

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **az önkormányzat 2022. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről és a költségvetési rendelet módosításáról**

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének összeállításakor a koronavírus veszélyhelyzet negatív hatásainak fokozatos csökkenésével és a gazdaság erősödésével számoltunk, ugyanakkor már körvonalazódott, hogy az energiaárak emelkedése jelentős többletkiadásokat okozhat intézményeink, közszolgáltatást biztosító gazdasági társaságaink működtetésében. Sajnos az orosz-ukrán háború miatt Oroszországgal szemben bevezetett szankciók felerősítették az energia árak és az infláció emelkedését. Az önkormányzati kötelező feladatok folyamatos ellátása érdekében készülnünk kell a kiadások jelentős növekedése miatt szükséges pénzügyi források biztosítására. A költségvetési szervek és a gazdasági társaságok vezetőivel a kedvezőtlen gazdasági folyamatok kezelése érdekében folytatott egyeztetéseken felmerült megtakarítási intézkedések, lehetséges forrás átcsoportosítások vizsgálata még folyamatban van, ezért a jelen rendeletmódosítás anyaga az ezzel kapcsolatos döntéseket még nem tartalmazza.

A bevételeknél az előző évi maradvány felhasználás és a finanszírozási bevételek nélkül számított teljesítési arány 50,8 %-os, míg a kiadási előirányzatok felhasználása 28,1 %-os volt. A működési költségvetés tekintetében a teljesítési adatok az időarányos mértéknek megfelelően alakultak (a bevételeknél 59,7 %, a kiadásoknál 42,5 %), ugyanakkor a felhalmozási területen a kivitelezési munkák előkészítésének, megvalósításának ütemezése és ehhez kapcsolódóan a támogatások igénylése jelentősen befolyásolja a teljesítési arányokat (a bevételeknél 13,2 %, a kiadásoknál 12,8 %).

Jelen költségvetési rendeletmódosítás a központi intézkedések, a közgyűlési és átruházott hatáskörű döntések, a céltartalékból történő átvezetések, illetve az intézményi saját hatáskörű átcsoportosítások átvezetése mellett a tartalékkeret terhére a költségvetési rendelet 13. § (2) bekezdése szerinti átcsoportosításokat tartalmazza.

A rendeletmódosítás keretében a költségvetési rendelet főösszege 1.274.811 e Ft-tal nő.

## **BEVÉTELEK**

### **Intézményi bevételek**

Az intézményeknél a maradvány nélküli működési bevételi előirányzat teljesítése 68,7 %-os. A támogatásértékű bevételek és pénzeszköz átvételek – NEAK működési bevétel kivételével - tekintetében az előirányzatok utólagos tervezése miatt jellemző, hogy lényegesen meghaladja a teljesítés az előirányzatot. Az előirányzatok intézményi saját hatáskörben történő emelését a 2. kimutatás tartalmazza.

Az intézményi működési bevételek teljesítése 48,8 %-os, az intézmények többségénél a teljesítés meghaladja az időarányos mértéket, azonban a két legnagyobb saját bevételt tervező költségvetési szerv esetében kevesebb bevétel realizálódott.

A Központi Óvodák működési bevétele jellemzően az ételmezési szolgáltató felé a közmunkások továbbszámolásából, valamint kettő intézmény esetében óvodapedagógus hallgatók gyakorlati képzésének bevételeiből adódik.

A Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság működési bevételei jellemzően a közétkeztetési tevékenység kapcsán jelentkeznek, a tanév rendjéből adódóan az első félévben magasabb a tanítási, illetve a nevelési napok száma, így az időarányos értéknél magasabb teljesítési arány jelezne a szolgáltatás tervszerinti igénybevételét. Ugyanakkor a közétkeztetés kötelező biztosítása miatt a tervezésnél a lehetséges igénybevételhez igazítjuk a mutatószámokat, emiatt a teljesítési adatok többnyire elmaradnak a tervadatoktól. Az I. félévi teljesítésnek megfelelően korrigáljuk mind a bevételi, mind a kiadási előirányzatot. A kiadási előirányzat (-95.011 e Ft) és az étkezési térítési díjbevétel (- 39.559 e Ft) együttes csökkentése 55.452 e Ft összegű fenntartói támogatás csökkenést eredményezett. Az elvont fenntartói támogatás előirányzata a céltartalékban ételmezési többletkiadásra elkülönített forrás összegét növeli. A GESZ egyéb működési bevételei összességben is elmaradnak az időarányos mértéktől, az egészségügyi ellátási díjaknál jelentkező kiesését nem tudta ellensúlyozni a bérleti díjak és a bankszámlán lévő pénz kamatának többlete.

A Kaposvári Sportközpont és Sportiskola működési bevételei a tervezett meghaladó mértékben teljesültek, a szakosztályok tagdíj bevételei az időarányos mértéket meghaladóan realizálódtak, emellett az eredeti költségvetésben nem terveztünk a sportversenyek, bajnokságok (pl. Úszó Országos Bajnokság), nyári táborok bevételeivel, melyek az adott feladat megvalósításának forrását biztosítják.

Az Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeum esetében a teljesítési arányt döntően a bevételek több mint háromnegyed részét kitevő régészeti források teljesítése határozza meg. 2022. évben a kaposvári Keleti Ipari parkban, a török Şişecam vállalat gyárának építését több hónapos ásatás előzte meg, az összes feltárt terület közel egyharmadán dolgozott a Múzeum csapata, az ebből származó bevétel a II. félévben realizálódik. A kiállítóhelyek jegybevétele kedvezően alakult. A Takáts Gyula Megyei Hatókörű Városi Könyvtár működési bevételei (a beiratkozási díjak és az egyéb szolgáltatások térítési díjai) közel 60 %-ban, az időarányos mértéket meghaladóan teljesültek, emellett az éves Áfa bevallás miatt az I. félévben realizált Áfa visszaigénylés hatására összességében 96,7 %-os a teljesítési arány.

Az egyéb működési bevételek mindösszesen 84,4 %-ban teljesültek, mivel az átvett pénzeszközök és az államháztartáson belüli támogatásértékű bevételek esetében (kivéve az NEAK-tól való átvételt) az intézmények saját hatáskörben utólag, a tényleges teljesítésnek megfelelően korrigálják az előirányzatot.

Az államháztartáson belüli működési bevételek 72,9 %-ban teljesültek, ebből a NEAK-tól származó bevételek teljesítése 51,4 %, míg az egyéb támogatásértékű működési bevételek 109,0 %-ban realizálódtak. Az intézményeknél e jogcímen többnyire a Munkaügyi Központtól a közfoglalkoztatás kapcsán elnyert támogatások, az intézmények 2022. évre áthúzódó kiadásainak pénzügyi fedezetére nyújtott – államháztartáson belüli támogatásként

elszámolt – fenntartói támogatások, valamint az intézmények által elnyert pályázati források jelennek meg.

A rendelet módosítás keretében az egyéb államháztartáson belüli működési bevételek előirányzata 38.195 e Ft-tal nő, ebből 13.028 e Ft az előző rendeletmódosítás óta az intézményeknél realizálódott közfoglalkoztatási programok támogatása. A Központi Óvodák és a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság esetében korlátozottabbak a pályázati lehetőségek, a közfoglalkoztatás támogatása mellett a GESZ-nél a szakképzési hozzájárulásból bölcsődei gyakorlati képzésre kapott 6,3 millió Ft forrás jelenik meg.

A Nemzeti Kulturális Alap és az Emberi Erőforrások Minisztériuma pályázatain a kulturális intézményeink több jogcímen nyertek el támogatást. A Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtárnál az ODR rendszer működtetéséhez, a Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeum esetében állományvédelmi szakmai anyagok beszerzéséhez, valamint a néprajzi állandó kiállítás teljeskörű megújításához kapott források realizálódtak.

