

ELŐTERJESZTÉS

az önkormányzat 2025. évi költségvetésének I-III. negyedévi teljesítéséről és a költségvetési rendelet módosításáról

A költségvetési rendeletmódosítás a központi intézkedések, a közgyűlési és átruházott hatáskörű döntések, a céltartalékból történő, illetve az intézményi saját hatáskörű átcsoportosítások átvezetése mellett a tartalékkeret terhére a költségvetési rendelet 13. § (1) bekezdése szerinti polgármesteri hatáskörbe utalt átcsoportosításokat tartalmazza.

Az előző módosítás során már jeleztük, hogy aláírásra kerültek a TOP_Plusz projektek támogatási szerződésai, valamennyi projekt esetében a megvalósítást támogató szakmai szakértői tevékenységek vonatkozásában megtörténtek az ajánlattételi felhívások, többségénél már lezajlott a bírálat, a közgyűlés időpontjában már várhatóan aláírt szakértői szerződésekkel rendelkezünk. A TOP_Plusz projektek finanszírozása, az adott fejlesztés, beruházás megvalósításának ütemezéséhez igazodó likviditási terv alapján, több részletben történik. Emellett a beruházások teljes költségén belül meghatározásra kerültek a kivitelezési és az ahhoz szorosan kapcsolódó kiadások (pl. tervezés), melyek az adott projekt támogatási szerződéséhez csatolt költségvetésben tételesen szerepelnek, illetve az ezen összegre számolt 7 %-os költségátalány. Ez utóbbi nyújt forrást a fenti szakértői szerződések (műszaki ellenőr, költségszakértő, beruházás lebonyolító), a nyilvánosság, a közbeszerzés, a megalapozó dokumentumok, valamint a projektmenedzsment kiadásaira. Mivel egyelőre a költségátalány terhére, illetve a tervezéshez kapcsolódó szerződésekkel rendelkezünk, ezért a rendeletmódosításban, e tételekhez kapcsolódó támogatási összegekkel számolunk, azzal, hogy az átalányköltség terhére elszámolható, folyamatban lévő beszerzések előirányzata az összes projektre egybeszámolva a céltartalékban, jellegét tekintve működési és felhalmozási keretként kerül nevesítésre.

A bevételek pénzmaradvány felhasználása és a finanszírozási bevételek nélkül számított teljesítési aránya 86,2 %-os, míg a kiadások 50,1 %-ban realizálódtak. A működési költségvetés teljesítési adatai közel időarányos értéket mutatnak (bevételeknél 86,2 %; kiadásoknál 62,2 %). A felhalmozási költségvetés esetében a bevételek 86,5 %-os teljesítése mellett a kiadások 22,1 %-os teljesítési arányát a kivitelezések– ezen belül is a milliárdos nagyságrendű beruházások - előrehaladása és a vállalkozói szerződésekben meghatározott pénzügyi ütemezések jelentősen befolyásolják.

A kiadásaink várható ütemezését figyelembe véve az átmenetileg szabad pénzeszközeink Magyar Önkormányzati Államkötvényben történő lekötésének eredményeként jelentős kamatbevétel realizálódott, ezért a kamat előirányzatának 310,9 millió Ft-os emelésére teszünk javaslatot.

A rendeletmódosítás keretében a költségvetési rendelet főösszege 2.173.180 e Ft-tal nő.

BEVÉTELEK

Intézményi bevételek

Az intézményeknél a pénzmaradvány nélküli működési bevételi előirányzat teljesítése 91,2 %-os.

Az intézményi működési bevételek teljesítése 85,2 %-os, ezen belül az ételmezési bevételek 69,9 %-ban, míg az egyéb működési bevételek 109,8 %-ban teljesültek.

A GESZ működési bevételeinek nagyobb hányadát a közétkeztetési térítési díjak eredményezik, az ellátás kötelező biztosítása miatt a tervezéskor a lehetséges igénybevételhez igazítjuk a mutatószámokat, emiatt évközből az aktuális tényadatok figyelembe vételével korrigáljuk a tevékenységhez kapcsolódó bevételi és kiadási előirányzatokat. A szeptember végi adatok figyelembevételével az ételmezési bevételek minimális 2.713 e Ft e Ft-os emelése mellett az ételmezési kiadások 97.391 e Ft-os csökkenésével kalkulálunk év végéig, mely hatására, az ellátáshoz várhatóan 100.104 e Ft-tal kevesebb fenntartói támogatás szükséges (4. sz. kimutatás). Az elvont fenntartói támogatás összegét a céltartalékban e jogcímen elkülönített keretbe vezetjük át.

A rezsiköltségek továbbszámlázásának alakulása befolyásolta az óvodák és a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság (továbbiakban GESZ) működési bevételeinek realizálását. Az óvodák esetében a közétkeztetéshez, a GESZ-nél a védőnői telephelyek, házi orvosi körzetek kapcsán jelentkező rezsiköltség megtérítése eredményezett az időarányosnál magasabb teljesítési arányt. Az óvoda hálózat átalakulása miatt az év utolsó harmadában a Kaposvári Óvodai Központnál jelentkezik valamennyi óvoda továbbszámlázott rezsiköltség megtérülése, emiatt javasoljuk a bevételi előirányzat emelését, ugyanakkor a beolvasztott központi óvodák éves előirányzatának a tényadatokhoz történő korrekciójára a záró beszámoló Magyar Államkincstárhoz történő benyújtását követően már nem kerülhet sor.

A GESZ-nél a fogorvosi ügyelethez csatlakozott települések jellemzően a III. negyedévből fizették meg a feladat-ellátáshoz kapcsolódó hozzájárulást, ez összegében nem jelent többletet, de az évközi teljesítési arányra növelő hatást gyakorol. Ugyanakkor jelentős kamat bevételi többlet realizálódott a NEAK támogatások elkülönített számláján és az intézmény pénzforgalmi számláján, valamint számottevő az előző évben kifizetett közüzemi számlák kapcsán realizált visszatérülés összege. A kamat többleteket egyrészt az újabb iskolaorvosi rendelő felújítására, míg a közüzemi visszatérüléseket a klíma berendezések felülvizsgálatára, illetve esetleg cseréjére szükséges felhasználni. A káreseményekhez kapcsolódó biztosítási kártérítéseket, illetve a Családsegítő Központ által szervezett nyári táborok bevételét, mivel e jogcímekhez többlet kiadások kapcsolódnak, javasolt a bevételi és a kiadási előirányzatok párhuzamos módosítása.

