

**KAPOSVÁR MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE**

ELŐTERJESZTÉS

**az önkormányzat 2025. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről
és a költségvetési rendelet módosításáról**

A 2021-2027 programozási időszak EU forrásai felhasználása kapcsán az elmúlt években végzett előkészítést követően szeptember elején aláírásra kerültek az Önkormányzat által benyújtott TOP_Plus pályázatok támogatási szerződésai. Ezzel párhuzamosan a projektek előkészítési szakaszában már beérkeztek az ajánlatok a közbeszerzési feladatok ellátására, illetve folyamatban van a műszaki ellenőri, költségszakértői, tervezési, illetve lebonyolítói feladatok kapcsán az ajánlattételi felhívások kiküldése. Mivel a pályázati előírások alapján a tárgy évre beadott és elfogadott likviditási tervek alapján kerülhet sor a támogatási előlegek lehívására, emiatt várhatóan a következő rendeletmódosítás során emeljük be a költségvetési rendeletbe a projektek tárgy időszakra vonatkozó előírányzatait.

Hasonlóan a TOP_Plus projektekhez a Versenyképes Járások Programban benyújtott pályázatok esetében is szeptemberben kerül sor a Támogatói okiratok kiadásra, így a jelen rendeletmódosítás még nem tartalmazza a támogatási összegeket.

Az államháztartás finanszírozási igényének és a likviditás megfelelő szintjének folyamatos biztosítása létfontosságú a közfeladatok biztonságos ellátása érdekében. Ennek egyik eszköze a decentralizált önkormányzati számlavezetés, mely a helyi önkormányzatok kereskedelmi bankoknál elhelyezett pénzeszközeinek kincstári számlákra történő átvezetését, elhelyezését jelenti. A jogi háttér az államháztartásról szóló 2021. évi CXCV törvény (továbbiakban Áht.) 2025. július 1-jétől hatályos módosítása teremtette meg, mely értelmében, az érintett önkormányzat és költségvetési szerveinek a tárgy évet megelőző második év költségvetési kiadásainak 5 %-ában meghatározásra került egy limit szint, az e feletti összegek az adott önkormányzat, költségvetési szerv Magyar Államkincstárnál nyitott számlájára kerülnek átvezetésre. A kincstári számlákról forgalmazás kizárólag az önkormányzat és költségvetési szervei fizetési kötelezettségének teljesítéséhez szükséges fedezetnek a számlavezető kereskedelmi bankhoz, illetve a számlatulajdonos kincstárban nyitott értékpapír nyilvántartási számlájára való átvezetés történhet. A decentralizált számlavezetés fokozatosan kerül bevezetésre, első körben 2025. október 1-től a főváros, a kerületek, illetve a megyei jogú városok érintettek. Jelenleg a zökkenőmentes bevezetés érdekében folyamatosan egyeztetünk a számlavezető pénzügyintézzel, illetve a Magyar Államkincstárral.

A költségvetési rendelet évközi módosítása vonatkozásában még egy lényeges változást eredményezett az Áht. módosítása. A törvény 23. §-a tartalmazza a költségvetési rendelet tartalmi előírásait, mely 2025. május 13-ától előírja, hogy a költségvetési rendelet módosítása során a tárgy évet megelőző év tényadatait azonos szerkezetben, ésszerű részletezettségben fel kell tüntetni az előirányzat módosítások, átcsoportosítások összességű bemutatása, indoklása mellett. A jogszabály változásnak való megfelelés érdekében a költségvetési rendelet mellékletei kiegészültek a 2024. évi tényadatokkal. A költségvetési rendelet évek során kialakult formátuma miatt a mellékletek többségénél szinte ugyanaz a szerkezeti felépítés,

azonban a felújítási és felhalmozási kiadások, illetve a bevételi oldalon az átvett pénzeszközök, ingatlan értékesítés mellékleteiben évenként változó célok jelennek meg kisebb ismétlődéssel, emiatt ezekben az esetekben a főösszegek nagyságrendjét lehet összehasonlítani. A költségvetési rendeletnek a létszám adatok kapcsán a továbbiakban az önkormányzatra összesített és költségvetési szervenkénti tételes megbontása mellett a jogviszonyok szerinti csoportosítást is tartalmaznia kell.

A közgyűlés 2025. áprilisi döntésének megfelelően lezajlott az óvodai hálózat átszervezése, így 2025. augusztus 16-tól már egy önállóan gazdálkodó szervezet látja el az óvodai köznevelési feladatokat. A rendeletmódosítás keretében most a megszűnt költségvetési szervek előirányzatának időarányos része átcsoportosításra kerül a Kaposvári Óvodai Központ részére, majd a megszűnést követő 60 napon belül elkészített záró beszámolóik alapján pontosítjuk az előirányzatokat a következő rendeletmódosításkor.

A fentiek alapján a 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. §-a szerinti átcsoportosításokat tartalmazza.

A bevételeknél az előző évi maradvány felhasználás és a finanszírozási bevételek nélkül számított teljesítési arány 55,2 %-os, míg a kiadási előirányzatok felhasználása 33,6 %-os volt. A működési költségvetés tekintetében a teljesítési adatok az időarányos mértéknek megfelelően alakultak (a bevételeknél 54,6 %, a kiadásoknál 42,1 %), ugyanakkor a beruházás és felújítás jellegű költségvetési tételeknél a kivitelezési munkák előkészítésének, tervezésének és megvalósításának ütemezése, a pénzügyi teljesítés és ehhez kapcsolódóan a támogatások pénzügyi megvalósításhoz igazodó kifizetése jelentősen befolyásolja a teljesítési arányokat (a bevételeknél 99,5 %, a kiadásoknál 14,1 %). Az előző évi maradvány nélküli költségvetési bevételeinkből jelenleg még alacsony felhalmozási jellegű források aránya, az Önkormányzat esetében az ingatlan- és a tárgyi eszköz értékesítés, a felhalmozási célú visszaigényelhető Áfa összege, valamint a vis maior támogatás jelenik meg. Ugyanakkor az intézmények tekintetében felhalmozási bevételként a Kaposvári Sportközpont és Sportiskolánál a látvány csapatsportágak TAO és a Kiemelt Vidéki Sportszervezetek támogatása szerepel.

