

ELŐTERJESZTÉS

az önkormányzat 2020. évi költségvetésének I-III. negyedévi teljesítéséről és a költségvetési rendelet módosításáról

A 2020. évi költségvetés bevételei az I-III. negyedévben összességében időarányosan teljesültek, a bevételek pénzmaradvány felhasználása nélkül számított teljesítési aránya 78,1 %-os, ugyanakkor a kiadások 42,6 %-ban realizálódtak. A működési költségvetés teljesítési adatai közel időarányos értéket mutatnak (bevételeknél 79,8 %; kiadásoknál 59,6 %). A felhalmozási költségvetés esetében a bevételek (73,8 %) közel időarányos teljesítésével szemben, alacsony a kiadások (30,1 %) teljesítése, e területen jellemzően nem folyamatos, azonos arányú a teljesítés. A projektek előrehaladása és a vállalkozói szerződésekben meghatározott pénzügyi ütemezések jelentősen befolyásolják a költségvetés adatait kiadási oldalon.

A költségvetési rendeletmódosítás a központi intézkedések, a közgyűlési és átruházott hatáskörű döntések, a céltartalékból történő, illetve az intézményi saját hatáskörű átcsoportosítások átvezetése mellett a tartalékkeret terhére a költségvetési rendelet 13. § (2) bekezdése szerinti polgármesteri hatáskörbe utalt átcsoportosításokat tartalmazza. Az elmúlt évben a kiadásaink várható ütemezését figyelembe véve 8 milliárd Ft összegben jegyeztünk Önkormányzati Állampapírt a Magyar Államkincstárnál, melyből jelen időpontig 1,8 milliárd Ft került felhasználásra a kivitelezői számlák finanszírozására. Mivel az év elején tervezetthez képest kisebb mértékben és későbbi időpontban került sor a befektetés részbeni felbontására, ezért közel 61,4 millió Ft-tal emelhetjük a kamat bevételek előirányzatát.

A járványügyi helyzet romlása, a betegek számának növekedése a sikeres védekezés érdekében szigorúbb intézkedések bevezetését tette szükségessé. A költségvetési rendelet korábbi módosításakor a járvány okozta gazdasági hatások és a megelőzés érdekében hozott intézkedések következményeként számoltunk az önkormányzati bevételek csökkenésével, valamint a kiadások szűkítésével. Ugyanakkor a korlátozó intézkedések alapján kitolt bevallási határidők miatt korábban nem rendelkezünk elegendő információval a helyi adó bevétel kiesés nagyságrendjére vonatkozóan. Az iparüzési adó bevallások feldolgozása alapján, figyelembe véve a benyújtott halasztási, illetve részletfizetési kérelmeket és az adóelőleg feltöltési kötelezettség megszüntetését az iparüzési adó tekintetében további 140 millió Ft bevétel kieséssel számolunk. Emellett a veszélyhelyzet első hulláma alatt a gazdaságvédelmi mentőcsomag keretében a végrehajtási eljárások felfüggesztése miatt az adóhátralékok behajtása is elmaradt a tervezettől, várhatóan 60 millió Ft-tal kevesebb realizálódik. A koronavírus megbetegedések második hullámában november 4.-én életbe lépett veszélyhelyzet keretében ismét ingyenes a parkolás, az eddig teljesült bevételi adatok alapján még nettó 40 millió Ft csökkenés jelentkezik.

BEVÉTELEK

Intézményi bevételek

Az intézményeknél a pénzmaradvány nélküli bevételi előirányzat teljesítése 92,4 %-os. Az államháztartáson belüli támogatások - NEAK működési bevétel kivételével – és pénzeszköz átvételek tekintetében az előirányzatok utólagos tervezése miatt jellemző a magas teljesítési arány. Az előirányzatok intézményi saját hatáskörben történő emelését a 2.3. sz. melléklet tartalmazza.

