

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlésének

2/2024. (II.21.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, figyelemmel a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben foglaltakra, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 111. § (3) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya a Közgyűlésre, annak szerveire, a Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal), az Önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. §

- (1) A Közgyűlés a címrendet a (2)-(3) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) A költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet. Ennek felsorolását e rendelet 8. melléklete tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások e rendelet 11-22. melléklete szerinti felsorolásban külön-külön címet alkotnak.

1. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege

3. §

A Közgyűlés a Hivatal és a költségvetési szervek együttes 2024. évi költségvetését az 1. melléklet alapján

18.281.857 ezer Ft tárgyévi bevétellel,
20.511.933 ezer Ft tárgyévi kiadással,
2.230.076 ezer Ft maradvánnyal,
0 ezer Ft áthúzódó kötelezettséggel,
0 ezer Ft finanszírozási célú pénzügyi bevétellel,
0 ezer Ft finanszírozási célú pénzügyi kiadással,
885 fő közszférában alkalmazott
7 fő önkormányzatnál foglalkoztatott
73 fő közfoglalkoztatott
létszámkerettel állapítja meg.

Ezen belül:

1. a működési célú bevételt	18.167.854 ezer Ft-ban
2. a működési maradványt	651.808 ezer Ft-ban
3. a működési célú kiadásokat	18.819.662 ezer Ft-ban
ebből:	
3.1. a személyi juttatások kiadásait	4.951.114 ezer Ft-ban
3.2. a munkaadókat terhelő járulékokat	731.402 ezer Ft-ban
3.3. a dologi kiadásokat	4.947.229 ezer Ft-ban
3.4. az egyéb működési kiadásokat	5.462.501 ezer Ft-ban
3.5. a pénzforgalom nélküli kiadásokat	0 ezer Ft-ban
3.6. önkormányzati működési áthúzódó kiadásokat	0 ezer Ft-ban
3.7. a működési céltartalékot	1.437.063 ezer Ft-ban
4. a felhalmozási célú bevételt	114.003 ezer Ft-ban
5. a felhalmozási maradványt	1.578.268 ezer Ft-ban
6. a felhalmozási célú kiadást	1.692.271 ezer Ft-ban
ebből:	
6.1. a beruházások összegét	379.571 ezer Ft-ban
6.2. a felújítások összegét	452.400 ezer Ft-ban
6.3. a költségvetési szervek felhalmozási kiadás összegét	129.405 ezer Ft-ban
6.4. az egyéb felhalmozási kiadásokat	20.000 ezer Ft-ban
6.5. a felhalmozási célú céltartalékot	710.895 ezer Ft-ban
6.6. költségvetési szervek felhalmozási célú áthúzódó kiadásait	0 ezer Ft-ban
6.7. önkormányzati felhalmozási célú áthúzódó kiadásokat	0 ezer Ft-ban

állapítja meg.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének az Áht. 23. § (2) és (3) bekezdése szerinti bontását az 3. mellékletben mutatja be.

2. Az Önkormányzat bevételei

4. §

- (1) A 3. §-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását e rendelet 4., 5., 6. és 7. melléklete tartalmazza.
- (2) A likviditási problémák kezelésére közgyűlési felhatalmazás nélkül éven belül felvehető működési hitelkeret maximális összege 500.000 ezer Ft.
- (3) A közvilágítás korszerűsítésére tervezett beruházás bekerülési kiadásának fedezetére legfeljebb 1 milliárd Ft fejlesztési hitel vehető fel a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10/E §. (2) (a) bekezdése szerinti Kormány engedély függvényében.
- (4) A Polgármester az átmenetileg szabaddá váló pénzeszközök befektetésére állampapírt vásárolhat vagy pénzintézeti betétet nyithat.

5. §

A 3. §-ban megállapított bevételek közül a költségvetési szervek működési és egyéb bevételeit, valamint az intézményi támogatásokat költségvetési szervenként e rendelet 8. melléklete tartalmazza.

3. Az Önkormányzat kiadásai

6. §

- (1) A Közgyűlés a 2024. évi költségvetés költségvetési szervenkénti kiadási előirányzatait e rendelet 9. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (2) A Közgyűlés az Önkormányzat éves létszám-előirányzatát összesen az 1. melléklet, költségvetési szervenként a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A 2024. évi közfoglalkoztatási pályázat benyújtását a Polgármester engedélyezi. A pályázat eredményének függvényében a létszám adatokban bekövetkezett változás a soron következő költségvetési rendeletmódosítás keretében kerül átvezetésre.
- (4) A Közgyűlés az önkormányzati gazdálkodás működési kiadásait, az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatásokat, átadott pénzeszközöket, valamint a szociálpolitikai kiadásokat a 11., 12. és a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

A Közgyűlés az intézményi, a lakás-, nem lakás ingatlanok, valamint az út-, híd-, járda felújítási célokat, előirányzatokat a rendelet 14-19. mellékletei szerint hagyja jóvá. A felújításokkal kapcsolatos garanciális visszatartások jogcímei az előző évi zárszámadás elfogadását követően kerülnek nevesítésre.

8. §

A Közgyűlés a fejlesztési kiadásokat e rendelet 20. és 21. melléklete szerint határozza meg.

4. Általános és céltartalék

9. §

- (1) A Közgyűlés az Önkormányzat céltartalékát 2.147.958 ezer Ft összegben e rendelet 22. mellékletében felsorolt célokra állapítja meg.
- (2) A Közgyűlés általános működési tartalék összegét 53.105 e Ft-ban, az általános felhalmozási tartalék összegét 100.000 e Ft-ban állapítja meg.

10. §

Az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek, programok bevételi és kiadási előirányzatait e rendelet 23. melléklete tartalmazza.