A rendeletmódosítás keretében a költségvetési rendelet főösszege 2.735.172 e Ft-tal nő.

BEVÉTELEK

Intézményi bevételek

Az intézményeknél a maradvány nélküli működési bevételi előirányzat teljesítése 79,0 %-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 3. kimutatás tartalmazza.

Az intézményi működési bevételek teljesítése 54,8 %-os, a Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum és a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola esetében jelentősen az időarányos mérték felett realizálódott a működési bevétel. Előbbinél a jegybevételek kedvező alakulása

mellett a régészeti tevékenységből az eredetileg tervezett összeg közel 85 %-a teljesült, mely a régészeti megfigyelésből jelentkező rendszeres bevételből és a beruházásokhoz kapcsolódó régészeti feladatokból származik. Ez évben a 67. sz. főút Látrányt elkerülő szakaszának 2x2 sávossá bővítése során a Látrány-Szikes Alja szakaszon végzett feltárási munkák, az északi ipari parkba betelepülő gyártócsarnok, valamint a Hársalja utcában megnyílt autószalón beruházásokhoz kapcsolódóan realizálódott bevétel.

A Kaposvári Sportközpont és Sportiskola esetében az intézményi bevételek teljesítése 74,7 %-os, amelynek oka egyrészt a Tao és a Kiemelt Vidéki Sportszervezetek támogatása kapcsán nyitott bankszámlákon keletkezett kamatbevétel, valamint az úszóversenyek, nyári táborok, bajnokságok, atlétikai OB rendezéséből származó bevétel, amely jogcímenen nem terveztek az eredeti költségvetésben. A szakosztályok tagdíj bevételei 63,7 %-ban, míg a jégcsarnok bevétele 36,8 %-ban teljesültek, ez utóbbit javítja majd a diákok délelőtti jégidő vásárlására jóváhagyott forrásnak a második félévben történő elszámolása.

A Központi Óvodák működési bevétele jellemzően az ételmezési szolgáltató felé a közműköltések továbbszámlázásából adódik.

A Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság működési bevételei közel 90 %-a 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 (-157.016 e Ft) és az étkezési térítési díjbevétel (- 44.385 e Ft) együttes csökkentése 112.631 e Ft összegű fenntartói támogatás csökkenést eredményezett. Az elvont fenntartói támogatás előirányzata a céltartalékban ételmezési többletkiadásra elkülönített forrás összegét növeli.

A GESZ egyéb működési bevétele összességben 74,4 %-ban teljesült, minden bevételi jogcím esetében kedvezőbben alakultak az időarányos mértéknél. Emellett az előre nem tervezett kamat bevételek, biztosítási kártérítések, illetve az előző év közmű számlái kapcsán realizált jóváírások együttesen eredményezték a magas teljesítési arányt.

A Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtárnál hasonlóan az intézmények többségéhez az időarányos mértéket meghaladóan teljesültek a működési bevételek, a beiratkozási díjak, a leselejtezett könyvek értékesítése, valamint az I. félévben realizált Áfa visszaigénylés kedvező alakulásának hatására. Itt is többletbevételként jelentkezik a folyószámlán lévő pénzeszközökből származó kamatbevétel összege.

Az egyéb működési bevételek mindösszesen 108,3 %-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 75,5 %-ban teljesültek, ebből a NEAK-tól származó bevételek teljesítése 46,7 %, míg az egyéb támogatásértékű működési bevételek 102,3 %-ban realizálódtak. Az intézményeknél e jogcímen többnyire a Munkaügyi Központtól a közfoglalkoztatás kapcsán elnyert támogatások, az intézmények 2025. 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 18.740 e Ft-tal nő, ebből 15.235 e Ft az előző rendeletmódosítás óta az intézményeknél realizálódott közfoglalkoztatási programok támogatása. Ezen a jogcímen még a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság esetében a szakképzési hozzájárulásból bölcsődei gyakorlati képzésre kapott 3.505 e Ft forrás jelenik meg.

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 (1.675,1 %). A Kaposvári Sportközpont és Sportiskolánál az Úszószövetségtől Nemzeti Versenysport-fejlesztési Programra, a Kajak-Kenu Szövetségtől sportszakmai feladatokra, valamint a látvány csapatsportágak (kosárlabda, röplabda, jégkorong) tao támogatások mindösszesen 253.409 e Ft összegben realizálódtak. A rendeletmódosítás során ezzel az összeggel nő az intézménynél az előirányzat.

A Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum esetében a költségvetésében tervezett, az Országos Vadászkarától a vadászati kiállítás kapcsán foglalkoztatott teremőr béréhez biztosított forrás jelenik meg.

A felhalmozási célú államháztartáson belüli bevételekre a tényadatok figyelembe vételével az intézmények 3.762 e Ft előirányzatot képeztek. A Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál a Nemzeti Adó és Vámhivaltól a bölcsődei gyakorlati oktatáshoz szükséges eszközbeszerzésekre kapott források, valamint az egészségügyi felhalmozási jellegű kiadásokhoz nyújtott NEAK finanszírozás jelennek meg.

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 75.677 e Ft-tal emeli a bevételi előirányzatát.

Az irányító szervtől kapott támogatás teljesítési aránya az intézmények többségénél nem éri el az időarányos teljesítés értékét, az intézményi összes teljesítés 47,1 %-os.

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 keretektől rendezvényekhez, jubileumi jutalom, végkielégítés II. félévi kiadásaira, közcélú foglalkoztatás márciustól augusztus hónapig szükséges önerejére), valamint a Sportközpont és Sportiskola részére a jégkorong szakosztály TAO pályázatából megvalósuló napelem-rendszer kiépítéséhez szükséges önerőt. Emellett átvezetésre kerültek a központi támogatások terhére a szociális ágazati pótlékhoz, a szociális területen egészségügyi munkakörben foglalkoztatottak kiegészítő pótlékához és az esélyteremtési illetményrészhez szükséges pénzügyi fedezet.

Önkormányzati bevételek

Az önkormányzat működési célú bevételei (1. sz. táblázat) 52,5 %-ban teljesültek.