A működési célú államháztartáson kívüli átvett pénzeszközök esetében az előző jogcímhez hasonlóan az előirányzat utólag, saját hatáskörben kerül megtervezésre, ez okozza a torz teljesítési arányt (6.468,4 %). A Kaposvári Sportközpont és Sportiskolánál a kosárlabda és jégkorong szakosztály működési Tao támogatásai jelennek meg. A féléves teljesítési adatok alapján a Sportközpontnál 98.095 e Ft-tal nő az előirányzat. A Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeum esetében az Országos Vadászkamarától a vadászati kiállítás kapcsán foglalkoztatott teremőr béréhez biztosított forrás, a Polgármesteri Hivatalnál a Magyar Jogász Egylettől, illetve a Somogy Megyei Ügyvédi Kamarától a Jogi Beszélgetések rendezvény kiadásaihoz átvett támogatás, míg a Tar Csatár Központi Óvodánál vállalkozástól a Szentjakabi óvodások kirándulásához nyújtott 60 e Ft jelenik meg.

A felhalmozási célú államháztartáson belüli bevételek félévkor 183,7 %-ban teljesültek, a tényadatok figyelembe vételével az intézmények 43.468 e Ft-tal emelték az előirányzatot. A Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől az egészségügyi feladatokhoz számítástechnikai és egészségügyi műszerek, bútorok beszerzéséhez kapott 2.596 e Ft forrás, míg a kulturális intézmények esetében a működési támogatásértékű bevételeknél jelzett jogcímek beruházási és eszközbeszerzési feladataihoz kapott források jelennek meg (Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeumnál a néprajzi állandó kiállítás teljeskörű megújításához és a Takáts Gyula Megyei Hatókörű Városi Múzeumnál az ODR rendszer eszköz beszerzéséhez kapott EMMI támogatás).

Felhalmozási államháztartáson kívüli átvett pénzeszközöknél jellemzően a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola látványcsapat sportágainak felszerelés és eszköz beszerzéséhez realizált TAO támogatások szerepelnek, a rendeletmódosítás során a költségvetési szerv saját hatáskörben 134.281 e Ft-tal emeli a bevételi előirányzatát.

Az irányító szervtől kapott támogatás teljesítési aránya az intézmények többségénél nem éri el az időarányos teljesítés értékét, a Sportközpont és Sportiskola esetében 56,3 %-os teljesítést a TAO pályázatokon elnyert források terhére felmerült járulékos kiadások utólagos átvezetése okozza.

A költségvetési rendelet módosítása során a korábbi évek gyakorlatának megfelelően az I. félévi teljesítési adatok, bizottsági döntések, valamint rendelkező levelek alapján céltartalékból lebontjuk az intézmények részére a szükséges előirányzatokat

(részönkormányzati kereteből rendezvényekhez, jubileumi jutalom, végkielégítés II. félévi kiadásaira, közcélú foglalkoztatás márciustól augusztus hónapig szükséges önerejére). Emellett átvezetésre kerültek a központi támogatások terhére a szociális ágazati pótlékhoz és a könyvtári érdekeltségnövelő támogatás felhasználásához szükséges pénzügyi fedezet, valamint az intézményeket illető önkormányzathoz befolyt biztosítási kártérítések.

## **Önkormányzati bevételek**

Az önkormányzat működési célú bevételei (1. sz. táblázat) 58,6 %-ban teljesültek. A helyi adók teljesítése összességében 53,7 %-os. A helyi adó bevételek valamennyi jogcímnél az időarányos mérték felett teljesültek, részben a hatékonyabb adó felderítési- és végrehajtási tevékenység eredményeként, ezt igazolja, hogy a tervezett adóhátralék beszedés mintegy 85 %-a teljesült. A teljesítési arányt még kedvezően befolyásolja, hogy a behajtási eljárások során a tárgy évi hátralékok is letiltásra kerülnek. A rendeletmódosítás keretében javaslom az iparüzési adó előirányzat 3.750.000 e Ft-ra történő felemelését, valamint az eredeti költségvetés készítése során a céltartalékban az adóbevételek teljesülésének függvényében elkülönített 100.000 e Ft biztonsági tartalék feloldását.

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 összességében 44.249 e Ft előirányzat csökkentésre kerül sor. A szociális ágazati összevont pótlék és a szociális ágazatban egészségügyi munkakörben foglalkoztatottak pótlékához, valamint a bentlakásos elhelyezést nyújtó ellátásokhoz kapott közel 2,5 millió Ft központi forrás beépítése mellett az államháztartásért felelős miniszter évközi döntése értelmében a 69,7 millió Ft bölcsőde üzemeltetési támogatás visszavonásra került. Az előzőek mellett könyvbeszerzésre 590 e Ft könyvtári érdekeltségnövelő támogatásról született döntés.

A kormány a központi költségvetésből felhasználási kötöttség nélküli támogatást biztosít a települési önkormányzatoknak a mikro-, kis- és középvállalkozásoknak nyújtott iparüzési adókedvezmény miatti bevétel kiesés kompenzálására, a rendelet módosítás keretében e jogcímen június hóban realizálódott 310.901 e Ft központi támogatással számolunk.

A működési célú államháztartáson belüli bevételek teljesítése 84,5 %-os. Az uniós projektek esetében a támogatási előlegek lehívásának szabályai értelmében a projektek megvalósításának likviditási terve alapján a tárgy évi kifizetésekre igényelhető előleg, melyre több projekt esetében a II. félévben kerül sor. A rendeletmódosítás keretében összességében 4.921 e Ft-tal emeljük az előirányzatot, egyrészt a feladatellátási szerződés alapján város környéki településeknek biztosított óvodai ellátás kapcsán tárgy évben fizetendő hozzájárulás előirányzatát csökkentjük az előző év elszámolása alapján jelentkezett túlfizetések miatt, ugyanakkor beépítjük a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Társulástól a közterületi konténerek rendezett városképi megjelenését szolgáló takarók fenntartásához biztosított forrást.

Az eredeti költségvetésben nem terveztünk működési célú átvett pénzeszközt, utólag a tényadatok ismeretében beépítjük a május végi viharos erejű szél és hirtelen lezúduló csapadék mennyiség, jégeső okozta károk enyhítésére befolyt hozzájárulások mellett az ELENA projekt megvalósítása kapcsán kapott támogatást.

Az egyéb működési bevételek teljesítése 36,4 %. A jogcímek egy részének teljesítése elmarad az időarányostól, a Rákóczi stadion bérleti díja esetében a Kaposvári Rákóczi Bene Ferenc Labdarúgó Akadémia részére jóváhagyott támogatással szembeni kompenzációra a II. félévben kerül sor. Az Élmenyfürdő terület bérleti díjának 0 %-os teljesítése nem jelent elmaradást, mivel e jogcímen a szerződés szerint csak a II. félévben várható a bevétel. A tanterem és tanszálló esetében a bérlő változást követően a letéti számlán lévő kaució terhére kompenzációra kerül a bérleti díj. A parkolási bevételek beszámoló szerinti alacsony teljesítését a közszolgáltató üzemeltetési díjának II. félévi kompenzációja okozza. A rendeletmódosítás során a biztosítótól származó kártérítés, a továbbszámolt szolgáltatásokra befolyt összegek miatt emeljük az előirányzatot.

### **Felhalmozási bevételek**

Az önkormányzat felhalmozási bevételei az I. félévben összességében 5,8 %-ban teljesültek, melyet jellemzően az uniós projektek esetében a kiadások tervezett kifizetéséhez igazodó támogatási előleg lehívás okoz. Az ÁFA megtérülés elmaradásának oka, hogy a visszaigénylés az adott beruházások pénzügyi teljesítésének ütemében realizálható. A Kavíz Kft által fizetendő tárgy évi víziközmű bérleti díjbevételek elmaradását a gazdasági társaság működési vesztesége miatti likviditási problémák okozzák.