5. Többéves kihatással járó feladatok

11. §

A Közgyűlés a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet 24. melléklete szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

6. A 2024. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

12. §

- (1) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az Önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, erről a Polgármester legalább
 - a) a féléves, valamint a háromnegyed éves gazdálkodásról szóló beszámolóval egyidejűleg, illetve
 - b) az éves beszámolót tárgyaló Közgyűlést megelőzően a tárgyévet követő év február 28-ig a Közgyűlést tájékoztatja.
- (2) Ha év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol az Önkormányzat költségvetéséből, annak kihirdetését követően haladéktalanul a Közgyűlés elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

13. §

- (1) A Polgármester dönthet a költségvetés alábbi előirányzatairól:
 - a) jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosításról,
 - b) az önkormányzati működési kiadásokon belül kiadványokra, rendezvényekre, marketing és kommunikációs feladatokra, valamint a bontási feladatokra elkülönített keretösszeg felhasználásáról,
 - c) a céltartalékon belül az ifjúsági keret, a polgármesteri keret, az egyéb rendezvények, ünnepi programok, megemlékezések megrendezésére, a beruházási, felújítási munkák, önkormányzati és intézményi pályázatok előkészítési és tervezési feladataira elkülönített céltartalékok felhasználásáról,
 - d) az általános működési és felhalmozási tartalék felhasználásáról.
- (2) A felújítási előirányzatokon belül az új induló feladatok, valamint a az önkormányzati bérlakások felújítása és a nem lakáscélú ingatlanok felújítása elkülönített keretösszegek felosztásáról a Városfejlesztési, Környezetvédelmi és Műszaki Bizottság dönt.

- (3) A Közgyűlés a Polgármester Mötv. 68. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazása vonatkozásában az értékhatárt döntésenként 200 millió Ft-ban állapítja meg.
- (4) A Polgármester a 2023. évi zárszámadási rendelet elfogadásáig a 2023. évi költségvetésben meghatározott célok, illetve a szabad maradvány terhére a (3) bekezdésben megállapított értékhatár figyelembevételével kötelezettséget vállalhat.
- (5) Az (1)-(4) bekezdés alapján hozott döntések a későbbi években a Közgyűlés által jóváhagyottnál nagyobb többletkiadással nem járhatnak.
- (6) Az (1)-(4) bekezdés alapján történt átcsoportosításokról az érdekeltek a negyedévet követő költségvetési rendelet módosítás keretében kötelesek beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a Polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.
- (7) A jóváhagyott költségvetésen, testületi, bizottsági vagy polgármesteri döntésen alapuló előirányzatokról, előirányzat módosításokról a költségvetési szervek kiadási és bevételi főcsoportokra szóló kiértékelését a Jegyző végzi.

14. §

- (1) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül az intézmény vezetője a felelős.
- (2) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

15. §

- (1) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról - ha az érdemi döntést igényel - a Közgyűlés dönt a Polgármester előterjesztésére a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.
- (2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok felosztásáról, költségvetési szervek saját hatáskörben kezdeményezett rendelet módosításáról a Közgyűlés a 13 §. (5)-(6) bekezdésben foglalt módon dönt.

7. A költségvetési szervek előirányzat módosításának szabályai

16. §

- (1) A költségvetési szerv a támogatáson kívüli bevételeinek alakulásáról és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítási igényeiről az első negyedévtől kezdődően, a Hivatal munkatervében meghatározott időpontban tájékoztatja a Pénzügyi Irodát.
- (2) A költségvetési szerv, jelentési kötelezettségét az erre a célra kialakított, képleteket is tartalmazó segédtablák alkalmazásával teljesíti. A támogatáson kívüli bevételek melléklete elkülönítve tartalmazza a saját hatáskörben módosítható és az irányító szervi hatáskörbe bevont többletbevételek felhasználásának igényeit.

- (3) A költségvetési szervnek a mellékleteket a Gazdasági Igazgatóság által kiadott tájékoztatóban foglaltak figyelembevételével, az abban meghatározott határidő betartásával kell eljuttatnia az irányító szerv részére.
- (4) A költségvetési szerv kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben módosíthatja:
 - a) államháztartáson kívülről származó átvett pénzeszközökből,
 - b) egyéb támogatásértékű bevételből.
- (5) A költségvetési szerv az előző év (évek) maradványát és kiadási előirányzatait annak végleges jóváhagyása után, a kiértékelésben foglaltak szerint módosíthatja.
- (6) Abban az esetben, ha az Önkormányzat a költségvetési szerv maradványa terhére az elvonást nem tudja érvényesíteni, akkor a visszafizetés elszámolásának módjáról a Közgyűlés a maradvány jóváhagyását követően, a tárgy évi költségvetés terhére is rendelkezhet.
- (7) A kötelezettséggel terhelt maradványból, kiemelt előirányzatok közötti korrekció csak kivételesen indokolt esetben, az irányító szerv egyetértésével hajtható végre. Az ellenőrzés által feltárt, indokolatlanul kimutatott kötelezettség pénzügyi fedezete elvonásra kerülhet.
- (8) A célvizsgálat által megállapított szabad maradvány elvonásáról a zárszámadásról és a maradvány elszámolásáról szóló önkormányzati rendelet keretében dönt a Közgyűlés.
- (9) A költségvetési szerv saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítása az alábbiak figyelembevételével hajtható végre:
 - a) a módosítás a működési és felhalmozási egyensúlyt nem változtathatja, működési célú bevétel saját hatáskörben nem használható fel felhalmozási célú kiadások teljesítésére,
 - b) abban az esetben, ha a költségvetési szerv- meghatározott feladatra vonatkozóan-, államháztartáson belülről származó támogatás és átvett pénzeszköz többletéből működési és felhalmozási célú kiadást is teljesített, akkor a forrás összegét is a felhasználás céljának megfelelően, annak egyező értékével, bontásával kell könyvelni és ennek megfelelően az előirányzatot módosítani,
 - c) saját hatáskörben történő előirányzat-módosítás nem irányulhat a működési és felhalmozási célú támogatások egymás közötti átcsoportosítására, megváltoztatására.
- (10) Az irányító szervi hatáskörbe bevont többletbevételek (intézményi működési bevételek és tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése) csak a Közgyűlés előzetes engedélyével használhatók fel, az előirányzatok módosításának átvezetése csak a döntést követően történhet.
- (11) A költségvetési szervnek, a felhasználásra nem engedélyezett összeget a jóváhagyás közlésétől számítva, az Önkormányzat elszámolási számlájára öt napon belül kell befizetnie, vagy ettől eltérően- a kiskincstári rendszer miatt, döntéstől függően - az elvonást a Polgármester a limit keret csökkentésével is érvényesítheti.
- (12) A többletbevételnek - a segédábra szerkezete szerint- elkülönítve kell tartalmaznia az áfa értékét is tartalmazó élelmezési bevételeket, az egyéb nem kiemelt többletbevételeket.
- (13) Az élelmezési kiadások és bevételek elszámolása havi bontásban történhet, a segédábra mellékletének alkalmazásával.