A helyi adók teljesítése összességében 52,5 %-os, valamennyi jogcímnél az időarányos mérték felett teljesültek.

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 54.374 e Ft-tal nő az előirányzat. Köznevelési feladatok támogatása 13,4 millió Ft-tal emelkedett, ez az összeg a pedagógusok teljesítményértékelésén alapuló illetményemelés végrehajtásának fedezete. Az önkormányzatok egyes ágazati feladataihoz kapcsolódó üzemeltetési támogatások (bölcsődei ellátás, a szociális szakosított ellátás és a gyermekétkeztetés) esetében a szakminiszter, valamint az államháztartásért és a helyi önkormányzatokért felelős miniszterek döntenek az országos felmérés adatai alapján az egyes önkormányzatok részére járó támogatási összegről, melyet a költségvetési törvényben szabályozott normatíva igénylés és lemondás adatszolgáltatásainak összesítését követően évközben módosíthatnak. A májusi adatszolgáltatást követően a bölcsődei üzemeltetési támogatás 41,4 millió Ft-tal emelkedett, ugyanakkor a gyermek étkeztetés üzemeltetési támogatása 0,4 millió Ft-tal csökkent. Az egyes szakosított szociális ellátások (Liget Otthon) üzemeltetési támogatása nem változott.

A működési célú központi támogatások teljesítési aránya minimális mértékben meghaladja a jogszabályban meghatározott ütemezés mértékét, mivel a szociális ágazati pótlék, a szociális ágazatban egészségügyi munkakörbe foglalkoztatottak kiegészítő pótléka, valamint az esélyteremtési illetményrész támogatása kapcsán a tényadatoknak megfelelően utólag képezzük az előirányzatot. A rendeletmódosítás keretében a június és a július havi pótlékok beépítésére kerül sor.

A működési célú államháztartáson belüli bevételek teljesítése 17,1 %-os, az alacsony teljesítést befolyásolja, hogy a Csiky Gergely Színház közös működtetéséről szóló, újabb 5 évre szóló megállapodás szeptemberben került aláírásra, változott a finanszírozás, a szerződéshez kapcsolódó engedményezés alapján már közvetlenül a Színház részére utalja a Minisztérium a fenntartáshoz jóváhagyott állami forrást, így a teljesítés könyvvilegesen lesz elszámolva. Nem történt teljesítés a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó egyszeri kiegészítő támogatás esetében, mivel a kifizetésekre augusztus és november hónapban kerül sor.

A rendeletmódosítás keretében beépítjük az év közben hozott támogatói döntések alapján a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola füves pályái locsolási költségének csökkentése érdekében a Honvédelmi Minisztériumtól kútfúrás kivitelezéséhez kapott forrást.

A működési célú átvett pénzeszközök féléves teljesítése 137,3 %-os, realizálódott az ELENA projekt kapcsán tervezett bevétel, illetve a Kapos Sport Nonprofit Kft 31.441 e Ft önkormányzati támogatást fizetett vissza a 2024. évi elszámolása alapján, mellyel megemeljük az előirányzatot. Emellett beépítjük a Szabadidősport eseményszervezők Országos Szövetsége által kiírt pályázaton a „Mozgás éjszakája 2025” rendezvényhez elnyert 5 millió Ft támogatást, melyből az első félévben az 50 % folyt be, tévesen államháztartáson belüli támogatásként könyveltük, ezt korrigáljuk a II. félévben.

Az egyéb sajátos működési bevételek teljesítése 50,6 %, összességében és a jogcímek többségénél megfelel az időarányos mértéknek. Egyes tételek esetében a bevételek a II. félévben realizálódnak, az Élmenyfürdő terület bérleti díjnál a szerződés szerint év végén

esedékes a fizetési kötelezettség, míg az Élményfürdő vendéglátó egység nyári időszakra vonatkozó bérleti díjának jelentősebb része a III. negyedévben kerül elszámolásra. A lakbér bevételek alacsony teljesítési arányát a Vagyonkezelő április és május havi elszámolás - a bérleti díj és a tevékenység kapcsán felmerülő üzemeltetési kiadások kompenzálása - II. félévi könyvelése okozza. Többletbevétel keletkezett a hulladékgazdálkodás területén a kiterjesztett gyártói felelősségi díjból, illetve a bontási és behajtási engedélyekből, emiatt emeljük az előirányzatokat.

A működési célú bevételeknél általában eseti jellegű, előre nem tervezhető tételek jelennek meg, a teljesítési arány 298,0 %. Jelentősen meghaladja a tervezett előirányzatot, döntően a 2024. évi közvilágítás kapcsán 2025. I. félévben a szolgáltató által visszatérített díjak eredményeként, ezt külön soron hozzuk a rendeletmódosításban.

Felhalmozási bevételek

Az önkormányzat felhalmozási bevételei az I. félévben összességében 60,6 %-ban teljesültek.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök, támogatásértékű bevételek esetében a működési támogatásoknál már jeleztük a Sportközpont és Sportiskola területén kútfúráshoz realizált Honvédelmi Minisztériumi támogatást. A tárgyi eszköz értékesítés bevételeinél hirdető oszlopok, illetve egy használhatatlan állapotú zongora értékesítéséből befolyt összegek szerepelnek.

Az ingatlanértékesítés teljesítési aránya 89,8 %-os, ezért javaslom 47.150 e Ft-tal az előirányzat megemelését.

KIADÁSOK

Intézményi kiadások

Az intézményi kiadások I. félévi teljesítése összességében 47,9 %-os, ami a működési célú kiadások tekintetében 48,5 %, míg a kiadásokon belül csekély arányt képviselő felhalmozási célú kiadások teljesítése 34,3 %.

A személyi juttatások teljesítési aránya 50,0 %-os, ezen belül magasabb a Kaposvári Sportközpont és Sportiskolánál (55,5 %) a Tao támogatás terhére személyi kifizetésekre fordított összegek miatt, ezekben az esetekben az előirányzatokat a tényadatoknak megfelelően utólag képezzük.

A munkaadót terhelő járulékok teljesítési aránya 46,7 %, 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 45,7 %, 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 87,2 %-os, itt a Polgármesteri Hivatalnál az előző évben kiutalt, de visszaérkezett rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó pénzbeli támogatásoknak a Magyar Államkincstár felé történő visszafizetése jelenik meg.

