

ELŐTERJESZTÉS

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról és a maradvány elszámolásáról

A járvány első, nehéz évének tapasztalatai alapján 2021-re járványügyi költségvetést készítettünk, amelynek összeállításakor az egészség és a gazdaság védelme mellett a kötelező feladatok maradéktalan biztosítását tartottuk a legfontosabbnak. A megfontolt és takarékos gazdálkodás továbbvitelével biztosítottuk likviditási stabilitásunkat. Reménykedtünk, hogy a járvány negatív hatásain túllendülve, visszatérhetünk a járvány előtti kiemelkedő növekedési pályára. 2021. év alapján elmondhatjuk, hogy a vírushelyzet sem állíthatta meg Kaposvár fejlődését.

A kormány világméretű koronavírus-járvány elleni védekezésének fókuszában az emberek védelme és a biztonság megteremtése volt, amelynek eszközei a gazdaságvédelem, az otthonteremtés, a munkahelyek védelme, az egészségügyi ellátórendszer működtetése. A védelmi intézkedések meghatározó ereje segített a gazdaságot újra beindítani. A növekvő gazdasági mutatók mellett a helyi gazdaság is erősödött. A kaposváriakkal közösen megalkotott, 2030-ig tartó várospolitikai programra építve, elkezdtük a város újraparaszti programját annak érdekében, hogy mindenki dolgozhasson, többet kereshessen, jobban élhessen. A versenyképesség növelése és a magasabb hozzáadott értékű iparágak megerősítése és Kaposvárra hozatala érdekében két ipari parkot is létrehoztunk: az egyik az Északi Ipari Park egy közel 170 hektáros területen, a másik a keleti ipari park, amelynek bővítése, részeként a Sisecam csoport első európai üvegcsomagolóanyag-üzemének kivitelezési munkái kezdődtek meg, amely közel 350 embernek ad majd munkát. Az ipari park bővítésének infrastrukturális fejlesztéséhez Önkormányzatunk kapott támogatást közel 550 M Ft értékben, amelynek keretében elkezdődött a távközlési infrastruktúra tervezése, valamint a víziközmű rendszerek kiépítésének egyeztetése.

Az ipari parkunk ad majd helyet a magyar hadiipari technológiai portfólió fejlesztésnek, megkezdődik negyven Gidrán típusú, Törökországban gyártott harcjármű rádiótechnikai, elektronikai eszközökkel történő felszerelése.

Az ország első okosipari tudományos és innovációs parkja valósul meg 15 milliárd forint értékben az Óbudai Egyetemmel közösen a keleti ipari parkban, ahol magas információs és kommunikációs technológiai, valamint intelligens vezérléstechnikai eszközökkel felszerelt okos-épületben egyebek mellett speciális festékanyagokkal, szóró-eljárásokkal, fémmegmunkálással, kötéstechológiával és környezetszennyező anyagok újrahasznosításával kapcsolatos kutatásokat és fejlesztéseket fognak végezni.

Folytattuk a város iparterületeinek megújítását, a Pécsi utca 11. és 97. szám, valamint a Nyár utca 23. alatti területek tervezése kezdődött meg.

A Kormány a járvány negatív gazdasági hatásait mérséklendő 2021-ben 1 százalékban maximálta a helyi iparüzési adó mértékét a 4 milliárd forint árbevétel, illetve mérlegfőösszeg alatti kis-és középvállalkozások esetében. Az adó megfelezése egyszerre szolgálja a

munkahelyek megtartását, újabbak teremtését, a gazdaság megerősítését és az emberek védelmét, amelynek hatása már 2021. évben érezhető volt.

Az önkormányzatok legfontosabb bevételi forrása a helyi vállalkozások által befizetett adóbevételek. A kis-és középvállalkozásoknak biztosított kedvezmény miatti adóbevétel kiesésünk 2021. évben 680 millió Ft volt. A kieső bevételt a 25 ezer fő alatti lélekszámú települések számára automatikusan folyósította a költségvetés, a nagyobb települések esetében egyedileg állapították meg a kompenzáció mértékét, figyelemmel a települések adóerőképessége és gazdasági erejére. Önkormányzatunk a 680 millió Ft-os bevételkompenzációt a közszolgáltató gazdasági társaságok támogatására fordítja, a támogatás felhasználási ideje 2022. év vége.

2021. évben a tervezett iparüzési adóbevétel összegéhez képest a teljesítés értéke meghaladta a 2020. évi bevételeket az iparüzési adókulcs megfelelése mellett is, amely a gazdasági növekedésnek volt betudható.

A kieső adóbevétel kormányzati pótlásának is köszönhetően 2021-ben egy közel 600 millió Ft-os járda- és útfelújítási programot indítottunk, valamint 350 millió Ft-ért infrastrukturális beruházásba kezdtünk a város több útján. A donneri rehabilitáció részeként megújult a Bartók Béla utca, amely az Iszák utcától kezdve egészen a Táncsics Mihály utca kereszteződésig teljes szélességében új aszfaltburkolatot kapott. A Buzsáki partfal megerősítését célzó 400 millió Ft-os beruházás is elindult.

Átadtuk a Vár parkot, a Honvéd utcai aluljárót, valamint a Tulipános Bölcsőde férőhelybővítését célzó projekttel megújult épületrészt.

2021-ben megkezdődött az Irányi utcai bölcsőde építésének beruházási programja, amelynek kivitelezései munkái 2022-ben megkezdődhetnek.

2021. évben került átadásra a hárommilliárd forintból megújult szülészeti épület is, ahol már méltó körülmények között születhetnek meg gyermekeink.

Az egészséges életmód szélesebb körű elterjesztésére irányuló programok javíthatják a lakosság egészségügyi állapotát. Ezért is fogalmaztuk meg a kaposváriakkal közösen, hogy 2030-ra Kaposvár ez egyik legegészségesebb város legyen, ennek keretében a kaposváriak egészségét megóvó, egészségvédő program kidolgozásába kezdtünk és megalkottuk az Egészséges Kaposvár 2030 programunkat. A koronavírus járvány is felhívta a figyelmünket, hogy az egészség megőrzése mindenekeelőtt a legfontosabb.

Egészségmegőrzést célzó infrastrukturális beruházásaink részeként tavaly a Kinizsi lakótelepen 800 méteres futókört építését kezdtük meg a városligeti és a cseri parki futókörorok mellé. Célunk, hogy minden lehetőséget megadjunk azok számára, akik rendszeresen mozogni szeretnének.