A rendeletmódosítás során beépítjük a felhalmozási célú átvett pénzeszközök esetében a külterületi közműberuházási keret terhére zártkerti vízellátás kiépítéséhez a támogatottak által vállalt önerőt (toponári zártkert, Kaposfüredi szőlőhegy) és a Zrínyi Ilona Magyar-Angol Két Tanítási Nyelvű Tagiskola udvarának környezetrendezéshez az oktatási intézmény Génius Alapítványa tervezett hozzájárulását.

Az építési telek és ingatlan értékesítés teljesítése is kedvezően alakult, több mint 100 millió Ft-tal emeljük a közgyűlés döntése alapján értékesíthető ingatlanok figyelembevételével.

## **KIADÁSOK**

### **Intézményi kiadások**

Az intézményi kiadások I. félévi teljesítése összességében 47,8 %-os, ami a működési célú kiadások tekintetében 47,4 %, míg a kiadásokon belül csekély arányt képviselő felhalmozási célú kiadások teljesítése 56,7 %. (9. sz. táblázat).

A személyi juttatások teljesítési aránya 49,1 %-os, - ezen belül magas a Kaposvári Sportközpont és Sportiskolánál (68,2 %) – mely a Tao támogatás keretében személyi kifizetésekre biztosított utólagos előirányzat módosítással rendeződik. A rendeletmódosítás keretében a tanév előkészítő előterjesztésben gyermeklétszám csökkenés miatti csoportzárásokhoz kapcsolódó közalkalmazotti álláshelyek, személyi juttatás és munkaadót terhelő járulékok előirányzatának elvonására került sor. Emellett beépítettük a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság és a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola részére többlet feladatok miatt biztosított álláshelyeket.

A munkaadót terhelő járulékok teljesítési aránya 46,9 %, a személyi juttatásokkal összefüggésben alakul, azzal az eltéréssel, hogy a közfoglalkoztatásban résztvevők után 50 %-kal alacsonyabb a szociális járulék, emiatt a személyi juttatásokéhoz képest alacsonyabb a teljesítési arány.

A dologi kiadások teljesítési aránya 44,9 %, mely kissé elmarad az időarányos mértéktől, egyrészt a költségvetési szervek takarékos, szigorú gazdálkodása, valamint a közétkeztetés tervezettől alacsonyabb igénybevétele miatt.

A működési célú államháztartáson belüli átadás teljesítése 100,0 %-os, itt kerül elszámolásra az intézményektől elvont szabad pénzmaradvány.

A jegyzői hatáskörbe tartozó szociális ellátások a Polgármesteri Hivatal szociálpolitikai kiadásainál jelennek meg, melyek jogcímenkénti teljesítési arányát a szociálpolitikai kiadásokat önkormányzati szinten összevontan bemutató 13. táblázatban mutatjuk be.

Az I. félévben a felújítási kiadás teljesítési aránya 72,8 %. A Kaposvári Sportközpont és Sportiskola esetében a 84,1 %-os teljesítést a Jégcsarnok Tao és EMMI forrásból történő felújítása (öltözők és homlokzati nyílászárók felújítása) eredményezte, a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál a Sörház utcai Gyermekesély Iroda ereszcsonna cseréje valósult meg.

A felhalmozási kiadások teljesítési aránya 51,8 %. A Kaposvári Sportközpont és Sportiskola esetében az Emberi Erőforrások Minisztériumának a kiemelt vidéki sportszervezetek 2021-2026. évre vonatkozó sportfejlesztési feladatainak megvalósítása program keretében kapott forrás terhére megvalósult informatikai és a működést segítő eszközök, sporteszközök, felszerelések, fitness és terápiás berendezések, valamint edzőgépek beszerzése valósult meg. Ugyanakkor jelenleg zajlik a Jégcsarnok hűtőtorony kivitelezési munkáinak közbeszeresztetése. Az óvodáknál részben az eredeti költségvetésben tervezett munkák (többnyire számítástechnikai eszközök és a működtetéshez szükséges gépek, berendezési tárgyak beszerzése) valósultak meg, emellett a Festetics Karolina Központi Óvoda esetében a Nemzeti Tehetség Program keretében elnyert támogatás terhére berendezési tárgyak, hangszerek foglalkoztatási eszközök kerültek beszerzésre. A Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől az egészségügyi feladatokhoz számítástechnikai és egészségügyi műszerek, mérőeszközök, az iskola egészségügyi feladatokhoz berendezési tárgyak beszerzésére, a bölcsődékbe informatikai és kisebb használati eszközök, a Pécsi utcai Közösségi Házba kamera és villámvédelmi rendszer bővítése valósult meg. Az augusztus hónapban átadásra került Polgárok Háza informatikai eszközeinek, bútorainak, használati eszközeinek és a fogászati körzetek nagyértékű kezelőegységeinek ütemezett csereprogramjában 2 db fogászati kezelőegység beszerzésére került sor, emellett az óvodákban udvari játszóeszközök cseréje valósult meg.

A költségvetés céltartalékából (bizottsági keretből jóváhagyott támogatásokra, rendezvényekre, általános tartalék keret terhére rendelkező levéllel egyszeri feladatokra biztosított források kapcsán 95.774 e Ft fenntartói támogatás kerül átcsoportosításra az intézményi költségvetésbe. Ugyanakkor a közétkeztetés tervezetthez képest alacsonyabb igénybevétele miatt a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságtól elvont 55.279 e Ft fenntartói támogatás a céltartalékban az élelmezési tevékenység kiadásaira elkülönített tartalékot növeli.

Az intézmények átvett pénzeszközökből és támogatásértékű bevételekből 315.036 e Ft-tal emelték meg kiadási előirányzataikat (2. számú kimutatás).

Az intézmények kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítási igényeit a 3. számú kimutatást tartalmazza, mely módosítások a 9. számú Költségvetési szervek kiadása mellékleten átvezetésre kerültek.

## **Önkormányzati kiadások**

Az önkormányzati gazdálkodás (11. sz. táblázat) kiadási előirányzatainak teljesítése 37,7 %-os, amely szintén elmarad az időarányos értéktől. Kiadási célonként tekintve eltérés mutatkozik a teljesítési mutatókban, mivel a fizetési kötelezettségek nem folyamatosan jelentkeznek.

Kiemelt előirányzatonként vizsgálva a személyi juttatások teljesítési aránya 49,7 %, míg a munkaadót terhelő járulékoké 35,3 %. A képviselő testület személyi juttatása mellett egyéb kisebb feladatokhoz kapcsolódó megbízási szerződések kifizetései (például az EFOP-1.4.2-16 „Jövőt a gyermekeinknek! – Összefogás a Kaposvári járásban” projekt szakmai létszámának személyi juttatása), valamint rendezvények vendéglátási kiadásai után fizetendő reprezentációs adó fizetési kötelezettségek jelennek meg. A rendeletmódosítás keretében a tényleges kifizetések miatti átcsoportosítás összegei jelennek meg.

A dologi kiadások teljesítése összességében 36,5 %-os. Az önkormányzati dologi kiadásokon belül jogcímenként eltérő ütemezésben merülnek fel a kiadások, több feladat teljesítése az I. félévben már megtörtént, - így pl. a különböző tagdíjak befizetése, informatikai rendszerek support díjai, sportszervezetek I. félévi szponzori díjai- ugyanakkor vannak olyan kiadási előirányzatok, amelyek nagyobb hányada a II. félévben kerül teljesítésre. A rendeletmódosítás során átvezetjük az időközben hozott testületi döntéseket (pl. kiemelt egyesületek II. félévi szponzori támogatása, fordított Áfa átvezetése), illetve átruházott hatáskörben hozott döntések dologi kiadásaihoz szükséges fedezetet.