- (14) Az élelmezési bevételeket nem tartalmazó, egyéb irányító szervei hatáskörbe bevont bevételek eredeti előirányzatát meghaladó felhasználásáról a Közgyűlés a költségvetési rendelet módosításakor dönt.
- (15) A költségvetési szerv saját hatáskörben, kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást nem hajthat végre; az átcsoportosítást a részére megküldött segéd tábla alkalmazásával, indoklással ellátva az alábbiak figyelembevételével kell jelentenie:
- működési és felhalmozási kiadások közötti átcsoportosítás, illetve a működési és felhalmozási célú költségvetési támogatások egymás közötti előirányzat módosítása csak irányító szervei hatáskörben történhet,
 - kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás a hatályos jogszabályban foglalt korlátozások figyelembevételével történhet, viszont abban az esetben, ha az önkormányzat a tervezés során egyszeri jelleggel személyi juttatást érintő elvonásról rendelkezik, és a költségvetési szervnél emiatt túllépés mutatkozna, a hiány összegét a szabad kiadásainak előirányzata terhére átcsoportosíthatja,
 - az átcsoportosítási igény tartalmazhatja az esetlegesen előforduló (például: téves tervezés, vagy évközi jelentés miatti) helyesbítő, kiemelt előirányzatok közötti korrekciókat, átvezetéseket.
- (16) A költségvetési szerv részére az Önkormányzat céltartalékából, továbbá központi forrásból elszámolási kötelezettséggel biztosított céljellegű támogatások előirányzata terhére – a tényleges felhasználás szerinti korrekciók kivételével- átcsoportosítás nem hajtható végre.
- (17) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv az adatszolgáltatásnak a gazdasági feladatokat ellátó költségvetési szerv közreműködésével tesz eleget.

8. Létszám- és bérgazdálkodással kapcsolatos előírások

17. §

- (1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérgazdálkodási jogkörében eljárva az intézmény részére engedélyezett létszám (álláshely) keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.
- (2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzat nem léphető túl.
- (3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.
- (4) A költségvetési szervnél keletkezett bérmaradványból jutalom kifizetésére – kivéve a többletbevételből történő kifizetést – csak abban az esetben kerülhet sor, ha valamennyi jogszabály szerinti fizetési kötelezettségét teljesíti.
- (5) A költségvetési szervnél túlóra, helyettesítési díj elszámolására, kifizetésére átalány alkalmazásával nem kerülhet sor.

18. §

- (1) A Közgyűlés által jóváhagyott, illetve önkormányzati keretből biztosított, illetve az államháztartáson kívülről átvett támogatások átadása, továbbadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni elszámolási kötelezettség előírásával.
- (2) Az önkormányzati támogatások felhasználását és a felhasználásról adott számadást ellenőrizni kell.
- (3) Nem folyósítható támogatás azon szervezetek részére, melyeknek lejárt határidejű tartozása van az Önkormányzat felé, vagy a korábbi támogatásához kapcsolódó lejárt elszámolási kötelezettségét nem teljesítette, illetve az egyesületi jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. számú törvény 30.§ és 75.§-a alapján a beszámolójának letétbe helyezését nem teljesítette.
- (4) A gazdasági és társadalmi szempontból kiemelt jelentőségű célokhoz és pályázatokhoz államháztartáson kívülről átvett támogatások felhasználásáról minden esetben a Közgyűlés dönt.

19. §

- (1) Az Önkormányzat költségvetési szervei éven túli kötelezettséget – kivéve a karbantartási és a folyamatos biztonságos működéshez szükséges szolgáltatások - csak a Közgyűlés jóváhagyásával vállalhatnak.
- (2) A Közgyűlés támogatás terhére megvalósuló projektek esetén a közreműködő intézmények részére – a projekt befejezéséig – engedélyezi az éven túli kötelezettség vállalását. Erről az intézmény vezetője a kötelezettség vállalást megelőzően köteles a jegyzőt tájékoztatni.

20. §

A költségvetési szervek költségvetési támogatását a Közgyűlés az intézmények pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően kerülnek kiutalásra.

21. §

Az állami támogatás igényléséhez szolgáltatott adatok 3 %-nál nagyobb mértékű eltéréseért a költségvetési szerv vezetője a felelős.

22. §

A Közgyűlés a közalkalmazotti illetmények megállapításánál csak a törvény által kötelezően előírt, illetve a Közgyűlés által engedélyezett átsorolások, illetve kedvezmények többletköltségeire biztosít önkormányzati támogatást.

23. §

A Közgyűlés a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap összegét 68.000 Ft-ban állapítja meg.

24. §

- (1) A Közgyűlés a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (5) bekezdése előírásait figyelembe véve az önkormányzat illetve a Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás által fenntartott költségvetési szerveknél foglalkoztatott közalkalmazottak, munkavállalók és a közszolgálati tisztviselők részére éves szinten 4.000 Ft/fő (munkaadót terhelő járulék nélkül) bankszámla-hozzájárulást biztosít.
- (2) A Közgyűlés az önkormányzat illetve a Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás által fenntartott költségvetési szerveknél foglalkoztatott közalkalmazottak, munkavállalók és a közszolgálati tisztviselők részére a közigazgatási határon kívüli lakó-, illetve tartózkodási helyről történő munkába járással kapcsolatban a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 25. §. (2) bekezdés alapján adómentesen adható utazási költség térítés jogcímen 18 Ft/km kifizetését engedélyezi és a kiadások pénzügyi fedezetét biztosítja.
- (3) A Közgyűlés az önkormányzat illetve a Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás által fenntartott költségvetési szerveknél foglalkoztatott közalkalmazottak és munkavállalók részére Széchenyi Pihenő kártyára havi 12.000 Ft/hó (munkaadót terhelő járulékkal együtt) béren kívüli juttatást biztosít.