Folytattuk a kaposvári kerékpárút építési programot, mely csak a város belterületén 1 milliárd 250 millió forintból valósul meg. Ennek részeként az Izzó utcában tavaly elkezdődött a kerékpárút építése. Célunk, hogy az iparterületek és az Egyetem is biztonságosan megközelíthető legyen kerékpárral. Az idei évben 170 elektromos rásegítésű kerékpárt vásárlunk, amelyeket városszerte 18 helyszínen találnak majd meg a lakók. A Városligetben megkezdtük a pumpapark műszaki előkészítését.

Az Egészséges Kaposvár program keretében elindítottuk a munkahelyi szűrőprogramot.

Elsőként a kaposvári általános iskolák pedagógusainak helyszíni szűrése történt meg, amely szűrőprogramot idén is folytatunk.

Mi magunk tehetünk legtöbbet egészségünk megőrzéséért, a város az infrastruktúra bővítésével és programokkal segíti ebben a kaposváriakat.

Az egészségmegőrzés mellett 2030-ra célul tűztük ki az energiatartó függetlenségünk megteremtését. A saját energiatermeléssel a piaci energia árak változása kevésbé drasztikusan tudja befolyásolni életünket. A rezsi csökkentéssel a kormány átvállalta az energiaárak emelkedésének költségét a lakosságtól, de a közszolgáltató cégek esetében égető kérdéssé vált az energiatartó függetlenséget biztosító fejlesztések fontossága. Az elmúlt évi energiaválság is megmutatta milyen fontos a saját energiatermelési képesség. Az energiatartó függetlenség, a hatékonyabb energiafelhasználás a fenntarthatóság és a klímavédelem fontos eszköze. A megújuló forrásból történő energiatermelés versenyelőnyt jelent.

Az elmúlt években Kaposváron megépült Közép-Európa legnagyobb – mintegy 100 megawattos – napelemparkja, lecseréltük autóbuszainkat, közintézményekre napelemek kerültek felhelyezésre, felújítottuk a szennyvíztelepet, bővült a távfűtési rendszer és a közvilágítás is energiatakarékosabb és környezetbarátabb lett. A fürdőben biogáz energiát használunk, amelyet a cukorgyár szolgált nekünk a cukorrépa-feldolgozás után visszamaradó répaszeletről, amellyel egy nagyon fontos környezetvédelmi problémát is megoldanak, hiszen a szerves hulladék jelentős részét hasznosítják.

Biomassza-alapúra állítjuk át távhőrendszerünket megkezdtuk a városi zöld fűtőmű építését a Füredi úton. A mostani sűrített földgázzal működő autóbuszok teljes járműállományát 2028-ra elektromos buszokra tervezzük lecserélni, amelynek első lépéseként két darab elektromos autóbust állítottunk be a közösségi közlekedésbe, valamint további nyolc beszerzését tervezzük. Kaposvár 650 millió forintos uniós támogatást nyert el közösségi közlekedésfejlesztési stratégiájának kidolgozására, amely egy 6 milliárd forint értékű fejlesztési program beindításának lesz az alapja. Ez teszi lehetővé, hogy a jövőben újabb elektromos buszokat vegyünk, új buszmegállók létesüljenek, új és korszerű utas-tájékoztatórendszer épüljön ki, vagy hogy mobil-alkalmazással láthatóvá váljon, hol van szabad parkolóhely.

A biomassza mellett geotermikus energia felhasználását is tervezzük a távhőszolgáltatásba ezzel is függetleníteni kívánjuk magunkat a földgáz energiától, valamint ezzel a fűtőmű károsanyag-kibocsátása tovább csökkenthető, ami tisztább és élhetőbb várost is eredményez. Az Elena programban öt másik dunántúli várossal energiaközösséget hozunk létre.

További öt intézmény energetikai korszerűsítését kezdtük meg 2021-ben, amellyel hatékonyabb energiafelhasználást célzó és egyben pénzügyi megtakarítást eredményező beruházások valósulnak meg. Az éghajlat és környezetvédelmi törekvéseink elismeréseként megkaptuk a klímabarát települések szövetségének díját.

Jószerevel még ki sem lábaltunk az immár két éve tartó koronavírus-járványból, máris egy újabb nehézségekkel kell szembenéznünk, az orosz-ukrán háború, energiaár robbanás, infláció komoly gazdasági kihívások elé állít bennünket ismét, amely meg fogja határozni a 2022. évi költségvetésünket.

Az elmúlt években az önkormányzati intézmények szervezeti struktúrájában, illetve a feladatellátás tekintetében is jelentős átalakításokra került sor, amelynek részeként 2021-ben a költségvetési intézményként működő Együd Árpád Kulturális Központ beintegrálódott a Csiky

Gergely Színház Közhasznú Nonprofit Kft.-be, a településrészeken működő közösségi házak a Humánszolgáltatási Gondnokság üzemeltetésébe kerültek.

Az önkormányzat 2021. évi költségvetése 12.101.694 e Ft-os főösszeggel került elfogadásra, mely év közben a módosítások hatására 43.546.152 e Ft-ra változott, mely 359,8 %-os növekedést jelent.

A költségvetési bevételek az eredeti előirányzathoz 150,5 %-os, a módosított előirányzathoz viszonyítva 97,0 %-os értéket mutatnak, míg a kiadások tekintetében 124,9 % illetve 46,0 %-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 133,3 %-ban, míg a módosított előirányzathoz képest 99,7 %-ban teljesültek. A módosított előirányzathoz képest az elmaradás az államháztartáson belüli támogatásértékű bevételeknél, valamint az egyéb sajátos működési bevételeken belül egyes önkormányzati ingatlanok, földterületek bérleti díjánál jelentkezik. Előbbiek esetében a tényleges likviditáshoz igazodva kerül sor a támogatások lehívására, utóbbi esetben az elmaradást részben a Rákóczi Stadion bérleti díj kompenzációjának 2022. évre történő áthúzódása okozza.

A felhalmozási célú bevételek 390,4 % illetve 85,9 %-ban teljesültek. Elmaradás a működési bevételekhez hasonló okokból az államháztartáson belüli támogatásértékű bevételeknél látható, emellett a beruházások, felújítások elhúzódása miatt a felhalmozási Áfa megtérülés elmarad a tervezett mértéktől.

A kiadási előirányzatok 46,0 %-a került év végéig felhasználásra, ezen belül a működési kiadások 68,0 %-ban, a felhalmozási kiadások 23,2 %-ban teljesültek.