A működési államháztartáson belüli pénzeszköz átadás teljesítése 57,4 %-os, mivel a jogcímek többségében időarányosan történik a támogatások átadása. Ugyanakkor a pénzmaradvány korrekció technikai elszámolásának I. félévi teljesítése befolyásolja a teljesítési arányt. A Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás támogatása időarányos, az önkormányzat által fenntartott intézményekhez hasonlóan a szociális ágazati pótlékhoz és az egészségügyi kiegészítő pótlékhoz kapott központi támogatás terhére történő forrás átadás jelenik meg. Emellett a közalkalmazottak bankszámla vezetési költségeihez nyújtott munkáltatói hozzájárulás fedezetéhez, a közfoglalkoztatás önerejéhez, valamint a 2022. II. félévi személyi kiadásokhoz (jubileumi jutalom, betegszabadság) biztosít többlet forrást az Önkormányzat.

A működési pénzeszköz átadás teljesítési aránya 59,2 %. A jogcímenként eltérő teljesítési arányt befolyásolja a támogatási cél, mivel az általános működéshez nyújtott támogatások esetében időarányosan, meghatározott időközönként (havonta, negyedévente, félévente) utaljuk az önkormányzati támogatást. A rendezvények, programok vonatkozásában pedig azok időpontja határozza meg az utalás idejét. A rendeletmódosítás során az időközben hozott

testületi döntések (kiemelt sportegyesületek támogatása) és a bizottsági keretek terhére folyósított támogatások előirányzatának átvezetése történt meg.

A felhalmozási célú államháztartáson belüli átadás (66,4 %) és pénzeszköz átadások (32,6 %) teljesítését a támogatott cél időbeli megvalósítása határozza meg, jellemzően a támogatott részére e jogcímenek felmerült kifizetéseinek ütemében folyósítjuk a szükséges támogatást.

A szociálpolitikai feladatok (13. sz. táblázat) kiadásának teljesítése 21,0 %-os, ezen belül 24,2 % a testületi hatáskörbe tartozó és 1,4 % a jegyzői hatáskörbe tartozó jogcímenek esetében.

A testületi hatáskörbe tartozó egyes települési támogatási jogcímenek esetében a II. félévben jelentkezik a kiadás (karácsonyi segély, beiskolázási segély, idősök világnapja alkalmából nyújtott segély, a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó pénzbeli támogatás). Alacsony a teljesítési arány az utazási támogatásnál, az adósságkezelési támogatásnál, az egyetemi, főiskolai hallgatók albérleti támogatásánál, valamint a gyermekintézményekben fizetendő személyi térítési díj támogatásánál. Egyes jogcímenek vonatkozásában nem érkezett kérelem (szakemberek támogatása, lombikbébi kezelés támogatása), míg vannak olyan jogcímenek, ahol a kifizetés a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál (krízis segély), illetve az egyéb szervek támogatásánál (BURSA felsőoktatási szociális ösztöndíj) jelenik meg.

A jegyzői hatáskörbe tartozó támogatási formák közül a rendszeres gyerekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó pénzbeli támogatás kifizetésére augusztus és november hónapban kerül sor.

A testület a június havi ülésén döntött a pénzbeli és természetben nyújtott települési támogatásokról szóló önkormányzati rendelet módosításáról, egyrészt a támogatási formák megállapításánál figyelembe vehető jövedelemkorlátok emelésére került sor, illetve a rendkívüli időjárási körülmények miatti károk enyhítése érdekében újra bevezetjük a Szociális kölcsön támogatási jogcímet. A módosítás miatt egyes jogcímenek esetében várhatóan emelkedik az igénylők száma, ezért javaslom a rendkívüli települési támogatás (viharkár), a krízis segély, valamint a gyógyszer-támogatás előirányzatának emelését a buszbérletek vásárlására, illetve a gyermekintézményekben fizetendő térítési díjak kapcsán tervezett előirányzatok terhére. Emellett a rendkívüli települési támogatás (viharkár) és a szociális kölcsön támogatási jogcímenekre 15-15 millió Ft összegű keret áll rendelkezésre.

### **Felhalmozási kiadások**

Az önkormányzat felhalmozási kiadásai 2022. I. félévében 11,7 %-ban teljesültek, a táblázatokban szerepeltetett szerződéses lekötöttség mértéke a június 30-i állapotot mutatja.

Az intézmény felújítások (14. sz. táblázat) pénzügyileg 0,7 %-ban teljesültek az I. félévben. A szerződéses lekötöttség 3,9 %. Az alacsony teljesítési arányokat az okozza, hogy az új intézményi energetikai projektek közbeszerzés alatt vannak.

A rendeletmódosítás során (14. sz. melléklet) a felhalmozási tartalék terhére megvalósuló célok (Deseda strand területén stég és napozó terasz felújítása, Pécsi utcai iskola festési és akadálymentesítési munkái, Kodály Zoltán Központi Általános Iskola májusi vihar károk helyreállítása, Sportcsarnok trafó javítás) beépítésére, valamint az új induló feladatok



keretösszege terhére jóváhagyott célok számszerűsítésére kerül sor, melyek együttes hatásaként az intézmény felújítások előirányzata 57.686 e Ft-tal nő.

A lakás-, nem lakás célú ingatlanok felújításának (16. sz. táblázat) pénzügyi teljesítése 15,2 %-os. A szerződéses lekötöttség 66,2 %.

A rendeletmódosítás során (16. sz. melléklet) egyes új induló feladatok keretösszegeit nevesítettük a felhalmozási tartalék keret, illetve a 22. mellékletből átcsoportosítva.

Az út-, híd-, járdafelújítások előirányzatának 18. sz. táblázat) pénzügyi teljesítése 12,0 %-os. A szerződéses lekötöttség 40,6 %.

A rendeletmódosítás során (18. sz. melléklet) nevesítettük a pályázatott célok kapcsán időközben ismerté vált kivitelezési költségeket, melyekhez az új induló feladatok kerete nem biztosított elegendő fedezetet. Emiatt a felhalmozási tartalék keret terhére mindösszesen 120.559 e Ft átvezetésére kerül sor, így az irányzat 784.671 e Ft-ra módosul.

A vízi-közmű felújítások (20. sz. táblázat) előirányzatának pénzügyi teljesítése 11,3 %-os. A szerződéses lekötöttség 15,1 %.

### **Beruházási kiadások**

Az önkormányzat felhalmozási és felhalmozási jellegű kiadásainak (22. sz. táblázat) pénzügyi teljesítése 15,4 %-os, szerződéses lekötöttségük 35,5 %.

A rendeletmódosítás során (22. sz. melléklet) beépítésre kerül a Deseda Tájvédelméért és Fejlesztéséért Egyesület kezdeményezésére a toponári zártkertben vízellátás kiépítése, melynek tervezett nettó kivitelezési költségét 50-50 %-ban a pályázó, valamint a külterületi közműberuházási keretből az Önkormányzat biztosítja. A Donneri városrész rehabilitációja keretében megvásárolt ingatlanok vételárának előirányzata átvezetésre kerül a mellékletben e célra elkülönített keret terhére. A fentiekben túl átvezettük a céltartalékban az Egészséges Kaposvár programra jóváhagyott keret terhére a Polgárok Házában kialakított Egészség Központ eszközbeszerzéséhez szükséges forrást, valamint a felhalmozási tartalék terhére a Honvéd Utcai Tagiskola és a Zrínyi Ilona Magyar-Angol Két Tanítási Nyelvű Tagiskola udvarrekonstrukciójához szükséges fedezetet, ez utóbbi cél esetében az Önkormányzat, a Tankerületi Központ és az oktatási intézmény Géniusz Alapítványa közös finanszírozásában valósul meg a beruházás. A fenti módosítások és a megfizetett fordított Áfa technikai átcsoportosítása együttes hatásaként az felhalmozási kiadások előirányzata 100.718 e Ft-tal nő.