Az intézményi működési bevételek teljesítése 82,0 %-os, ezen belül az élelmezési bevételek 64,1 %-ban, míg az egyéb működési bevételek 98,5 %-ban teljesültek. A Múzeum kivételével a koronavírus veszélyhelyzet miatti korlátozások bevétel kiesést eredményeztek az intézményeknél. Az óvodák esetében az 58,2 % és a 72,3 % közötti teljesítési arányokat a gyermekétkeztetés alacsonyabb igénybevétele kapcsán a kiadásokhoz igazodva kisebb nagyságrendű a konyhai rezsiköltség szolgáltató általi megtérítése. Az Együd Árpád Kulturális Központnál és a Takáts Gyula Megyei Hatókörű Városi Könyvtárnál az elmaradt rendezvények, programok, valamint a távolságtartás miatti látogatószám csökkenés jelentős bevétel kiesést eredményezett. Jelen rendeletmódosítás keretében az előirányzatok csökkentésére kerül sor, míg az Együd Árpád Kulturális Központ esetében a dologi kiadások előirányzatának csökkentésével kezelhető a helyzet (az elmaradt rendezvények kapcsán nem merültek fel a kiadások), addig a Takáts Gyula Megyei Hatókörű Városi Könyvtárnál a kieső bevétel miatt jelentkező hiányt fenntartói támogatásból szükséges pótolni, ellenkező esetben veszélybe kerül a dokumentum beszerzésre az állami támogatás kapcsán előírt kötelező mérték teljesítése. A Sportközpont és Sportiskola 96,1 %-os teljesítési arányát az előirányzatban nem szereplő, az igények függvényében megvalósult nyári táborok, utánpótlás bajnokságok bevételei, valamint a sportiskolai tagdíjak tervezettnél magasabb bevételei eredményezték. E bevételi jogcímek kapcsán a többletek a megvalósításhoz, illetve a plusz feladatokhoz szükséges kiadásokat finanszírozzák. Ugyanakkor az Arénát használó sportszervezetek fennálló hátralékai veszélyeztetik az intézmény biztonságos működtetését, jeleztük az intézményvezetés felé, hogy egyeztessenek a sportszervezetekkel a tartozások tárgyévi rendezése érdekében, ennek eredménytelensége esetén tegyék meg a szükséges lépéseket a tartozások behajtására. A Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál a fogorvosi, illetve a házi orvosi ügyelet kiadásainak feladatellátási szerződés alapján a községek által megtérített összege közel 3 millió Ft-tal meghaladja az előirányzatot. A Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeum működési bevételeinek jelentős részét a beruházásokhoz kapcsolódóan végzett régészeti tevékenység eredményezi. E feladatok vonatkozásában kizárólag a megkötött szerződéseket vesszük figyelembe a tervezés során, emiatt az év közben többletként realizálódott bevétel előirányzatát utólag építjük be az intézmény költségvetésébe. Az önkormányzat 2020. évi költségvetési rendelete 16. § (10) bekezdése értelmében az irányító szervi hatáskörbe tartozó többletbevételek csak a Közgyűlés engedélyével használhatók fel. A régészeti tevékenység bevétele részben a feladatok ellátáshoz szükséges ráfordítások fedezetét biztosítja, ugyanakkor lehetőséget biztosít az intézmény szakmai beszerzéseinek megvalósítására. Az intézmény vezetője a régészet 68.589 e Ft többlet bevételeiből a kiadással nem terhelt 20.151 e Ft összegét egy mikrobusz beszerzésére, valamint a telephelyek jegybevétel kiesésének pótlására szeretné fordítani. A koronavírus veszélyhelyzet kapcsán hozott központi intézkedések alapján a költségvetési szervek (indokolt esetek kivételével) éves Áfa bevallásra kötelezettek, emiatt a Múzeum a Kubinyi Ágoston Program és a Járasszékhely múzeumok szakmai támogatása programok megvalósítása kapcsán 2.831 e Ft-tal Áfa visszaigénylés nem teljesül tárgy évben, ugyanakkor ezt átmenetileg tudja finanszírozni az intézmény a régészeti többletbevételeiből.

A Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság koordinálja az önkormányzati és állami fenntartású intézmények közétkeztetésével kapcsolatos feladatokat, bevételei nagyrészt e tevékenységből adódnak. A koronavírus veszélyhelyzet hatására a tervezetthez képest lényegesen elmarad a tervezettől közétkeztetés igénybe vétele, a várható teljesítési adatokkal kalkulálva, 46.510 e Ft térítési díjbevétele elmaradás mellett jelentkező 211.889 e Ft ételmezési kiadás csökkenés együttes hatására várhatóan 165.379 e Ft-tal kevesebb fenntartói támogatás szükséges a feladat ellátáshoz.

Az egyéb működési bevételek mindösszesen 100,8 %-ban teljesültek, mivel az átvett pénzeszközök és a támogatásértékű működési bevételek esetében (kivéve a NEAK-tól való átvételt) az intézmények saját hatáskörben utólag, a tényleges teljesítésnek megfelelően korrigálják az előirányzatot.

Az államháztartáson belüli működési célú támogatások 100,4 %-ban teljesültek, ebből az NEAK-tól származó bevételek teljesítése 89,2 %, míg az egyéb támogatásértékű működési bevételek 117,6 %-ban realizálódtak. Az intézményeknél e jogcímen jellemzően a Munkaügyi Központtól a közfoglalkoztatás kapcsán elnyert támogatások, az intézmények 2020. évre áthúzódó kiadásainak pénzügyi fedezetére nyújtott – államháztartáson belüli támogatásként – fenntartói támogatások, valamint az intézmények által elnyert pályázati források jelennek meg.

A rendelet módosítás keretében az államháztartáson belüli működési támogatások előirányzata 62.534 e Ft-tal nő jellemzően az előző rendeletmódosítás óta az intézményeknél realizálódott közfoglalkoztatási, valamint a kulturális intézményeknél a nyári diák munka támogatások következtében. A Nemzeti Kulturális Alap pályázatainak a kulturális intézményeink több jogcímen nyertek el támogatást. A Takáts Gyula Megyei Hatókörű Városi Könyvtár az Országos Könyvtári Napok rendezvényhez, az Együd Árpád Kulturális Központ a Vissza a moziba kampányra, a Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeum pedig kiadványokra, valamint a Berzencei vár régészeti feltárására kapott támogatást. A Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság NEAK finanszírozása 44.903 e Ft emelkedik, mely tartalmazza a koronavírus veszélyhelyzetben közreműködő, egészségügyi területen dolgozók részére a többletmunka elismeréseként jóváhagyott egyszeri rendkívüli juttatás pénzügyi fedezetét.

A működési célú államháztartáson kívüli átvett pénzeszközök teljesítési aránya 101,8 %, az előző jogcímenhez hasonlóan az előirányzat utólag, saját hatáskörben kerül megtervezésre. A várható teljesítési adatok alapján a Sportközpont és Sportiskola a kosárlabda és a jégkorong szakosztály működéséhez elnyert TAO támogatások, valamint a Magyar Úszó Szövetségtől működésre kapott források realizálódtak. A Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál pedig a Kárpát-medencei Gyermekéért Alapítványtól Erzsébet tábor megszervezéséhez befolyt támogatás jelenik meg.

A Polgármesteri Hivatalnál a szeptember végéig befolyt közhatalmi bevételek (közösségi együttélés szabályainak megsértése miatti bírság, igazgatási szolgáltatás és telephely engedélyezés díja) teljesítése 33,1 %-kal meghaladja a tervezett összeget.