A Sportközpont és Sportiskola 111,3 %-os teljesítési arányát jellemzően az eredeti előirányzatban nem szereplő, az igények függvényében megvalósult nyári táborok, utánpótlás bajnokságok bevételei, országos úszó és atlétika versenyek kapcsán nevezési díjak és a szervezési költségek megtérítése, szponzorációk, valamint utánpótlás sportolók átigazolása kapcsán befolyt nevelési költségterítések eredményezték. E bevételi jogcímek kapcsán realizált többletek a plusz feladatokhoz és a szakosztályok működéséhez szükséges kiadásokat finanszírozzák. Az intézménynél az elkülönített számlákon gyűjtött nagy összegű TAO források és a kiemelt vidéki sportszervezetek támogatása eredményeként realizált kamatbevétel és a tagdíjak többletbevételét egyrészt az új diagnosztikai központba szauna,

valamint az intézmény buszainak tisztításához magasnyomású mosó beszerzésére szeretnék fordítani.

A Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtárnál a beiratkozási díjak, késedelmi díjak és leselejtezett könyvek értékesítéséből minimális összegű bevételi többlettel számolhatunk év végéig, melyet az intézmény az olvasószolgálat elavult számítástechnikai eszközeinek cseréjét tervezi megvalósítani.

Kedvezően alakultak a Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum működési bevételei, háromnegyed évben a tervezett előirányzat 142,1 %-a teljesült. A kiállítóhelyek – különösen a Desedai Látogatóközpont - jegybevételének, a kiadványok, ajándéktárgyak értékesítéséből származó bevételeknek, a banki kamatoknak, a múzeumpedagógiai foglalkozások bevételének, valamint az előző évi közüzemi számlák kapcsán realizált visszatérítéseknek az év végéig várható 13.668 e Ft többletét a természettudományi kiállítás felújítására, a „Kincset érő históriák” kiállítás bővítésére, illetve a „Börtön és betyár” kiállítás előkészítésére, valamint a Desedán lévő kishajó akkumulátorának a cseréjére szeretné fordítani. Az intézménynek közel 7 millió Ft bevétele keletkezett a rendezvények, illetve a múzeumi táborok bevételeiből, melyek jellemzően a feladatok megvalósítása során felmerült kiadások fedezetét biztosítja. A Múzeum működési bevételének döntő része régészeti feladatokhoz kötődik, ez évben a 67. sz. főút Látrányt elkerülő szakaszának 2x2 sávossá bővítése során a Látrány-Szikes Alja szakaszon végzett feltárási munkák mellett az északi ipari parkba betelepülő gyártócsarnok, valamint a Hársalja utcában megnyílt autószaalon beruházásokhoz kapcsolódóan realizálódott bevétel.

Az egyéb működési bevételek mindösszesen 96,3 %-ban teljesültek, mivel az átvett pénzeszközök és a támogatásértékű működési bevételek esetében (kivéve a NEAK-tól való átvételt) az intézmények saját hatáskörben utólag, a tényleges teljesítésnek megfelelően korrigálják az előirányzatot. Az előirányzatok intézményi saját hatáskörben történő emelését a 3. sz. kimutatás tartalmazza.

Az államháztartáson belüli működési célú támogatások 92,7 %-ban teljesültek, ebből az NEAK-tól származó bevételek időarányos teljesítése 72,7 %, míg az egyéb támogatásértékű működési bevételek 110,5 %-ban realizálódtak. Az intézményeknél e jogcímen jellemzően a Munkaügyi Központtól a közfoglalkoztatás kapcsán elnyert támogatások, az intézmények 2025. évre áthúzódó kiadásainak pénzügyi fedezetére nyújtott – államháztartáson belüli támogatásként – fenntartói támogatások, valamint az intézmények által elnyert pályázati források jelennek meg.

A rendelet módosítás keretében az államháztartáson belüli működési támogatások előirányzata összességében 65.451 e Ft-tal nő, ebből a NEAK finanszírozás minimálisan 1.114 e Ft csökken, ugyanakkor az egyéb államháztartáson belüli működési támogatások esetében 66.565 e Ft-os az emelkedés. Ez jellemzően az intézmények közfoglalkoztatási (34.309 e Ft) és a kulturális intézmények nyári diák munka (6.688 e Ft) támogatásait tartalmazza. A GESZ-nél szakképzési hozzájárulásból 24.407 e Ft forrás realizálódott a bölcsődei gyakorlati képzés kapcsán felmerült kiadások fedezetére, míg a Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár esetében az SZJA 1 %-os felajánlásokból 111 e Ft folyt be.

A működési célú államháztartáson kívüli átvett pénzeszközök teljesítési aránya 106,7 %, az előző jogcímhez hasonlóan az előirányzat utólag, saját hatáskörben kerül megtervezésre. A várható teljesítési adatok alapján a Sportközpont és Sportiskolánál a kosárlabda szakosztály

működéséhez elnyert TAO támogatások, a Magyar Atlétikai Szövetségtől sportszakmai feladatokra érkezett források épülnek be. A Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum esetében az Országos Vadászkamarától a vadászati kiállítás kapcsán foglalkoztatott teremőr béréhez, a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál vállalkozásoktól és magánszemélyektől a Kaposfüredi Káposztásnap, illetve a Töröcskei Családi Bográcsozás megrendezéséhez kapott források szerepelnek.

A Polgármesteri Hivatalnál szeptember végéig a tervezett közhatalmi bevételek (közösségi együttélés szabályainak megsértése miatti bírság, igazgatási szolgáltatás és telephely engedélyezés díja) 95,3 %-ban teljesültek.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek 110,3 %-ban teljesültek, a Polgármesteri Hivatalnál gépjármű, motorkerékpárok, illetve mobiltelefonok értékesítésére került sor.

A felhalmozási célú államháztartáson belüli bevételek teljesítési aránya 100,6 %, itt jelenik meg a maradvány elszámolás alapján az egyes intézmények 2025. évre áthúzódó kiadásaihoz biztosított fenntartói támogatás. Emellett a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől az egészségügyi feladatok eszköz beszerzéseire és orvosi rendelőben kazáncseréhez, valamint a Nemzeti Adó és Vámhivaltól szakképzési hozzájárulásból a bölcsődei gyakorlati képzés eszközbeszerzéséhez nyújtott források, míg a Sportközpont és Sportiskola esetében a Honvédelmi Minisztériumtól a Kiemelt Vidéki Sportszervezetek támogatása keretében, tárgyi eszközök beszerzéséhez kapott támogatások szerepelnek. A rendeletmódosítás során 14,8 millió Ft-tal nő az előirányzat.

Felhalmozási államháztartáson kívüli átvett pénzeszköz 164,4 %-ban teljesült, a Kaposvári Sportközpont a TAO programból illetve a szakági szövetségektől a szakosztályok részére felszerelések és eszközök beszerzésére kapott támogatások révén. A rendeletmódosításban az előirányzat 49,3 millió Ft-tal történő emelésére kerül sor.

Az irányító szervtől kapott támogatás teljesítési aránya összességében 71,5 %, intézményenként 40,7 % és 92,2 % között alakul. Az óvodák tekintetében az időarányos értékhez képest torzítja a teljesítési arányokat, az óvodai intézmény hálózat átszervezése, mivel az előirányzat maradványok kalkulált összege már az előző rendeletmódosítás keretében átvezetésre került a Kaposvári Óvodai Központ részére.