### **Céltartalékok** (24. számú melléklet).

A rendeletmódosítás során a céltartalékban nevesített előirányzatok új összege 4.727.858 e Ft-ra módosul. A céltartalékból történt átcsoportosításokat (testületi és bizottsági döntések átvezetése lebontása) a kiadási előirányzat változások indoklása során már jeleztük, a polgármesteri hatáskörbe utalt döntések pedig a későbbiekben részletesen bemutatásra kerülnek.

## **Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei, kiadásai**

A 25. számú melléklet mutatja be összesítve a költségvetési rendeletbe beépült nyertes Európai Unió pályázatokat. A projektek tárgy évi támogatása működési és felhalmozási célú bontásban az 5. számú mellékletben, a tárgy évi kiadások szintén működési és felhalmozási bontásban a 11. és a 12. számú mellékletben, valamint 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 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.4.) 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:

#### **Felhalmozási tartalék keret terhére**

Külterületi közmű beruházási keret emelése és külterületi közműpályázatok költségeire	34 000 e Ft
Sávház épületében csapadék és szennyvíz vezetékek kamerás vizsgálatának költségeire	4 032 e Ft
Kaposvár, Bocskai u. csapadékvíz elvezetés problémák megszüntetésének költségeire	2 540 e Ft
Kaposvár, Városház u. 3. sz. alatti 82-12 hrsz-ú útterületként szolgáló ingatlanból megvásárlandó területrész többlet költségére	634 e Ft
A KASI részére a Jégcsarnok hűtőtorony beruházási és felújítási munkák hiányzó költségeire	15 614 e Ft
A Polgárok Házában kialakításra kerülő Egészség Központ eszközbeszerzésének költségeire (vérnyomásmérő, spirométer, laborkészülék)	500 e Ft
A Pécsi Utcai Iskola földszint és alagsori helyiségek festési és akadálymentesítési munkák költségeire (festés: 4.557 e Ft, akadálymentesítés: 16.810 e Ft)	21 367 e Ft
A 2022. május 25-i vihar következtében keletkezett védekezési és helyreállítási költségekhez vis maior támogatás elnyeréséhez szakértői vélemény készítésének költségére	2 685 e Ft

A Kaposvári Kodály Zoltán Általános Iskola tornacsarnokában 2022. május 25-i viharban bekövetkezett károk helyreállításának költségeire (a vis maior pályázat elbírálását követően az összeg várhatóan 90%-a visszapótlásra kerül)	16 544 e Ft
Kaposvár, Pécsi utcai szalagkorlát cseréjének költségeire	4 948 e Ft
Polgármesteri Hivatal új épület 3. és 4. emelet villamos hálózat korszerűsítésének költségeire	5 789 e Ft
Kaposvári Turisztikai Marketing Nonprofit Kft. tőkeemelés	3 700 e Ft
A Deseda Strand területén lévő stég és napozó terasz felújításának költségeire	7 704 e Ft
Iskola udvarok rendezése 2. részfeladat (Honvéd Utcai Tagiskola) költségeire (keret kiegészítés)	12 226 e Ft
A Sportcsarnokot ellátó trafó meghibásodásának javítási költségeire	9 138 e Ft
Kaposvár, Sávház északi homlokzat üvegfal cseréjének I. és II. ütem szerinti kivitelezési munkálatok többletköltségeire	38 230 e Ft
Kaposvár, Vöröstelek utca páratlan oldal (a Pázmány - Tallián utca közötti szakaszon) járdafelújítás megvalósításához hiányzó költségekre	11 904 e Ft
Kaposvár, Gyár utca keleti oldali járda felújítás költségeire	31 287 e Ft
Kaposvár, Zöldfa utca nyugati oldali járda felújítás költségeire	26 967 e Ft
Kaposvár, Sopron utca déli oldali járda felújítás költségeire	12 439 e Ft
Kaposvár, Kálvária utca alsó részén csapadékvíz elvezető árok javításának, átépítésének költségeire	8 645 e Ft
Kaposvár, Kinizsi lakótelep 38-40 tömbbelsőben a közlekedő járdák felújítási költségeire	24 092 e Ft
Kaposvár Településrendezési eszközeinek M27/2022-OTÉK jelű szabályozási terv módosításának költségére	2 032 e Ft
Sávház III. lh. Fsz. (Ny-i oldal) szám alatti bérleményben értéknövelő felújítások elvégzése	461 e Ft
Kaposvár, Pécsi u. 11. sz. mellett lévő 3587/12 hrsz-ú ingatlan 38/100-ed tulajdoni hányadának vételi ajánlat költségére	1 314 e Ft
A Bartók B. u. 6. szám alatti társasház részére tető és homlokzat felújítás költségeire	23 765 e Ft
Egyéb szervezetek támogatása - Sigray u. 11. Társasház jégverés miatti tetőfelújítás önkormányzatra eső költségének fedezetére	190 e Ft
<b>Működési tartalék keret terhére</b>	
Kaposvár, dr. Kovács S. Gy. utcai hidrofor gépház bontás műszaki dokumentáció elkészítésének költségeire	180 e Ft

Pannónia Kulturális Egyesület részére a Klebelsberg Kunó emlékkonferencia rendezvény szervezésének költségeire	300 e Ft
A város 150 éves évfordulója alkalmából készített ezüst érmék költségeire (személyi: 3.480 e Ft, járulék:1.461 e Ft, dologi: 940 e Ft)	5 881 e Ft
A vadkamerákban lévő akkumulátorok cseréjének költségeire	105 e Ft
A GESZ részére homokozók feltöltésére és csúszdalapok beszerzésének költségére	2 800 e Ft
A kommunikációs tanácsadói tevékenységre alkalmazott polgármesteri megbízott megbízási díjára (személyi: 2.100 e Ft, járulék: 246 e Ft)	2 346 e Ft
Kaposfüred Sport Club TAO támogatáshoz önerő és működési kiadásokra 2022. II. félév	1 344 e Ft
Kaposvár belterületén meglévő közvilágítási hálózat fénymérésének költségeire	1 594 e Ft
Kaposvár város új sportkoncepciójának elkészítési költségeire	1 842 e Ft
A Kaposvári Szabadidő Egyesület részére az Országos Triatlon Találkozó és a Qadratlon Világkupa megrendezésének költségeire	200 e Ft
A Magyar Könyvtárosok Egyesülete részére az 53. vándorgyűlés rendezvény kiadásaira	1 950 e Ft
A Kapos Art Képző- és Iparművészeti Egyesület részére a 11. Grotteszk Triennálé - Nemzetközi Grotteszk Képző- és Iparművészeti Kiállításon a KMJV Önkormányzat által felajánlott különdíj költségére	150 e Ft
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft részére a www.kapos.hu internetes portál átprogramozásának és megújításának költségeire	800 e Ft
A Kaposvári Labdarúgó Kft. értékbecslésének költségeire	800 e Ft
A 2022. május 25-i viharban megsérült közterületen lévő fák metszésének, kivágásának, valamint a faágak, törzsek elszállításának költségeire (a vis maior pályázat elbírálását követően az összeg 90%-a visszapótlásra kerül)	14 950 e Ft
A kaposvári tekergő közbringa rendszer keretében beszerzésre kerülő 18 db dokkoló állomás és a 170 db elektromos kerékpár kommunikációjához szükséges SIM kártyák előfizetési díjának és a 100 Gbyte havi APN forgalom díjának a költségeire	3 490 e Ft
A 150 éves vasútvonal emléktábla avatás rendezvény költségeire	615 e Ft
A Nevitt Cindy Otthonápolási és Hospice Szolgálat Kft. részére az otthonápolási szolgálat ellátásának költségeire	1 250 e Ft
Egészséges Kaposvár szervező megbízására és a szükséges eszközök beszerzésének költségeire	6 685 e Ft
Kiemelt sportszervezetek támogatása 2022. ősz (céltartalékban tervezett összeg felül szükséges forrás)	40 154 e Ft

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

A működési egyensúly fenntartása érdekében hozott intézkedések.