Az önkormányzat 2021. évi záró pénzkészlete 6.843.373 e Ft volt, a követelés (különböző adott előlegek, kincstári forgó tőke) és a kötelezettség (kapott előlegek, letétek) jellegű, valamint az egyéb sajátos elszámolások (adott előlegek le nem vonható Áfája, decemberi illetmények) korrekciója után a tárgyévi maradvány 6.683.328 e Ft-ra módosul. Az év során a szabad pénzeszközök (TOP források kivételével) átmeneti befektetésével jelentős kamat bevételre tettünk szert. Év végén 10,5 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 2022. évre áthúzódó kötelezettségeinek felügyeleti ellenőrzés keretében történő felülvizsgálata, az erről szóló Ellenőrzési Jelentés az előterjesztés 1. számú függelékét képezi.

A 2021. évi költségvetési beszámolóban 195 millió Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett, melynek részletes okai az alábbiak:

A költségvetés összeállításakor a 2020. évi veszélyhelyzet és a digitális iskolai tanrend fennállása miatti alacsonyabb mutatószámok figyelembe vételével, de már a veszélyhelyzet

elmúlásával és a közfeladat ellátás normalizációjával számoltunk. Az elmúlt évekhez képest kiugróan magas visszafizetendő összeg jelentős részét a gyermekétkeztetés mutatószámainak csökkenése okozta. Az igénylők száma 30 %-kal elmaradt a tervezettől a koronavírus megbetegedések újabb hullámai következtében, emiatt 88,5 millió Ft-ot, a ténylegesen felmerült kiadások alacsonyabb szintje miatt további 100,5 millió Ft-ot kellett visszafizetnünk. Az óvodai gyermeklétszám 15 fős csökkenése, az óvodapedagógusok összetételének változása (nyugdíjazások miatt csökkent a magasabb minősítésű óvodapedagógusok aránya) következtében 21,3 millió Ft támogatás elvonás jelentkezett. Ugyanakkor a bölcsődei ellátásnál a korai fejlesztésben részesülők magasabb száma és a felsőfokú végzettségű dajkák arányának emelkedése miatt 19,4 millió Ft többlet támogatásra vagyunk jogosultak.

A szociális alapfeladatok ellátási jogcímein a mutatószámok csökkenése (szociális ellátásban - 23 fő, a házi segítség nyújtásnál -4 fő, az időskorúak nappali intézményi ellátásnál -4 fő) miatt 3 millió Ft visszafizetési kötelezettség merült fel.

A költségvetési befizetési kötelezettségünknek a jogszabályban előírt határidőben 2022. április 1.-én tettünk eleget.

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

BEVÉTELEK

Intézményi bevételek (8. melléklet)

Az intézményi bevételek előirányzatainak teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %, míg az eredeti előirányzathoz képest 172,0 %. A működési célú bevételek az eredeti előirányzathoz képest 160,8 %-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 – 2022. februárban – a 2021. 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 91,8 %-os, ezen belül az étkeztetési bevételek a tervezetthez képest 71,0 %-ban, míg az egyéb működési bevételek 133,2 %-ban teljesültek.

Az étkeztetési bevételek eredeti előirányzathoz viszonyított alacsonyabb teljesítését a gyermekétkeztetés kapcsán jelzett mutatószám csökkenés okozza, éves szinten 125,9 millió Ft étkezési térítési díjbevétel elmaradás nagyságrendje a koronavírus veszélyhelyzet hatásának

tudható be. Az óvodáknál jellemzően az élelmezési szolgáltató felé továbbszámlázott közműkölségek megtérítéséből, valamint a vélelmezett magáncélú telefon használat kiszámlázásából jelentkezik egyéb bevétel, emiatt az étkeztetés alacsonyabb igénybevétele közvetlenül érezteti a hatását. A járvány enyhülésével május végére látogathatóvá váltak közösségi terek, így a Takáts Gyula Megyei Hatókörű Városi Könyvtár esetében a beiratkozási díjak, a könyvkötészet szolgáltatás bevételei, a Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeum kiállítóhelyeinek, a Deseda Látogató Központ, a Rippl-Rónai Villa jegybevétele, a múzeumpedagógiai foglalkozások bevételei kedvezőbben alakultak. Emellett a Vadászati Világkiállításához kapcsolódóan az Anker-házban Somogy megye vadászati értékeit bemutató kiállítás is sikeresnek bizonyult. A Múzeum működési bevételeinek döntő része a beruházásokhoz kapcsolódó régészeti feladatokból származik, 2021. évben a 67-es út Kaposfüredi elkerülő szakasz felújításának előkészítéséből teljesült. A régészeti tevékenység bevétele, a feltáráshoz kapcsolódó közvetlen kiadások mellett a feltárt leletek tárolásának, feldolgozásának költségeire, valamint a múzeum egyéb szakmai feladatainak biztonságos, színvonalas ellátásához kerül felhasználásra. A közművelődési terület év közbeni átszervezése miatt az Együd Árpád Kulturális Központ bevételi előirányzatát a megszüntetés időpontjáig realizált bevételnek megfelelően módosítottuk.

A Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság koordinálja az önkormányzati és állami fenntartású intézmények közétkeztetésével kapcsolatos feladatokat, bevételei nagyrészt e tevékenységből adódnak. A tervezetthez képest év közben többször csökkentettük a bevételi előirányzatot a tényleges igénybevétel figyelembe vételével. A Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál az élelmezési tevékenység bevételei mellett a közműkölség továbbszámlázásából (Szakácstündér Kft, háziiorvosi körzetek), a magáncélú telefon használat megtérítéséből, fogorvosi ügyelet kapcsán társult települések befizetéseiből, a hatósági vérvételek díjának megtérítéséből, Erzsébet tábor szervezéséből, valamint biztosítási kártérítések kapcsán realizálódott bevétel.

A Kaposvári Sportközpont és Sportiskola esetében működési bevétel a bérleti díj és a szakosztályok tagdíj bevételei mellett nyári táborok, valamint utánpótlás bajnokságok rendezéséből származik. Az elmúlt években átadott új sportlétesítmények lehetőséget teremtettek országos és nemzetközi versenyek, mérkőzések lebonyolítására. 2021. évben Úszó Rövidpályás Országos Bajnokság, Dunántúli cikluszáró Úszóverseny, valamint kosárlabda VB selejtező rendezvény várta a sportot kedvelőket.

Az egyéb működési bevételek mindösszesen 297,2 %-ban teljesültek. Az államháztartáson belüli támogatások és az államháztartáson kívüli pénzeszköz átvételek esetében jellemző, hogy az intézmények saját hatáskörben év közben a teljesítési adatoknak megfelelően képezik az előirányzatot, az eredeti előirányzatban a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál az egészségügyi feladatok ellátásához tervezett NEAK bevételek, valamint a Polgármesteri Hivatalnál a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás működési kiadásainak megtérítése jelenik meg.

