklet) pénzügyi teljesítése 65,6 %-os. A betervezett út és járdafelújítások vállalkozásba adása elhúzódott, ezért több feladat kivitelezése áthúzódik 2020 évre.

A víziközmű felújítások előirányzata (8. melléklet) pénzügyileg 38,7 %-ban teljesült. A legnagyobb, közel 160 millió Ft. értékű pályázati támogatással megvalósuló víztározó felújításokhoz a támogatási szerződés megkötése és ennek következtében a közbeszerzési eljárás elhúzódott, ezért a kivitelezés 2020 évben valósul meg.

Fejlesztési kiadások (9. melléklet)

Az önkormányzat fejlesztési kiadásainak pénzügyi teljesítése 53,9 %-os (9. sz. melléklet). 2019 év során befejeződött a Németh István program számos beruházása: Elkészült az egykori kórház déli tömb rekonstrukció jelentős része, a történelmi városmag gazdaságélénkítő fejlesztése, az új sportcsarnok, versenyszuda és a Csiky Gergely színház rekonstrukciója.

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 10.429.301 e Ft, ebből 1.100.685 e Ft az intézményeknél, 9.328.616 e Ft az önkormányzatnál képződött (10. melléklet). Az államháztartás információs rendszerében benyújtott éves költségvetési beszámoló 7/A maradvány kimutatás űrlapon alaptervekenység maradványa összeg 1.491.542 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, valóságát. A vizsgálatról készült ellenőrzési jegyzőkönyvet csatoltuk az előterjesztéshez (1. sz. függelék).

A 2014. évtől hatályos számviteli előírások alapján a kiutalt fenntartói támogatás (intézményi alulfinanszírozás) az önkormányzat maradványának a része. A változásból adódóan azon intézményeknél ahol nem elegendő a maradvány a dokumentumokkal alátámasztott kötelezettségvállalások fedezetére, a hiányzó pénzügyi forrást az Önkormányzat 2020. 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 biztosításához szükséges források összegét is.

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, valamint az intézmények kérésének megfelelően egyes dologi és felhalmozási kötelezettségvállalások szabad maradvány terhére történő visszahagyását. A járványügyi helyzetre tekintettel az előző évek gyakorlatával szemben valamennyi szabad maradvány tartalékba helyezését javaslom.

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 2.801 e Ft-tal meghaladja a vállalt kötelezettségek összegét, javasolom az intézményt fenntartó Kaposvár- Sántos Szociális Intézményfenntartó Központ támogatásának ezen összeggel való csökkentését.

A Városgondnokság 2019. évi beszámolóval alátámasztott maradvány adatai az alábbiak szerint alakultak.

A tárgyévi pénzmaradványa 32.310 e Ft, az előirányzat maradványa 340.880 e Ft, amelyből a dokumentumokkal alátámasztott kötelezettségvállalásokkal terhelt maradvány összege 230.775 Ft, az elvonások összege 12.995 e Ft, a szabad maradvány pedig 129.417 e Ft.

Kiemelt előirányzatokként:

Kiemelt előír	Előir. Maradvány	Elvonások	Kötelezettséggel terhelt	Szabad maradvány
Személyi	28 999	-5 297	19 970	3 732
Járulék	5 166	-927	1 729	2 510
Dologi	213 934	-3 506	111 072	99 356
Egyéb műk.kiadás				0
Társadalom, szo.pol.k.				0
Felújítás	25 418	-759	8 809	15 850
Felhalmozás	101 521	-2 506	89 198	9 817
Összesen	375 038	-12 995	230 778	131 265

A kötelezettségvállalással terhelt maradvány részét képezi a működési célú átvett pénzeszközök 21.493 e Ft-os értéke, amely a Városgondnokság által alkalmazott közfoglalkoztatottak munkabérének személyi kiadásokra és szociális hozzájárulási adóra biztosított előleg, amely a 2020. évben kerül visszafizetésre.