25. §

- (1) Az Önkormányzat által felügyelt költségvetési szervnél, szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység végzésére szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében külső személy vagy szervezet az e §-ban meghatározott feltételekkel vehető igénybe.
- (2) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötöni.
- (3) A szerződéskötés feltétele, hogy
 - a) a költségvetési szerv az adott feladatellátáshoz megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy
 - b) eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges és a költségvetési szervben belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.
- (4) Jogszámban vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szolgáltatási szerződés nem köthető.
- (5) A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett - részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv Szervezeti és Működési Szabályzatban határozza meg.
- (6) A szolgáltatási szerződésnek tartalmaznia kell különösen:
 - a) az ellátandó feladatot,
 - b) a díjazás mértékét,
 - c) részletes utalást arra, hogy a (3) bekezdésben írt feltétel mely körülményre tekintettel áll fenn,
 - d) a szerződés időtartamát,
 - e) szervezettel kötendő szerződés esetén azt, hogy a szervezet részéről személy szerint ki(k) köteles(ek) a feladat ellátására, valamint
 - f) a teljesítés igazolására felhatalmazott személy megnevezését.

9. Követelések, kötelezettségek

26. §

- (1) A lejárt követelés, térítési díj hátralékok behajtásáról az Önkormányzat esetében a polgármester, a költségvetési szervek esetében az intézményvezető köteles intézkedni.
- (2) A meg nem fizetett gyermekétkeztetési díj esetén, mivel a szolgáltató és az igénybe vevő között polgári jogi jogviszony jön létre (amennyiben a térítési díj fizetésére kötelezett a szülő), a behajtás fizetési meghagyással, illetve bírósági úton történhet.
- (3) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 97. §-ának (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Önkormányzat esetében a Polgármester, a költségvetési szervek esetében az intézményvezető az alábbi esetekben saját hatáskörben engedélyezheti a meg nem térült követelések törlését:
 - a) a felszámolási eljárás alá vont szervezettel szemben fennálló meg nem térült követelés,
 - b) egyéb, végrehajtás során behajthatatlanná vált, valamint bírósági döntéssel alátámasztott behajthatatlan követelés,
 - c) a kisösszegű lejárt követeléseik közül azon követeléseik esetében, melyeknek érvényesítésével kapcsolatos költségei igazoltan meghaladják a követelés összegeit, vagy a követelés összege nem éri el a 100.000 Ft-ot, amennyiben az önkéntes teljesítésre történő felszólítás eredménytelenül zárult.
- (4) Követelés lemondásáról a (3) bekezdésben foglaltak kivételével kizárólag a Közgyűlés dönthet.

10. Készpénzben történő kifizetések

27. §

Az Áht. 85. §-ában kapott felhatalmazás alapján a Közgyűlés a Hivatalnál és a költségvetési szerveknél a kiadások készpénzben történő kifizetését az alábbi esetekben engedélyezi:

- a) készpénzfizetési számlák,
- b) vásárlási előleg, ellátmány,
- c) munkavállalók illetmény előlege,
- d) munkavállalók utazási költségtérítése,
- e) munkavállalók belföldi kiküldetése,
- f) közcélú dolgozók munkabére,
- g) segélyek,
- h) lakáspályázati díj visszafizetése,
- i) térítési díjak visszafizetése.

11. Záró rendelkezés

28. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a költségvetési év egészére kell alkalmazni.

Kaposvár, 2024. február 15.



Szita Károly
polgármester



dr. Csillag Gábor
jegyző

**Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlésének
2/2024. (II.21.) önkormányzati rendelete indokolása**

**az Önkormányzat 2024. évi költségvetését megállapító,
rendeletéről**

Általános indokolás

A rendelet megalkotójának indoka, hogy az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, figyelemmel a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben foglaltakra, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 111. § (3) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg a 2024. évi költségvetési rendeletét.

Részletes indokolás

1.§-hoz

Az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének hatályáról rendelkezik.

2.§-hoz

A költségvetési rendelet szerkezetét, annak a címrend szerinti felépítését szabályozza.

3.§-hoz

Tartalmazza a 2024. évi költségvetés főösszegét, a költségvetési bevételeket és kiadásokat, megbontva működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, a kiemelt előirányzatok összegét, a költségvetési egyenleg összegét, a költségvetési létszámkeretet, a finanszírozási bevételek és kiadások összegét.

4-8.§-hoz

Az Áht-ben és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Ávr.) előírt mérlegek, kimutatások, bevételi és kiadási előirányzatokat tartalmazó mellékletek tartalmát határozzák meg.

9.§-hoz

Az Áht.-ben és az Ávr.-ben előírtak alapján a költségvetésben tervezett céltartalékok, általános tartalékok tartalék összegét határozza meg.

10-11. §-hoz

Az Áht.-ben és az Ávr.-ben előírt az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait tartalmazó 23. melléklet és a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait tartalmazó 24. melléklet tartalmát határozza meg.

12-27.§-hoz

A költségvetés végrehajtásának általános szabályait, a takarékos, szigorú gazdálkodás követelményeit, a bevételi és kiadási előirányzatokon belüli gazdálkodás, az előirányzatokon felüli bevételek felhasználásának szabályait, az átadott pénzeszközök utalását és elszámolását, valamint a likviditási tervnek megfelelő finanszírozási rendszer működtetésével összefüggő szabályozást tartalmazza.