Az államháztartáson belüli működési támogatások 243,7 %-ban teljesültek, ebből a NEAK-tól származó bevételek teljesítése 134,3 %. A NEAK finanszírozás jelentős mértékű növekedését az egészségügyi szolgálati jogviszony bértábla módosítása miatti többlettámogatás eredményezte.

Az intézményeknél egységesen a Munkaügyi Központtól a közfoglalkoztatás és nyári diákmunka kapcsán kapott támogatások, valamint a 2020. évi zárszámadás jóváhagyása során

az Önkormányzat által egyes intézmények részére a 2021. évi áthúzódó kötelezettségek pénzügyi fedezetére a maradványon felül biztosított támogatások jelennek meg.

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma több intézményünk programjait, rendezvényeit támogatja, melynek köszönhetően a Festetics Karolina Központi Óvoda Kincses Kulturóvoda díj elnyerése mellett speciális fejlesztést célzó programok szakmai kiadásaira 6,6 millió Ft-ot használhat fel (kimagasló képességű gyermekek zenei fejlesztése, a zenén keresztül a metalofon játék megszerettetése, matematikai, logikai készségek, képességek fejlesztése, kreatív ötletekre építő bábjáték). A Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeum részére az EMMI a Berzencei vár feltárására (ehhez Berzence önkormányzata is hozzájárult), valamint bogárgyűjtemény hazaszállítására is biztosított forrást. A Kaposvári Sportközpont és Sportiskolánál a kiemelt vidéki sportszervezetek 2021-2026. évekre vonatkozó sportfejlesztési feladatainak megvalósítása program keretében 180 millió Ft támogatás realizálódott. A Nemzeti Kulturális Alap pályázatainak a kulturális intézményeink több jogcímen nyertek el támogatást. A Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár az Országos Könyvtári Napok rendezvényre, Kozma Lajos által illusztrált könyvritkaságok beszerzéséhez és az Országos Dokumentum Ellátórendszer működtetéséhez részesült támogatásban. Az Együd Árpád Kulturális Központ esetében ismeretterjesztő népzenei előadássorozatra, szakmai munkatársak tréningjére, Slam Poetry estre, élőzenei programokra, valamint a Rippl-Rónai és a fiatalok kiállítás megszervezésére kapott források realizálódtak.

A Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál európai uniós forrásból a kaposszentjakabi akcióterületen élő roma közösség társadalmi felzárkóztatása érdekében egyéni fejlesztési programok, tematikus rendezvények, egészségügyi, közösségfejlesztő és beilleszkedést segítő programok megvalósításához elnyert 50,6 millió Ft támogatás, valamint a szakképzési hozzájárulásból bölcsődei gyakorlati képzésre kapott 22,2 millió Ft forrás jelenik meg.

A működési célú államháztartáson kívüli átvett pénzeszközök esetében jellemzően a Sportközpont és Sportiskolánál az utánpótlásképzésre, valamint a kosárlabda és a jégkorong szakosztály versenyeztetéséhez gazdálkodó szervezetektől átvett TAO támogatások jelennek meg. Emellett 2021. évben a Sportegyesületek Országos Szövetsége 69 millió Ft-ot biztosított a sportágfejlesztési koncepciók megvalósításnak koronavírus veszélyhelyzet miatti többletkiadásaira.

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

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek az intézményeknél minimális, egyszeri bevételi forrást képviselnek.

A felhalmozási államháztartáson belüli támogatásoknál, az óvodák esetében a működési bevételeknél már jelzett okból, a 2021. évre áthúzódó kötelezettségek pénzügyi fedezetére biztosított fenntartói támogatás szerepel. A Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál pedig a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől a védőnői szolgálathoz, az ügyelethez, valamint az iskolaegészségügyi feladatokhoz szükséges eszközbeszerzésekre kapott források szerepelnek, valamint TOP társadalmi együttműködés erősödését szolgáló helyi szintű komplex program keretében eszköz beszerzésre kapott forrás jelenik meg. A Kaposvári Sportközpont és Sportiskola esetében a működési támogatásoknál már jelzett EMMI támogatás eszközbeszerzésekre fordítható összege jelenik meg.

Felhalmozási államháztartáson kívüli átvett pénzeszközöknél a Kaposvári Sportközpont és

Sportiskolánál a kosárlabda és a jégkorong szakosztály részére TAO pályázat keretében felszerelés illetve eszköz beszerzéshez, valamint a Magyar Úszó Szövetségtől utánpótlás nevelés eszközbeszerzésére realizált bevételek jelennek meg.

Az intézményi támogatás az eredeti előirányzathoz viszonyítva 93,7 %-os, míg a módosított előirányzathoz képest 92,7 %-os teljesítést mutat. A fenntartói támogatás módosítását év közben a költségvetés céltartalékából, központi forrásokból lebontott támogatások eredményezték.

Önkormányzati bevételek

Az önkormányzati működési bevételek teljesítési aránya az eredeti előirányzathoz viszonyítva 130,7 %-os, a módosított előirányzathoz képest 99,6 %-os (1. sz. melléklet).

A helyi adóbevételek a módosított előirányzathoz képest összességében 101,1 %-ban teljesültek. Valamennyi adónemnél 100 % feletti a teljesítési arány, az adóhátralék címén tervezett 140.000 e Ft bevétellel szemben 149.552 e Ft realizálódott, mely a megfelelő adónemeknél jelenik meg, emiatt ezen a soron 0 %-os a teljesítési arány. A koronavírus veszélyhelyzet kapcsán hozott gazdaságvédelmi intézkedések (kis-és középvállalkozások iparűzési adó mérték felezése) miatt jelentős bevétel kieséssel számoltunk. Ugyanakkor az előzetes várakozásokhoz képest magasabb iparűzési adó bevétel realizálódott, részben az élelmiszeripari és a kiszállításra szakosodott cégek forgalmának és eredményességének kedvező alakulása, valamint az eredményes behajtási eljárások következtében.

Az átengedett központi adók közül a gépjárműadó 2020. évben átcsoportosításra került az Önkormányzatoktól járvány elleni védekezés pénzügyi fedezetére létrehozott Járvány Elleni Védekezési Alapba.

A kamatbevétel a módosított előirányzathoz képest 98,4 %-ban teljesült az átmenetileg szabad források befektetésének eredményeként 78.708 e Ft bevételt realizáltunk.

A helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz nyújtott állami támogatásoknál és a működési célú központi támogatások (4. melléklet) tekintetében is 100,0 % a teljesítési arány. A meghatározott feladat megvalósításához járó központi támogatásokat jellemzően év közben a támogatói döntést követően építjük be a költségvetésbe, 2021. évben a kis-és középvállalkozásoknak biztosított adókedvezmény miatti adóbevétel kiesésünket, 680 millió Ft-ot kompenzálták. 2020. utolsó negyedében kieső idegenforgalmi adó kompenzálására 4.280 e Ft működési központi támogatás realizálódott.

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata feladatainak biztonságos finanszírozása érdekében az 1967/2013.(XII.17.). Korm. határozat alapján 1.500.000.000 Ft, míg az 1826/2014.(XII.23.) Korm. határozat alapján 400.000.000 Ft központi támogatásban részesült. A támogatások felhasználásáról készült záró pénzügyi beszámolókat ellenőrzését és hiánypótlását követően a támogatási összegekből az önkormányzati többségi tulajdonú gazdasági társaságok működéséhez biztosított forrás kapcsán a gazdasági társaságok ÁFA visszaigénylési jogosultsága miatt a visszafizetést terhelő kamattal együtt 178.026.670 Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett. Mindkét támogatás vonatkozásában kezdeményeztük a visszafizetésről szóló döntés visszavonását, mivel álláspontunk szerint nem

került sor kettős finanszírozásra, annak ellenére, hogy a támogatások egy részének végző felhasználói jogosultak az Áfa visszaigénylésre. A kérelmünket elutasították. Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 3. melléklet 2.1.5 Helyi önkormányzatok rendkívüli támogatási kérelmet nyújtottunk be, amelyre 176.706 e Ft forrást kaptunk.

A működési célú támogatásértékű bevételek (5. melléklet) teljesítési aránya 85,4 %. A jogcímek tekintetében többnyire 100 %-os a teljesítés. Feladatellátási szerződés alapján helyi önkormányzatoktól bejáró óvodások kapcsán fizetendő hozzájárulás megfizetésére felszólítottuk az érintett önkormányzatokat, többségük vállalta az előző évi hátralékok megfizetését, emiatt a teljesítés lényegesen meghaladja a tárgy évi előírást 140,4 %-os. Öt intézmény energetikai korszerűsítését célzó beruházások, a Tulipános Bölcsőde férőhelybővítése, valamint az EFOP projektek esetében a támogatások a likviditási tervek, illetve a tényleges kifizetések ütemében kerülnek lehívásra.

A működési célú átvett pénzeszközök (5. melléklet) a módosított előirányzathoz képest 100 %-ban teljesültek.

A működési célú kölcsönök visszatérülésénél 100 %-os a teljesítési arány. A Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére biztosítottunk forrást a TOP-6.9.1-16-KA1-2020-00001 A társadalmi együttműködés erősödését szolgáló helyi szintű komplex programok Kaposváron projekt kiadásaihoz szükséges pénzügyi fedezet biztosítása érdekében, amelyet a Nemzetiségi Önkormányzat visszafizetett.

Az egyéb sajátos és a működési bevételek (6. melléklet) teljesítési aránya 94,8 %-os, néhány tétel esetében nem teljesült a tervezett bevétel, melyet egyéb bevételi többletek ellensúlyoztak. A Közgyűlés novemberben döntött a piac és a vásárcsarnok bérleti díj csökkentéséről. A Rákóczi Stadion bérbeadásánál a bérleti díj a bérlő Bene Ferenc Akadémia támogatása terhére 2022.évben kompenzálásra kerül. A parkolásból származó bevételek teljesülése 99,9 %-os.

Az önkormányzat felhalmozási célú bevételei (6. melléklet) 96,1 %-ban teljesültek. A Felhalmozási célú egyéb bevételek elmaradása a tervezetthez annak a következménye, hogy a KOMÉTA a befektetés utáni 2021. évben járó fix hozamot a tulajdonrész visszavásárlásakor kamatos kamattal köteles megfizetni.

A felhalmozási célú támogatásértékű bevételek teljesítése 84,2 %-os. Az elnyert pályázatok és támogatási szerződések szerinti időbeni ütemezés figyelembevételével teljesülnek a bevételek. A kerékpárhálózat fejlesztésének engedélyköteles részére, valamint a közbringa rendszer beszerzésére nemrég szerződöttünk le, amelyekre vonatkozó előleg lekérés folyamatban van.

A felhalmozási célú pénzeszköz átvétel teljesítése 99,2 %-os.

KIADÁSOK

Intézményi kiadások (9. melléklet)

Az intézményi kiadások teljesítési aránya a módosított előirányzathoz viszonyítva 86,2 %-os, ezen belül 88,1 %-os a működési, 60,0 %-os a felhalmozási célú kiadások teljesítése. A járvány második évében szemben a 2020. évhez képest nem kényszerültünk az intézményi kiadási

előirányzatok csökkentésére. Ugyanakkor továbbra is elvártuk az intézmények szigorú, takarékos gazdálkodását.

Kiadás nemenként vizsgálva a személyi juttatásnál 90,9 %-os, a munkaadót terhelő járulékoknál 89,3 %-os a teljesítés aránya. Megtakarítás az átmenetileg betöltetlen álláshelyeken, illetve álláshely változások és a táppénzen lévő dolgozók kapcsán jelentkező maradványból képződött.

A dologi kiadások teljesítési aránya 83,0 %-os. Az intézmények dologi maradványának 74,5 %-a a felügyeleti ellenőrzés által jogosnak ítélt kötelezettségvállalással lefedett, mely a maradvány elszámolás keretében visszapótlásra kerül.

Támogatásértékű működési kiadás 100 %-ban teljesült, itt kerül elszámolásra az intézményektől elvont 2020. évi szabad maradvány.

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

A Polgármesteri Hivatal szociálpolitikai kiadásai között a jegyzői hatáskörbe tartozó szociális ellátás, a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó pénzbeli támogatás kifizetése jelenik meg, mely a jogosultak részére augusztus és november hónapban kerül kifizetésre.

A felújítási kiadás teljesítési aránya 85,1 %. A Kaposvári Sportközpont és Sportiskolánál TAO forrás terhére a körcsarnok 2017. évben indult felújítási kiadásai jelennek meg, az elmúlt évben a tető szigetelésére, belső építészeti átalakításokra került sor.