A szállítói tartozások összege 70.850 e Ft, amelynek egy része a 2019-ben megvalósult zártkerti útfelújításhoz kapcsolódó garanciális visszatartások, valamint a 2019. évre vonatkozó novemberi és decemberi havi üzemeltetési kiadások 2020. évben teljesülő összege.

A maradvány részét képezi az egyéb, nem kiemelt tárgyevi költségvetés terhére vállalt pénzügyileg nem teljesített kötelezettségek összege, amely a Városgondnokság esetében 138.435 e Ft.

Ebből 80.845 e Ft a kórház déli tömbjébe épített közel 200 férőhelyes parkoló kivitelezési munkálatainak 50 %-a, amely 2020. évben került kifizetésre. Kaposvár közigazgatási területén a már meglévő útburkolati jelek felfestésére vonatkozó kiviteli szerződés módosítása miatt a teljesítés áthúzódik a következő évre, amelynek szerződéses kötelezettsége 21.533 e Ft. A fennmaradó összegből a fakivágáshoz és metszéshez kapcsolódó várható kifizetés összege 13.627 e Ft, a szökőkutak téli üzemszerű felújításához kapcsolódó kifizetés 6.202 e Ft, útfelújításhoz kapcsolódó 5.256 e Ft, csapadékvízvezetéshez 1.458 e Ft.

Javasolom, hogy a többi önkormányzati fenntartású intézményhez hasonlóan kerüljön sor a maradvány elszámolására, a kötelezettséggel terhelt maradvány visszahagyása mellett a szabad maradvány összegének elvonását javaslom tekintettel a kialakult veszélyhelyzetre.

Az intézmény 2019. évi maradványának egy része már március 31-ig kifizetésre került, de egy részére, ahol a teljesítés megtörtént ugyan, de a kifizetés áthúzódik a megszüntetést követő időszakra ott az Önkormányzat, mint a jogutód nélkül megszűnt költségvetési szerv magánjogi kötelezettségeinek szempontjából jogutód alapító fog teljesíteni, melynek várható összege 112.377 e Ft.

Az önkormányzat adósságállománya

Hosszú távú kötelezettség az élményfürdőt létesítő projektársaság üzletrészének részletre történő megvásárlásából 2019. december 31. -én fennálló 120 millió Ft vételár rész.

Mérlegen kívüli tétel volt 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 már nem áll fenn

Az önkormányzati vagyon alakulása

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyona az elmúlt évben 477,9 millió Ft-tal, 0,4 %-kal nőtt, jelenleg több mint 115 milliárd Ft. Mind a vagyon növekedését, mind szerkezetének változását döntő mértékben meghatározta az elnyert Európai Unió támogatások közel 100 %-ban folyósított előlege fokozatosan felhasználásra kerül,

Az eszközökön belül a befektetett eszközök állománya 13,9 %-kal a követelések állománya 24,7 %-kal nőtt, a forgóeszközök állománya 19,9 a pénzeszközök állománya 49,8 %-kal csökkent 2019. évben.

A forgóeszközök (értékpapírok), és a pénzeszközök állományának csökkenése a kiutalt a támogatási előlegek felhasználásának következménye.

A követelés állomány növekedésében meghatározó az adóelőírás növekedése és a beruházások kivitelezőinek adott előleg.

A forrásokon belül a saját tőke 4,9 %-kal nőtt, míg a kötelezettség állomány 36 %-kal csökkent.

A saját tőke növekedését a mérleg szerinti eredmény növekedése okozza.

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

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 társaságokként.

A Dél-Dunántúli Idegenforgalmi Közhasznú Nonprofit Kft.-vel szemben (melyben 370 ezer Ft törzsbetéttel, 8,33%-os tulajdoni részesedéssel rendelkezünk) a cégbíróság kényszerelőlési eljárást indított, majd 2019.08.17.-én megszűntnek nyilvánította.

A KOMETA Zrt-ben a kivásárlás II. üteme, és így a részvény-tulajdonjog átszállása 2020-ben valósult meg. A kivásárlás III. üteme 2020. áprilisában teljesült.