A költségvetési rendelet módosítása során a korábbi évek gyakorlatának megfelelően a háromnegyed éves teljesítési adatok, a testületi, illetve bizottsági döntések, valamint átruházott hatáskörű döntések alapján céltartalékból lebontjuk az intézmények részére a szükséges előirányzatokat (a városi rendezvényekhez biztosított források, a bölcsődei helyettesítési, műszak- és gyógypedagógiai pótlékokra, óvodapedagógusok minősítése miatti bértöbbletekre, általános tartalékok terhére vonatkozó rendelkezések). Emellett átvezetésre került a központi támogatások terhére a szociális ágazati pótlékhoz és a szociális ágazatban foglalkoztatottak egészségügyi pótlékához szükséges pénzügyi fedezet. Az előzőek mellett figyelembe véve a közétkeztetés kapcsán már jelzett fenntartói támogatás csökkenést is, a fenntartói támogatás összességében 111.624 e Ft-tal nő.

A támogatásértékű és az átvett pénzeszközök miatti saját hatáskörű módosítások (3. sz. kimutatás) beépülnek az intézmények költségvetésébe, emellett javaslom az intézményi többletbevételek terhére kezdeményezett kiemelt előirányzat módosítások (2. sz. kimutatás) engedélyezését.

Önkormányzati bevételek

Az önkormányzat működési célú bevételei (1. sz. táblázat) összességében 85,7 %-ban teljesültek.

A helyi adók teljesítése részben a hatékonyabb adó felderítési és végrehajtási tevékenység eredményeként összességében 96,4 %-os teljesítést mutat.

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 a szociális ágazati összevont pótlék, a szociális ágazatban egészségügyi munkakörben foglalkoztatottak kiegészítő pótléka, valamint a Szentjakabi Tagóvodában foglalkoztatott óvodapedagógusok részére járó esélyteremtési illetményrész előirányzatának az emelésére kerül sor, mivel e jogcímek esetében a kifizetésekhez kapcsolódóan realizálódik a támogatás, így utólag a teljesítési adatok ismeretében képezzük meg az előirányzatokat. A fentiekben túl beépült a Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár részére könyvek beszerzésére jóváhagyott könyvtári érdekeltség-növelő támogatás.

A működési célú államháztartáson belüli bevételek teljesítése 28,3 %-os. az alacsony teljesítési arányt több tényező befolyásolja. A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó egyszeri kiegészítő támogatás kifizetésére augusztus és november hónapban kerül sor. A Csiky Gergely Színház közös működtetéséről megállapodás aláírásra került, változott a finanszírozás, a tárgy évi támogatási szerződéhez kapcsolódó engedményezés alapján már közvetlenül a Színház részére utalja a Minisztérium a fenntartáshoz jóváhagyott állami támogatást, így a teljesítés az önkormányzatnál könyvvilegesen kerül elszámolásra a IV. negyedévben. A rendeletmódosítás keretében 595.846 e Ft-tal emeljük az előirányzatot, a Life környezetvédelmi programhoz befolyt önerő támogatás, a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztériumtól a Magyar-Lengyel Barátság Napja megrendezésének kiadásaihoz, illetve a bevezetőben már jelzett TOP_Plusz projektek költségátalányára, illetve a Versenyképes Járások Programban támogatott célokra kapott források eredményeként.

A működési célú átvett pénzeszközök teljesítése 97,9 %-os, a Mozgás éjszakája rendezvény támogatásának elszámolását követően kapjuk meg a támogatás II. részletét.

Az egyéb sajátos működési bevételek (6. sz. táblázat) teljesítése 71,7 %, összességében megfelel az időarányos mértéknek, illetve a szerződésekben foglalt fizetési feltételeknek. A Rákóczi stadion bérleti díjának kompenzálására és a Kaposfüredi futballpálya II. félévi bérleti díjának befizetésére a IV. negyedévben kerül sor, ugyanígy az Élmenyfürdő terület bérleti díja szerződés szerint az utolsó negyedévben esedékes. A rendeletmódosításban a teljesítési adatok, illetve egyes szerződések módosítása kapcsán korrekciók átvezetésére és a bevételi többletek miatti előirányzat emelésekre kerül sor. Jelentős többletbevételt értünk el a közterület használati díjak és a bontási engedélyek kapcsán belvárosban folyó közmű rendszerek rekonstrukciós munkálatai esetében.

A működési bevételeknél általában eseti jellegű, előre nem tervezhető tételek jelennek meg, a teljesítési arány 111,8 %. A tervezetthez képest jelentkező bevételi többletek miatt az előirányzat 23.893 e Ft-tal nő.

Felhalmozási bevételek

Az önkormányzat felhalmozási bevételei összességében 59,9 %-ban teljesültek, a kiemelt előirányzatok többségében időarányos a teljesítés, az alacsonyabb felhalmozási Áfa megtérülést a beruházások, felújítások kivitelezésének előrehaladása befolyásolja.

A felhalmozási célú támogatásértékű bevételek előirányzata a 837.216 e Ft-tal nő a TOP Plusz projektek támogatásának a bevezetőben már részletezett finanszírozása, illetve Versenyképes Járások Programban támogatott célra befolyt támogatás eredményeként. Emellett javasoljuk az építési telek- és ingatlanértékesítés (7. melléklet) előirányzat emelését az értékesítésre meghirdetett önkormányzati üres lakások eladásából várható bevételek miatt.

KIADÁSOK

Intézményi kiadások

Az intézményi kiadások teljesítése szeptember végéig összességében 68,4 %-os, mely a működési kiadások tekintetében 70,4 %, a felhalmozási célú kiadások esetében 34,8 % (9. sz. táblázat). Az irányító szervtől kapott támogatások indoklásánál már jeleztük, hogy az óvodai hálózat év közbeni átalakítása miatti előirányzat átcsoportosítások torzítják a teljesítési arányokat az időarányos mértékhez képest. Általánosságban elmondható, hogy a beolvasztott intézmények, illetve a Kaposvári Óvodai Központ esetében is az átmenti helyzet torzító hatását figyelmen kívül hagyva megfelelnek a teljesítési arányok a háromnegyed évben elfogadható mértéknek. A beolvasztott intézmények esetében a teljesítési adatok már a végleges beszámoló adatokat tartalmazzák, az előirányzatokhoz képest képződött maradványok a zárszámadási rendelet elfogadását követően kerülnek vissza a fenntartó önkormányzathoz.

A személyi juttatások teljesítése 72,2 %-os. A rendeletmódosítás során jellemzően a Munkaügyi Központtól a közcélú foglalkoztatáshoz átvett támogatásokra, valamint esetleges többletbevétel terhére képezik meg a szükséges előirányzatot az intézmények.