A felhalmozási és tőke jellegű bevétel a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola gépjármű értékesítéséből származik, mely forrás az intézménytől elvonásra kerül.

A felhalmozási célú támogatásértékű bevételek teljesítési aránya 167,1 %. A korábbi rendeletmódosításhoz képest a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság részére a NEAK-tól a védőnői szolgálathoz, az ügyelethez, valamint az iskolaegészségügyi feladatokhoz szükséges eszközbeszerzésekre, míg a Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeum esetében az Emberi Erőforrások Minisztériumától az Őrtilos-Zrínyi Újvárbán rekonstruált várkút állagmegóvására kapott források eredményeként.

Felhalmozási államháztartáson kívüli átvett pénzeszköz 112,2 %-ban teljesült, jellemzően a Kaposvári Sportközpontnál realizálódott, a kosárlabda és a jégkorong szakosztály részére felszerelés, valamint eszköz beszerzéséhez és a körcsarnok felújításához kapott TAO támogatások révén.

Az irányító szervtől kapott támogatás teljesítési aránya 71,9 %, összességében megfelel az időarányos értéknek. Kiugróan magas a Sportközpont és Sportiskola esetben a fenntartói támogatás felhasználásának 90,8 %-os aránya, mely jelen rendeletmódosítás keretében lebontott többlet támogatások és bérleti díj hátralék átmeneti finanszírozásának hatására 88,2 %-ra csökken. Látszólag nem jelentős a javulás, azonban az intézmény július végével történő átszervezését követően az intézménynél maradt Sportiskolai feladatok kapcsán lényegesen kisebb mértékű fenntartói támogatási igény merül fel.

A költségvetési rendelet módosítása során a korábbi évek gyakorlatának megfelelően a háromnegyed éves teljesítési adatok, valamint a testületi, illetve bizottsági döntések alapján céltartalékból lebontjuk az intézmények részére a szükséges előirányzatokat (a részönkormányzati keretektől jóváhagyott támogatásokat, a közsférában dolgozók bankköltségéhez nyújtott önkormányzati hozzájárulást, stb.). Emellett átvezetésre került a központi támogatások terhére a bérkompenzációhoz, a kulturális illetménypótlékhoz és a szociális ágazatban foglalkoztatottak egészségügyi pótlékához szükséges pénzügyi fedezet. A támogatásértékű és az átvett pénzeszközök miatti saját hatáskörű módosítások (2.3. melléklet) beépülnek az intézmények költségvetésébe, emellett javasolom az intézményi többletbevételek terhére kezdeményezett kiemelt előirányzat módosítások (2.2. melléklet) engedélyezését.

Önkormányzati bevételek

Az önkormányzat működési célú bevételei (1. sz. táblázat) összességében az időarányos mértéknek megfelelően 78,4 %-ban teljesültek, ez azonban elmarad a korábbi évek adatahoz képest.

A helyi adók teljesítése 81,5 %-os, a fizetési határidőket figyelembe véve elmarad a tervezetthez, illetve a koronavírus helyzet miatt az első félévben már csökkentett előirányzathoz képest. A tavaszi veszélyhelyzet feloldását követően újra indultak az önkormányzati adóhatóság végrehajtási eljárásai, az idegenforgalmi adó felfüggesztése miatt kieső adóbevétel központi forrásból megtérül negyedévenkénti igénylés alapján. Az iparüzési adó bevétel elmarad a már csökkentett előirányzattól, melynek mértékét csak részben indokolják a gazdaságvédelmi központi intézkedések. Mivel az adóelőleget a korábbi év bevallása alapján kell megfizetni, csökkenést csak az adó feltöltési kötelezettség eltörlése okozhat. Az adóalanyok likviditási probléma esetén adóelőleg halasztást, illetve részletfizetést kérhettek, ezekkel az éven belüli engedményekkel kb. 400 millió Ft mértékű éven belüli

átütemezésére került sor. Az elmaradás összegét jelentősen befolyásolja, hogy az adóalanyok jelentős része késedelmesen adja be, illetve fizeti meg az adóelőleget (jelenleg még kb. 10 %-a hiányzó bevallás), ezt erősítette a végrehajtások - mint a hátralékok behajtásának hatékony eszköze – felfüggesztése is. Az előterjesztés készítésének időpontjáig 3.050 millió Ft iparűzési adó bevétel realizálódott, év végéig kedvező esetben 3.200 millió Ft teljesülhet.

A helyi adó jogcímek többségénél teljesül, illetve a telekadó esetében közel 40 millió Ft többletbevétel várható a módosított előirányzathoz képest. Azonban ez nem elegendő az iparűzési adó, valamint az adóhátralékok esetében a fentiekben indokolt bevétel kiesés ellensúlyozására. E jogcímeken a bevezetőben már jelzett 140, illetve 60 millió Ft-tal csökkentettük az előirányzatot.

Az önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz nyújtott állami támogatások teljesítési aránya megfelel az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben meghatározott finanszírozási ütemezésnek. A rendeletmódosítás keretében a bérkompenzáció, a szociális ágazati összevont pótlék, a szociális ágazatban egészségügyi munkakörben foglalkoztatottak kiegészítő pótléka, valamint a kulturális pótlék előirányzatának az emelésére kerül sor, mivel e jogcímek esetében a kifizetésekhez kapcsolódóan realizálódik a támogatás, így utólag a teljesítési adatok ismeretében képezzük meg az előirányzatokat.