A felhalmozási kiadások teljesítési aránya 47,6 %. Az intézmények többségénél a számviteli előírások miatt felhalmozási kiadásként megjelenő kis értékű eszköz beszerzések jelennek meg. A Kaposvári Sportközpont és Sportiskola TAO pályázatok, valamint az Emberi Erőforrások Minisztériumától kapott források terhére megvalósuló eszköz beszerzéseire került sor. A Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeumnál régészeti forrásból szakmai eszközök, a Kubinyi Ágoston Program és a Járásszékhely települések szakmai feladatainak megvalósításához elnyert EMMI támogatás terhére zoológiai gyűjteményhez 7 db tároló szekrényt szereztek be. A Takáts Gyula Megyei Hatókörű Városi Könyvtárnál a kisteleplései feladatellátáshoz kapcsolódó informatikai eszközök, míg önkormányzati forrásból kisebb berendezési tárgyak beszerzése valósult meg.

A Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől az egészségügyi feladatokhoz számítástechnikai és egészségügyi műszerek, mérőeszközök, berendezési tárgyak beszerzésére, a bölcsődékbe árnyékolók építésére, ágynemű garnitúrák, lepedők vásárlására került sor.

Az önkormányzat kiadásai (11. melléklet)

Az önkormányzat működési kiadásainak teljesítése az eredeti előirányzathoz 127,4 %-os, míg a módosított előirányzathoz viszonyítva 52,4 %-os.

A személyi juttatás és a munkaadói járulékok teljesítési aránya 84,7 %. Itt kerülnek elszámolásra a képviselő testület működésével összefüggő személyi kifizetések, az egyéb rendezvényekkel, kisebb feladatokkal, megbízási díjak és járulékaik, az önkormányzati rendezvények kapcsán fizetendő reprezentációs adó, valamint projektekkel összefüggő személyi kifizetések.

A dologi kiadások teljesítése összességében 62,8 %-os. Több feladat esetében a pénzügyi teljesítés részben, illetve egészében áthúzódik 2022. évre. Alacsony az egyes projektekhez kapcsolódó működési kiadások teljesítési aránya, melyet jellemzően a projektek megvalósításának elhúzódása okoz.

Az államháztartáson belüli támogatásértékű és az átadott pénzeszközök (12. melléklet) teljesítési aránya 80,6 %.

A működési államháztartáson belüli támogatásértékű kiadások 90,2 %-ban teljesültek, ebből a Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás részére biztosított támogatás igénybevétele 90,2 %, a Társuláznál tényleges felmerülő kifizetések arányában a kiskincstári rendszer keretében kerül sor. Az Ellenőrzési Iroda megvizsgálta a Társulás fenntartásában lévő Kaposvári Szociális Központ maradvány elszámolását is, az intézmény maradványa 9.226 e Ft, az általa vállalt kötelezettségek összege 24.624 e Ft javasolom az intézményt fenntartó Kaposvár- Sántos Szociális Intézményfenntartó Központ támogatását 15.398 e Ft-tal megemelni.

A működési pénzeszköz átadások teljesítési aránya 86,3 %, egyes célok esetében a kifizetések áthúzódtak 2022. évre.

A felhalmozási államháztartáson belüli átadás teljesítési aránya 22,3 %, a felhalmozási célú pénzeszköz átadás teljesítési aránya 33,4 %. Mivel a tényleges megvalósításhoz kapcsolódóan biztosítjuk a forrást a felhalmozási támogatások esetében, ezért egyes jogcímek vonatkozásában áthúzódik a kifizetés 2022. évre. A felhalmozási államháztartáson belüli támogatások között szerepel a Makovecz harangházra kapott támogatás visszafizetése, amely még nem történt meg, ezért alacsony a kiadásnem teljesítése.

A szociálpolitikai feladatok (13. melléklet) kiadásának teljesítése 52,4 %-os, ezen belül 52,6 % az önkormányzatnál és 50,9 % a Polgármesteri Hivatalnál tervezett jogcímek felhasználása. A rendkívüli települési támogatás, a karácsonyi segély, a beiskolázási segély, a roma tanulók ösztöndíj kerete, valamint a köztemetés, a temetési segély és a méltányossági ápolási díj teljesítési aránya 70 % feletti, még úgy is, hogy az utóbbi három jogcím esetében év közben emelésre került az előirányzat. A méltányossági ápolási díj tekintetében új jogosultság 2011. március 01-től már nem állapítható meg, az addig hozott döntések alapján fennálló jogosultságok vonatkozásában kerül sor támogatások kifizetésére, emiatt e jogcím felhasználása folyamatosan csökken.

Alacsony az igénybevétel az adósságkezelési, a lakásfenntartási támogatás, az utazási támogatás, a gyógyszer-támogatás tekintetében. Kevesen veszik igénybe az egyetemi, főiskolai hallgatók albérleti támogatását, az igénylésnél feltétel a kollégiumi a kollégiumi férőhely igénylésre vonatkozó elutasító döntés, melyet nem nyújtanak be, illetve többen vesznek ki egy albérletet, ezért ezt az ellátási formát kevesen igénylik. A nehéz anyagi és szociális helyzet miatt több, az ellátásra a jövedelemhatár miatt nem jogosult igénylő számára méltányossági eljárás keretében került sor az ellátás megállapítására.

Felhalmozási kiadások

Az önkormányzati felújítási és beruházási célú kiadási előirányzatok 22,0 %-a került felhasználásra 2021. évben. Ezen belül a felújítási előirányzatok 54,1 %-ban, a felhalmozási és felhalmozási jellegű kiadások 20,7 %-ban teljesültek.

Felújítások

Az intézmény felújítások (14. melléklet) előirányzata 67,7 %-ban teljesült. Többek között a Polgármesteri Hivatal épületében mosdók kerültek felújításra, valamint a Kossuth tér felöli bejárat előcsarnokának padozata és a belső vakolat újult meg. Az Agóra épületének 3. szintjén nyitott meg a kaposvári Digitális Élményközpont, amely program fő feladata, hogy fejlesszék az emberek digitális kompetenciáját. A digitális tudásközpontok létrehozása egy olyan pályaorientációs és készségfejlesztő hálózat megteremtését célozza, amelyben alkotópedagógiai módszerekre építve, központi szakmai és módszertani támogatással működő oktató egységek működnek. Az élményközpont elsődleges célközönsége a 11-19 éves korosztály. Az Önkormányzat biztosítja a helyszínt az Élményközpontnak, amelyhez szükséges volt az Agóra 3. szintjének felújítása.

A lakás és nem lakás célú ingatlanok (16. melléklet) felújítási előirányzatának pénzügyi teljesítése 28,5 %-os. A Széchenyi terv keretében épült bérlakások felújítási munkálataira 35.483 e Ft értékben szerződünk le. A Noszlopy G. u. 6. szám alatti bérlakás tetőfelújítása is megtörtént.

