

**ELŐTERJESZTÉS  
az önkormányzat 2020. évi költségvetési rendeletének módosításáról**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése lehetőséget biztosít az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig a 2020. évi költségvetési rendelet 2020. december 31-i hatállyal történő módosítására. A költségvetési rendelet 2020. november havi módosítása óta történt központi intézkedések, közgyűlési döntések, illetve intézményi saját hatáskörű, továbbá technikai átcsoportosítások átvezetését javaslom a későbbiekben részletezettek szerint.

A módosítások hatására a költségvetési főösszeg 1.884.830 e Ft-tal nő az év végén realizálódott központi támogatások, támogatásértékű bevételek, valamint az önkormányzat 2021. évi normatív állami támogatás előlegének figyelembevételével. A költségvetés működési és a felhalmozási egyensúlyán belüli változást jellemzően a Kapos Holding tőkeemelésére felhasznált, az év végén realizálódott központi támogatás eredményezte.

**B E V É T E L E K**

**Intézményi bevételek** (2. sz. melléklet)

Az intézményeknél a bevételi előirányzat 23.725 e Ft-tal emelkedik a működési többletbevételek hatására, mely ellensúlyozza a minimális 331 e Ft összegű felhalmozási bevétel elmaradást. A bevételi előirányzat változás okait a bevételi típusok változásain keresztül mutatjuk be.

Az intézményi működési bevételek előirányzata összességében 13.273 e Ft-tal nő. Az ételmezési tevékenység bevétele 2.274 e Ft-tal, míg a kiadása 2.875 e Ft-tal csökken a tervezetthez képest, ez összességében 601 e Ft fenntartói támogatás csökkenést eredményezett.

Az egyéb működési bevételek előirányzatának intézményi szintű 15.547 e Ft összegű emelését az Együd Árpád Kulturális Központnál az advent szervezésével kapcsolatban felmerült kiadások megtérítése, valamint a Sportközpont és Sportiskolánál a regionális és a felnőtt úszó országos bajnokság megszervezése kapcsán realizált bevételek eredményezték. Az óvodák esetében a továbbszámlázott közműkiadások megtérülése jelentkezik, a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál biztosítási kártérítésből, a fogászati ügyelet ellátáshoz átutalt települési hozzájárulásokból, valamint hatósági vérvételek díjának megtérítéséből jelentkezett többlet forrás. A Polgármesteri Hivatalnál biztosítási kártérítésből jelentkezett többletbevétel, míg a Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeum esetében a régészeti feltárások kapcsán elmarad a bevétel a tervezettől. Az intézményeknél realizálódott bevételi többletek, az adott feladatokkal kapcsolatban felmerült kiadások, valamint az intézmények működési feltételeinek javítását finanszírozzák.

Az államháztartáson belüli működési támogatások előirányzata 10.410 e Ft-tal nő, melyből 5.468 eFt a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság NEAK finanszírozás emelkedése. Több intézmény pályázott sikeresen az Emberi Erőforrások Minisztériumához szakmai munkához szükséges források biztosítására, a Festetics Karolina Központi Óvoda a Kincses Kultúróvoda díj

elnyerése mellett több pedagógiai programot (Mesebeli izgó-mozgó mozgáskuckó; Kitárul a világ; Ki-ki maga mesterségét folytassa; Tarkabarka) valósíthatott meg az elnyert forrásokból. A Nemzeti Kulturális Alaptól kapott források jelennek meg az Együd Árpád Kulturális Központnál a Csoóri Sándor Alapból táncház és népzenei oktatásra, valamint amatőr művészeti találkozók megvalósítására, míg a Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeum esetében a Berzencei vár feltárására, az Iharosberényi ásatásokra és festmények restaurálására. Az intézmények a tényadatoknak megfelelően korrigálják a Kormányhivataltól a közfoglalkoztatás támogatására átvett pénzügyi források előirányzatát, mely összességében 6,3 millió Ft-tal kevesebb a tervezettnél.

A működési célú államháztartáson kívüli átvett pénzeszközök előirányzata összességében 493 e Ft-tal nő. A Sportközpont és Sportiskola a Magyar Úszó Szövetségtől utánpótlásprogramra és a válogatott kerettagok felkészülésének támogatására kapott támogatása mellett a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál Erzsébet táborra tervezett támogatás összege csökken, mivel a felmerült kiadások továbbszámlázásként térültek meg az intézménynél.