A munkaadót terhelő járulékok teljesítési aránya 67,2 %, a személyi juttatásokkal összefüggésben alakul, azzal az eltéréssel, hogy a közfoglalkoztatásban résztvevők után 50 %-kal alacsonyabb a szociális járulék, emiatt a személyi juttatáshoz képest alacsonyabb a teljesítési arány.

A dologi kiadások 67,7 %-os teljesítési aránya kissé elmarad az időarányos mértéktől, részben a közétkeztetési kiadások elmaradása, valamint az energia felhasználás utolsó negyedévben magasabb aránya miatt.

A működési célú államháztartáson belüli átadás teljesítése 1.743,6 %-os, az intézményektől elvont szabad maradvány mellett itt jelenik meg a beolvasztott intézmények záró pénzkészletének a Kaposvári Óvodai Központ részére történő átadása. A rendeletmódosítás keretében ez utóbbi, valamint a Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár támogatás visszafizetési kötelezettsége miatti előirányzat átcsoportosításra kerül sor.

Az államháztartáson kívüli működési célú átadásnál a Kiemelt Vidéki Sportszervezetek programban a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola konzorciumi partnereként megjelenő KASI Utánpótlás Sportegyesület részére a közgyűlés jóváhagyásával átadott forrás szerepel.

Az intézményeknél megjelenő szociálpolitikai kiadások alacsony (21,3 %) teljesítését az okozza, hogy a Polgármesteri Hivatalnál a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó egyszeri kiegészítés kifizetésére augusztus és november hónapban kerül sor.

Az ellátottak pénzbeli juttatásánál a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság Családsegítő és Gyermekjóléti Központja által kifizetett krízis segély jelenik meg.

Szeptember végéig a felújítási kiadás teljesítési aránya 5,0 %, a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság kettő orvosi rendelő kazáncseréjét oldotta meg, míg a Kaposvári Sportközpont és Sportiskolánál a jégkorong hűtőberendezés felújításával kapcsolatban felmerült költségek jelennek meg.

A felhalmozási kiadások teljesítési aránya 37,2 %. Az első félévben végrehajtott beruházásokon, beszerzéseken túl az óvodákban a gyermekek fektetéséhez szükséges ágynemű garnitúrák, lepedők, fektető vászon beszerzése valósult meg, valamint kerti szerszámokat, szakmai és informatikai eszközöket vásároltak.

A Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságnál NEAK forrásból informatikai eszközök és orvosi felszerelések beszerzése mellett önkormányzati támogatás terhére 2 db fogászati kezelőegység, illetve a művelődési ház telephelyeken kisebb berendezési tárgyak vásárlására került sor. A bölcsődei feladat-ellátási helyekre használati eszközök beszerzésére, udvar terep rendezésére, 2 telephelyen kerítés és kapu kiépítésére került sor. Emellett az Óvodai Központ szervezeti változása miatt a megoldották a helyiségeinek átalakítását (villanszerelési munkák, gépészeti munkák, festés, burkolás).

A Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtárnál könyvek, diafilmek, légkondicionáló beszerzésére került sor, emellett az intézmény a kistelepülési feladatellátáshoz informatikai eszközöket, könyveket vásárolt. A Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum a kompresszort, megállító táblákat, laminológépet, laptopot, kisebb berendezési tárgyakat vásárolt.

A Sportközpont és Sportiskolánál TAO forrás, a Magyar Atlétikai Szövetség támogatásából sporteszközök, felszerelések, valamint önkormányzati forrásból informatikai eszközöket beszerzése, illetve az elektromos hálózathoz kapcsolódó fejlesztés valósult meg.

A rendeletmódosítás keretében a beruházási kiadások előirányzata 47.620 e Ft-tal, a felújítási kiadások előirányzata 2.362 e Ft-tal csökken. Az intézmények jellemzően saját bevételi többletük terhére, illetve az önkormányzat felé a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással kezdeményeznek többnyire a karbantartási keretük terhére kisebb beruházási, felújítási célok jóváhagyását. Nagyobb összegű fejlesztésekre a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola TAO forrásai adnak lehetőséget. A rendeletmódosításban beruházási kiadások előirányzatának jelentős csökkenését a Sportközpont hosszabbított kosárlabda TAO pályázatában meghatározott cél módosítása okozza, épület felújítás helyett rekreációs központ kialakítását szeretnék megvalósítani. A Szövetség kedvező elbírálása esetén – mivel más folyósítási szabályok vonatkoznak az érintett célokra – átmenetileg vissza kell utalni a támogatási összeget, melyet a megvalósítás ütemében folyósítanak újra, emiatt a beruházásról a felhalmozási célú államháztartáson kívüli átadásra kell az előirányzatot átcsoportosítani.

A költségvetés céltartalékából rendezvényekre, bölcsődei pótlékokra, pedagógus minősítéshez kapcsolódó illetményemelésre, az általános tartalék keret terhére rendelkező levéllel egyszeri feladatokra biztosított források, valamint a beolvaszt óvodák beszámolójában szereplő

maradványoknak a Kaposvári Óvodai Központ részére történő megelőlegezésére összesen 187.611 e Ft fenntartói támogatás kerül átcsoportosításra az intézményi költségvetésbe. Ugyanakkor a közétkeztetés tervezetthez képest alacsonyabb igénybevétele miatt a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokságtól elvont 100.104 e Ft fenntartói támogatás a céltartalékban az élelmezési tevékenység kiadásaira elkülönített tartalékot növeli.

Az intézmények a saját működési bevétel várható többlete miatt összességében 131.346 e Ft-tal növelték a kiadási előirányzatokat (2. számú kimutatás), átvett pénzeszközök és támogatásértékű bevételek terhére 152.659 e Ft emelést kezdeményeztek (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 szereplő karbantartási kereteikből, illetve a korábbi rendeletmódosítások során saját bevételek és támogatásértékű államháztartáson belüli bevételek, átvett pénzeszközök terhére képzett dologi előirányzatokból a ténylegesen felmerült kiadások jellegének megfelelően kezdeményezik az átcsoportosításokat.

Önkormányzati kiadások

Az önkormányzati gazdálkodás (1. számú táblázat) kiadási előirányzatainak teljesítése 57,0 %-os, alacsonyabb az időarányos értéknél. Kiadási célonként tekintve a teljesítés kisebb eltéréseket mutat, mivel a fizetési kötelezettségek időbeni teljesítését részben megállapodások határozzák meg.

Kiemelt előirányzatonként vizsgálva megállapítható, hogy a személyi juttatások teljesítési aránya 65,9 %, míg a munkaadót terhelő járulékoké 54,2 %. A képviselő testület személyi juttatása mellett egyéb kisebb feladatokhoz kapcsolódó megbízási szerződések kifizetései (például Önkormányzati Tervtanácsban résztvevők költsége, polgármesteri megbízottak díjazása), valamint rendezvények vendéglátási kiadásai után fizetendő reprezentációs adó fizetési kötelezettségek jelennek meg. A rendeletmódosítás keretében a céltartalékból átvezetésre kerül ez utóbbi kiadásokhoz szükséges fedezet.