A költségvetés készítése során elvégeztük a folyamatban lévő és tervezett beruházások, valamint egyéb kiadási kötelezettségek felülvizsgálatát. A likviditás fenntartása érdekében hetente likviditási tervet készítünk. A 2022. évi költségvetés készítésekor és módosításakor megtörtént az önként vállalt feladatok felülvizsgálata. A költségvetésben az önként vállalt feladatok részesedése az 3. mellékletben kerül bemutatásra.

### Minősített többségi tulajdonú gazdasági társaságok pénzügyi helyzete

A bemutatott adatok nem teljes körű számviteli zárás alapján készültek, könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva. A Kaposvári Labdarúgó Kft. üzletrészesének értékesítéséről a Közgyűlés 2022.06.16.-i ülésén döntött. Az értékesítés az előterjesztés készítéséig megvalósult, ezért a Kaposvári Labdarúgó Kft. adatait a bemutatott adatok már nem tartalmazzák. Kaposvári Turisztikai Marketing Nonprofit Kft. a cégbíróság 2022. április 8-án jegyezte be, ezért a tájékoztatásban még nem szerepelnek az adatai.

Társaságainknál a vevő kintlévőség összességében a 2021. év végi 998,0 millió Ft-ról 2022. június 30-ára 1.200,9 millió Ft-ra növekedett, ugyanakkor a vevőkövetelésen belül a lejárt vevő összege 200,6 millió Ft-ra, aránya 16,7%-ra csökkent (2021. év végén 266,6 millió Ft, 26,7%). A lejárt vevőállományból a KAVÍZ Kft. 78,8 millió Ft-tal részesül, melynek nagyságrendje csökkent az előző év ugyanezen időszakához képest. A lejárt vevőállományban nominális értékben jelentős még a Vagyonkezelő Zrt. lejárt vevőállománya 57,0 millió Ft, mely 9,2 millió Ft-tal csökkent az előző év hasonló időszakához képest.

A Holding társaságainak lejárt szállítóállománya 2021.06.30-i állapotnál (286,1 millió Ft) lényegesen alacsonyabb összegű, 69,5 millió Ft. Az állomány csökkenését az IKOP projektek szállítói finanszírozása okozza, mivel a Támogató Hatóság pénzügyi teljesítése és a teljesítés közzététele időben elválílik a társaságaink általi pénzügyi teljesítés időpontjától, valamint a hatósági kifizetések teljesítéséről szóló bizonylatok a kiterjedt adminisztrációs rend miatt hosszabb idő után kerültek megküldésre az érintett társaságokhoz. Jelentősebb összegű lejárt szállítóállománnyal rendelkező tagvállalatok a következők: Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 32,0 millió Ft (teljes egészében 1-30 nap közötti állomány), Kaposvári Élmény és Gyógyfürdő Kft. 14,8 millió Ft, Kaposvári Városüzemeltetési Kft 8,7 millió Ft, Kaposvár Hulladékgazdálkodási Kft 8,7 millió Ft, Csiky Gergely Színház NKft. 5,4 millió Ft, KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft 3,9 millió Ft. A fennálló lejárt tartozásokból a 30 nap alatti tartozások értéke 61,0 millió Ft (81,4%).

A társaságok pénzeszközeinek mennyisége csökkent az elmúlt félévben, (2021.12.31-én 1.605,5 millió Ft, 2022.06.30-án 1.091,5 millió Ft). A pénzeszközállomány csökkenése a Kapos Holdingnak 2020. év végén folyósított tőkeemelés felhasználásából adódott. A rövid lejáratú kötelezettségek összege csökkent (2021.12.31.-én 4.658,7 millió Ft, 2022.06.30-án 4.354,1 millió Ft). Ugyanakkor az elmúlt félévben jelentősen növekedtek a kötelezettségek a Közlekedési Zrt.-nél (+220,9 millió Ft), a Csiky Gergely Színház NKft.-nél az Együd

beolvadásából eredő nagyobb szervezeti felépítés miatt +34,4 millió Ft, a Kavíz Kft.-nél 31,4 millió Ft, a Kaposvár Parkolási Kft.-nél +22,7 millió Ft.

A 2022. 06. 30.-i adatok alapján a pénzeszközök a 10 napon belül lejáró kötelezettségek 86,8 %-kára nyújt fedezetet. A Holdinghoz tartozó cégek hitelkeretének összege 1.000 millió Ft, az átlagos folyószámla-hitel állománya a 2021. II. negyedévi 340,7 millió Ft-ról 2022. II. negyedévben 382,4 millió Ft-ra emelkedett.

#### A kötelezettségek finanszírozása

Az önkormányzat által vállalt kötelezettségeket lejáratukig a 26 sz. melléklet mutatja be.

A tervezett saját bevételek összege 6.479,0 millió Ft, melynek 50 %-a (3.239,5 millió Ft) nagyságrenddel meghaladja az önkormányzat tárgyévben esedékes, jogszabály szerinti figyelembe veendő kötelezettség vállalását (151,8 millió Ft), ezért az önkormányzat költségvetése megfelel a stabilitási törvényben foglalt követelményeknek (1. sz. kimutatás).

#### Beruházások forrásai és a fejlesztési célok áttekintése

A folyamatban lévő beruházásokhoz rendelkezésre állnak az elnyert támogatások és saját forrásként az általános tartalék. 2022. évben fejlesztési célú hitelfelvételt nem terveztünk.

#### A kötelezettségvállalások kockázatai

Az Önkormányzatnak az adósságkonszolidációt követően pénzügyi felé kötelezettsége nem áll fenn, így az árfolyam és kamatkockázatok ennek kapcsán teljes mértékben megszűntek.

Hasonlóan az Önkormányzatok adósság átvállalásához a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Társulás által felvett hitelek is konszolidálásra kerültek.

#### Egyéb kérdések

#### **A Kaposvári Sportközpont és Sportiskola röplabda utánpótlás támogatása**

2022. I. félévben a Kaposvári Röplabda Akadémia utánpótlás sportolójának a versenyeztetését az 1.MCM-Diamant Kaposvári Női Röplabda Club látta el, melyhez az Önkormányzat 11,2 millió Ft támogatást biztosított. Az utánpótlás feladatokra nyújtott támogatásból 500 e Ft nem került felhasználásra. A felnőtt női csapat versenyeztetését 2022. II. félévtől a Kapos Sport Röplabda Kft látja el, a Kft ügyvezetője és a Sportközpont vezetése azzal a kéréssel fordult az Önkormányzathoz, hogy a tavaszi időszak utánpótlás támogatás maradványát felhasználhassák a felnőtt csapathoz és a Sportiskolához kettős játékgengedéllyel leigazolt 3 békéscsabai utánpótláskorú játékos nevelési költségterítésének kifizetéséhez.

Kérem a közgyűlést, hogy járuljon hozzá az 1.MCM-Diamant Kaposvári Női Röplabda Club részére jóváhagyott utánpótlás támogatás 500 e Ft maradványának a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola részére történő átcsoportosításához.