A Polgármesteri Hivatalnál a közhatalmi bevételek (igazgatási szolgáltatás és a telephely engedély díja) előirányzata 373 e Ft nő a tervezetthez képest jelentkező többletbevétel miatt.

A felhalmozási államháztartáson belüli támogatások előirányzata összességében 1.107 e Ft-tal csökken. A Festetics Karolina Központi Óvoda esetében a működési államháztartáson belüli bevételeknél már jelzett óvodai tehetséggondozó programokhoz 316 e Ft, míg a Nemzetőr sori Központi Óvodánál a közfoglalkoztatáshoz 89 e Ft támogatás jelenik meg eszköz beszerzésekre. Ugyanakkor a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál a tervezetthez képest kevesebbet költöttek az egészségügyi feladatok eszközbeszerzésére, emiatt a tényadatokhoz igazítják a NEAK forrás mértékét.

A felhalmozási államháztartáson kívüli átvett pénzeszközök előirányzata 776 e Ft-tal nő a Kaposvári Sportközpont és Sportiskolánál a Magyar Úszó Szövetségtől utánpótlás nevelés eszközbeszerzésére átvett források hatására.

A rendeletmódosítás során 74.483 e Ft-tal nő az intézményi támogatások előirányzata. A tényadatok ismeretében a korábban lebontott források (jubileumi jutalom, felmentés kapcsán biztosított fenntartói támogatás) korrekciójára, a céltartalékból koronavírus tesztek beszerzésére, a szociális ágazatban foglalkoztatottak veszélyhelyzeti munkavégzésének elismerésére, projektek megvalósításában résztvevők céljutalmára biztosított források átvezetése mellett a különböző ágazati pótlékok lebontására kerül sor.

## **Önkormányzati bevételek**

Az önkormányzat működési bevételi előirányzata 1.581.524 e Ft-tal nő, döntően a 2005/2020. (XII.24.) Kormányhatározat alapján az önkormányzati tulajdonban lévő közszolgáltató gazdasági társaságok biztonságos működéséhez, tőkerendezéséhez kapott központi támogatás hatására. A fentiekén túl az év végén realizálódott ágazati pótlékok előirányzatának növelése mellett az idegenforgalmi adó bevétel kiesés kompenzálására, valamint a kulturális intézményeknél foglalkoztatottak 6 %-os bérfejlesztésére kapott források beemelésére kerül sor. Emellett az Innovációs és Technológiai Minisztériumtól az illegálisan lerakott hulladékok elszállítására elnyert támogatást nevesítettük, valamint az egyes bérleti díj bevételeket korrigáltuk a tényadatoknak megfelelően.

Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.)Korm.rendelet finanszírozásra vonatkozó szabályai értelmében a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatásához a tárgy évet követő évben esedékes összeg 4 %-át megelőlegezi a Kincstár az önkormányzatok számára. A 2020. december hónapban kapott kincstári megelőlegezést a számviteli szabályok értelmében 2020. évben finanszírozási bevételként kell figyelembe venni, majd 2021. évben tényleges bevételként könyveljük a finanszírozási kiadással szemben.

### **Felhalmozási bevételek**

A rendeletmódosítás során a fejlesztési célú központi támogatások (1/a melléklet) előirányzata 15.222 e Ft-tal nő az elnyert múzeumi támogatások, valamint a Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás beépítése következtében.

A támogatási értékű felhalmozási célú bevételek (1/c. melléklet) előirányzatába beépítettük az Emberi Erőforrások Minisztériumától Harangház építésére kapott támogatást, valamint korrigáltuk a szennyvíztisztító telep fejlesztése projekt támogatásának előirányzatait. A fentiek együttes hatására az előirányzat 80.451 e Ft-tal nő.

## **K I A D Á S O K**

### **Intézményi kiadások** (3. melléklet)

Az intézményi kiadások előirányzata összességében 97.298 e Ft-tal nő, ezen belül a működési előirányzat 84.980 e Ft-tal, a felhalmozási célú előirányzat 12.318 e Ft-tal emelkedik. Az előirányzatok növekedését a működési többletbevételekhez kapcsolódó kiadási többletek, az államháztartáson belüli átvett pénzeszközök, a központi támogatások (ágazati pótlékok) és a céltartalék terhére finanszírozott átcsoportosítások eredményezik. A céltartalékból a fenntartói támogatás változásnál már jelzett jogcímenek biztosított támogatások lebontására kerül sor.