A központi támogatások teljesítése 100 %-os, korábbi 2017. évi MÁK ellenőrzés alapján utólag kapott támogatás, illetve az idegenforgalmi adó kapcsán már jelzett központi támogatás realizálódott.

A működési célú államháztartáson belüli támogatások teljesítése 76,9 %-os. A TOP projektek támogatási előleg lehívási szabályainak módosítása miatt a projektek likviditási tervének megfelelő ütemezésben kerül sor a támogatások utalására, emiatt egyes jogcímeknél nem szerepel teljesítési adat. A kaposvári járás területén hiányzó szociális, gyermekjóléti szolgáltatások pótlását célzó 4 éves időtartamú EFOP Jövőt a gyermekeinknek projekt vonatkozásában az előző évben kapott előleg elszámolását követően nyílik lehetőség a támogatás újabb ütemének lehívására.

A rendeletmódosítás keretében a levegő minőség javítására, és levegőminőségi tervek megvalósítását szolgáló LIFE hungAIRy projekt kapcsán realizált forrás beépítésére kerül sor.

A működési célú átvett pénzeszközök teljesítése 88,9 %, a Kaposvári Városfejlesztési Kft előző évi támogatása kapcsán jelentkező visszafizetési kötelezettség a Kft tárgy évi támogatásának terhére november hónapban kerül elszámolásra. A rendeletmódosítás keretében a Tehetségbarát Önkormányzati díjhoz kapcsolódó támogatást nevesítettük.

Az önkormányzati működési bevételek (1/d. sz. táblázat) teljesítése 46,7 %. A jogcímek többségénél időarányos a teljesítés, ugyanakkor az összességében alacsony teljesítést a koronavírus veszélyhelyzet kapcsán bevezetett ingyenes parkolás miatti bevétel kiesés okozza. Az Élményfürdő terület tárgyévi bérleti díja szerződés szerint a IV. negyedévben esedékes. A rendeletmódosításban a teljesítési adatok alapján indokolt korrekciók átvezetésére kerül sor.

Felhalmozási bevételek

Az önkormányzat felhalmozási bevételei a 2020. I-III. negyedévben 74,5 %-ban teljesültek. Az időarányostól jelentősebb elmaradás a felhalmozási célú ÁFA megtérülés realizálódásában mutatkozik. Az ÁFA visszaigénylés az arra jogosult felújítások, beruházások (pl. lakás-, nem lakás célú ingatlanok és víziközművek felújításai, beruházásai) pénzügyi teljesítésének ütemében realizálható, ugyanakkor a koronavírus veszélyhelyzet miatt a költségvetési szervek éves bevallónak minősülnek, emiatt a jövő év elején kerül sor a visszaigénylésre.

A rendeletmódosítás során a felhalmozási célú ÁFA megtérülés előirányzatát megemeltük a felhalmozási és felújítási kiadások közé beépített, ÁFA visszaigénylésre jogosult beruházások forgalmi adó tartalmával. A felhalmozási egyéb bevételek között (1/c. melléklet) az KOMÉTA befektetés után az önkormányzatot megillető hozamot pontosítottuk, emellett a felhalmozási célú támogatási értékű bevételek közé beépítettük az Nemzetőrsori Központi Óvoda felújításához utólag megítélt többlet támogatást, valamint korrigáltuk a Tulipános Bölcsőde férőhelybővítésének és a Kaposvári járás gyerekeiért program támogatásait. Előzők együttes hatásaként az Önkormányzat felhalmozási célú bevételei együttesen 212.087 e-Ft-tal növekednek.

KIADÁSOK

Intézményi kiadások

Az intézményi kiadások teljesítése szeptember végéig összességében 69,5 %-os, mely a működési és a felhalmozási célú kiadások hasonló nagyságrendben teljesültek 69,5 %, illetve 68,9 % (3. sz. táblázat). A Városgondnokság esetében az intézmény év közbeni átszervezése miatt 100 % a teljesítés.

A személyi juttatások teljesítése 73,5 %-os, valamennyi intézmény vonatkozásában az időarányos mérték körül alakult a teljesítési arány. A rendeletmódosítás során jellemzően a Munkaügyi Központtól a közcélú foglalkoztatáshoz átvett támogatásokra, NEAK támogatásból az egészségügyi területen dolgozók veszélyhelyzet során végzett munkájának elismerésére biztosított egyszeri rendkívüli juttatásra, valamint esetleges többletbevétel terhére képezik meg a szükséges előirányzatot az intézmények, utóbbi esetben fenntartói engedéllyel.

A munkaadót terhelő járulékok teljesítési aránya 72,7 %, a személyi juttatásokkal összefüggésben alakul. A szociális hozzájárulási adó mértékének 2020. július 01-től újabb 2 %-os csökkentése kapcsán már korábban korrigáltuk az előirányzatokat.

A dologi kiadások 63,0 %-os teljesítési aránya összességében megfelel a háromnegyedév végén elfogadható mértéknek.

A működési célú államháztartáson belüli átadás teljesítése 100 %-os, itt kerül elszámolásra az intézményektől elvont szabad pénzmaradvány.

A működési célú államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás teljesítési adata a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál egyéb jogviszonyban foglalkoztatott egészségügyi dolgozók részére a veszélyhelyzet kapcsán végzett többletmunka elismeréseként kifizetett egyszeri rendkívüli juttatás, melynek előirányzata NEAK forrás terhére jelen rendeletmódosítás keretében kerül beépítésre.

Az intézményeknél megjelenő szociálpolitikai kiadások alacsony (26,3 %) teljesítését az okozza, hogy a Polgármesteri Hivatalnál a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó egyszeri kiegészítés kifizetésére augusztus és november hónapban kerül sor. A Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál a krízis segély kifizetése jelenik meg.

