

ELŐTERJESZTÉS
az önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosításáról

A rendeletmódosítás keretében a 2024. évi zárszámadás költségvetést érintő tételeinek, a maradvány és az áthúzódó kötelezettségek nevesítésére, a költségvetés jóváhagyása óta hozott döntéseknek, a központi intézkedéseknek és a céltartalékban tervezett egyes előirányzatoknak az átvezetésére kerül sor.

A költségvetés főösszege 19.342.662 e Ft-tal nő, melyet jellemzően a 2024. évi zárszámadási rendeletben megállapított maradvány, az Önkormányzati Magyar Államkötvény 2024. év végi állománya, az államkötvény és a betét lekötések évközi műveletei, valamint az áthúzódó bevételek és kiadások számbavétele eredményezi.

B E V É T E L E K

Intézményi bevételek (8. melléklet)

Az intézményi bevételek előirányzata 163.131 e Ft-tal nő.

Az államháztartási számvitel 2014. évi módosítását követően az alulfinanszírozás már nem része az intézményi maradványnak, emiatt az intézmények többségénél a maradvány nem nyújt elegendő fedezetet az áthúzódó kötelezettségekre. A zárszámadási rendeletben elfogadott maradvány elszámolás alapján az Önkormányzat a szükséges forrást államháztartáson belüli támogatásként biztosítja, ebből adódóan e jogcímen 163.131 e Ft-tal nő az intézményi egyéb bevételek összege.

A rendeletmódosítás során az intézményi támogatás előirányzata összességében 115.566 e Ft-tal nő. A rendeletmódosítás keretében a céltartalék terhére átruházott hatáskörben biztosított többlet támogatások (érdekeltségi kifizetésre, számítógépen dolgozók védőszemüveg kiadásaira, álláshelyek megszüntetése miatti munkáltatói kifizetésekre, egészségügyi alkalmatlanság miatti felmentés kiadásaira, részönkormányzati keretből rendezvények megvalósítására jóváhagyott források, Sportközpontban létrehozott részfoglalkoztatású álláshely kiadásaira, diákolimpikonok köszöntésének és a Nárcisz ünnep kiadásaira) átvezetésére kerül sor. A Kaposvári Sportközpont és Sportiskola részére a kiemelt vidéki sportszervezetek állami támogatásának beérkezéséig a likviditási problémák áthidalására (az állami támogatásból finanszírozott edzői bérek kifizetésére) fenntartói támogatásból megelőlegeztük a szükséges fedezetet. Emellett központi állami támogatás terhére lebontottuk az első negyedévi szociális ágazati pótlékot, illetve a Szentjakabi Óvodában foglalkoztatott szakmai dolgozók részére az esélyteremtési illetményrészt.

Önkormányzati bevételek

Az önkormányzat működési célú bevételi előirányzata összességében 277.643 e Ft-tal nő.

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcímen kapott források összege 45.753 e Ft-tal emelkedik. A 2025. évi normatíva felmérés keretében - az előző évi önkormányzati választásokat követő esetleges közös hivatali struktúra változások miatt - a 2025. év első kettő hónapjára a hivatalok működéséhez 2024. évben biztosított mértékű támogatások kerültek megállapításra és kiutalásra, a támogatási jogcím összegének éves szintre hozására az év elején került sor.

A központi támogatások előirányzata mindösszesen 71.708 e Ft-tal emelkedik. A működési célú 57.329 e Ft többlet támogatás, egyrészt az első negyedévre realizált szociális ágazati pótlék, a szociális ágazatban egészségügyi munkakörben foglalkoztatottak kiegészítő pótléka, az esélyteremtési illetményrész, valamint a Csiky Gergely Színház kulturális területen foglalkoztatott munkavállalói részére kapott bértámogatás többletét tartalmazza. Emellett az elmúlt években a szélsőséges időjárási körülmények miatt keletkezett károk megszüntetésének, elhárításának kiadásaihoz 17.665 e Ft működési (törmelékek elszállítása, fametszések, stb.) és 14.379 e Ft felhalmozási (útpadka hibák) vis maior támogatással számolunk.

A működési célú támogatásértékű és az átvett pénzeszközök előirányzata 97.177 e Ft-tal nő, az első negyedévben realizált pályázati források beépítése miatt.

A működési célú egyéb bevételek előirányzata 75.732 e Ft-tal nő, nagyobb részt egyes bérleti díjak 2025. évben történő rendezése, emellett átjátszó antenna káresemény miatt befolyt biztosítási kártérítés következtében.