Az út-, híd-, járda felújítások előirányzatának (18. melléklet) pénzügyi teljesítése 51,1 %-os. Az eltervezett út és járdafelújítások fele pénzügyileg is teljesült, a kivitelezési munkálatok megvalósítást 2022. évben folytatjuk, valamint további belterületi utak kerülnek felújításra.

A víziközmű felújítások előirányzata (20. melléklet) pénzügyileg 78,7 %-ban teljesült. A 2021. gördülő Fejlesztési tervben szereplő feladatok csaknem teljesen megvalósultak.

Fejlesztési kiadások (22. melléklet)

Az önkormányzat fejlesztési kiadásainak pénzügyi teljesítése 20,7 %-os.

Európai Unió támogatással megvalósuló programok

Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok kiadási és bevételi előirányzatait a 29. 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 (26. melléklet)

Az önkormányzati szintű összesített tárgyévi maradvány 6.683.328 e Ft, ebből 689.183 e Ft az intézményeknél, 5.994.145 e Ft az önkormányzatnál képződött (26. melléklet). Az

Önkormányzat 2021. évi költségvetési maradvány az árfolyamkülönbség összegével tér el a költségvetési beszámoló 7/A maradvány kimutatás úrlapon alaptevékenység maradványa összegétől.

A 25. mellékleten mutatjuk be az intézményi maradvány terhére dokumentumokkal alátámasztott 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 kiutalatlan fenntartói támogatás (intézményi alulfinanszírozás) az önkormányzat maradványának a része. A változából adódóan azon intézményeknél, ahol nem elegendő a maradvány a dokumentumokkal alátámasztott kötelezettségvállalások fedezetére, a hiányzó pénzügyi forrást az Önkormányzat 2022. évi előirányzatként biztosítja. Ugyanakkor, ahol több a maradvány, mint a kötelezettségvállalás, az intézmények pénzeszköz átadásként adják át a különbözetet az Önkormányzat részére. A 26. 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 korábbi évek gyakorlatától eltérően már 2019. évben sem hagytuk vissza a szabad maradványt az intézmények által kért célokra, tekintettel a világjárvány miatti költségvetési megszorításokra. Az idei évben is javaslom hasonlóan járjunk el, a szabad maradvány összegét elvonjuk az intézményektől. Ugyanakkor biztonságos működés érdekében javaslom, hogy a céltartalékban emeljük meg a személyi kiadásokra, illetve a dologi kiadásokra elkülönített kereteket, melyek biztosítják az év közben jelentkező intézményi többlet igények (pl. energia áremelés hatása) forrását.

A Humánszolgáltatási Gondnokság esetében a szabad maradvány terhére 8.000 e Ft-ot javasolt az Ellenőrzési Iroda a Pécsi u. 52. szám alatti Közösségi Ház előerős őrzésére jóváhagyni. A ház őrzését áprilistól nem előerős őrzéssel oldja meg a Gondnokság. Az intézmény kérte, hogy a felszabaduló forrást az újonnan átvett közösségi házak eszközbeszerzéseire fordíthassa. Támogatom az intézményvezető kérését, azzal, hogy a felhasználásról köteles elszámolni.

Az Ellenőrzési Iroda vizsgálata kiterjedt a Kaposvári Szociális Központ maradványának ellenőrzésére is. Javaslom, hogy a többi önkormányzati fenntartású intézményhez hasonlóan kerüljön sor a maradvány elszámolására, mivel az intézmény maradványa 9.226 e Ft, az általa vállalt kötelezettségek összege 24.624 e Ft javaslom az intézményt fenntartó Kaposvár- Sántos Szociális Intézményfenntartó Központ támogatását 15.398 e Ft-tal megemelni.

Az önkormányzat adósságállománya

Az Önkormányzatnak nincs adósságállománya.

Az önkormányzati vagyon alakulása

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyona az elmúlt évben 2.607,3 millió Ft- tal, 2,23 %-kal nőtt, jelenleg közel 120 milliárd Ft. Mind a vagyon növekedését, mind szerkezetének változását döntő mértékben meghatározta az elnyert Európai Unió és Modern Város programból történt beruházások aktiválása, az ingatlanok értéke 0,7 %-kal emelkedett, míg a gépek, berendezések értéke 9,5 %-kal csökkent.

Az egyéb sajátos elszámolások értéke 23,8 %-kal csökkent. A követelések állománya 33,6 %-kal, a forgóeszközök állománya 69,14 %-kal emelkedett, a pénzeszközök állománya 14,55 %-kal csökkent 2021. évben.

A követelés állomány mértékét meghatározza a beruházások kivitelezőinek adott előlegek teljesülése.

A forrásokon belül a saját tőke 4,14 %-kal, a kötelezettség állomány 9,22 %-kal emelkedett.

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

A részletes vagyonkimutatás a Polgármesteri Hivatal Vagyongazdálkodási Irodáján rendelkezésre áll.

Önkormányzati részesedések

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

2021. évben gazdasági társaságainknál és a Kapos Holding Zrt. tagvállalatainál az alábbi szervezeti változások történtek:

A Kapos Holding Zrt. 223.387 ezer Ft-os tőkejuttatásáról 2021. december 16.-án döntött a közgyűlés. A tőkeemelésből 1.000 ezer Ft a jegyzett tőke összege, 222.387 ezer Ft a tőketartalékba került. Az összegből a Kaposvári Közlekedési Zrt (165.369 ezer Ft), a Kaposvári Gyógyfürdő (58.018 ezer Ft) tőkehelyzetének rendezésére kelült sor.

A Kapos Holding Zrt. részvényeinek átalakítása megtörtént, a B-E sorozatba tartozó részvények összevonásra kerültek, így a társaság jegyzett tőkéje jelenleg 5 db A és 2.004.143 db B típusú részvényből áll.

A 28/2021.(VI.23.) önkormányzati határozat végrehajtása megtörtént, a Kaposvári Labdarúgó Kft. üzletrészét megvásároltuk.

A KOMETA Zrt-ben meglévő részvényeink kivásárlása 2021. március 5-én teljesült. Ezt követően tulajdonrészünk a Társaságban 265 millió Ft (3,71%) maradt.

Számviteli szabályzatok módosítása

A számviteli politika, számlarend, és a számviteli szabályzatok módosítására nem 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 2021. december 31-én 6.843.373 e Ft pénzeszközzel és Önkormányzati Magyar Államkötvényben 10.500.000 e Ft forrással rendelkezett, a Letéti számlán (bánapénz, óvadék, biztosíték stb.) 249.522 e Ft az idegen pénzeszköz. Sem működési sem fejlesztési hitel nem állt fenn.