A költségvetésben tervezett általános tartalékról, az új induló és egyéb keretekről, valamint a céltartalékokról szóló döntési lehetőségeket, és a felhasználásukkal kapcsolatos rendelkezéseket, továbbá a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti összeghatárt állapítja meg. Tartalmazza a költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó részletes szabályokat, az előirányzatokon belüli gazdálkodás felelősségi szabályait, a saját hatáskörben végrehajtható előirányzat-módosítások részletes szabályait. A rendelet-tervezet meghatározza a hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselőkre vonatkozóan tárgyévi illetményalap és a bankszámla-hozzájárulás összegét, továbbá a költségvetési szerveknél foglalkoztatott közszolgálati tisztviselők és közalkalmazottak részére a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés, a közalkalmazottak részére a béren kívüli juttatás összegét.

28.§-hoz

A költségvetési rendelet hatálybalépésére vonatkozó szabályozást tartalmazza

A		B	C
Sorszám	Bevételek/Kiadások		2024. évi terv
1			
2	I. Tárgy évi működési célú bevételek		
3	1	Költségvetési szervek működési célú bevétele (8. melléklet)	1 299 636
4	1,1	Köztvetési szervek működési bevétele	875 465
5	1,1,1	Ebből: *élelmezési bevételek áfa-val	607 203
6	1,1,2	*egyéb intézményi működési bevételek	268 262
7	1,2	Egyéb működési bevételek összesen	423 321
8	1,2,1	Támogatásértékű működési bevételek összesen	419 302
9	1,2,1,1	*NEAK alapból támogatásértékű működési bevétel	407 658
10	1,2,1,2	*egyéb támogatásértékű működési bevétel	11 644
11	1,2,2	Működési c. pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	4 019
12	1,3	Közhatalmi bevétel	850
13	2.	Önkormányzat működési célú bevételei összesen	16 866 718
14	2,1	Működési bevételek összesen	511 457
15	2,1,1	Működési c. önkormányzati egyéb bevételek (6. melléklet Áfa nélkül)	15 110
16	2,1,2	Működési célú Áfa megtérülés	114 543
17	2,1,3	Kiszámlázott termékek és szolgáltatások Áfa-ja	285 582
18	2,1,3,1	működési célú bevételek Áfa-ja (6. melléklet)	220 782
19	2,1,3,2	nem lakáscélú bérleti díj Áfa-ja	64 800
22	2,1,4	Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak Áfa-ja	16 222
23	2,1,4,1	Sajátos felhalmozási bevételek és értékesített immat. javak, tárgyi eszközök Áfa-ja	22
24	2,1,4,2	Építési telek-és ingatlaneladás Áfa-ja (7. melléklet)	16 200
25	2,1,5	Kamatbevételek	80 000
26	2,2	Sajátos működési bevételek összesen	9 310 731
27	2,2,1	Helyi adók és kapcsolódó pótlékok, bírságok	8 118 000
28	2,2,1,1	Ebből: ♦ építményadó	820 000
29	2,2,1,2	♦ telekadó	900 000
30	2,2,1,3	♦ kommunális adó	246 000
31	2,2,1,4	♦ ipari-üzemi adó	6 000 000
32	2,2,1,5	♦ idegenforgalmi adó	12 000
33	2,2,1,6	♦ adóhátralékok beszedése	140 000
34	2,2,2	Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	1 192 731
35	2,2,2,1	Ebből ♦ bírság- és pótlék	21 000
36	2,2,2,2	♦ egyéb sajátos bevétel (6. melléklet ÁFA nélkül)	926 731
37	2,2,2,3	♦ talajterhelési díj	5 000
38	2,2,2,4	♦ nem lakás célú bérlemények bérleti díja (ÁFA nélkül)	240 000
39	2,3	Működési támogatások összesen	6 551 135
40	2,3,1	Helyi Önk. általános működésének és ágazati feladatainak finanszírozása (4. melléklet)	6 076 980
41	2,3,2	Működési célú egyéb központi támogatások (4. melléklet)	474 155
42	2,4	Egyéb működési bevételek összesen	493 395
43	2,4,1	Működési célú tám. értékű bevételek (5. melléklet)	493 395
44	2,4,2	Működési célú pénzeszköz átvétel áh-on kívülről (5. melléklet)	0
45	3.	Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése	1 500
46	I.	Költségvetési szervek és önkormányzat műk. célú bevételei (1+2+3)	18 167 854
47	II. Tárgy évi felhalmozási célú bevételek		
48	1.	Költségvetési szervek felhalmozási célú bevétele (8. melléklet)	0
49	1,1	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0
50	1,2	Egyéb felhalmozási bevételek összesen	0
51	1,2,1	Támogatásértékű felhalmozási bevételek összesen	0
52	1,2,1,1	* NEAK alapból támogatásértékű felhalmozási bevétel	0
53	1,2,1,2	*egyéb támogatásértékű felhalmozási bevétel	0
54	1,2,2	Felhalmozási c. pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0
55	2.	Önkormányzat felhalmozási célú bevételei összesen	110 003
56	2,1	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek összesen	109 503
57	2,1,1	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	94 425
58	2,1,1,1	Építési telek-és ingatlaneladás (7. melléklet ÁFA nélkül)	60 000
59	2,1,1,2	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése (6. melléklet ÁFA nélkül)	0
60	2,1,1,3	Felhalmozási célú Áfa megtérülés	34 425
61	2,1,2	Sajátos felhalmozási és tőke bevételek	15 078
62	2,1,2,1	Lakásforgalmazás	15 000
64	2,1,2,4	Önkormányzat felhalmozási célú egyéb bevételek (6. melléklet ÁFA nélkül)	78
65	2,1,3	Fejlesztési célú támogatások (4. melléklet)	0
66	2,2	Egyéb felhalmozási bevételek összesen	500
67	2,2,1	Támogatásértékű felhalmozási bevételek (5. melléklet)	0
68	2,2,2	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel áh-on kívülről (5. melléklet)	500
69	3.	Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése	4 000
70	II.	Költségvetési szervek és önkormányzat felh. célú bevételei (1+2+3)	114 003
71	Tárgy évi bevétel mindösszesen (I+II)		18 281 857