## **Költségvetési szervek 2021. évi áthúzódó kötelezettségvállalásai kapcsán kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás**

Az intézmények előző évben realizálódott, de fel nem használt pályázati forrásai a 2021. évi zárszámadás maradványelszámolásának részét képezik. Mivel ezekben az esetekben nem mindig történt meg az elmúlt évben a kötelezettségvállalás, előfordulhat, hogy nem a maradványelszámolásban jelzett kiemelt előirányzaton történik meg a felhasználás. A kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítási kérelmek többlet fenntartói támogatással nem járnak, egyedül az érintett intézmény kiemelt kiadási előirányzatai, valamint a maradvány működési és felhalmozási részei közötti átcsoportosítást jelentenek.

A Kaposvári Festetics Karolina Központi Óvoda az Emberi Erőforrások Minisztériumától az elmúlt években a gyermekek fejlesztésére többször részesült támogatásban. 2021. évben „Száll a madár...” pályázati forrásból játék, hangszer és fellépőruha beszerzésére került sor 2022. évben. Ehhez hasonlóan a „Töprengők...” pályázat terhére szekrény, függöny és kiállítási polc, míg a „Fából vaskarika...” pályázatból hirdetőtábla beszerzése valósult meg. Mivel a maradvány elszámoláskor az áthúzódó kiadások fedezetét dologi kiadásként tervezték meg, ugyanakkor a tényleges felhasználás beruházási kiadásként jelenik meg, az intézmény kezdeményezte a dologi kiadások előirányzatából 628 e Ft beruházási kiadásokra történő átvezetését.

A Kaposvári Sportközpont és Sportiskola az Emberi Erőforrások Minisztériuma kiemelt vidéki sportszervezetek támogatási programjából, valamint a látvány csapatsportok TAO pályázat keretéből felújította a jégcsarnokot. Azonban az előző években befolyt támogatási összeg terhére részben beruházási előirányzatot képeztek, melyből 12.256 e Ft felújítási kiadásokra történő átcsoportosítása szükséges. Emellett a Magyar Kosárlabda Szövetség által a 2020/2021-es bajnoki időszakra jóváhagyott TAO támogatásból 2.488 e Ft értékben sportfelszerelést vásároltak, mivel eredetileg dologi kiadást terveztek, szükségessé vált a kiadási előirányzat korrekciója beruházásra. Ez utóbbihoz hasonlóan dologi előirányzatból 182 e Ft-ot kell átcsoportosítani beruházási kiadásra az EMMI forrásból beszerzett szalagfüggöny kapcsán.

A Takáts Gyula Megyei Hatókörű Városi Könyvtár esetében a Helyi identitás és kohézió erősítése Kaposváron TOP projekt esetében 699 e Ft személyi és 493 e Ft munkaadót terhelő járulék előirányzat dologi kiadásokra történő átvezetése szükséges, mivel a tervezetthez képest kevesebb megbízási díjat fizettek ki, a szabad előirányzata terhére irodaszereket vásároltak, illetve szakmai előadásokat szerveztek. Emellett fotóstáskát és külső adattárolókat vásároltak, emiatt dologi kiadásból 100 e Ft beruházási előirányzat átcsoportosítását kérték.

A fentiek alapján támogatom az intézmények kérését, kérem, hogy a testület járuljon hozzá az intézmények maradványa terhére képzett kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításokhoz.

## **A Takáts Gyula Megyei Hatókörű Városi Könyvtár kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás**

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma az elmúlt években egyszeri támogatásként biztosította a kulturális területen dolgozók bérfejlesztéséhez szükséges forrást. Az intézmény több dolgozója bírósághoz fordult, mivel véleményük szerint az egyszeri támogatások ellenére véglegesen be kellene az emeléseket építeni a bérekbe. A peres eljárásokban a jogi képviselő költségre nincs az intézménynek forrása, ezért az intézményvezetője kezdeményezte, hogy

az üres álláshelyekre tervezett személyi előirányzatból 1.112 e Ft-ot, a munkaadót terhelő járulékok előirányzatából 145 e Ft-ot használhasson fel a jogi képviselő kiadásaira.

Javasolom, hogy a testület támogassa az intézmény kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási kérelmét.

### **A Takáts Gyula Megyei Hatókörű Városi Könyvtárban egy üres könyvtárosi álláshely visszavonása**

Az intézmény év elején kinevezett igazgatója a meglévő szervezeti struktúrán belül a hatékonyabb feladat ellátás érdekében személyi átszervezéseket tervezett. A bérek rendezése érdekében egy fő üres könyvtárosi álláshelyen keletkezett megtakarításból a vezetői bérek differenciálását szeretné megoldani.

Támogatom az intézményvezető kérését azzal, hogy az üres könyvtárosi álláshelyre tervezett forrás terhére rendezze a vezető beosztású dolgozók bérét, ezzel egyidejűleg az immár forrás nélküli üres álláshely elvonására teszek javaslatot.

### **Intézmények közötti munkamegosztási megállapodások módosítása**

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet kötelezően előírja, hogy a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv és az ezen feladatokat ellátó költségvetési szerv között a munkamegosztás és a felelősségvállalás rendjét megállapodásba kell foglalni. Az Önkormányzat és a Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás fenntartásában lévő intézmények pénzügyi, gazdasági feladatait a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság látja el, a testület által jóváhagyott Munkamegosztási megállapodások alapján. Gyakorlati tapasztalatok, valamint az Ellenőrzési Iroda vizsgálatai során tett megállapítások miatt szükségessé vált a Munkamegosztási Megállapodások módosítása. Jelen előterjesztés keretében a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnak a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola, valamint a Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeummal kötött munkamegosztási megállapodások módosítását (1. és 2. függelék) terjesztem a testület elé. A munkamegosztási megállapodásokban „félkövér” betűvel jelöltük a változásokat.

### **Kaposvári Labdarúgó Kft TAO támogatás önjelöltének biztosítása**

A sportszervezet 2019/2020-as TAO pályázatából a füves pálya rekonstrukciójára, az öntöző rendszer, valamint a vízelvezető rendszer korszerűsítésére kerülhet sor. A beruházás teljes költsége 190.879.058 Ft (nettó 150.298.471 Ft), melyből 133,5 millió Ft TAO forrás a Kft alszámláján rendelkezésre áll. A megvalósításhoz szükséges 58.973 e Ft önerő egy részére (30.000 e Ft) szponzori támogatásból ígéret van, a hiányzó nettó 28.973 e Ft önerő biztosítását kérték az Önkormányzattól, mely szponzori támogatásként 36.796 e Ft kiadást jelent az Önkormányzatnak.

Mivel a pálya műszaki állapota miatt szükséges a beruházás megvalósítása, javasolom, hogy a hiányzó nettó 28.973 e Ft, bruttó 36.796 e Ft önerőt a céltartalékban a Labdarúgó Kft TAO



pályázatai önerejére korábban elkülönített keret 16.281 e Ft maradványa és 20.515 e Ft felhalmozási tartalék keret terhére biztosítsa a testület.

### **A Csakazértis a Családokért Egyesület részére nyújtott támogatás céljának módosítása**

Az Egyesület 2020. évben 500.000 Ft támogatást kapott a Házasság Hete megnevezésű programsorozat megszervezésére és lebonyolítására. Az Egyesület a támogatás felhasználásáról szóló elszámolását határidőben benyújtotta. Az elszámolás átvizsgálása során megállapításra került, hogy a benyújtott bizonylatok közül 3 db számla esetében (összesen bruttó 96.730 Ft értékben írószerszám, toner valamint egy mikrofon szett vásárlás) a teljesítés dátumai jóval későbbiek a rendezvény időpontjánál, ezért nem áll módunkban elfogadni ezen bizonylatokat. Az Egyesület vezetője jelezte, hogy nem tud további a rendezvényre vonatkozó számlát benyújtani, ezért kezdeményezte, hogy az Önkormányzati támogatást a rendezvény megvalósítása mellett az Egyesület tevékenysége kapcsán felmerülő kiadásokra is fordíthassa.