Szeptember végéig a felújítási kiadás teljesítési aránya 83,5 %. A teljesítési arányt jelentősen befolyásolja az e tevékenységek tekintetében nagyobb részarányt képviselő intézmények teljesítésének alakulása. A felújítások között kiemelt jelentőségű a Sportközpont és Sportiskola esetében a Körcsarnok 2017. évben indult TAO forrás terhére történő felújítása, melynek keretében a tető szigetelésére, belső építészeti átalakításokra, a belső burkolatok cseréjére kerül sor.

A felhalmozási kiadások teljesítési aránya 43,9 %. Az intézményeknél elsősorban informatikai eszközök, berendezések cseréjére, kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére került sor. A Kaposvári Sportközpont és Sportiskola TAO pályázatok, valamint az Emberi Erőforrások Minisztériumától kapott források terhére megvalósuló eszköz beszerzései - a sportfelszerelések, sporteszközök biztosításán túl - hozzájárulnak a létesítmények működési feltételeinek biztosításához (jégpálya karbantartógép beszerzése, mosó-szárítógép, lemezszekrény, stb.). Az Együd Árpád Kulturális Központnál a helyi közösségek fejlesztését, a közösségi szerepvállalás erősítését célzó TOP-6.9.2-16-KA1 Helyi identitás és kohézió erősítése Kaposváron projektben tervezett eszköz beszerzések (notebook, pendrive, fényképezőgép, nyomtató, fali polcok, társasjátékok, stb.) valósultak meg. A Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeumnál régészeti forrásból szakmai eszközök (fűtőradiátor, TP-link, gőztisztító, tároló dobozok, dron, mobiltelefon, nyomtató, stb.), a Kubinyi Ágoston Program és a Járasszékhely települések szakmai feladatainak megvalósításához elnyert EMMI támogatás terhére makettek, rovartartó dobozokat szereztek be. A Takáts Gyula Megyei Hatókörű Városi Könyvtárnál a kistélepülési feladatellátáshoz kapcsolódó informatikai eszközök, míg önkormányzati forrásból bútorok beszerzésére került sor. A Polgármesteri Hivatalnál irodai bútorok, a karzatra sötétítőfüggöny, valamint klímaberendezések beszerzése valósult meg, az alpolgármesteri irodák berendezése befejeződött, mely kapcsán a szállítói számlák kifizetésére október hónapban került sor. A Noszlopy Gáspár utcai ingatlan berendezéseinek, kiegészítő bútorainak beszerzése a kivitelezés befejezését követően történik.

A költségvetés céltartalékából 106.349 e Ft kerül átcsoportosításra az intézmények költségvetésébe. Az intézmények saját bevételből 58.364 e Ft-tal, átvett pénzeszközökből pedig 172.059 e Ft-tal emelték meg kiadási előirányzataikat.

A költségvetési rendelet 3/1. számú melléklete a közszférában foglalkoztatottak, míg a 3/2. számú melléklete a közfoglalkoztatottak létszámát mutatja be.

Önkormányzati kiadások

Az önkormányzati gazdálkodás (4. sz. táblázat) kiadási előirányzatainak teljesítése 61,4 %-os, alacsonyabb az időarányos értéknél. Kiadási célonként tekintve a teljesítés kisebb eltéréseket mutat, mivel a fizetési kötelezettségek időbeni teljesítését részben megállapodások határozzák meg.

Kiemelt előirányzatonként vizsgálva megállapítható, hogy a személyi juttatások teljesítési aránya 58,8 %, míg a munkaadót terhelő járulékoké 56,1 %. A képviselő testület személyi juttatása mellett egyéb kisebb feladatokhoz kapcsolódó megbízási szerződések kifizetései (például Önkormányzati Tervtanácsban résztvevők költsége, polgármesteri megbízottak díjazása), a Foglalkoztatási Paktum TOP projekt koordinátorának és az EFOP „Jövőt a gyermekeinknek” – Összefogás a Kaposvári járásban projektben alkalmazott szakmai létszám személyi juttatása, valamint rendezvények vendéglátási kiadásai után fizetendő reprezentációs adó fizetési kötelezettségek jelennek meg. A rendeletmódosítás keretében a céltartalékból átvezetésre kerül ez utóbbi kiadásokhoz szükséges fedezet.

A dologi kiadások teljesítése összességében 49,6 %-os. Az önkormányzati dologi kiadásokon belül nevesített feladatokhoz kapcsolódó folyamatos szerződések, szakértői díjak, integrált költségvetési rendszer és egyéb szoftverek működtetéséhez kapcsolódó szolgáltatás, bérleti díjak, postai költségek esetében időarányos a teljesítés. A jogcímek többségében változó a teljesítési arány, a tagdíjak jellemzően az első félévben merülnek fel, míg vannak olyan kiadási előirányzatok, amelyek nagyobb hányada az év végén kerül teljesítésre (pl. digitalizált közműterképek vezetése, Városi Fürdő kereskedelmi egységek bérleti díja), a projektek tekintetében a teljesítési arány a megvalósítások tervezett üteméhez igazodik.

A rendeletmódosítás során a kifizetések ütemében átvezettük a felhalmozási kiadások között megtervezett fordított Áfa előirányzatát, a rendezvények tényleges költségei alapján a szükséges előirányzatokat a céltartalékból (átadási ünnepségek 1. osztályosok részére tolltartó, Tanévnyitó), beépítettük a rendelkező levelek alapján tartalékokból jóváhagyott forrásokat, pontosítottuk egyes projektek működési kiadási előirányzatait.