A dologi kiadások teljesítése összességében 55,6 %-os. Az önkormányzati dologi kiadásokon belül nevesített feladatokhoz kapcsolódó folyamatos szerződések, szakértői díjak, integrált költségvetési rendszer és egyéb szoftverek működtetéséhez kapcsolódó szolgáltatás, bérleti díjak esetében időarányos a teljesítés. A jogcímek többségében változó a teljesítési arány, a tagdíjak jellemzően az első félévben merülnek fel, míg vannak olyan kiadási előirányzatok, amelyek nagyobb hányada az év végén kerül teljesítésre (pl. Városi Fürdő kereskedelmi egységek bérleti díja, diákok részére jégidő).

A rendeletmódosítás során a kifizetések ütemében átvezettük a felhalmozási kiadások között megtervezett fordított Áfa előirányzatát, a rendezvények tényleges költségei alapján a szükséges előirányzatokat a céltartalékból, beépítettük a rendelkező levelek alapján tartalékokból jóváhagyott forrásokat, valamint beemeltük a TOP_Plusz támogatások terhére felmerülő működési kiadások előirányzatait.

A működési célú államháztartáson belüli támogatás teljesítése 78,7 %-os. A teljesítés mértékét jellemzően a legnagyobb részarányt képviselő a Kaposvár-Sántos Szociális

Intézményfenntartó Társulás részére biztosított önkormányzati támogatás igénybevétele határozza meg. A nemzetiségi önkormányzatok támogatása időarányos, mivel havi ütemezésben kerül átutalásra.

A rendeletmódosítás során a Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás részére biztosított önkormányzati támogatás összege az általa fenntartott Kaposvári Szociális Központ működéséhez központi bevétel terhére (szociális ágazati összevont pótlék, szociális ágazatban egészségügyi végzettséghez kötött munkakörben foglalkoztatottak kiegészítő pótléka) biztosított források átvezetését tartalmazza. A szociális étkezés várható év végi teljesítési adatai alapján 8.663 e Ft-tal nő a társulás részére e jogcímen nyújtott önkormányzati támogatás. Emellett átvezettük a Bursa ösztöndíj kifizetéséhez szükséges forrást a szociálpolitikai kiadásoknál elkülönített keretből, valamint az óvodai feladatellátásra társult települések részére az előző évi túlfizetések megtérítésének fedezetét a működési tartalék terhére.

A működési pénzeszköz átadás teljesítési aránya 68,8 %. A jogcímenknél eltérő teljesítési arányt befolyásolja a támogatási cél, mivel az általános működéshez nyújtott támogatások esetében többnyire időarányosan, meghatározott időközönként utaljuk az önkormányzati támogatást. A rendezvények, programok vonatkozásában pedig azok időpontja határozza meg az utalás idejét. A rendeletmódosítás során az időközben hozott testületi döntések, az átruházott hatáskörben hozott rendelkezések és a bizottsági keretek terhére folyósított támogatások előirányzatának átvezetése történt meg.

A felhalmozási célú államháztartáson belüli támogatás (100,0 %) és pénzeszköz átadások (56,1 %) teljesítését a támogatott cél időbeli megvalósítása befolyásolja, jellemzően a támogatott részére e jogcímenen felmerült kifizetések ütemében folyósítjuk a szükséges támogatást.

A szociálpolitikai feladatok (13. sz. táblázat) kiadásának teljesítése 42,3 %-os, ezen belül 43,9 % a testületi hatáskörbe tartozó és 21,3 % a jegyzői hatáskörbe tartozó jogcímek esetében.

A testületi hatáskörbe tartozó egyes települési támogatási jogcímek esetében az utolsó negyedévben jelentkezik a kiadás (karácsonyi segély, idősök világnapja alkalmából nyújtott támogatás). Egyes jogcímek vonatkozásában nem érkezett kérelem (szakemberek támogatása, lombikbébi kezelés támogatása, szociális kölcsön), míg vannak olyan jogcímek, ahol a kifizetés nem az Önkormányzatnál jelenik meg. A Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság Családsegítő Szolgálaton keresztül kerül kifizetésre a krízis segély, e jogcímen szeptember végéig 89 esetben történt intézkedés. Emellett a BURSA felsőoktatási szociális ösztöndíj önkormányzati része a Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő részére kerül átutalásra, így a teljesítés az egyéb szervek támogatásánál jelenik meg.

Alacsony a teljesítési arány az adósságkezelési támogatásnál, a felsőfokú oktatási intézményben tanulók lakhatási támogatásánál, valamint a gyermekintézményekben fizetendő személyi térítési díjak támogatásánál. E jogcímenknél általában az alacsony igénybe vétel miatt marad el a teljesítés, ugyan akkor a felsőfokú oktatási intézményben tanulók lakhatási támogatásánál folyamatosan emelkedik az igénylők száma a 2023/2024-es tanév 4 fővel szemben 2024/2025-ös tanévben 15 fő, 2025. szeptemberétől már 40 fő igényelte a támogatást.

Az időszaki fűtési támogatásnál 33,2 % a teljesítési arány, mivel ez a fűtési idény időtartamához kapcsolódik, fűtési módtól függően egyösszegű vagy havi részletekben kerül kifizetésre, ezért a kifizetések nagyobb része az év utolsó hónapjaiban teljesül, az új igényeket szeptember 01-től lehetett benyújtani, október végéig 413 személy, illetve család adott be igénylést.

Utazási támogatás felhasználása 52,9 %-os, a jogosultak száma átlagosan 20 fő, a gyógyszer-támogatás esetében 35,9 % a felhasználás, melynél szeptember végéig 156 esetben került megállapításra. A lakásfenntartási támogatásból havonta közel 500 személy/család részére folyósítottunk ellátást, a háromnegyedév végéig a keret 53,5 %-a került kiosztásra.

A köztemetési költségek előirányzatánál 74,4 %-os a teljesítés, ezért az előirányzat 1.000 e Ft összegű emelését javaslom a gyermekintézményben fizetendő személyi térítési díj támogatása keret terhére.

A speciális diétára szoruló személyek támogatása keretből szeptember végéig 46 felnőttnek, illetve 16 gyermeknek biztosítottunk támogatást, az előirányzat 78,0 %-a mér felhasználásra került, emiatt az előirányzat 2.000 e Ft-tal történő emelését javaslom a lakásfenntartási támogatás előirányzatának a terhére.

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

Felújítási kiadások

Az intézmény felújítások (14. sz. táblázat) pénzügyileg 49,1 %-ban teljesültek. Az előirányzat szerződéses lekötöttsége 80,6 %. A rendeletmódosítás során (14. sz. melléklet) a tartalék terhére 5 iskola tetőszigetelési és festési munkálatai kerültek beépítésére, valamint az intézmények felújítását célzó TOP PLUSZ projektek (Óvodai Központ, Madár utcai Tagóvoda, Liget Idősek Otthona, Kaposvári Szociális Központ Petőfi utcai épületének, valamint a Kodály Zoltán Központi Általános Iskola korszerűsítése, valamint 4 db orvosi rendelő felújítása) előkészítési költségei, az intézmény felújítások előirányzata 201.339 e Ft-tal nő.