A		B	C
Sorszám		Bevételek/Kiadások	2024. évi terv
1			
72		III. Előző évi maradvány	
73	1,1	Költségvetési szervek működési pénzmaradványa	0
74	1,2	Működési önkormányzati pénzmaradvány	651 808
75	2,1	Költségvetési szervek felhalmozási pénzmaradványa	0
76	2,2	Felhalmozási önkormányzati pénzmaradvány	1 578 268
77		Előző évi maradvány összesen	2 230 076
78		IV. Finanszírozási bevételek	
79	1,1	Felhalmozási célú hitel	0
80	1,2	Értékpapírok beváltása (működési)	0
81	1,3	Értékpapír beváltása (felhalmozási)	0
82	1,4	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0
83	1,5	Államháztartáson belüli megelőlegezés (2024. évben kapott állami támogatás előlege)	0
84		Finanszírozási bevételek összesen:	0
85		Bevételek összesen (I+II+III+IV)	20 511 933
86		I. Tárgyévi működési célú kiadások	
87	1.	Költségvetési szervek működési célú kiadása (9. melléklet)	8 394 497
88	1,1	Ebből: ♦személyi juttatás	4 772 596
89	1,2	♦munkaadót terhelő járulékok	705 095
90	1,3	♦dologi és egyéb folyó kiadás	2 896 556
91	1,4	♦egyéb működési kiadások összesen	20 250
92	1,4,1	ebből: ♦működési támogatásértékű kiadás	0
93	1,4,2	♦működési c. átadás államháztart-on kívülre	0
94	1,4,3	♦társadalom- és szociálpolitikai juttatások	20 150
95	1,4,4	* egyéb működési kiadás	100
96	1,5	♦ellátottak pénzbeni juttatása	0
97	2	Önkormányzat működési c. kiadásai összesen(2,1+2,2...+2,5)	10 425 165
98	2,1	Önkormányzati működési kiadások	7 697 749
99	2,1,1	ebből: ♦személyi juttatás (11. melléklet)	178 518
100	2,1,2	♦munkaadót terhelő járulékok (11. melléklet)	26 307
101	2,1,3	♦dologi és egyéb folyó kiadás (11. melléklet)	2 050 673
102	2,1,4	♦egyéb működési kiadások összesen	5 442 251
103	2,1,4,1	ebből: ♦működési támogatásértékű kiadás (12. melléklet)	591 741
104	2,1,4,2	♦működési c. átadás államháztart-on kívülre (12. melléklet)	4 582 881
105	2,1,4,3	♦társadalom- és szociálpolitikai juttatások (13. melléklet)	267 629
106	2,2	Állampapír kamata	0
107	2,3	Működési célú céltartalékok (22. melléklet)	1 437 063
108	2,4	Szolidaritási hozzájárulás	1 290 353
109	2,5	Központi támogatások visszafizetése	0
110	2,5,1	Előző évi állami támogatás visszafizetése	0
111	2,5,2	Előző évi központi támogatások kamatainak visszafizetése	0
112	I	Tárgy évi költségvetési szervek és önkormányzat működési kiadásai (1+2+3)	18 819 662
113		II. Tárgy évi felhalmozási c. kiadások	
114	1	Költségvetési szervek felhalmozási c.kiadása (9.sz. melléklet)	129 405
115	1,1	Ebből: ♦beruházási kiadások Áfa-val	118 135
116	1,2	♦felújítási kiadások Áfa-val	11 270
121	1,3	*egyéb felhalmozási kiadások összesen	0
122	1,3,1	Ebből: * támogatásértékű felhalmozási kiadások	0
123	1,3,2	*felhalmozási c. pénzeszköz átadása államháztart-on kívülre	0
124	1,3,3	*előző évi felhalmozási c.maradvány átadása	0
125	2.	Önkormányzati felhalmozási c.kiadások összesen	1 562 866
126	2,1	Beruházási kiadások áfa-val összesen	379 571
127	2,1,1	Önkormányzati felh. és felh.jellegű kiadások, átadások (20. melléklet)	379 571
128	2,2	Felújítási kiadások áfa-val összesen	452 400
129	2,2,1	Önkormányzatnál: intézményi felújítás (14. melléklet)	60 000
130	2,2,2	Lakás- és nem lakás célú ingatlanok felújítása (16. melléklet)	242 400
131	2,2,3	Út-járda-híd felújítás (18. melléklet)	150 000
132	2,3	Egyéb felhalmozási kiadások összesen	20 000
133	2,3,1	ebből: ♦ támogatásértékű felhalmozási kiadások (12. melléklet)	0
134	2,3,2	♦felhalmozási c. pénzeszköz átadása államháztart-on kívülre (12. melléklet)	20 000
135	2,4	Fejlesztési c.hitel kamata	0
136	2,5	Felhalmozási célú céltartalékok (10.sz.melléklet)	710 895
137	II.	Tárgy évi költségvetési szervek és önkormányzat felhalmozási célú kiadásai(1+2+3)	1 692 271
138		Tárgy évi kiadások összesen (I+II)	20 511 933

A		B	C
1	Sorszám	Bevételek/Kiadások	2024. évi terv
139	III. Áthúzódó kötelezettségek		
140	1,1	Költségvetési szervek működési pénzmaradvány tartaléka, áthúzódó kiadások	0
141	1,2	Működési önkormányzati pénzmaradvány tartalék, áthúzódó kiadások	0
143	2	Felhalm. c. önkormányzati pénzmaradványból felúj. és felhalm. áth. kiadások	0
144	Pénzmaradvány tartalék, áthúzódó kötelezettség összesen		0
152	IV. Finanszírozási kiadások		
153	1,1	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (2023. évben utalt állami támogatás előleg)	0
154	1,2	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	0
155	1,3	Értékpapír vásárlása	0
157	Finanszírozási kiadások összesen		0
158	Kiadások mindösszesen (I+II+III+IV)		20 511 933
159			
167	Létszám összesen (3/a.sz.melléklet) fő		965
168	ebből: közfoglalkoztattak létszám kerete		73
169	közférában foglalkoztatottak létszám kerete		885
170	önkormányzatnál foglalkoztatottak létszám kerete		7
171			
172			