A működési célú államháztartáson belüli támogatás és az átadott pénzeszközök teljesítése 78,4 illetve 71,6 %-os. A támogatásértékű kiadások teljesítésénél az arányt jellemzően a legnagyobb részarányt képviselő a Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás részére biztosított önkormányzati támogatás időarányos teljesülése határozza meg. A működési pénzeszköz átadásoknál a támogatottakkal kötött támogatási szerződésekben foglalt ütemezésnek megfelelően kerül sor a támogatások kiutalására. A koronavírus veszélyhelyzet gazdasági szereplőkre, vállalkozásokra gyakorolt kedvezőtlen hatása fokozottan jelenik meg a jelentős állami, önkormányzati támogatással fenntartható közszolgáltatások esetében. Emiatt a 2020. évre tervezett és a járvány első hullámának hatása miatt már megemelt támogatás teljes összege a Kaposvári Közlekedési Zrt és közel 90 %-a a Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Kft esetében már kiutalásra került.

A rendeletmódosítás során a bizottsági keretek terhére folyósított támogatások előirányzatát átvezetjük a céltartalékból. A Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás részére biztosított önkormányzati támogatás összege az általa fenntartott Kaposvári Szociális Központ működéséhez központi bevétel terhére (bérkompenzáció, szociális ágazati összevont pótlék, szociális ágazatban egészségügyi végzettséghez kötött munkakörben foglalkoztatottak kiegészítő pótléka), valamint a céltartalékból (közalkalmazottak részére bankszámla vezetési

költséghez hozzájárulás, közcélú foglalkoztatás önrésze) biztosított források átvezetését tartalmazza. A szociális étkezést várható év végi teljesítési adatai alapján 1.531 e Ft-tal nő a társulás önkormányzati támogatása.

A felhalmozási célú államháztartáson belüli támogatás és pénzeszköz átadások teljesítését a támogatott cél időbeli megvalósítása befolyásolja, jellemzően a támogatott részére e jogcímenek felmerült kifizetéseinek ütemében folyósítjuk a szükséges támogatást. Előbbi esetben a 108,2 %-os teljesítési arányt a csapadékvíz-elvezető hálózatok fejlesztése TOP projektek elszámolása kapcsán jelentkező visszafizetések előirányzatainak utólagos beépítése okozza.

A szociálpolitikai feladatok (4/b. sz. táblázat) kiadásának teljesítése 36,2 %-os, ezen belül 38,0 % a testületi hatáskörbe tartozó és 25,4 % a jegyzői hatáskörbe tartozó jogcímenek esetében.

A testületi hatáskörbe tartozó egyes új települési támogatási jogcímenek esetében az utolsó negyedévben jelentkezik a kiadás (karácsonyi segély, idősök világnapja alkalmából nyújtott segély). Ez utóbbi jogcím esetében augusztus 1-ig lehetett benyújtani az igényeket, a becsült létszámhoz képest 12-vel több szépkorú jelezte az igényét, emiatt 120 e Ft átcsoportosítása szükséges a lakásfenntartási támogatás terhére. A lakásfenntartási támogatást havonta átlagosan 538 család számára folyósítunk, a jogosultak száma hónapról hónapra változik. Az egyetemi, főiskolai hallgatók albérleti támogatásánál feltétel a kollégiumi férőhely igénylésre vonatkozó elutasító döntés, mivel a kollégiumi igénylés várható elutasítása miatt többen nem is nyújtanak be kollégiumi elhelyezésre kérelmet, illetve többen vesznek ki egy albérletet ezért ezt az ellátási formát kevesen igénylik. A gyermekintézményekben fizetendő személyi térítési díjak támogatásának felhasználása szeptember végéig 18,5 %, a korábbi évek teljesítéséhez képest lényegesen alacsonyabb a teljesítés, jelentősen befolyásolja az online oktatás. A rendkívüli települési támogatás felhasználása az előző rendeletmódosításban megemelt előirányzathoz viszonyítva 51,7 %, a koronavírus veszélyhelyzet kapcsán több család került rendkívüli élethelyzetbe, valószínűleg egyre többeket érint majd a munkaviszony megszűnések és az álláskeresői járadékot kimerítők száma miatt.

A Kaposváron letelepedni kívánó családok helyi támogatására a 2020. évi előirányzat terhére eddig 10 család részesült 14.720 e Ft támogatásban.

A jegyzői hatáskörbe tartozó támogatási formák közül a kiegészítő gyermekvédelmi támogatás és a Panel Plusz Hitelprogram keretében felvett kölcsönök támogatása jogcímenekhez nem érkezett igénylés, míg a rendszeres gyerekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó pénzügyi juttatás biztosítására augusztus (6.643 e Ft került kiutalásra) és november hónapban kerül sor.

A költségvetési rendeletmódosítás kapcsán pótigényeket is terjeszttek a Közgyűlés elé (4/c. sz. melléklet). Az intézményi működési bevételek alakulásáról szóló bekezdésben jeleztük, hogy kettő intézmény vonatkozásában problémát okoz a bevételek elmaradása. A biztonságos feladatellátás és az állami támogatás felhasználásánál kötelező feltétel teljesítése érdekében a Takáts Gyula Megyei Hatókörű Könyvtár kérelmét támogatom. A Sportközpont és Sportiskola esetében az intézmény tegye meg a szükséges intézkedéseket a vevői tartozások tárgy évi teljesülése érdekében.

Felújítási kiadások

Az intézmény felújítások (5. sz. táblázat) pénzügyileg 70,9 %-ban teljesültek. Az előirányzat szerződéses lekötöttsége 94,7 %.

A rendeletmódosítás során (5. sz. melléklet) beépítettük a Toldi Tagiskola vízvezető rendszerének felújítását 25.096 e Ft értékben.