A működési célú államháztartáson kívüli átadás teljesítése 99,9 %-os, mely a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola esetében a kiemelt vidéki sportszervezetek támogatása program keretében kapott támogatásából a Kaposvári Városi Sportiskola Utánpótlás Sportegyesület (konzorciumi partner) részére a Támogatói okiratban meghatározott feladatokra átadott összeget tartalmazza.

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 ellátottak pénzbeli juttatása 48,3 %-os teljesítésénél a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság Családsegítő Központpontnál kifizetett krízis segélyek jelennek meg.

A beruházási kiadások teljesítési aránya 37,7 %. A Kaposvári Sportközpont és Sportiskola esetében a Honvédelmi Minisztérium által a kiemelt vidéki sportszervezetek 2021-2026. évre vonatkozó sportfejlesztési feladatainak megvalósítása program keretében biztosított forrás terhére sportfelszerelések, hidegterápiás kabin, vívóbox, dupla úszótorony, mobil jégkád, LED eredményjelző rendszer beszerzésére került sor. Emellett a látvány csapat sportágak Tao támogatásából sporteszközök, felszerelések költsége jelenik meg.

Az óvodáknál részben az eredeti költségvetésben tervezett munkák (többnyire a működtetéshez szükséges gépek, berendezési tárgyak beszerzése), valamint önkormányzati forrás terhére a gyermekek délutáni fektetéséhez szükséges eszközök, ágyneműk beszerzése valósult meg.

A Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől az egészségügyi feladatokhoz számítástechnikai és egészségügyi műszerek, mérőeszközök, a bölcsődei gyakorlati képzésre kapott forrásból a bölcsődékbe szakmai eszközök, játékok, valamint önkormányzati forrásból a közösségi terekbe bútorok, nyomtató, a központi irodákba számítástechnikai eszközök, irodai eszközök beszerzése történt. Emellett a napelemes rendszerek működésének figyeléséhez chipek beszerelése, a Tulipános Bölcsődébe 8 db klíma felszerelése, óvodába fészekhinta beszerzése valósult meg.

A Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeumban a régészeti leletek tárolásához salgó polcokat, szekrényeket, tároló dobozokat, valamint a működtetéshez kisebb eszközöket, felszereléseket vásároltak.

A Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár 30 millió Ft-ot meghaladó összegben szerzett be könyveket és folyóiratokat, nagyobb részt a Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer állami forrása terhére. Emellett informatikai eszközök vásárlására közel 2 millió Ft-ot fordítottak.

A Polgármesteri Hivatalnál az elhasználódott eszközök, kis bútorok pótlása mellett a 2024. évről áthúzódó gépjármű beszerzése valósult meg.

A felújítási kiadások 5,0 %-os teljesítésénél a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál kettő orvosi kazáncseréje, illetve a Sportközpont és Sportiskolánál a jégcsarnok hűtőberendezés felújításával kapcsolatban felmerült költségek jelennek meg.

A költségvetés céltartalékából (bizottsági keretkből jóváhagyott támogatásokra, rendezvényekre, a II. félévi jubileumi jutalom, felmentési bér, betegszabadság miatt várható kifizetésekhez szükséges előirányzat, általános tartalék keret terhére rendelkező levéllel egyszeri feladatokra biztosított források kapcsán) 114.528 e Ft fenntartói támogatás kerül átcsoportosításra az intézményi költségvetésbe. Ugyanakkor a közétkeztetés tervezetthez képest alacsonyabb igénybevétele miatt a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságtól elvont 112.631 e Ft fenntartói támogatás a céltartalékban az élelmezési tevékenység kiadásaira elkülönített tartalékot növeli.

Az intézmények átvett pénzeszközökből és támogatásértékű bevételekből 351.668 e Ft-tal emelték meg kiadási előirányzataikat (3. számú kimutatás).

Az intézmények kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítási igényeit az 5. számú kimutatást tartalmazza, mely módosítások a 9. számú Költségvetési szervek kiadása mellékleten átvezetésre kerültek. Az intézmények jellemzően az eredeti költségvetésben, illetve a módosítások során saját bevételek és támogatásértékű államháztartáson belüli bevételek, átvett pénzeszközök terhére képzett dologi előirányzatokból a ténylegesen felmerült kiadások jellegének megfelelően kezdeményezik az átcsoportosításokat. A Kaposvári Sportközpont és Sportiskolánál a Tao források tényleges felhasználásának megfelelő kiadásokon belüli korrekciók átvezetésére kerül sor.

Az önkormányzat és intézményeinél foglalkoztatottak létszámának alakulását a 10. számú melléklet tartalmazza. A rendeletmódosításban az óvodahálózat átszervezése kapcsán a beolvadó Központi Óvodák létszáma átvezetésre kerül a Kaposvári Óvodai Központba. A Kaposvári Sportközpont és Sportiskola létszámába beépítettük a testület legutóbbi ülésén a kosárlabda szakosztályhoz jóváhagyott 3 álláshelyet (sportigazgató, edző, adminisztrátor), illetve a közösségi sport személyi körülményeinek fejlesztésére kiírt pályázaton elnyert összeg terhére foglalkoztatott rekreátor álláshelyét. A bevezetőben már jelzett Áht. módosítás miatt a melléklet szerkezete változott, a módosított új létszám adatokat megbontottuk foglalkoztatási jogviszonyok szerint.

Önkormányzati kiadások

Az önkormányzati gazdálkodás (11. sz. táblázat) kiadási előirányzatainak teljesítése 36,4 %-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 47,9 %, míg a munkaadót terhelő járulékoké 40,1 %. A képviselő testület személyi juttatása mellett egyéb kisebb feladatokhoz kapcsolódó megbízási szerződések kifizetései, valamint rendezvények vendéglátási kiadásai után fizetendő reprezentációs adó fizetési kötelezettségek jelennek meg. A rendeletmódosítás keretében a tényleges kifizetések miatti átcsoportosításokra került sor.