Az önkormányzat felhalmozási bevételei mindösszesen 124.478 e Ft-tal nőnek, döntően a lakás-, és nem lakás célú ingatlanok felújítása áthúzódó kiadásai kapcsán visszaigényelhető Áfa korrekciójának, valamint az előzőekben jelzett vis maior támogatás eredményeként.

Maradvány elszámolás

A 2024. évi zárszámadás alapján a 799.379 e Ft intézményi és 4.078.031 e Ft összegű önkormányzati maradvánnyal számolunk. Mivel az eredeti költségvetési rendelet már tartalmaz 1.400.000 e Ft önkormányzati maradványt, emiatt jelen módosítás során a 2.678.031 e Ft különbözet épül be a rendeletbe. Emellett számolunk az Önkormányzati Magyar Államkötvény 6,2 milliárd Ft és a lekötött betétek 2 milliárd Ft év végi állományával.

K I A D Á S O K

Intézményi kiadások (9. melléklet)

Az intézményi kiadások előirányzata összességében 1.078.076 e Ft-tal nő, ezen belül a működési célú kiadások előirányzata 773.234 e Ft-tal, a felhalmozási célú kiadások előirányzata 304.842 e Ft-tal emelkedik.

Az intézményi kiemelt előirányzatok változását a zárszámadási rendeletben kiemelt kiadási előirányzatokra jóváhagyott kötelezettségekkel terhelt 962.510 e Ft összegű intézményi maradványok és önkormányzati kiegészítés átvezetése mellett a céltartalékból, valamint a központi támogatás terhére lebontott előirányzatok (a fenntartó támogatás növekményénél nevesített jogcímekre) eredményezték. A költségvetési rendeletmódosítás során a fentiekben nevesített változások hatására az intézmények személyi juttatási előirányzata 324.981 e Ft-tal, a munkaadót terhelő járulékok előirányzata 53.667 e Ft-tal, a dologi kiadások előirányzata 394.388 e Ft-tal, az egyéb működési támogatások előirányzata 188 e Ft-tal, a beruházási kiadások előirányzata 274.516 e Ft-tal, míg a felújítási kiadásoké 30.326 e Ft-tal emelkedik.

Önkormányzati működési kiadások

Az önkormányzat működési kiadási előirányzata összességében 3.441.542 e Ft-tal nő, döntően a 2024. évi maradvány, valamint az Önkormányzati Magyar Államkötvény és a lekötött betét terhére beemelt áthúzódó kiadások hatására. A kiemelt előirányzatoknál az áthúzódó kiadásokon kívül jelentkező jelentősebb tételeket mutatjuk be.

A dologi kiadások előirányzatának emelkedését az áthúzódó kiadások mellett a költségvetési rendeletben kapott felhatalmazás alapján a tartalék keret terhére történt rendelkezések átvezetése (melyek az átruházott hatáskörben hozott döntéseknél tételenként bemutatásra kerülnek) eredményezte.

A működési államháztartáson belüli támogatások előirányzatánál a Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás részére - hasonlóan az önkormányzati fenntartású intézmények esetében alkalmazott gyakorlathoz – az Önkormányzat biztosítja a 2025. I. negyedévi szociális ágazati pótlék, a szociális ágazatban egészségügyi területen dolgozók kiegészítő pótlékához szükséges fedezetet. Emellett itt jelenik meg az önkormányzati fenntartású költségvetési szervek, valamint a Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás részére a maradványukból nem fedezett kötelezettségvállalásaik fedezetére 2025. évi államháztartáson belüli átadásként biztosított forrás.

A működési célú pénzeszköz átadások esetében is jelentős összegű az áthúzódó kiadás, a testületi döntések átvezetése, valamint átruházott hatáskörű döntés alapján nyújtott támogatások jelennek meg.

A felhalmozási célú államháztartáson belüli támogatásoknál - hasonlóan a működési célú jogcímnél már leírtakhoz - az intézmények pénzmaradvány korrekciója miatti támogatás szerepel.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadásoknál beépítettük az áthúzódó feladatokat és az időközben hozott döntéseket.

Az áthúzódó feladatok és átruházott hatáskörű döntések beépítésének hatására az intézmény felújítás előirányzata (14. melléklet) 193.954 e Ft-tal, a lakás, nem lakás célú ingatlanok felújítási előirányzata (16. melléklet) 388.235 e Ft-tal az út-, híd-, járda felújítások előirányzata (18. melléklet) 589.640 e Ft-tal növekszik.