A teljesítési adatok figyelembevételével a 4.c.1. mellékletben foglaltuk össze az intézmények által kezdeményezett kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításokat, melynek eredményeként a fenntartói támogatáson belül 12.649 e Ft-tal nő a felhalmozási célú támogatás.

### **Önkormányzati kiadások**

Az önkormányzati működési kiadások előirányzata összességében 622.056 e Ft-tal nőtt, a döntően a fordított Áfa kapcsán szükséges előirányzat rendezés következtében, valamint a bevételeknél már jelzett 2005/2020. (XII.24.) Kormányhatározat alapján kapott többlet támogatásból a Kaposvári Közlekedési Zrt és az Élmény- és Gyógyfürdő Kft működésének biztosítására történő felhasználás és a céltartalékban elkülönített kincstári megelőlegezés eredményeként.

A fentiekén túl a különböző keretből jóváhagyott támogatások, illetve felhasználások átvezetésére, illetve a 4. és a 4.a mellékleteken belüli, a tényleges kifizetésekhez igazodó technikai átvezetésekre, pontosításokra kerül sor. A Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás részére az önkormányzati fenntartású intézményekhez hasonlóan a különböző ágazati pótlékok, bérkompenzáció kifizetéséhez szükséges fedezet került lebontásra,

emellett a szociális élelmezési tevékenység kapcsán a tervezetthez képest nagyobb összegű térítési díjbevételek és minimális kiadás csökkenés eredményeként 729 e Ft-tal csökkent az önkormányzati kiegészítés mértéke.

A költségvetés céltartaléka a fentiekben már jelzett átcsoportosítások, az előző rendeletmódosítás óta a működési és felhalmozási tartalék keretek terhére született rendelkezések átvezetése, valamint a 2021. évi állami támogatás terhére folyósított kincstári megelőlegezés beemelés együttes hatására 21.416 e Ft-tal csökken.

### **Felhalmozási kiadások**

A felhalmozási kiadások között nevesítettük a vállalkozásba adott feladatokat. Átvezettük az időközben hozott döntéseket. Beépítettük a bevételeknél már jelzett többlet támogatások terhére rendezett Kapos Holding alaptőke emelést, valamint a Harangház megvalósítását. Átcsoportosítottuk a szállítói kifizetésekhez kapcsolódó fordított Áfá-t.

A módosítások hatására az intézmény felújítások összege (5. melléklet) 3.526 e Ft-tal, a lakás- és nem lakás célú ingatlanok felújításának összege (6. melléklet) 13.670 e-Ft-tal, az út-, híd-, járdafelújítások előirányzata (7. melléklet) 7.232 e Ft-tal, a beruházási kiadások előirányzata (9. melléklet) 1.153.440 e Ft-tal nő.

### **Egyéb költségvetést érintő kérdések**

#### Állami támogatással épített bérlakások elkülönített számlái közötti átvezetések

Az állami támogatással épített bérlakások bevételeit és fenntartási kiadásait a 12/2001.(I.31.) Kormányrendelet és a támogatási szerződés alapján 10 évig elkülönített számlán kell kezelni. Az épületek többségénél a bevételek fedezetet nyújtanak a fenntartási ráfordításokra. A Nádasdi - Csillag utcai 20 db bérlakás és a Nyugdíjasház esetében azonban a ráfordítások rendszeresen meghaladják a bevételeket. A hiány a 2020. évben 13.306 e Ft. Az Országos Lakás- és Építésügyi Hivatal állásfoglalása alapján lehetőség van arra, hogy a többlet lakbérbevételekkel rendelkező épületek bevételeiből a hiányt mutató épületek fenntartására átcsoportosítsunk. Javasolom a Közgyűlésnek, hogy az átcsoportosítást a céltartalékban elkülönített bérlakás számlák kötött célú maradványából a pozitív egyenleggel rendelkező bérlakás számlák 2020. december 31-ei egyenlege arányában hagyja jóvá.