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 2019. december 31-én 9.963.958 e Ft pénzeszközzel rendelkezett, melyből 206.960 e Ft az idegen pénzeszköz. Sem működési sem fejlesztési hitel nem állt fenn.

Az önkormányzatnak 2019. 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 2019. december 31-i adatait a forgóeszközök, kötelezettségvállalások, pénzeszközök, rövid lejáratú kötelezettségek vonatkozásában. Az auditált beszámoló elkészítésének határideje 2020. május 31. (kitolt határidő 2020. szeptember 20.) 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 2018. év végi 950 millió Ft-ról, 2019. december 31.-re 1.012,5 millió Ft-ra (62,5 millió Ft emelkedés).

A vevőköveteléseken belül a lejárt vevőállomány összességében 63,4 millió Ft-tal csökkent, ezen belül az éven túli vevőkövetelések állománya 3,9 millió Ft-tal, 162,6 millió Ft-ról 158,7 millió Ft-ra csökkent.

A Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.-nél a lejárt vevők összege 32,9 millió Ft-tal csökkent. (2018. év végén 145,8 millió Ft, 2019. év végén 112,9 millió Ft). Ezen belül a 30 nap alatti követelések összege a 2018. évi 36,2 millió Ft-ról 20,3 millióra csökkent, az éven túli vevőállomány 89 millió Ft-ról 78,4 millió Ft-ra csökkent.

A KAVÍZ Kft-nél a lejárt fizetési határidővel rendelkező vevők összege csökkent (2019. év végén 136,0 millió Ft, míg 2018. év végén 146,6 millió Ft), a lejárt vevőkintlévőség aránya emelkedett: 2019. év végén 35%, 2018. év végén 42,6 %. Ezen belül a 30 nap alatti követelések összege 15,3 millió Ft-tal 32,7 millió Ft-ra csökkent. A 31 nap feletti késedelemmel rendelkező állomány összege 4,8%-kal növekedett, 2018. év végén 98,6 millió Ft, 2019. december 31-én 103,3 millió Ft.

Társaságaink szállítói állománya a 2019. december év végi 1.839,3 millió Ft-ról 1.463,3 millió Ft-ra csökkent az IKOP (autóbusz-telephely) pályázat szállítói finanszírozású projektelemei miatt (a közreműködő szervezet a kapcsolódó számlák nagy részét kifizette). A szállítóállományon belül a lejárt fizetési határidejű kötelezettségek összege 119,1 millió Ft-ról 281,6 millió Ft-ra, arányuk a 2018. év végi 6,5%-ról 19,2%-ra növekedett. A lejárt szállítóállományban 181,2 millió Ft kapcsolódik a telephely-beruházáshoz (melyet a közreműködő szervezet még nem egyenlített ki)

A kötelezettségek állománya a megvalósult beruházások (autóbusz-telephely építése, távfűtési hálózat bővítése) miatt csökkent. (2018.: 5.585 millió Ft, 2019. december 31.: 3.949 millió Ft.

2019. december 31-én gazdasági társaságainknak nem állt fenn lejárt kötelezettsége az Önkormányzat felé.

Az előzetes mérlegadatokat alapján az Kaposvári Élmény és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. (22,6 millió Ft), a Kaposvári Közlekedési Zrt. (228,5 millió Ft) és a Kavíz Kft. (210,5 millió Ft) esetében lesz szükség tőkepótlásra.

Szervezeti, hatékonysági intézkedések

2019. év során szervezeti változtatások nem kerültek végrehajtásra.