A felhalmozási kiadások előirányzatai (20. sz. melléklet) a 2024. évről áthúzódó és 2025. évi előirányzatok beépítése és a fordított Áfa miatti korrekció együttes hatásaként 4.208.511 e Ft-tal növekednek. A mellékletben a kisebb összegű célok mellett a TOP_PLUSZ projektek megalapozó dokumentumainak elkészítésének, illetve a projekt dokumentáció összeállításának kiadásai jelennek meg.

Céltartalékok (22. melléklet)

A céltartalékok előirányzata 3.594.522 e Ft-tal nő, jellemzően az áthúzódó kiadások, és előző évben fel nem használt keretek beépülése eredményeként. A rendeletmódosítás átvezetéseit követően a felhalmozási célú tartalék keret összege 1.100.000 e Ft, míg a működési tartalék keret 1.436.314 e Ft.

Európai Unió támogatással megvalósuló programok (23. melléklet)

Az uniós projektek megvalósítási időszakára vonatkozó teljes költségvetését tartalmazza a melléklet. A kiadások a tárgy évet megelőző kiadásokra, a 2024. évi, és azt követő évek kiadásaira lettek megbontva.

Költségvetést érintő egyéb kérdések

Kaposvári Sportközpont és Sportiskola pénzeszköz átadás engedélyezése

A Kaposvári Sportközpont és Sportiskola, a Vidéki Sportszervezetek támogatása terhére tervezett feladatainak szabályszerű megvalósítása és elszámolása érdekében 2024. évtől konzorciumi megállapodást kötött a Kaposvári Városi Sportiskola Utánpótlás Sportegyesülettel. Ezzel összhangban 2025. évben is, mind a támogatói döntés, mind a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola 2025. évi támogatói okirata a konzorciumban történő megvalósítás figyelembe vételével készült el. Az okirat rendelkezik arról, hogy az Intézmény a támogatás egyes feladatait (judo, birkózó, jégkorong, öttusa) a konzorciumi szervezet közreműködésével látja el, melynek finanszírozására 75 millió forint került elkülönítésre.

A fentiek alapján kérem, hogy a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola a kiemelt vidéki sportszervezetek támogatása programból jóváhagyott forrás terhére a Kaposvári Városi Sportiskola Utánpótlás Sportegyesület részére a Támogatói okiratban a konzorciumi partnernek meghatározott feladatokra jutó 75 millió Ft támogatási összeg átadásához járuljon hozzá a testület.

Átruházott hatáskörben hozott döntések

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.3.) rendelet 13. § (1) bekezdése a Magyarország helyi önkormányzatairól 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:

2024. évi szabad maradvány, áthúzódó terhére

KASI részére megelőlegezés a 2024. december - 2025. március havi edzői bérek költségére, valamint a kajak-kenu egyesület felé fizetendő sportszolgáltatási költségekre	40 000 e Ft
Kaposvári Parkolási Kft. Által üzemeltetett közbringa rendszer megbízási díjának költségére	6 789 e Ft
Polgármesteri Hivatal részére az adóügyi érdekeltségi és egyéb személyi juttatás költségére	18 554 e Ft
Rippl-Rónai villa fűtés felújítása kapcsán kiegészítő szivattyú költségeire	654 e Ft
Kaposvár, Guba S. u. 85. tetőfelújítás kapcsán a tervek felülvizsgálatának és az örökségvédelmi engedély beszerzésének költségére	1 270 e Ft