A dologi kiadások teljesítése összességében 34,8 %-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 szupport 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 fentiekén túl megemeltük a közbeszerzési szakértői díj előirányzatát, a bevezetésben már jeleztük, hogy megtörtént a TOP_Plusz pályázatok közbeszerzési feladatainak ellátására a szakértő szervezet kiválasztása. Emellett a közvilágítási kiadások I. félévi nagyságrendje miatt szükséges a kiadási előirányzat emelése, melyhez a tavalyi elszámolás kapcsán visszatérült összeg biztosítja a fedezetet.

A működési államháztartáson belüli pénzeszköz átadás teljesítése 57,8 %-os, mivel a jogcímek többségében időarányosan történik a támogatások átadása. 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 átadására, a 2025. II. félévi személyi kiadásokhoz (jubileumi jutalom, betegszabadság), valamint a Kaposvári Szociális Központ által ellátott szociális étkezés többlet kiadásaihoz (az ételmezési kiadások 5.952 e Ft-tal emelkednek, ebből 4.508 e Ft-ra biztosít fedezetet az ételmezési bevétel többlete) biztosít forrást az Önkormányzat.

A működési pénzeszköz átadás teljesítési aránya 47,0 %. A jogcímeknél 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), a bizottsági keretek terhére folyósított támogatások, valamint egyes rendezvények céltartalékban tervezett előirányzatának átvezetése történt meg.

A felhalmozási célú államháztartáson belüli átadás teljesítése 100,5 %-os, a már lezárult pályázatok kapcsán jelentkező visszafizetési kötelezettség előirányzata a rendeletmódosításban kerül beépítésre. A felhalmozási pénzeszköz átadások 44,7 %-os teljesítését a támogatott cél időbeli megvalósítása határozza meg, jellemzően a támogatott részére e jogcímeken felmerült kifizetések ütemében folyósítjuk a szükséges támogatást.

A szociálpolitikai feladatok (13. sz. táblázat) kiadásának teljesítése 23,8 %-os, ezen belül 25,6 % a testületi hatáskörbe tartozó, míg a jegyzői hatáskörbe tartozó jogcímek esetében az I. félévben minimális kifizetés történt. Ez utóbbinál a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó pénzbeli támogatás kifizetésére augusztus és november hónapban kerül sor.

A testületi hatáskörbe tartozó egyes települési támogatási jogcímek esetében a II. félévben jelentkezik a kiadás (karácsonyi segély, beiskolázási segély, idősök világnapja alkalmából nyújtott segély). Alacsony a teljesítési arány az időszakos fűtési támogatásoknál, mivel ez a támogatási forma a fűtési igény időtartamához kapcsolódik, fűtési módtól függően egyösszegű vagy havi részletekben kerül kifizetésre, ezért a kifizetések nagyobb része az év utolsó

hónapjaiban teljesül. Az elmúlt időszakra e jogcímen 451 háztartás kapott támogatást, az új igények októbertől nyújthatók be.

Lakásfenntartási támogatást az első félévben átlagosan 485 személy/család részére folyósítottunk, az előirányzat 30,3 %-a került felhasználásra. Az utazási támogatást havonta átlagosan 20 fő vette igénybe, mely 26,4 %-os felhasználást jelent. Egyes jogcímek vonatkozásában nem érkezett kérelem (szakemberek támogatása, lombikbébi kezelés támogatása), illetve alacsony teljesítési arány az adósságkezelési támogatásnál és a gyermekintézményekben fizetendő személyi térítési díjhoz igényelhető támogatás esetében.

Krízis segély jogcímen az első félévben 21 esetben történt intézkedés, a kifizetések a Családsegítő Szolgálaton keresztül történnek, ebből a keretből finanszírozzuk a városunkban menekültként élő ukrán személyek havi buszbérletét.

A köztemetésnél 65,6 %-os a teljesítés, az első félévben 30 esetben került sor köztemetésre, illetve 6 alkalommal térítettünk meg más önkormányzat részére köztemetési költséget.

Gyógyszertámogatás teljesítési aránya 28,4 %, a nyár közepéig 105 alkalommal állapítottunk meg ellátást 4,2 millió Ft összegben.

A felsőoktatási intézményekben tanulók lakhatási támogatása esetében 2023. évben háromszorosára emelkedett a támogatás havi összege, I. félévben 15 hallgató számára folyósítottunk ellátást, szeptembertől ismételten igényelhető a hozzájárulás. Mivel megszűnt a Pécsen tanulók számára az önkormányzati kollégiumi férőhely biztosításának lehetősége, valószínűleg emelkedni fog a támogatást igénylők száma.

A teljesítési adatok, valamint a beérkezett igénylések alapján a szociálpolitikai kiadásokra jóváhagyott keretösszegeken belül, a szociális kölcsön, a lakásfenntartási támogatás, az adósságkezelés, a buszbérletek támogatása, valamint a gyermekintézményekben fizetendő személyi térítési díj támogatása jogcímek terhére javaslom emelni a krízissegély, a köztemetés, a gyógyszertámogatás és a felsőfokú oktatási intézményekben tanulók lakhatási támogatása ellátások előirányzatát. Emellett átvezetjük az időszakos fűtési támogatás előirányzatából a Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft részére a szociális tüzifa darabolásának és kiszállításának költségeire átruházott hatáskörben jóváhagyott 11 millió Ft fedezetet.

Felhalmozási kiadások

Az önkormányzat felhalmozási kiadásai 2025. I. félévében 13,2 %-ban teljesültek, ezen belül 24,6 % a felújítási kiadások és 11,2 % a beruházási kiadások esetében. A felújítási kiadásoknál az új induló feladatok keretösszegei terhére megvalósítandó célokról az április havi ülésén döntött a Városfejlesztési, Környezetvédelmi és Műszaki Bizottság, a rendeletmódosítás során átvezetjük a már leszerződött feladatok forrását.

Az intézmény felújítások (14. sz. táblázat) pénzügyileg 35,8 %-ban teljesültek az I. félévben, a szerződéses lekötöttség 64,3 %.

A rendeletmódosítás során (14. sz. melléklet) a főösszeg nem változik, mivel az új induló, az áthúzódó feladatok keretösszeg, illetve a tartalék keret terhére vonatkozó döntések átvezetésére kerül sor.