Az önkormányzatnak 2021. 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 2021. december 31-i adatait a forgóeszközök, kötelezettségvállalások, pénzeszközök, rövid lejáratú kötelezettségek vonatkozásában. Az auditált beszámoló elkészítésének határideje 2022. május 31. ezért a bemutatott értékek csak előzetes adatokként kezelendők. A kimutatások tartalmazzák a lejárt határidejű kintlévőségeket-kötelezettségeket, illetve az Önkormányzat felé fennálló kötelezettségeket is.

Társaságaink vevő kintlévőségei minimálisan, a 2020. év végi 875,7 millió Ft-ról 2021. december 31.-re 1.003,8 millió Ft-ra (128,1 millió Ft-tal) emelkedtek.

A vevőköveteléseken belül a lejárt vevőállomány összességében 7,4 millió Ft-tal emelkedett. Ezen belül az éven túli vevőkövetelések 27,5 millió Ft-tal, 130,0 millió Ft-ról 102,5 millió Ft-ra csökkentek.

A Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.-nél a lejárt vevők összege 14,8 millió Ft-tal csökkent. (2020. év végén 93,0 millió Ft, 2021. év végén 78,2 millió Ft). Ezen belül a 30 nap

alatti követelések összege a 2020. évi 15,0 millió Ft-ról 13,6 millióra csökkent, az éven túli vevőállomány 68,7 millió Ft-ról 53,0 millió Ft-ra csökkent.

A KAVÍZ Kft-nél a lejárt fizetési határidővel rendelkező vevők összege emelkedett (2021. év végén 125,2 millió Ft, míg 2020. év végén 114,8 millió Ft), a lejárt vevőkintlévőség aránya csökkent: 2021. év végén 24,4%, 2020. év végén 27,1 %. Ezen belül a 30 nap alatti követelések összege 2,9 millió Ft-tal 24,8 millió Ft-ra csökkent.

Társaságaink szállítói állománya a 2020. december év végi 987,9 millió Ft-ról 1.370,1 millió Ft-ra emelkedett összességében. A szállítóállományon belül a lejárt fizetési határidejű kötelezettségek összege 127,5 millió Ft-ról 22,5 millió Ft-ra, arányuk a 2020. év végi 12,9%-ról 1,6%-ra csökkent.

A kötelezettségek állománya emelkedett, 2020. december 31.-én 4.231,9 millió Ft, 2021. december 31.-én 5.845,5 millió Ft. Az emelkedést a Kapos Holding cégcsoportban alkalmazott cash-pool rendszer, a tagvállalatok egymás közti finanszírozási műveletei okozzák.

2021. december 31-én gazdasági társaságainknak nem állt fenn lejárt kötelezettsége az Önkormányzat felé, gazdasági társaságaink likviditása biztosított.

Szervezeti, hatékonysági intézkedések

2021-ben a költségvetési intézményként működő Együd Árpád Kulturális Központ beintegrálódott a Csiky Gergely Színház Közhasznú Nonprofit Kft.-be, a településrészen működő közösségi házak a Humánszolgáltatási Gondnokság üzemeltetésébe kerültek.

A kötelezettségek finanszírozása

Az önkormányzat által vállalt kötelezettségeket a 30 sz. melléklet mutatja be. A 2022. 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 2022. évre 6.248.717 e Ft, 2023. évre 6.261.967 e Ft, 2024. évre 6.261.967 e Ft összegben állapította meg. A saját bevételek 50%-áig 2022. évben 3.124.359 e Ft, 2023. évben 3.130.984 e Ft, 2024. évben 3.130.984 e Ft összegig vállalható adósságot keletkeztető kötelezettség. Ezen bevételek nagy biztonsággal finanszírozzák kötelezettség állományt, melynek értéke 2022. évben 151.822 e Ft, 2023. évben 151.822 e Ft, 2024. évben 151.863 e Ft.

A beruházások forrásai és a fejlesztési célok áttekintése

A fejlesztési célok áttekintése a 2022. évi költségvetés előterjesztésekor megtörtént.

A folyamatban lévő és a 2022. évi költségvetésben tervezett beruházásokhoz rendelkezésre állnak a források. 2022. évben fejlesztési célú hitelfelvételt nem terveztünk, a külső forrás igénybevitelével megvalósítandó beruházásokhoz az elnyert támogatások, valamint a saját forrásként a vízi-közmű bérleti díjbevétel, a KOMÉTA részvények hozamából és eladásából származó bevételek és az általános tartalék rendelkezésre állnak.

A tárgyi eszköz állomány értékcsökkenése, pótlása, elhasználódottsága

Az önkormányzat tárgyi eszközeinek és immateriális javainak bruttó értéke 2021. év végén 134.278.305 e Ft, a tárgyévben elszámolt értékcsökkenésének összege 7.749.703 e Ft, a nettó értéke 95.537.540 e Ft volt. A tárgyi eszközök átlagos elhasználódottsági foka 28,85 %. *(Elhasználódottsági fok = $100 - (\text{nettó érték} / \text{bruttó érték})$ %-ban, az alacsonyabb érték a kedvező).* A tárgyi eszközök pótlására és beruházásokra fordított összeg 17.499.765 e Ft.

Kötelezettségvállalások kockázatai

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

Kaposvár, 2022. április 12.

Szita Károly
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT:

Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta és jóváhagyta az önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról és a maradvány elszámolásáról készített beszámolót.

1. A Közgyűlés úgy határozott, hogy a 2021. évi maradvány elszámolás során a 26. 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: 2022. április 30.

2. Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése úgy határozott, hogy a 2021. évi maradvány felügyeleti ellenőrzéséről szóló jegyzőkönyvben foglaltak alapján a Kaposvári Szociális Központ 2022. évre áthúzódó kötelezettségei pénzügyi fedezetére a Kaposvár és Sántos Intézményfenntartó Társulás részére 15.398 e Ft támogatást biztosít a Társulás által fel nem használt 2021. évi önkormányzati támogatás terhére.

Felelős: Szita Károly polgármester
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2022. április 30.

3. Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése úgy határozott, hogy a 2021. évi maradvány felügyeleti ellenőrzéséről szóló jegyzőkönyvben a Humánszolgáltatási Gondnoksnak a 2021. évi szabad maradványa terhére a Pécsi u. 52. szám alatti Községi Ház előerős őrzésére és a közösségi házakba szükséges eszközök vásárlására 8 millió Ft-ot hagy jóvá, utólagos elszámolás mellett.

Felelős: Szita Károly polgármester
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2022. április 30.