A lakás-, nem lakás célú ingatlanok felújításainak (16. sz. táblázat) pénzügyi teljesítése 24,9 %. A szerződéses lekötöttség 36,9 %. A rendeletmódosítás során (16. sz. melléklet) 5.967 e Ft-tal nő az előirányzat az átruházott hatáskörben hozott döntések hatására. A Kontrássy u. 2. szám alatti ingatlan bérlője értéknövelő felújítást végzett, amely a bérleti díjba beszámításra kerül, a Fű utca 7. szám alatti nem lakás célú helyiségben végeztünk kisebb felújításokat, valamint a Fő u. 57. szám alatti ingatlan csapadékvíz-elvezetési rendszerének felújítása történt meg a tulajdonostársakkal közösen.

Az út-, híd-, járdafelújítások előirányzatának (18. sz. táblázat) pénzügyi teljesítése 39,8 %-os. A szerződéses lekötöttség 73,8 %. A rendeletmódosítás során (18. sz. melléklet) az új induló keret, valamint a 2024. évi áthúzódó maradvány terhére történtek táblán belüli lebontások. A költségvetésben tervezett zártkerti utak, a buszöblök burkolatának felújítását célzó munkálatokra folytattunk le eredményes beszerzési eljárást. A céltartalékban tervezett Kecelhegyi kettős kereszt felújítására vonatkozó pályázat is lezárult. A 2024. évi áthúzódó feladatok között szereplő WPC burkolatok cseréjére is leszerződöttünk.

Beruházási kiadások

Az önkormányzat felhalmozási és felhalmozási jellegű kiadásainak (20. sz. táblázat) pénzügyi teljesítése 20,5 %, szerződéses lekötöttségük 75,4 %.

A rendeletmódosítás keretében egyes célok fordított Áfa tartalmának átvezetésén történt meg. A tervezési keret terhére a J-Star Motion gyárának gyalogos megközelítésének tervezésére, valamint a Virág u.-Damjanich utca kereszteződés forgalmi rendjének felülvizsgálatára folytatunk le eredményes pályázatot. A költségvetésben meghatározott csapadékvíz-elvezetési munkákra egy kivételével leszerződöttünk vagy folyamatban van a szerződés. A közvilágítási rendszerrel kapcsolatos beruházási feladatok esetében is már rendelkezünk kivitelezőkkel.

A városgazdálkodás körében meghatározott beruházási feladatok közül a Kaposvári energiaközösség létrehozását célzó projekt keretében a Cseri úti telephelyen és piacon napelemek és tárolók telepítésére vonatkozóan kötöttünk vállalkozási szerződést. A projekt keretében még hátra van az okos mérők beépítése, amely a jelenleg folyamatban lévő tervezést követően tud megvalósulni.

A donneri rehabilitációs projektben további ingatlanok megvásárlásáról döntöttünk átruházott hatáskörben. Az idei évre jóváhagyott keretösszeget csaknem teljesen felhasználtuk.

A TOP PLUSZ projektek előkészítési költsége is beépült a rendeletmódosítás 19. számú mellékletébe, az előirányzat összesen 396.929 e Ft-tal nő.

Céltartalékok (22. számú melléklet).

A rendeletmódosítás során a céltartalékban nevesített előirányzatok összege 4.383.119 e Ft-ra módosul. A céltartalékból történt átcsoportosításokat 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. melléklet mutatja be összesítve a költségvetési rendeletbe beépült nyertes Európai Unió pályázatokat. A rendeletmódosítás keretében beépítjük a TOP Plusz projektek tárgy évi adatait, a bevezetőben már jeleztük, hogy egyelőre a költségátalány terhére, illetve a tervezéshez kapcsolódó vállalkozói szerződésekkel rendelkezünk, ezért az e tételekhez kapcsolódó támogatási összegekkel számolunk. Az átalányköltség terhére elszámolható, folyamatban lévő beszerzések előirányzata az összes projektre egybeszámolva a céltartalékban, jellegét tekintve működési és felhalmozási keretként kerül nevesítésre.

Átruházott hatáskörben hozott döntések

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(II.3.) rendelet 13. § (1) és (2) 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:

Felhalmozási célú általános tartalék terhére

A Kaposfüredi labdarúgó pálya 4 db lámpaoszlop belső elektromos felújításának költségére	339 e Ft
A Zrínyi Ilona Tagiskola tetőszigetelés javításának költségére	2 709 e Ft
A Toldi Lakótelepi Tagiskola tetőszigetelés javításának költségére	6 706 e Ft
Polgármesteri Hivatal részére a dísztermi hangosító rendszer bővítésének költségére	450 e Ft
Polgármesteri Hivatal Adóügyi Iroda számára földkönyvelő program beszerzésének költségére	991 e Ft
A 2021-ÉMI-MA-55 forrásból megvalósuló Energiaközösségek energetikai alpinfrastruktúra kialakítása - napelem kivitelezés költségére	149 543 e Ft
Toldi Lakótelepi Tagiskola gipszkarton álmennyezet és festés javítási költségére	3 493 e Ft
Kaposvár, II. Rákóczi F. Tagiskola tetőszigetelés javítás költségére	7 108 e Ft
Kaposvár, II. Rákóczi F. Tagiskola belső festések javítás költségére	2 521 e Ft
Kaposvár, Honvéd Utcai Tagiskola tetőszigetelés javítási költségekre	7 701 e Ft
Kaposvár, Honvéd Utcai Tagiskola belső festések javítás költségére	2 350 e Ft
Kaposvár, Gárdonyi Géza Tagiskola tetőszigetelés javítási költségekre	4 747 e Ft
Kaposvár, Gárdonyi Géza Tagiskola belső festések javítás költségére	3 499 e Ft
Kaposvár típusú kandeláberek szerelvénylapok cseréjének költségére	35 500 e Ft
Elektromos kerékpárok javításához szükséges alkatrészek beszerzésének és szállításának költségére	12 480 e Ft

Beruházási, felújítási munkák tervezési kerete terhére

A Liget Otthon A és B épületek gázkazán cseréjének tervezési költségére	305 e Ft
Kaposvár, Damjanich utca, Virág utca és Szalay F. utca közötti szakasz csapadékvíz elvezető rendszer rekonstrukció tervezési munkáinak költségére	3 162 e Ft
Kaposvár, Virág utca - Damjanich utca kereszteződés forgalmi rend felülvizsgálata tervezési feladatok költségére	6 223 e Ft