A lakás-, nem lakás célú ingatlanok felújításának (16. sz. táblázat) pénzügyi teljesítése 15,6 %-os. A szerződéses lekötöttség 28,3 %.

A rendeletmódosítás során (16. sz. melléklet) az új célok nevesítése mellett a felhalmozási célú pénzeszköz átadás kiadások közé átvezetjük a Fő utca 6. sz. alatti társasház homlokzat felújításához az tulajdoni hányadnak megfelelő célbefizetés fedezetét, illetve a felhalmozási tartalék keret terhére a Fecskeházi lakások céljára hasznosítható lakások felújítására emeljük meg az előirányzatot.

Az út-, híd-, járdafelújítások előirányzatának (18. sz. táblázat) pénzügyi teljesítése 27,7 %-os, a szerződéses lekötöttség 44,7 %, ez utóbbi az előterjesztés leadásának időpontjában 72,4 %-ra módosult.

A rendeletmódosítás során (18. sz. melléklet) az új induló keretösszeg terhére jóváhagyott célok vonatkozásában a pályázatott feladatok ismerté vált kivitelezési költségeit számszerűsítettük. Emellett beépítettük a Kecelhegyi és a Kőrösi utcát összekötő gyaloglejáró felújítás tervezésének fedezetét. Az út-, híd- járdafelújítások előirányzata 1.327 e Ft-tal módosul.

Beruházási kiadások

Az önkormányzat felhalmozási és felhalmozási jellegű kiadásainak (20. sz. táblázat) pénzügyi teljesítése 11,2 %-os, szerződéses lekötöttségük 43,6 %.

A rendeletmódosítás során (20. sz. melléklet) a tervezett célok előkészítési, illetve kivitelezési többletköltségeire szükséges forrásokat építjük be a céltartalék tervezési keret, valamint a felhalmozási tartalék keret terhére, emellett nevesítjük a csapadékvíz elvezetések kiépítése keretből és a Donner rehabilitációs projekt keret összegből megvalósítandó célokat. A fentiek, valamint a megfizetett fordított Afa technikai átcsoportosításának együttes hatásaként a felhalmozási kiadások előirányzata 147.538 e Ft-tal nő.

Céltartalékok (22. számú melléklet).

A rendeletmódosítás során a céltartalékban nevesített előirányzatok új összege 3.729.100 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 23. 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 kerülnek bemutatásra. A bevezetőben már jeleztük, hogy az új TOP_Plusz projektek pénzügyi adatai a következő rendeletmódosítás során kerülnek be a rendeletbe.

Átruházott hatáskörben hozott döntések

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.3.) rendelet 13. § (1) és (2) bekezdése Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján a hatáskörömben utalt döntés értékhatárát 200 millió Ft-ban határozta meg.

Ezen felhatalmazás alapján az elmúlt időszakban az alábbi döntéseket hoztam:

Felhalmozási célú általános célú tartalék terhére

KASI részére a Jégcsarnok napelem rendszer beruházás költségének önereje	47 570 e Ft
A Kisfaludy Utcai Tagiskola festés javításának költségére	1 169 e Ft
A Kisfaludy Utcai Tagiskola tetőszigetelés javításának költségére	1 796 e Ft
Önkormányzati lakások fecskéházi célra történő felújításának költségére (48-as Ifj. útja 17., Sávház II. lph. 8/14., Sávház II. lph. 9/17.)	10 000 e Ft
A közvilágítási rendszer korszerűsítéshez a rendelkezésre álló forrás emelésének költségeire	164 000 e Ft
Kaposvár, I. szennyvíztisztító telepen és annak környezetében bekövetkezett földtani közeg- és felszín alatti vízszennyezés tényfeltárási munkák elvégzésének költségeire	12 253 e Ft
Polgármesteri Hivatal részére klíma beszerzés költségére	1 647 e Ft
Kaposvár, Honvéd utca Petőfi utca irányába történő megnyitás kivitelezési költségeire	44 114 e Ft
ÉMI-MA-55 Energiaközösségek kialakítása projektből megvalósítandó és a projekt támogatási összegéből már csak részben finanszírozható okos mérők beszerzésének és telepítésének költségére	23 055 e Ft
Kaposvár-Kaposújlak kerékpárút projektem kapcsán ingatlanrészek tulajdonjog megszerzésének költségére	2 500 e Ft
A kaposvári 10686/3 hrsz-ú, Diófa-Egyenesi utca közötti építési telek tulajdonjog megszerzés többletköltségére	21 781 e Ft

Beruházási, felújítási munkák tervezési kerete terhére

Kaposvár, Kecelhegyi utcát és Kőrösi Cs. S. utcát összekötő gyalogút felújításának tervezési munkák költségére	1 327 e Ft
Kaposvár, Bartók B. u. 28-42. számú ingatlanok nyugati telekhatárán lévő földrézsű megerősítéséhez kiviteli tervdokumentáció elkészítésének költségére	15 875 e Ft
Kaposvár, Ady E. u. 1. szám alatti műemlékvédelem alatt álló épület részleges bontására és fedett-nyitott gépkocsi tároló építésére vonatkozó tervek elkészítésének költségére	1 990 e Ft
Kaposvár, Kemping utcában parkoló tervezési feladatok ellátásának költségére	883 e Ft
Kaposvár, Ady E. u. 3. szám alatti műemlékvédelem alatt álló épület részleges bontására és fedett-nyitott gépkocsi tároló építésére vonatkozó tervek elkészítésének költségére	2 477 e Ft