A lakás-, nem lakás célú ingatlanok felújításainak (6. sz. táblázat) pénzügyi teljesítése 27,0 %. A szerződéses lekötöttség 41,9 %.

A rendeletmódosítás során (6. sz. melléklet) beépítettük a közgyűlés döntését a sávház bruttó 330 millió Ft összegű felújításáról.

Az út-, híd-, járda felújítások előirányzatának (7. sz. táblázat) pénzügyi teljesítése 85,1 %-os. A szerződéses lekötöttség 94,9 %.

A rendeletmódosítás során (7. sz. melléklet) beépítésre kerültek az átruházott hatáskörbe hozott döntések, amik azaz előirányzatot 17.161 e Ft-tal növeli.

A vízi-közmű felújítások (8. sz. táblázat) előirányzatának pénzügyi teljesítése 36,6 %-os. A szerződéses lekötöttség 41,6 %.

A rendeletmódosítás során (8. sz. melléklet) nevesítettük a vállalkozásba adott feladatokat, beépítettük az időközben hozott döntéseket. Előzőek együttes hatásaként az előirányzat 19.516 ezer Ft-tal csökken.

Beruházási kiadások

Az önkormányzat felhalmozási és felhalmozási jellegű kiadásainak (9. sz. táblázat) pénzügyi teljesítése 30,7 %, szerződéses lekötöttségük 54,9 %.

A rendeletmódosítás során (9. sz. melléklet) átvezettük az időközben hozott intézkedéseket és átcsoportosítottuk a III. negyedév során ténylegesen megfizetett fordított ÁFÁ-t a 4. számú mellékletbe. Előzők együttes hatásaként a felhalmozási és felhalmozási jellegű kiadások előirányzata 365.592 e Ft-tal növekszik.

Céltartalékok (10. számú melléklet).

A rendeletmódosítás során a céltartalékban nevesített előirányzatok összege 4.591.957 e Ft-ra módosul. A céltartalékból történt átcsoportosításokat a kiadási előirányzat változások indoklása során már jeleztük.

Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei, kiadásai

A 11. melléklet mutatja be összesítve a költségvetési rendeletbe beépült nyertes TOP pályázatoknak a projektek teljes időtartamára vonatkozó költségvetését. A projektek tárgy évi támogatása működési és felhalmozási célú bontásban az 1/b. számú mellékletben, a tárgy évi kiadások szintén működési és felhalmozási bontásban a 4. számú mellékletben, és a célnak megfelelően a felújítási vagy felhalmozási mellékletekben, míg a tárgy évet követő év kiadásai a céltartalék melléklet felhalmozási céljai között, a projektmenedzsment tevékenységre elszámolható kiadások a működési céltartalékok között egy összegben kerülnek bemutatásra.

Átruházott hatáskörben hozott döntések

Az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020.(II.11.) rendelet 13. § (2) és (3) bekezdése a magyar önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján a hatáskörömbé utalt döntés értékhatárát 200 millió Ft-ban határozta meg.

Ezen felhatalmazás alapján az elmúlt időszakban az alábbi döntéseket hoztam:

<u>Átcsoportosítás felhalmozási tartalék terhére:</u>	<u>ezer Ft</u>
- KMJV Polgármesteri Hivatal részére személygépkocsi beszerzése	468
- Cseri Parkban közvilágítási lámpák hálózatba kapcsolásának költsége	1 335
- Németh István program beruházásaihoz kapcsolódó emléktáblák kihelyezése (17 db)	765
- Kaposvári Városüzemeltetési Kft. Részére húzóvizsgálati rendszer beszerzéséhez forrás biztosítás	1 251
- Jókai ligetben lévő 7081 hrsz-ú ingatlan 36/143 tulajdoni illetőség vételára	2 350
- Színház Park rózsaalagutak kialakítása	31 310
- Víztermelő kutak vízhozam növelő felújítási munkák műszaki ellenőri feladatainak költsége	480
- Kaposvár 7096-7102 hrsz.-ú és 7105 hrsz.-ú ingatlanok megvásárlása	9 000
- EFOP-2.1.2-16-2019-00135.Gyerekesély programok infrastrukturális hátterének megvalósításához szükséges tervezési, kivitelezési és műszaki ellenőri feladatok ellátására.	1 286
<u>Átcsoportosítás működési tartalék terhére :</u>	
- Intelligens LED-es közvilágítási hálózat üzemeltetése, LED-es világítótestek fényáram-szabályozása, Menedzsment rendszer továbbfejlesztése jelzés alapú hibahely-meghatározás biztosítása	1 826
- "Köszönet a segítőknek" program vizuál technikai feladatokra	75
- "Köszönet a segítőknek" program moderátori feladatokra	25
- Könyv kiadásának támogatása (Minerva pajzsa. Bölcséleti tanulmányok a nemzetről)	300
- Takáts Gyula-szobor átadási ünnepségére virágcsokor beszerzés	9
- "Tisztítsuk meg az országot" projekt keretében hulladék ártalmatlanítási, rakodási, szállítási költségek	27 000
- COVID védekezésben részt vevők részére emléklakett és doboza költségeire	2
- COVID védekezésben részt vevők részére emlékérem és díszdoboz után gyártás költségeire ("Köszönet a segítőknek")	36
- Színház park átadására szervezett rendezvény moderátori feladatok költsége	25
- 1 fő duális képzésben résztvevő hallgató bére 11.30-ig	295
- KMJV sportfinanszírozási koncepciójára vonatkozó tanulmány elkészítésének költségére	1 000
- Kitüntetettek részére arany ékszerek beszerzésére	865
- Hivatali eseményekről fénykép és videó felvételek készítésére	360
- Virágfürdő vendéglátó (A épület) bérleti díj bevétel csökkenés	333
- Bene Ferenc Labdarúgó Akadémia kezelésében lévő önkormányzati ingatlanokon (Cseri u. 10. és Pécsi u. 4.) 4 db nyárfa kivágásának költségeire	1 452
- "hulladekuzo.kaposvar.hu" elnevezésű alportál elkészítésének költségeire	250