A kötelezettségek finanszírozása

Az önkormányzat által vállalt kötelezettségeket a 13. sz. melléklet mutatja be. A 2020. évi költségvetésben bemutatásra kerültek a kötelezettségek és a saját bevételek, melyek alapján az

önkormányzat költségvetése megfelel a stabilitási törvényben foglalt követelményeknek. A költségvetés elfogadásakor a Közgyűlés az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek finanszírozására a saját bevétel összegét 2021. évre 6.727.970 e Ft, 2022. évre 6.727.970 e Ft, 2023. évre 6.727.970 e Ft összegben állapította meg. A saját bevételek 50%-áig 2021. évben 3.363.985 e Ft, 2022. évben 3.363.985 e Ft, 2023. évben 3.363.985 e Ft összegig vállalható adósságot keletkeztető kötelezettség. Ezen bevételek nagy biztonsággal finanszírozzák kötelezettség állományt, melynek értéke 2021 évben 274.661 e Ft, 2022 évben 274.140 e Ft, 2023 évben 271.822 e Ft.

A beruházások forrásai és a fejlesztési célok áttekintése

A fejlesztési célok áttekintése a 2020. évi költségvetés előterjesztésekor megtörtént.

A folyamatban lévő és a 2020. évi költségvetésben tervezett beruházásokhoz rendelkezésre állnak a források. 2020 évben fejlesztési célú hitelfelvételt nem terveztünk, a külső forrás igénybevételével megvalósítandó beruházásokhoz az elnyert támogatások rendelkezésre állnak.

A tárgyi eszköz állomány értékcsökkenése, pótlása, elhasználódottsága

Az önkormányzat tárgyi eszközeinek és immateriális javainak bruttó értéke 2019. év végén 119.050.971 e Ft, a tárgyévben elszámolt értékcsökkenésének összege 2.280.716 e Ft, a nettó értéke 91.672.875 e Ft volt. A tárgyi eszközök átlagos elhasználódottsági foka 23,00 %. (*Elhasználódottsági fok = $100 - (\text{nettó érték} / \text{bruttó érték}) \%$ -ban, az alacsonyabb érték a kedvező*). A tárgyi eszközök pótlására és beruházásokra fordított összeg 38.068.227 e Ft.

Az eszközökön belül a víziközművek bruttó értéke 9.308.768 e Ft éves elszámolt értékcsökkenésük 270.596 e Ft, nettó értékük 3.863.053 e Ft, pótlásukra fordított összeg 394.227 e Ft, átlagos elhasználódottsági fokuk 58,50 %.

A lakás, nem lakás célú ingatlanok bruttó értéke 5.218.183 e Ft, éves elszámolt értékcsökkenésük 94.271 e Ft, nettó értékük 3.699.106 e Ft, pótlásukra fordított összeg 339.768 e Ft, átlagos elhasználódottsági fokuk 29,11 %

Az utak, hidak, járdák bruttó értéke 32.887.522 e Ft, éves elszámolt értékcsökkenésük 949.745 e Ft, nettó értékük 22.765.591 e Ft, pótlásukra fordított összeg 2.344.344 e Ft, átlagos elhasználódottsági fokuk 30,78 %.

Kötelezettségvállalások kockázatai

Az Önkormányzatnak pénzügyi felé kötelezettsége nem áll fenn, így az árfolyam és kamatkockázatok nem jelentkeznek.

A mérlegen kívüli tételek közül a Jégcsarnok lízingszerződéséhez vállalt kezesség esetében a létesítmény fentebb jelzett megvásárlása következtében kockázat már nem áll fenn.

Kaposvár, 2020. április 30.

Szita Károly
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT:

Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta és jóváhagyta az önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról és a maradvány elszámolásáról készített beszámolót.

1. A Közgyűlés úgy határozott, hogy a 2019. 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: 2020. május 31.

2. Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése úgy határozott, hogy a 2019. évi maradvány felügyeleti ellenőrzéséről szóló jegyzőkönyvben foglaltak alapján a Kaposvári Szociális Központ a 2019. évben vállalt áthúzódó kötelezettségeit meghaladó 2.801 e Ft intézményi maradvány összegével csökkentti a Kaposvár és Sántos Intézményfenntartó Társulás 2020. évi támogatását.

Felelős: Szita Károly polgármester
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2020. május 31.