Működési célú általános tartalék terhére

Polgármesteri Hivatal részére személyi jellegű kifizetések költségére	6 208 e Ft
KAVÜ NKft. részére a Kaposvár, Gilice u. 31. sz. alatti ingatlanon tervezett kivitelezési munkák költségére	3 000 e Ft
KAVÜ NKft. részére szociális tűzifa hasogatás munkák költségére	5 287 e Ft
KAVÜ NKft. részére a töröcskei műhely tetőjavítási költségeire	743 e Ft
EFOP-1.4.2-16-2016-00026 projekt keretében támogatás visszafizetése	539 e Ft
Videós tartalomgyártás költségeire	2 240 e Ft
Részönkormányzati települési postafiókok üzemeltetési költségek emelésére	5 136 e Ft
Semmelweis napi rendezvény költségeire	71 e Ft
KAVÜ NKft. részére a desedai strandra 1 db defibrillátor beszerzési költségeire	750 e Ft
KAVÜ NKft. részére 73 db varjúfészek eltávolításának költségére	1 855 e Ft
Rippl-Rónai Múzeum részére a hivatal épületében elhelyezett műtárgyak biztosítási díjának költségére	204 e Ft
A kaposvári egészségügyi intézményekben feladatot ellátó egészségügyi szakdolgozók részére egyszeri belépésre jogosító kedvezményes belépőjegy költségére	2 135 e Ft

Polgármesteri Hivatal részére a városi térfigyelő kamerarendszer működtetéséhez szükséges eszközök Donneri és Kecelhegyi víztornyokon történő elhelyezés éves bérleti díjának költségére	254 e Ft
KAVÜ NKft. részére a Kossuth téri szökőkút zenelejártszó javítási költségére	4 219 e Ft
KAVÜ NKft. részére a lakossági fórumokon jelzett száraz fák kivágásának költségére	3 000 e Ft
KAVÜ NKft. részére Töröcskén információs táblatartók költségére	1 110 e Ft
Kaposvár, Fő u. 10. sz. alatti ingatlan homlokzatán örökségvédelmi engedély nélkül elhelyezett mozaikkép kivitelezése miatti műemlékvédelmi bírság költségére	260 e Ft
Az ELENA projekt kapcsán, 28 helyszínen kiserőmű tájékoztató elkészítésének költségére (projektben nem számolható el)	4 634 e Ft
A Festetics K. Központi Óvoda részére az óvoda 150 éves jubileumi rendezvényének költségeire	150 e Ft
Az Európai Unió forrásból megvalósuló TOP PLUSZ projektek közbeszerzési költségeire	79 629 e Ft
KAVÜ NKft részére a Mogyoró köz zúzottköves felújításának költségére	1 115 e Ft
KAVÜ NKft részére desedai nádvágás többletköltségére (2.500 e Ft), az aszalói kikötő javítási költségére (1.577 e Ft), a desedai strandon iszap átfésüléséhez (889 e Ft), a desedai strandon beszakadt lépcsőfokok helyreállítására (851 e Ft), a DESEDA felirat csiszolásához és újrafestésére (248 e Ft), csapadékvíz-elvezetési munkák költségére (3.138 e Ft), Gróf Apponyi közben padok beszerzésére és felújításának költségére (465 e Ft)	9 668 e Ft
A botlató kövek kihelyezésének előkészítő munkáinak költségére	75 e Ft
A Rákóczi 50 rendezvény alkalmából tartandó fogadás költségeire	40 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 2025. 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.

Társaságainknál a vevő kintlévőség összességében a 2024. évi hasonló időszak 4.827,5 millió Ft-ról 2025. június 30-ra 324,4 millió Ft-ra csökkent. A hulladékgyűjtési feladatok átalakítása miatt 2024. évben volt kiugróan magas a vevőkintlévőség. A vevőkövetelésen belül a lejárt vevő összege 64,8 millió Ft-ra csökkent, aránya 19,97%-ra emelkedett. (2024.06.30-án 146,1 millió Ft, 3,03%). A lejárt vevőállományból a Kapos Sport Nonprofit Kft. 31,4 millió Ft-tal részesül, melynek nagyságrendje valamelyest növekedett az előző év ugyanezen időszakához képest.

A Holding társaságainak lejárt szállítóállománya 2024.06.30-i állapotnál (135,4 millió Ft) lényegesen alacsonyabb összegű, 69,8 millió Ft. Jelentősebb összegű lejárt szállítóállománnyal a Kaposvári Városüzemeltetési Kft rendelkezik: 61,9 millió Ft (ebből 57,8 millió Ft 30 nap alatti). A lejárt tartozásokból a 30 nap alatti tartozások értéke 69,6 millió Ft (99,8%).

A társaságok pénzeszközeinek mennyisége csökkent az elmúlt félévben, (2024.12.31-én 2.837,8 millió Ft, 2025.06.30-án 2.588,6 millió Ft). A rövid lejáratú kötelezettségek összege minimálisan csökkent, 2024.12.31.-én 8.433,0 millió Ft, 2025.06.30-án 8.253,1 millió Ft.

A 2025. 06. 30.-i adatok alapján a pénzeszközök a 10 napon belül lejáratú kötelezettségek 82,3 %-kára nyújt fedezetet. A Holdinghoz tartozó cégek hitelkeretének összege 1.000 millió Ft, az átlagos folyószámla-hitel állománya a 2024. II. negyedévi 253,4 millió Ft-ról 2025. II. negyedévben 299,3 millió Ft-ra emelkedett.

A kötelezettségek finanszírozása

Az önkormányzat által vállalt kötelezettségeket lejáratukig a 24. számú melléklet mutatja be.

Az 1. számú kimutatás tartalmazza az adósságot keletkeztető ügyletek kapcsán jelentkező fizetési kötelezettség felső határát, a tervezett saját bevételek összege 10.250.915 e Ft, melynek 50 %-a (5.125.458 e Ft) nagyságrenddel meghaladja az önkormányzat tárgyévben esedékes, jogszabály szerinti figyelembe veendő kötelezettség vállalását (19.430 e Ft), ezért az önkormányzat költségvetése megfelel a stabilitási törvényben foglalt követelményeknek.

Beruházások forrásai és a fejlesztési célok áttekintése

A folyamatban lévő beruházásokhoz rendelkezésre állnak az elnyert támogatások és saját forrásként az általános tartalék. 2025. évben 1 milliárd Ft fejlesztési hitelfelvétellel számolunk a közvilágítási lámpatestek korszerűsítéséhez. Mind a kivitelezési szerződés, mind a hitelszerződés aláírásra került, ez utóbbi alapján 2026. II. félévben kezdjük meg a tőketörlesztést.