Felhalmozási célú általános tartalék terhére

KAVÜ NKft. részére játszótéri elemek cseréjének költségére	14 285 e Ft
A Polgárok Háza szennyvíz vezeték tervezésének és kivitelezésének költségeire	3 620 e Ft
TOP_PLUSZ-3.4.1-23. Petőfi utca 18. szám alatti intézmények korszerűsítésére projekt megalapozó dokumentum és költségbecslés elkészítésének, a projekt dokumentáció összeállításának költségére	11 430 e Ft
Kaposvár, Teleki utca sétáló szakaszán lévő forgalomkorlátozó süllyedő oszlop rendszer felújításának költségére	536 e Ft
2 db öntöző kút fúrásának és 1 db automata öntöző rendszer létesítésének költségére	9 224 e Ft
Kaposvár, Somssich P. u. 14. szám alatt lévő ingatlanon található épület álagmegóvási munkáinak költségére	1 000 e Ft
TOP_PLUSZ-2.1.2-23. Fenntartható energiahatékonyság, fenntartható intézményrendszer kialakítása, Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése projekt megalapozó dokumentum és költségbecslés elkészítésének, a projekt dokumentáció összeállításának költségére	17 780 e Ft
A kaposvári 2349 hrsz-ú, állami tulajdonú ingatlan vételárának költségére	8 763 e Ft
DIMOP Plusz-2.1.1-24 Energiamenedzsment rendszerek fejlesztése és bevezetése önkormányzatok számára projekthez szakmai terv és megalapozó dokumentum elkészítésének költségére	3 683 e Ft
Kaposvár, Sávház II. lph. IX./17. számú lakás és a Kaposvár, Berzsényi u. 2/A. szám alatti üzlethelyiség helyreállításának költségére megelőlegezés	4 724 e Ft
Kaposvár, Fő u. 15-17. szám alatti parkoló parkolólemez szigetelés javításának költségére	2 000 e Ft
Kaposvár, Noszlopy G. u.12. szám alatti társasházi ingatlan közös tulajdonú balesetveszélyes függőfolyosó szerkezetének és burkolatainak javítására az önkormányzati tulajdoni hányadnak megfelelő célbefizetésre	4 300 e Ft
A 2024. június 3-i vihar következtében keletkezett károk helyreállítási költségeire önerő, a vis maior támogatás feletti rész	434 e Ft
A 2025. évi intézmény felújítási keret emelésére	10 000 e Ft
A 2025. évi út-, híd-, járda felújítási induló keret emelésére	115 000 e Ft

Beruházási, felújítási munkák tervezési kerete terhére

TOP_PLUSZ-3.2.1-23. Fenntartható humán fejlesztések (ESZA) Kaposvári egészségprogram megvalósítása pályázathoz szakmai dokumentáció elkészítésének költségére	17 526 e Ft
TOP_PLUSZ-1.3.2-23. Fenntartható városfejlesztés Matula Tanya közösségi tér kialakítása projekthez megalapozó dokumentum elkészítésének, a projekt dokumentáció összeállításának és a projekt előkészítő tevékenységeinek költségére	8 763 e Ft
TOP_PLUSZ-1.3.2-23. Fenntartható városfejlesztés Kaposvári fürdő fejlesztése projekthez megalapozó dokumentum és költségbecslés elkészítésének, a projekt dokumentáció összeállításának és a projekt kiviteli tervdokumentáció elkészítésének költségére	19 050 e Ft
TOP_PLUSZ-1.3.2-23. Fenntartható városfejlesztés I. parkolók építése Irányi tömbbelsőben és II. parkolók építése a lakótelepi gondok enyhítésére projekthez megalapozó dokumentum elkészítésének, a projekt dokumentáció összeállításának költségére	16 256 e Ft
TOP_PLUSZ-1.3.2-23. Fenntartható városfejlesztés DOMUS előtti tér megújítása projekthez megalapozó dokumentum elkészítésének, a projekt dokumentáció összeállításának költségére	6 223 e Ft
TOP_PLUSZ-1.3.2-23. Fenntartható városfejlesztés DESEDA tó fejlesztése projekthez megalapozó dokumentum elkészítésének, a projekt dokumentáció összeállításának költségére	10 795 e Ft
TOP_PLUSZ-1.3.2-23. Fenntartható városfejlesztés Belvárosi közterület megújítására projekthez projektterv, megalapozó dokumentum és költségbecslés elkészítésének, a projekt dokumentáció összeállításának költségére	9 144 e Ft
TOP 3.4.1-23. Petőfi Sándor Központi Óvoda korszerűsítésére projekt megalapozó dokumentum és költségbecslés elkészítésének, a projekt dokumentáció összeállításának költségére	10 033 e Ft
TOP 3.4.1-23. Kodály Zoltán Központi Általános Iskola korszerűsítésére projekt megalapozó dokumentum és költségbecslés elkészítésének, a projekt dokumentáció összeállításának költségére	11 430 e Ft
TOP_PLUSZ-3.2.1-23. Fenntartható humán fejlesztések (ESZA) Digitális társadalom. Digitális átállás, innováció pályázathoz szakmai dokumentáció elkészítésének költségére	9 525 e Ft
TOP_PLUSZ-3.2.1-23. Fenntartható humán fejlesztések (ESZA) Helyi humán fejlesztések közösségi szemlélettel Kaposváron pályázathoz szakmai dokumentáció elkészítésének költségére	9 525 e Ft