Javasolom, hogy a testület támogassa az Egyesület vezetőjének a kérését és engedélyezze az önkormányzati támogatás céljának „a 2020. febr. 9-16. között megrendezett Házasság Hete Kaposváron programsorozat lebonyolításának költségeihez, valamint az Egyesület 2020. évi tevékenységének kiadásaihoz” jogcímre történő módosítását.

**Kaposvár, 2022. szeptember 05.**

**Szita Károly**  
polgármester

### **HATÁROZATI JAVASLAT:**

Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta az önkormányzat 2022. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról és a költségvetési rendelet módosításáról szóló előterjesztést és a következő határozatokat hozta:

- 1.) A Közgyűlés a 2022. évi költségvetés I. félévi teljesítéséről szóló beszámolót jóváhagyólag tudomásul veszi.
- 2.) A Közgyűlés polgármesteri hatáskörébe utalt döntésekről szóló beszámolót jóváhagyólag tudomásul veszi.
- 3.) A Közgyűlés az 1.MCM-Diamant Kaposvári Női Röplabda Club részére az utánpótlás csapatok 2022. I. félévi költségeihez biztosított önkormányzati támogatás fel nem használt 500 e Ft maradványát a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola részére biztosítja a felnőtt női csapathoz és a Sportiskolához kettős játékedéllyel leigazolt 3 fő békéscsabai utánpótláskorú játékos kapcsán fizetendő nevelési támogatás kiadásaihoz.

Felelős:	Szita Károly	polgármester
Közreműködik:	Balogh Beáta	igazgató
	Fekete Ádám	igazgató
Határidő:	2022. december 31.	

- 4) A Közgyűlés hozzájárul a Kaposvári Festetics Karolina Központi Óvoda 2021. évi maradványa terhére 2022. évre áthúzódó kiadási előirányzatokon belül dologi előirányzataból 628 e Ft beruházási előirányzatra történő átcsoportosításához az alábbiak szerint:

- |  |          |
|--|----------|
| a) „Száll a madár..” pályázat játékbeszerzés             | 87 e Ft  |
| b) „Száll a madár..” pályázat hangszer beszerzés         | 111 e Ft |
| c) „Száll a madár ..” pályázat fellépő ruha beszerzés    | 70 e Ft  |
| d) „Töprengők..” pályázat szekrény beszerzés             | 140 e Ft |
| e) „Töprengők..” pályázat függöny beszerzés              | 75 e Ft  |
| f) „Töprengők..” pályázat hirdetőtábla, kiállítási polc  | 19 e Ft  |
| g) „Fából vaskarika ..” pályázat hirdető tábla beszerzés | 126 e Ft |

Felelős: Szita Károly polgármester  
 Közreműködik: Balogh Beáta igazgató  
 Bekesné Porczió Margit intézményvezető  
 Határidő: 2022. december 31.

- 5) A Közgyűlés hozzájárul a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola 2021. évi maradványa terhére 2022. évre áthúzódó kiadási előirányzatokon belüli átcsoportosításhoz az alábbiak szerint:

e Ft

Megnevezés	Dologi ei.	Felújítás	Beruházás
KE10421/2018/MJSZ Tao pályázat és egyéb forrás terhére jégcsarnok felújítás		12.256	- 12.256
15096/MKOSZ Tao pályázatból sportfelszerelés	-2.488		2.488
EMMI forrásból szalagfüggöny beszerzés	-182		182

Felelős: Szita Károly polgármester  
 Közreműködik: Balogh Beáta igazgató  
 Fekete Ádám igazgató  
 Határidő: 2022. december 31.

- 6) A Közgyűlés hozzájárul a Takáts Gyula Megyei Hatókörű Városi Könyvtár 2021. évi maradványa terhére 2022. évre áthúzódó kiadási előirányzatokon belüli átcsoportosításhoz az alábbiak szerint:

e Ft

Megnevezés	Személyi	Járulék	Dologi	Beruházás
Helyi identitás és kohézió erősítése Kaposváron TOP projekt személyi maradványból irodaszer, előadások	-699	-493	1.192	
Helyi identitás és kohézió erősítése Kaposváron TOP projekt fotótáska, külső adathordozók			-100	100

Felelős: Szita Károly polgármester  
 Közreműködik: Balogh Beáta igazgató  
 Rázsits Veronika igazgató  
 Határidő: 2022. december 31.

- 7) A Közgyűlés hozzájárul, hogy a Takáts Gyula Megyei Hatókörű Városi Könyvtár üres álláshelyein képződött megtakarítás terhére, személyi juttatásból 1.112 e Ft, a munkaadót terhelő járulékból 145 e Ft előirányzatot csoportosítson át dologi kiadásokra az intézmény peres eljárásban szükséges jogi képviselőinek kiadásainak fedezetére.

Felelős: Szita Károly polgármester  
Közreműködik: Balogh Beáta igazgató  
Rázsits Veronika igazgató  
Határidő: 2022. december 31.

- 8) A Közgyűlés a Takáts Gyula Megyei Hatókörű Városi Könyvtárnál egy fő üres könyvtárosi álláshelyet megszüntet, és hozzájárul ahhoz, hogy az intézmény szervezeti struktúráján belüli átszervezések bérrendezésének havi 132.540 Ft pénzügyi fedezetét az üres álláshelyen képződött megtakarítás terhére biztosítsa.

Felelős: Szita Károly polgármester  
Közreműködik: Balogh Beáta igazgató  
Rázsits Veronika igazgató  
Határidő: 2022. december 31.

- 9) A Közgyűlés jóváhagyja a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság és a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola között a gazdálkodási feladatok ellátására létrejött munkamegosztási megállapodás módosítását jelen előterjesztés 1. számú függeléke szerint.

Felelős: Szita Károly polgármester  
Közreműködik: Balogh Beáta igazgató  
Sziberné Fehér Éva igazgató  
Fekete Ádám igazgató  
Határidő: 2022. december 31.

- 10) A Közgyűlés jóváhagyja a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság és a Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeum között a gazdálkodási feladatok ellátására létrejött munkamegosztási megállapodás módosítását jelen előterjesztés 2. számú függeléke szerint.

Felelős: Szita Károly polgármester  
Közreműködik: Balogh Beáta igazgató  
Sziberné Fehér Éva igazgató  
dr. Ábrahám Levente igazgató  
Határidő: 2022. december 31.

- 11) A Közgyűlés a Kaposvári Labdarúgó Kft részére a 2019/2020-as TAO pályázata keretében megvalósuló füves pálya rekonstrukció, öntöző rendszer, valamint vízelvezető rendszer korszerűsítése kivitelezési munkák megvalósításához szükséges önerőként legfeljebb bruttó 36.796 e Ft önkormányzati forrást biztosít a 2022. évi költségvetési rendelet céltartalékában a Kaposvári Labdarúgó Kft TAO önerőre elkülönített keret és a felhalmozási célú általános tartalék kerete terhére.

Felelős: Szita Károly polgármester  
Közreműködik: Balogh Beáta igazgató

Határidő: Szirják Imréné igazgató  
2022. december 31.

- 12) A Közgyűlés hozzájárul, hogy a Csakazértis a Családokért Egyesület részére a 2020. évben megrendezett Házasság hete programsorozathoz biztosított önkormányzati támogatás fel nem használt összegét (nem a döntésben meghatározott célra történő felhasználás) az Egyesület a tevékenysége kapcsán felmerülő kiadásokra fordítsa.

Felelős: Szita Károly polgármester  
Közreműködik: Balogh Beáta igazgató  
Határidő: 2022. december 31.