A kötelezettségvállalások kockázatai

A költségvetés készítésekor és évközi módosítása során folyamatosan figyelemmel kísérjük a közvilágítás fejlesztéséhez tervezett hitelfelvétel kamat kockázatát. Ennek keretében a felvett

hitel esetében a kamatokat folyamatosan korrigáljuk az alkalmazott kamatbázis (3 havi BUBOR) értékével. A hitel felvétel kapcsán a tárgyévi és a lejáratig számított kamat és tőketörlesztés miatti kötelezettségeink a saját bevételeink terhére biztonsággal vállalhatók (1. kimutatás).

Egyéb kérdések

Kaposfüredi Sport Club támogatása

A Kaposfüred Sport Club bérlő évek óta az Önkormányzattól a Kaposvári Kodály Zoltán Központi Általános Iskola Benedek Elek Tagiskolája melletti füves sportpályát, valamint a kiszolgáló helyiségeket az iskolát működtető Kaposvári Tankerületi Központtól.

A sportszervezet részére korábbi évekhez hasonlóan a 2025/2026-os bajnoki évadra elnyert TAO pályázat önerejének, valamint a TAO pályázatból nem finanszírozható kiadásai biztosítása érdekében javaslom, hogy a Testület az Önkormányzat részére 2025. II. félévben fizetendő nettó 1.680 e Ft bérleti díjnak megfelelő összeget támogatásként biztosítsa, míg a 2026. I. félévben jelentkező bérleti díj megfizetéséhez hasonló összegű támogatásnak az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletében történő beépítésére vállaljon kötelezettséget.

Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság részére engedélyezett határozott idejű álláshelyek hosszabbítása

A Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság részére a közgyűlés a 121/2019.(XI.28.) önkormányzati határozat 18.) pontja alapján adminisztratív és technikai feladatok ellátása érdekében legfeljebb 6 fő részfoglalkoztatású, megváltozott munkaképességű személy foglalkoztatására 3 határozott idejű álláshelyet, illetve a 128/2024.(XI.28.) önkormányzati határozat 8. pontja alapján 3 fő részfoglalkozású, megváltozott munkaképességű személy (kulturális telephelyekre 1 fő takarító, bölcsődékhez 1 fő ügyintéző és 1 fő mosónő) foglalkoztatására 2 határozott idejű álláshelyet létesített. A megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatásával csökkenthető az intézmény által fizetendő rehabilitációs hozzájárulás összege, mely megtakarítás biztosítja az álláshelyek kapcsán felmerülő kiadások fedezetét. A Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság vezetője kezdeményezte a határozott idejű álláshelyek betöltésének 2026. december 31.-ig történő meghosszabbítását.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság részére adminisztratív és technikai feladatokra ellátása érdekében legfeljebb 9 fő részfoglalkoztatású megváltozott munkaképességű személy foglalkoztatására határozott időre létrehozott 5 álláshely betöltését 2026. december 31.-ig engedélyezze.

Pannonia Kulturális Egyesület kérelme

Kaposvár Megyei Jogú város Önkormányzata 2025. évben az Egyesület részére kulturális értékek gyarapítására, könyvkiadásra, előadások szervezésére 500 e Ft támogatást biztosított. Az egyesület vezetője kezdeményezte a támogatási szerződésben rögzített támogatási cél

módosítását, mivel az eredetileg tervezett egyik cél Szemes Péter Takáts Gyuláról készülő könyve helyett Kemsei István monográfia kiadását szeretnék megvalósítani.

Kérem, hogy a testület járuljon hozzá a támogatási cél módosításához.

Kaposvár, 2025. szeptember 8.

Szita Károly
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT:

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése megtárgyalta az önkormányzat 2025. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról és a költségvetési rendelet módosításáról szóló előterjesztést és a következő határozatokat hozta:

- 1) A Közgyűlés a 2025. évi költségvetés I. félévi teljesítéséről szóló beszámolót jóváhagyólag tudomásul veszi.
- 2) A Közgyűlés a polgármesteri hatáskörbe utalt döntésekről szóló beszámolót jóváhagyólag tudomásul veszi.
- 3) A Közgyűlés a főváros, a kerületek, illetve a megyei jogú városok vonatkozásában 2025. október 1-jén bevezetésre kerülő decentralizált önkormányzati számlavezetésről szóló beszámolót tudomásul veszi.
- 4) A Közgyűlés a Kaposfüredi Sport Club részére a 2025/2026-os bajnoki időszak TAO pályázat önerejének és működési kiadásainak biztosítása érdekében 2025. II. félévre 1.680 e Ft támogatást hagy jóvá és vállalja, hogy az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletében 2026. I. félévre további 1.680 e Ft támogatást biztosít.

Felelős: Szita Károly polgármester
Közreműködik: Balogh Beáta igazgató
Határidő: 2025. december 31. (2025. évi támogatás)
Határidő: 2026. február 28. (2026. évi támogatás)

- 5) A Közgyűlés a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság részére a 121/2019.(XI.28.) önkormányzati határozat 18.) pontja alapján adminisztratív és technikai feladatok ellátása érdekében legfeljebb 6 fő részfoglalkoztatású, megváltozott munkaképességű személy határozott idejű alkalmazására jóváhagyott 3 álláshely, valamint a 128/2024.(XI.28.) önkormányzati határozat 8. pontja alapján 3 fő részfoglalkozású, megváltozott munkaképességű személy (kulturális telephelyekre 1 fő takarító, bölcsődékhez 1 fő ügyintéző és 1 fő mosónő) foglalkoztatására jóváhagyott 2 határozott idejű álláshely betöltésének határidejét 2026. december 31-re módosítja.

Felelős: Szita Károly polgármester
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Sziberné Fehér Éva igazgató
Határidő: 2026. december 31.

- 6) A Közgyűlés a Pannónia Kulturális Egyesület részére 2025. évben kulturális értékek gyarapítására nyújtott 500.000 Ft támogatás felhasználási céljának módosításához az alábbiak szerint hozzájárul. Az Egyesülettel kötött 56/2025. számú támogatási szerződés 1. pontjában a „Szemes Péter: Takáts Gyula könyv” támogatási jogcím „Kemsei István monográfia kiadása” jogcímre módosul.

Felelős: Szita Károly polgármester
Közreműködik: Balogh Beáta igazgató
Határidő: 2025. december 31.