Működési célú általános tartalék terhére

10.000 db az arculati kézikönyv iránymutatásainak megfelelően nyomott LA4 méretű boríték legyártásának költségeire	367 e Ft
Szárnyas Szó Alapítvány részére a Vikár Béla Vegyeskar fennállásának 100. évfordulója alkalmából megrendezett jubileumi koncert terembérleti költségeire	127 e Ft
Polgármesteri Hivatal részére a létszám leépítés miatt felmerülő felmentés, végkielégítés és szabadságmegváltás költségeire	23 160 e Ft
Polgármesteri Hivatal részére Varga László egészségügyi alkalmatlanság miatt felmerülő felmondás, végkielégítés és szabadságmegváltás költségeire	4 374 e Ft
KAVÜ NKft. részére csapadékvíz-elvezetési munkák költségére	6 407 e Ft
Kaposvár Polgáraiért Egyesület részére a 2025. évi működési- és rendezvények szervezési költségére	1 000 e Ft
Kapos ART Képző- és Iparművészeti Egyesület részére a 2025. évi Somogy Vármegyei Képző- és Iparművészeti Tárlaton KMJV Önkormányzat díjazásának költségére	300 e Ft
KAVÜ NKft. Részére 4 db kondigép Cseri parkba történő kihelyezésének költségére	908 e Ft
KAVÜ NKft. részére Kaposvár belvárosában 12 db vetési varjúfészek eltávolításának költségére	457 e Ft
Kaposvári Városszépítő Egyesület részére dr. Komáromi Gabriella "Az apáca cipője és más történetek" című kötetének kiadási költségeire	300 e Ft
KAVÜ NKft. Részére a kaposvári 02227 hrsz-ú ingatlanon felhalmozott zöldhulladék elszállításának és ártalmatlanításának költségére	2 100 e Ft
200 db a 2025. évi rendezvényeken használt kártya legyártásának költségére	15 e Ft
Pannónia Kulturális Egyesület részére rendezvények szervezésének, kiadványok megjelentetésének költségére	500 e Ft
A közbringa rendszer szakértői felülvizsgálatának költségeire	5 969 e Ft
Kaposvári Tankerületi Központ részére a Kodály Zoltán Központi Általános Iskola Víz Világnapi vetélkedő medencebérleti díj költségére	48 e Ft
Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft részére megbízási díj költségére	757 e Ft
Kaposvár és Zselic vidéke TDM Egyesület 2024. évi tagdíj költségére	250 e Ft
A Dámák diadalma kiállításon bemutatásra kerülő műtárgyak 2025. július 31-ig szóló biztosításának költségére	230 e Ft

Rippl-Rónai Múzeum részére Nárciszünnepek rendezvény költségeire	350 e Ft
TOP_PLUSZ-3.4.1-23. Bölcsődei korszerűsítéshez szakértői munkadíj költségére	750 e Ft
KAVÜ NKft. részére a Berzsenyi parkban 13 db vetési varjufészek eltávolításának költségeire	1 588 e Ft
Az ajándéktárgyak készítéséért felelős polgármesteri megbízott költségterítésére	510 e Ft
A 2023. október 31-i vihar következtében keletkezett helyreállítási költségeire öné, a vis maior támogatás feletti rész	708 e Ft
A magyar és a lengyel államfő találkozásának kiadásaira	25 000 e Ft
KAVÜ NKft. részére 1.100 db nemzeti és 1.100 db Kaposvár zászló beszerzésének költségére	3 365 e Ft
Kapos energiaközösség működési modell kidolgozásának költségére	6 350 e Ft

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

Kaposvár, 2025. április 10.

Szita Károly
polgármester

HATÁROZATI JAVASLATOK:

Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének módosításáról szóló előterjesztést és a következő határozatokat hozta:

1. A Közgyűlés a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a polgármester hatáskörébe utalt döntésekről szóló beszámolót jóváhagyólag tudomásul veszi.
2. A Közgyűlés hozzájárul, hogy a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola a kiemelt vidéki sportszervezetek támogatása program keretében kapott támogatásából a Kaposvári Városi Sportiskola Utánpótlás Sportegyesület (konzorciumi partner) részére a Támogatói okiratban a konzorciumi partnernek meghatározott feladatokra jutó 75 millió Ft támogatási összeget átadja.

Felelős:	Szita Károly polgármester
Közreműködik:	Balogh Beáta gazdasági igazgató
	Fekete Ádám igazgató
Határidő:	2025. június 30.