Működési és felhalmozási költségvetés egyensúlya

2. sz. melléklet
a 2/2024. (II.21.) sz önkormányzati rendelethez
(ezer Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F	G	H
1								
2								
3	I. Működési célú bevételek	2024. terv ei.		II. Felhalmozási célú bevételek	2024. terv ei.		Összesen bevételek (I+II)	2024. terv ei.
4								
5								
6	Költségvetési szervek műk. c. bevétel	8 394 497		Költségvetési szervek felh. c. bevétel	129 405		Költségvetési szervek bevétele	8 523 902
7	Költségvetési szervek műk. c. támogatása (halm.)	-7 094 861		Költségvetési szervek felh. c. tám. (halmazódás)	-129 405		Költségvetési szervek támogatása	-7 224 266
8	Költségvetési szervek műk. c. bevétel (halm. nélkül)	1 299 636		Költségvetési szervek felh. c. bev. (halm. nélkül)	0		Költségvetési szervek bevétele	1 299 636
9	Költségvetési szervek műk. c. pénzeszközök visszatérítése	0		Költségvetési szervek felh. c. pénzeszközök visszatérítése	0		Költségvetési szervek pénzeszközök visszatérítése	0
10	Önkormányzati műk. c. bevételek	16 866 718		Önkormányzati felh. c. bevételek	110 003		Önkormányzati bevételek	16 976 721
11	Támogatási kölcsönök visszatérülése	1 500		Támogatási kölcsönök visszatérülése	4 000		Támogatási kölcsönök visszatérülése	5 500
12	Önkormányzati műk. c. pénzeszközök visszatérülése	651 808		Önkormányzati felh. c. pénzeszközök visszatérülése	1 578 268		Önkormányzati kölcsönök visszatérülése	2 230 076
13	Önkormányzati műk. c. pénzeszközök visszatérülése és vállalk. eredmény	18 819 662		Felhalmozási célú bevételek összesen	1 692 271		Önkormányzati műk. c. pénzeszközök visszatérülése és vállalk. ere	20 511 933
14	Működési célú bevételek összesen						Bevételek összesen	
15								
16								
17								
18								
19	I. Működési célú kiadások	2024. terv ei.		II. Felhalmozási célú kiadások	2024. terv ei.		Összesen kiadások (I+II)	2024. terv ei.
20								
21								
22								
23	Költségvetési szervek műk. c. kiadása	8 394 497		Költségvetési szervek c. felh. kiadása	129 405		Költségvetési szervek kiadása	8 523 902
24	Központi szervek műk. c. pénzeszközök visszatérülése, áthúzódó kiadások	0		Központi szervek felh. c. pénzeszközök visszatérülése, áthúzódó kiadások	0		Központi szervek pénzeszközök visszatérülése, áthúzódó kiad	0
25	Önk. műk. c. kiadások (halm.)	17 520 026		Önk. felh. c. kiadások (halmazódás)	1 692 271		Önkormányzati kiadások	19 212 297
26	Költségvetési szervek műk. c. támogatása	-7 094 861		Költségvetési szervek felh. c. támogatása	-129 405		Költségvetési szervek támogatása	-7 224 266
27	Önkormányzati gazdálkodás műk. c. kiadásai és műk. c. hitel	10 425 165		Önkormányzati gazd. felh. c. kiadásai és fejlesztési c. hitel tőketör	1 562 866		Önkormányzati gazd. kiadásai	11 988 031
28	Önk. műk. c. pénzeszközök visszatérülése, áthúzódó kiadások	0		Felhalmozási célú kiadások összesen	0		Önk. pénzeszközök visszatérülése, áthúzódó kiadások	0
29	Működési célú kiadások összesen	18 819 662		Felhalmozási célú kiadások összesen	1 692 271		Pótlányok összesen	0
30							Kiadások összesen	20 511 933
31								
32	Finanszírozási bevételek	0		Finanszírozási bevételek	0		Finanszírozási bevételek	0
33	Finanszírozási kiadások	0		Finanszírozási kiadások	0		Finanszírozási kiadások	0
34								
35								
36								
37	I. Működési célú költségvetés egyenlege	2024. terv ei.		II. Felh. c. költségv. egyenlege	2024. terv ei.		Összesen hitel, hiány (I+II)	2024. terv ei.
38								
39								
40	Működési költségvetés egyenlege	0		Felh. célú költségvetés egyenlege	0		Hitel, hiány	0
41								
42								
43								
44								
45	Általános működési tartalék:							
46								
47								
48	Megjegyzés: hiány = (-)							
49	többlet = (+)							

A 1 2	B Sor- szám	C 2024.évi eredeti ei.	D		F állami (állam- igazgatási) feladatok
			A 2024. évi eredeti előirányzatból	önként vállalt feladat	
3	I. Tárgy évi működési célú bevételek				
4	1	1 299 636	1 299 636	0	0
5	1,1	875 465	875 465	0	0
6	1,1,1	607 203	607 203	0	0
7	1,1,2	268 262	268 262	0	0
8	1,2	423 321	423 321	0	0
9	1,2,1	419 302	419 302	0	0
10	1,2,1,1	407 658	407 658	0	0
11	1,2,1,2	11 644	11 644	0	0
12	1,2,2	4 019	4 019	0	0
13	1,3	850	850	0	0
15	2.	16 866 718	14 818 768	1 621 894	426 056
16	2,1	511 457	332 497	178 960	0
17	2,1,1	15 110	10 173	4 937	0
18	2,1,2	114 543	114 543	0	0
19	2,1,3	285 582	207 781	77 801	0
20	2,1,3,1	220 782	207 781	13 001	0
21	2,1,3,2	64 800	0	64 800	0
22	2,1,3,3	0	0	0	0
24	2,1,5	16 222	0	16 222	0
25	2,1,5,1	22	0	22	0
26	2,1,5,2	16 200	0	16 200	0
27	2,1,6	80 000	0	80 000	0
28	2,2	9 310 731	7 885 297	1 425 434	0
30	2,2,1	8 118 000	6 976 782	1 141 218	0
31	2,2,1,1	820 000	820 000	0	0
32	2,2,1,2	900 000	900 000	0	0
33	2,2,1,3	246 000	246 000	0	0
34	2,2,1,4	6 000 000	4 858 782	1 141 218	0
35	2,2,1,5	12 000	12 000	0	0
36	2,2,1,6	140 000	140 000	0	0
37	2,2,4	1 192 731	908 515	284 216	0
38	2,2,4,1	21 000	21 000	0	0
39	2,2,4,2	926 731	882 515	44 216	0
40	2,2,4,3	5 000	5 000	0	0
42	2,2,4,4	240 000	0	240 000	0
43	2,3	6 551 135	6 125 079	0	426 056
48	2,3,1	6 076 980	5 650 924	0	426 056
49	2,3,2	474 155	474 155	0	0
50	2,4	493 395	475 895	17 500	0
51	2,4,1	493 395	475 895	17 500	0
52	2,4,2	0	0	0	0
55	3.	1 500	0	1 500	0
56	I.	18 167 854	16 118 404	1 623 394	426 056