Pályázatok előkészítése, tervezési keret terhére:

- "TOP-7.1.1-16-H-065-1.4 Közösségi Infrastruktúra kialakítása" elnevezésű pályázat benyújtásához szakmai terv készítése	762
- Vak B. u. 53-55. között induló Bocskai útig tartó járda és csapadékvíz elvezető rendszer felújításának műszaki tervezése	533
- Tallián Gy. u. úttest felújítás tervezés Vöröstelek és Árpád u. közti szakaszon	200
- Iszák u. csapadékvíz elvezető rendszer felújításának tervezése	572
- Virág u. járda felújítás tervezés költsége	400
- Ősz u. burkolat felújításának tervezése	826
- Szent Imre u. járda felújításának tervezése	300
- Pázmány P. u. járda felújításának tervezése	300
- Arany J. u. és Temesvár u. kereszteződés forgalmi és közlekedésbiztonsági felülvizsgálatának költségeire	1 981
- TOP-6.1.4-15-KA1-2016-00003 Szentjakabi Bencés Apátság kult. túr. fejlesztése többlet tervezési feladatok	3 810
- Sikalós utca felújításának tervezése	1 715
- Berzsenyi u. 24. mögötti parkoló felújításának tervezése	1 524

KOMÉTA részvények visszavásárlásából megvalósítandó infrastrukturális fejlesztések terhére:

- Toldi Tagiskola vízvezető rendszer teljes, illetve részleges cseréje (álmennyezeti lapok, falburkolatok bontása és helyreállítása is)	25 096
- Honvéd u. aluljáró felújítására vonatkozó tervezési és kivitelezési feladatok ellátására	40 886

Kérem a Tisztelt Közgyűlést átruházott hatáskörben hozott döntéseimet utólagosan hagyja jóvá.

Egyéb kérdések

Óvodai feladat-ellátási szerződések hátralékok kapcsán részletfizetés

Orci, Zimány és Patalom Polgármesterei felé ajánlatot tettünk az óvodai feladat-ellátási szerződés alapján 2019. évig felhalmozódott 3.952 ezer Ft feladat-ellátási hozzájárulás részletekben való megfizetésére. Hátralékok összegei: Orci: 4.120.850 Ft, Zimány: 5.539.740 Ft, Patalom: 1.124.860 Ft. Az önkormányzatok részletfizetési megállapodásban kötelezettséget vállaltak arra, hogy a hátralékukat a 2020. évi kötelezettség határidőben történő teljesítésével havi részletekben megfizetik.

Kérem a tisztelt Képviselőtestületet a részletfizetési szerződés jóváhagyására.

Kaposvár, 2020. november 18.

Szita Károly
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT:

Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta az önkormányzat 2020. évi költségvetésének I-III. negyedévi teljesítéséről és a költségvetési rendelet módosításáról szóló előterjesztést és a következő határozatokat hozta:

1. A Közgyűlés a 2020. évi költségvetés I-III. negyedévi teljesítéséről szóló beszámolót jóváhagyólag tudomásul veszi.
2. A Közgyűlés felhatalmazza a Polgármestert, hogy az intézményeknél – rajtuk kívülálló ok miatt – bekövetkezett fedezethiány esetében az intézmények részére a jóváhagyott támogatási keretet meghaladó túlfinanszírozást engedélyezze. A túllépés rendezésére a pénzmaradvány elszámolásakor kerül sor.

Felelős: Szita Károly polgármester
Közreműködik: Balogh Beáta igazgató
Határidő: 2021. április 30.

3. A Közgyűlés hozzájárul, hogy a céltartalék terhére a 2020. évi várható teljesítés alapján jóváhagyott intézményi támogatások a 2020. évi pénzmaradvány elszámolásakor a tényleges felhasználás alapján tételesen kerüljenek elszámolásra.

Felelős: Szita Károly polgármester
Közreműködik: Balogh Beáta igazgató
Határidő: 2021. április 30.

4. A Közgyűlés a koronavírus veszélyhelyzet kapcsán jelentkező problémák, bizonytalanságok miatt felhívja a költségvetési szervek vezetőinek figyelmét arra, hogy továbbra is fokozott figyelmet fordítsanak a szigorú költségvetési gazdálkodás betartására. 2020. év hátralévő időszakában kizárólag a tárgyévre vonatkozó, a biztonságos működéshez feltétlenül szükséges beszerzésekre vállaljanak kötelezettséget.

Felelős: Szita Károly polgármester
Közreműködik: Balogh Beáta igazgató
Határidő: 2020. november 30.

5. A Közgyűlés a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a polgármester hatáskörébe utalt döntésekről szóló beszámolót jóváhagyólag tudomásul veszi.

6. A Közgyűlés Orci, Zimány és Patalom Község Önkormányzataival az óvodai feladatok ellátására kötött szerződés alapján felhalmozódott hátralékok részletekben történő megfizetéséről szóló részletfizetési megállapodást jóváhagyja. Felhatalmazza a Polgármestert a részletfizetési szerződések aláírására.

Felelős: Szita Károly polgármester

Közreműködik: Balogh Beáta igazgató
dr. Gróf Regina irodavezető

Határidő: 2020. december 31.