Kaposvár, Füredi úton a Körforgalomtól a Jstar bejáratáig kialakítandó járda tervezési feladatok költségére	3 620 e Ft
Polgárok Háza közműalagút megszüntetéséhez műszaki dokumentáció készítésének költségére	5 988 e Ft
Kaposvár, Tavasz utca déli oldalán és Kaposvár, Zöldfa utca nyugati oldal Tavasz u.-Pécsi u. közötti szakaszon csapadékvíz elvezető rendszer rekonstrukció műszaki ellenőri feladatainak költségére	638 e Ft

Működési célú általános tartalék terhére

A kötelező óvodai feladatellátásra 4 város környéki településsel kötött megállapodás szerint 2025. évre beszámított és az idei évben átutalt előlegek visszafizetésének költségére	15 329 e Ft
BYD elektromos autóbuszok beszerzéséről szóló szerződés aláírás - rendezvény költségére	280 e Ft
KAVÜ NKft részére a "Virágosabb, zöldebb Kaposvárért" pályázat költségére	1 584 e Ft
KAVÜ NKft részére a 18 db Kaposvár üdvözlő tábla javításának, felújításának költségére	3 457 e Ft
Polgármesteri Hivatal részére közbeszerzési referensi munkakör betöltéséhez fejezetvezető cég megbízásának költségére	1 003 e Ft
KAVÜ NKft részére villámárvíz elleni védekezésre	7 112 e Ft
KAVÜ NKft részére csapadékvíz-elvezetési egyéb feladatok költségére	13 700 e Ft
Szúnyoggyérítési feladatok ellátásának költségére	5 176 e Ft
"Találkozz a magyar úrhajósokkal" rendezvény költségeire	1 442 e Ft
A Pannónia Egyesület részére támogatás a 100 esztendeje újraalakult Berzsenyi Társaság évfordulója kapcsán rendezett Emlékülés megszervezésének költségeire	100 e Ft
KAVÜ NKft részére 1 db billenőplatós gépjármű beszerzésének költségére	16 342 e Ft
KAVÜ NKft részére a Kossuth téri szökőkút mágnes szelep cseréjének költségére	2 467 e Ft
KAVÜ NKft részére a Sávház előtti játszótér kialakításának költségére	5 475 e Ft
A Kaposvári Vízügyi SC részére Szerafin Zsófia 2025.11.01-2026.10.31. időszakra vonatkozó havi pénzbeli juttatásának költségeire	2 496 e Ft
Rippl-Rónai Múzeum részére a Rippl-Rónai Emlékház és Látogatóközpont udvarán nárcisztelepítés költségére	2 100 e Ft
A Kaposvári Szakképzési Centrum részére támogatás a Noszlopy G. Közgazdasági Technikum helyiségek klimatizálásának költségére	4 445 e Ft

KAVÜ NKft részére a 610-es főút déli felétől a Kapos partjáig húzódó csatorna tisztításának költségére	3 823 e Ft
KAVÜ NKft részére az adventi rendezvények díszítési munkálatok költségére	3 341 e Ft
A 2025. július 27-i vihar következtében keletkezett helyreállítási munkák szakértői nyilatkozatának költségére	2 980 e Ft
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő NKft részére biogáz célvezeték javítási munkák költségére	3 500 e Ft

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

Egyéb kérdések

Kaposvári Sportközpont és Sportiskolában 1 fő gazdasági ügyintézői álláshely hosszabbítása

A kiemelt vidéki sportszervezetek 2021-2026. évre vonatkozó támogatási programja keretében a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola jelentős állami forráshoz jut a szakmai feladatainak megvalósításához, a szükséges felszerelések, eszközök beszerzéséhez. A költségvetési szerv vezetője kezdeményezésére, a támogatás felhasználásával kapcsolatos többlet pénzügyi, adminisztratív feladatok elvégzésére a közgyűlés a 127/2021.(XI.25.) önkormányzati határozat 15.) pontjával a támogatás terhére 1 fő határozott idejű gazdasági ügyintézői álláshelyet biztosított a költségvetési szerv részére, melynek hosszabbításáról évente döntött a testület (138/2022.(XI.24.) önkormányzati határozat 8. pontja; 157/2023.(XI.30) önkormányzati határozat 10. pontja, 128/2024.(XI.28.) önkormányzati határozat 6. pontja). A Kaposvári Sportközpont és Sportiskola vezetője kezdeményezte a határozott idejű gazdasági álláshely betöltésének 2026. november 30.-ig történő engedélyezését.

A fentiek alapján javasolom, hogy az intézmény részére a Honvédelmi Minisztériumtól a kiemelt vidéki sportszervezetek támogatása jogcímen kapott forrás terhére biztosított 1 fő gazdasági ügyintézői álláshely betöltését 2026. november 30-ig engedélyezze a testület.

Kaposvári Sportközpont és Sportiskolában 1 fő technikai álláshely hosszabbítása

Az intézménynél az elmúlt években a szakosztályok versenyeztetési feladatainak gördülékeny megvalósítása érdekében jellemzően pályázati forrásokból több gépjárművet vásároltak, emiatt szükségessé 1 fő gépjármű ügyintézésben jártas, garázmester foglalkoztatása. A testület a 157/2023.(XI.30.) önkormányzati határozat 11. pontjával 2024. évre 1 fő határozott idejű álláshelyet biztosított az intézmény részére, mely a 128/2024.(XI.28.) önkormányzati határozat 7. pontjával 2025. évre meghosszabbításra került. A Kaposvári Sportközpont és Sportiskola vezetője kezdeményezte a határozott idejű technikai álláshely betöltésének 2026. december 31.-ig történő engedélyezését.

A fentiek alapján javasolom az 1 fő garázsmester álláshely 2026. december 31-ig történő meghosszabbítását, az álláshellyel kapcsolatos kiadások pénzügyi fedezete az intézmény részére a Honvédelmi Minisztériumtól a kiemelt vidéki sportszervezetek támogatása jogcímen kapott forrás terhére biztosítható.

A Kaposvári Szociális Központ részére udvaros álláshely hosszabbítása

A Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás fenntartásában működő Kaposvári Szociális Központ Liget Otthonában rehabilitációs hozzájárulás terhére 1 fő határozott udvarosi álláshely létesítését a 4/2024.(II.15.) önkormányzati határozat 2. pontjával támogatta a testület. A telephely épületeit körülvevő zöldfelület karbantartására, takarítására továbbra is szükséges az álláshely megtartása, emiatt az intézményvezető kérte a közgyűlés támogatását az udvaros álláshely hosszabbításához.

Kérem, hogy a testület támogassa a Kaposvári Szociális Központ Liget Időskorúak Otthonában rehabilitációs hozzájárulás terhére engedélyezett udvaros álláshely hosszabbítását.

Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár tárgyi eszköz főkönyvi nyilvántartásból kivezetés engedélyezése

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményei, valamint az Önkormányzat tagságával működő Társulások szabályszerű működésének a Magyar Államkincstár által 2024. évben végzett ellenőrzése során a Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár esetében a tárgyi eszköz nyilvántartás vonatkozásában az intézmény mérlegfőösszegének 2 %-t meghaladó hiányosságot állapítottak meg. A Könyvtár a 2022-2024. években beszerzett folyóiratokat a főkönyvi könyvelésben tárgyi eszközként szerepeltette, „szakmai nyilvántartásba véve” megjegyzéssel, ugyanakkor a Huntéka nyilvántartó rendszerben nem rögzítették, emiatt az analitikus és a főkönyvi nyilvántartás nem egyezett meg. Az intézmény pénzügyi, számviteli feladatait ellátó Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság módosította az intézmény számviteli szabályzatát, a folyóiratokat a jövőben nem tárgyi eszközként rögzítik, azonban az elmúlt időszak helytelen gyakorlatából fennálló hibát korrigálni kell. A Könyvtár mérlegéből a folyóiratok bruttó értékét (37.839.711 Ft) és értékcsökkenését (37.839.711 Ft) ki kell vezetni, mivel a hiba mértéke meghaladja a Könyvtár mérlegfőösszegének 2 %-t, a kivezetéshez a Közgyűlés engedélye szükséges.

Támogatom, hogy a Közgyűlés engedélyezze a Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár mérlegének javítását.

Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság gépjármű értékesítés, illetve átadás

Az intézmény vezetője a járművek kihasználtságát felülvizsgálva kezdeményezte 1 db 2013-as beszerzésű Suzuki SX4 (MOP-874) gépjármű értékesítését, és kérte, hogy az eladási árat a központi karbantartó csoport munkájához jobban használható dobozos kisteherautó vásárlására fordíthassa. Emellett a feladatellátásához nem szükséges 2011-ben beszerzett Dacia Duster (LZB-924) gépjárművet szeretnék a Kaposvári Óvodai Központnak térítés mentesen átadni, mivel az Óvodai Központ nem rendelkezik gépjárművel és a Tagóvodák munkájának felügyelete, szakmai támogatása miatt indokolt lenne,

Javasolom, hogy a testület engedélyezze a Kaposvári Humánszolgáltatási Központ gépjármű értékesítését, valamint a térítés mentes átadását.

Kaposvár, 2025. november 12.

Szita Károly
polgármester

HATÁROZATI JAVASLATOK:

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

1. A Közgyűlés a 2025. évi költségvetés I-III. negyedévi teljesítéséről szóló beszámolót jóváhagyólag tudomásul veszi.
2. A Közgyűlés felhatalmazza a Polgármestert, hogy az intézmények részére a költségvetésükben energia kiadásokra biztosított előirányzatok felett jelentkező többlet kiadáshoz szükséges pénzügyi fedezetet, valamint a realizált működési bevételi többletek felhasználását engedélyezze.

Felelős:	Szita Károly	polgármester
Közreműködik:	Balogh Beáta	igazgató

Határidő: 2025. december 31.

3. A Közgyűlés felhatalmazza a Polgármestert, hogy az intézményeknél – rajtuk kívülálló ok miatt – bekövetkezett fedezethiány esetében az intézmények részére a jóváhagyott támogatási keretet meghaladó túlffinanszírozást engedélyezze. A túllépés rendezésére a maradvány elszámolásakor kerül sor.

Felelős:	Szita Károly	polgármester
Közreműködik:	Balogh Beáta	igazgató

Határidő: 2026. április 30.

4. A Közgyűlés hozzájárul, hogy a céltartalék terhére a 2025. évi várható teljesítés alapján jóváhagyott intézményi támogatások a 2025. évi maradvány elszámolásakor a tényleges felhasználás alapján tételesen kerüljenek elszámolásra.

Felelős:	Szita Károly	polgármester
Közreműködik:	Balogh Beáta	igazgató

Határidő: 2026. április 30.

5. 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.

6. A Közgyűlés a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola részére a 127/2021.(XI.25.) önkormányzati határozat 15. pontja alapján a kiemelt vidéki sportszervezetek sportfejlesztési feladataihoz jóváhagyott támogatás terhére határozott időre biztosított 1 fő gazdasági ügyintézői álláshely betöltésének határidejét 2026. november 30-ig meghosszabbítja.

Felelős:	Szita Károly	polgármester
Közreműködik:	Balogh Beáta	gazdasági igazgató
	Fekete Ádám	igazgató

Határidő: 2025. december 31.

7. A Közgyűlés a Kaposvári Sportközpont és Sportiskola részére a 157/2023.(XI.30.) önkormányzati határozat 11. pontja alapján a kiemelt vidéki sportszervezetek sportfejlesztési feladataihoz jóváhagyott támogatás terhére határozott időre biztosított 1 fő garázmester álláshely betöltésének határidejét 2026. december 31-ig meghosszabbítja.

Felelős:	Szita Károly	polgármester
Közreműködik:	Balogh Beáta	gazdasági igazgató
	Fekete Ádám	igazgató

Határidő: 2025. december 31.

8. A Közgyűlés támogatja a Kaposvári Szociális Központ Liget Időskorúak Otthonában rehabilitációs hozzájárulás terhére létrehozott 1 fő udvaros álláshely betöltésének hosszabbítását 2026. december 31-ig.

Felelős:	Szita Károly	polgármester
Közreműködik:	Balogh Beáta	gazdasági igazgató
	Nagyné Horváth Mónika	népjóléti referens
	Turnár Jánosné	igazgató

Határidő: 2025. december 31.

9. A Közgyűlés a Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár főkönyvi nyilvántartásában szereplő, folyóiratok bruttó értékének (37.839.711 Ft) és a folyóiratok értékcsökkenésének (37.839.711 Ft) kivezetését engedélyezi, és felhívja az intézményvezető figyelmét a számviteli szabályok betartására.

Felelős:	Szita Károly	polgármester
Közreműködik:	Balogh Beáta	gazdasági igazgató
	Rázsits Veronika	igazgató
	Sziberné Fehér Éva	igazgató

Határidő: 2025. december 31.

10. A Közgyűlés engedélyezi a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság MOP-874 forgalmi rendszámú Suzuki SX4 gépjárművének értékesítését és hozzájárul az értékesítésből befolyt bevételnek egy újabb haszongépjármű beszerzéséhez történő felhasználását.

Felelős:	Szita Károly	polgármester
Közreműködik:	Balogh Beáta	gazdasági igazgató
	Sziberné Fehér Éva	igazgató

Határidő: 2025. december 31.

11. A Közgyűlés hozzájárul, hogy a Kaposvári Humánszolgáltatási Gondnokság az LZB-924 forgalmi rendszámú Dacia Duster gépjárművét térítés mentesen átadja a Kaposvári Óvodai Központ részére.

Felelős:	Szita Károly	polgármester
Közreműködik:	Balogh Beáta	gazdasági igazgató
	Sziberné Fehér Éva	igazgató
	Szóllösiné Gyüre Gabriella	igazgató

Határidő: 2025. december 31.