### **Kaposfüredi Sport Club támogatása**

A Kaposfüred Sport Club bérlői évek óta az Önkormányzattól a Kaposvári Kodály Zoltán Központi Általános Iskola Benedek Elek Tagiskolája melletti füves sportpályát, valamint a kiszolgáló helységeket az iskola működtetőjétől (2017. január 01-től a Kaposvári Tankerületi Központtól). A közgyűlés a 68/2020. (IX.24.) önkormányzati határozat 7. pontjával a sportszervezet részére a korábbi évekhez hasonlóan a 2020/2021-es bajnoki évadra elnyert TAO pályázat önjelöltjeire - az Önkormányzat részére a 2020/2021-es bajnoki időszakban félévente fizetendő nettó 924 e Ft bérlői díjnak megfelelő összeget – támogatást biztosított. Jelen bajnoki

időszaktól a TAO támogatáshoz kapcsolódó kiegészítő támogatásról is el kell számolnia a sportszervezeteknek, ezért a Kaposfüredi Sport Club vezetője kezdeményezte, hogy az önkormányzati támogatást egyéb, a TAO pályázatban el nem számolható kiadásra is felhasználhassa, mivel a kiegészítő támogatást a TAO önerőnél a legcélszerűbb beszámítani.

A fentiek alapján javasolom a 68/2020. (IX.24.) önkormányzati határozat 7. pontjában a támogatás felhasználási jogcímének módosítását a sportszervezet kérésének megfelelően.

### **Tájékoztató Állami Számvevőszék ellenőrzéséről**

Az Állami Számvevőszék a 2020. évi ellenőrzései közül kiemelten kezelte „Az önkormányzatok ellenőrzése – Az önkormányzatok integritásának ellenőrzése” programot, melynek célja a közpénzügyi helyzet javítása, az eredmények fenntartásának támogatása. Az ellenőrzés keretében Elektronikus Adatszolgáltatási Rendszeren keresztül bekérték az önkormányzatok, valamint a polgármesteri hivatalok szabályszerű és hatékony működéséhez, gazdálkodásához szükséges szabályzatokat. A feltöltött dokumentumok kiértékelése során vizsgálták, hogy az ellenőrzött szervezetek szabályszerűen kialakították-e a szervezeti, működési és gazdálkodási kereteiket, az integritást sértő események kezelésének, az ajándékok, egyéb előnyök elfogadásának, a közérdekű bejelentések, panaszok kezelésének eljárás rendjét.

Az előterjesztés 1. számú függeléke tartalmazza az Állami Számvevőszék vizsgálatáról készült jelentést, mely Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata és Polgármesteri Hivatala vonatkozásában nem tartalmaz megállapítást. A dokumentumok kiértékelése során kettő problémát jeleztek, egyrészt a közgyűlés feltöltött egységes szerkezetű Szervezeti és Működési Szabályzatának hitelesítését kérték, valamint tájékoztattak arról, hogy az önkormányzati számlarendet a polgármesternek kell aláírnia. A hiányosságokat a figyelem felhívó levelekben előírt határidőben teljesítettük (157/2020. (XII.21.) Kaposvár Megyei Jogú Város Polgármesterének önkormányzati határozata).

### **Átruházott hatáskörben hozott döntések**

Az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020.(II.11.) rendelet 13. § (2) 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:

### **Átcsoportosítás működési szabad tartalék terhére:**

- A Rippl-Rónai Múzeum részére a Csik Ferenc Versenyuszodában felállítandó 600 e Ft  
- Csik Ferenc emléke előtt tisztelgő - kiállítás megtervezésének és kivitelezésének költségeire
- TOP-6.1.4-15.-KA1-2016-00002 "Kínálat és szolgáltatásbővítő turisztikai fejlesztések a Desedán" projekthez kapcsolódóan az Üzleti terv, a CBA elemzés és a Marketing stratégia elkészítésének költségeire 1.270 e Ft

- Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Városüzemeltetési feladataihoz (kaposfüredi fűnyírás) költségeire	3.983 e Ft
- Kulturális intézmények béremelésének (6%) fedezetére (24.108 eFt)	9.242 e Ft
- Előző évi normatív hozzájárulás és központi támogatások visszafizetése	576 e Ft
- TOP-6.9.1-16 A társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok projekthez kapcsolódó előkészítési feladatokra (Projekt Előkészítő Tanulmány; Közösségi Beavatkozási Terv)	7.590 e Ft

### **Átcsoportosítás felhalmozási szabad tartalék terhére:**

- Csik Ferenc sétányon "kivett vendéglő" és "kivett áruház" megnevezésű ingatlanok megvásárlása	12.000 e Ft
- Keleti és Nyugati temetőben urnafalak építésének költségeire	14.354 e Ft
- Teleki tömbbelsőben létesült parkoló vízjogi üzemeltetési engedély benyújtásához dokumentáció elkészítése (320 e Ft) és a Színház előtti téren lévő szökőkút és rámpafűtés villamos energia igényének biztosítására (293 e Ft)	613 e Ft
- Zsolnay ivókút díszítőelemeinek pótlására és a medence helyreállításának költsége	162 e Ft
- Ovi-Sport Program 2 db várólistás pályázathoz szükséges önrész emelése	1.400 e Ft
- Nagypiac új csarnok közlekedők világítás felújítása	7.263 e Ft
- Nagypiac ruhaudvar fedéscsere munkái	4.567 e Ft
- Eb rendészeti telep csapadékvíz és mosóvíz elvezetésének költségei	403 e Ft
- Színház Park területén 5 db kerékpártámasz elhelyezése	1.063 e Ft
- Nagypiacon található lift hatóság által előírt javítási munkái	1.580 e Ft
- A Színház előtti téren lévő szökőkút és rámpafűtés energiaigényének biztosításához 59 m földkábeles csatlakozó vezeték létesítésének díja	224 e Ft
- Kaposvár – uszoda 25 m-es fedett medencetérhez kapcsolódó külső lelátó leázás kijavítási terv költsége	4.915 e Ft
- Dési Huber utca csapadékvíz elvezetés (garázsok előtt)	145 e Ft
- Harmadik „Életfa” tervezési és kivitelezési költségének emelése	3.893 e Ft

### **Átcsoportosítás a veszélyhelyzet megtakarítási tartalék terhére:**

- SMK MOK részére egészségügyi dolgozók szűréséhez COVID-19 Antigen gyors teszt beszerzéséhez támogatás	4.704 e Ft
- A veszélyhelyzet során feladatot ellátók köszöntésére (kávé, tea, vitamin) költségeire	500 e Ft
- 2000 db COVID-19 Antigen teszt beszerzésére	4.704 e Ft

### **Pályázatok előkészítése, tervezési keret terhére:**

- A Zrínyi u. 16. ingatlan belső felújítása és a Jókai Liget rehabilitációs terv műszaki dokumentációinak elkészítése - kivitelezésre alkalmas részletezettséggel tételes árazott és árazatlan költségvetéssel	1.575 e Ft
- A Fekete I. utca Madár és Körtönye utca közötti szakasz felújítás műszaki dokumentációjának költsége	850 e Ft

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

**Kaposvár, 2021. február 15.**

**Szita Károly**  
polgármester

### **HATÁROZATI JAVASLAT:**

Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta az Önkormányzat 2020. évi költségvetését megállapító rendelet módosításáról szóló előterjesztést és a következő határozatokat hozta:

- 1) A Közgyűlés úgy határozott, hogy az állami támogatással épített bérlakások bevétellel nem fedezett fenntartási, működési és felújítási kiadásaihoz a Nyugdíjasháznál és a Nadasdi – Csillag utcai 20 db bérlakásnál hiányzó 13.306 e Ft összeget a bérlakás számlák céltartalékban elkülönített, kötött célú maradványa terhére átcsoportosítja. A többlettel rendelkező elkülönített számlákról az átvezetés a számlák 2020. december 31-ei egyenlege arányában történjen meg.

Felelős: Szita Károly polgármester  
Közreműködik: Balogh Beáta igazgató  
Határidő: 2021. március 31.

- 2) A Közgyűlés úgy határozott, hogy az önkormányzati költségvetési szerveknél lévő üres, illetve megürülő álláshelyek 2021. évben az álláshelyek fenntartása szükségességének fenntartói felülvizsgálatát követően tölthetők be.

Felelős: Szita Károly polgármester  
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató  
Határidő: 2021. december 31.

- 3) A Közgyűlés hozzájárul, hogy a Kaposfüredi Sport Club részére a 68/2020. (IX.24.) önkormányzati határozat 7. pontja alapján a 2020/2021-es bajnoki időszakra biztosított 1.848 e Ft (félévente 924 e Ft) támogatást a sportszervezet működési kiadásaira fordítsa.

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

4) A Közgyűlés a polgármester hatáskörébe utalt döntésekről szóló beszámolót jóváhagyólag tudomásul veszi.

Felelős: Szita Károly polgármester  
Közreműködik: Balogh Beáta igazgató  
Határidő: azonnal

5) A Közgyűlés az Állami Számvevőszék V-0892 azonosító számú Önkormányzatok ellenőrzése – Az önkormányzatok integritásának ellenőrzéséről készült jelentést tudomásul veszi.

Felelős: Szita Károly polgármester  
Közreműködik: Balogh Beáta igazgató  
Határidő: azonnal