I	A Sor- szám	B Megnevezés	C		D	E	F
			2024.évi eredeti ei.	A 2024. évi eredeti előirányzatból kötelező feladat önként vállalt feladat állami (állam- igazgatási) feladatok			
II. Tárgy évi felhalmozási célú bevételek							
57		Költségvetési szervek felhalmozási célú bevétele (8. melléklet)	0	0	0	0	0
58	1.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0	0	0
59	1,1	Egyéb felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0	0
60	1,2	Támogatásértéktől felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0	0
61	1,2,1	*OEP alaptól támogatásértéktől felhalmozási bevétel	0	0	0	0	0
62	1,2,1,1	*egyéb támogatásértéktől felhalmozási bevétel	0	0	0	0	0
63	1,2,1,2	Felhalmozási c. pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
64	1,2,2	Előző évi felhalmozási c. pénzeszköz átvétel	0	0	0	0	0
65	1,2,3	Önkormányzat felhalmozási célú bevételei összesen	110 003	49 425	60 578	0	0
66	2.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek összesen	109 503	49 425	60 078	0	0
67	2,1	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	94 425	34 425	60 000	0	0
68	2,1,1	Építési tétel- és ingatlaneladás (7. melléklet ÁFA nélkül)	60 000	0	60 000	0	0
69	2,1,1,1	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése (6. melléklet ÁFA nélkül)	0	0	0	0	0
70	2,1,1,2	Felhalmozási célú Áfa megterülés	34 425	34 425	0	0	0
71	2,1,1,3	Sajátos felhalmozási és tőke bevételek	15 078	15 000	78	0	0
72	2,1,2	Lakásforgalmazás	15 000	15 000	0	0	0
73	2,1,2,1	Víz-közmű bérleti díj (ÁFA nélkül)	0	0	0	0	0
74	2,1,2,2	Önkormányzati felhalmozási célú egyéb bevételek (6. melléklet ÁFA nélkül)	78	0	78	0	0
75	2,1,2,4	Fejlesztési célú központosított előirányzat (4. melléklet)	0	0	0	0	0
76	2,1,3	Fejlesztési célú támogatások (4. melléklet)	0	0	0	0	0
77	2,1,4	Egyéb felhalmozási bevételek összesen	500	0	500	0	0
78	2,2	Felhalmozási célú pénzeszköz-átvétel áh-on kívülről (5. melléklet)	0	0	0	0	0
79	2,2,1	Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése	500	0	500	0	0
80	2,2,2	Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0
81	2,2,2,1	Önkormányzat felh. célú bevételei (1+2)	4 000	0	4 000	0	0
82	2,2,2,2	Tárgy évi bevétel mindösszesen (I+II+III+IV)	114 003	49 425	64 578	0	0
83	3.	Költségvetési szervek és önkormányzat felh. célú bevételei (1+2)	18 281 857	16 167 829	1 687 972	0	0
84	II.	Tárgy évi bevétel mindösszesen (I+II+III+IV)	18 281 857	16 167 829	1 687 972	0	426 056
V. Pénzeszköztartalék							
90		Költségvetési szervek működési pénzeszköztartaléka	0	0	0	0	0
91	1,1	Működési önkormányzati pénzeszköztartalék	651 808	651 808	0	0	0
92	1,2,1	Költségvetési szervek felhalmozási pénzeszköztartaléka	0	0	0	0	0
93	2,1	Felhalmozási önkormányzati pénzeszköztartalék	1 578 268	1 578 268	0	0	0
94	2,2	Pénzeszköztartalék összesen	2 230 076	2 230 076	0	0	0
95		Pénzeszköztartalék összesen	2 230 076	2 230 076	0	0	0
VI. Finanszírozási bevételek							
96		Felhalmozási célú hitel	0	0	0	0	0
97	1,1	Értékpapírok bevétele (működési)	0	0	0	0	0
98	1,2	Értékpapírok bevétele (felhalmozási)	0	0	0	0	0
99	1,3	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0	0
100	1,4	Államháztartáson belüli megelőlegezés (2024. évben kapott állami támogatás előlege)	0	0	0	0	0
101	1,5	Finanszírozási bevételek összesen	0	0	0	0	0
102		Bevételek összesen (I+II+III+IV)	20 511 933	18 397 905	1 687 972	0	426 056
103							
112							

A Sor- szám	B Megnevezés	C 2024.évi eredeti ei.		D A.2024. évi eredeti előirányzatból kötelező feladat		E önként vállalt feladat		F állami (állam- igazgatási) feladatok
I. Tárgyevi működési célú kiadások								
113			8 394 497	7 968 441	0	0	0	426 056
114			4 772 596	4 420 129	0	0	0	352 467
115	1. Költségvetési szervek működési célú kiadása (9. melléklet)		705 095	657 004	0	0	0	48 091
116	Ebből: *személyi juttatás		2 896 556	2 871 058	0	0	0	25 498
117	♦munkaadót terhelő járulékok		20 250	20 250	0	0	0	0
118	♦dolgoi és egyéb folyó kiadás		0	0	0	0	0	0
119	♦egyéb működési kiadások összesen		0	0	0	0	0	0
120	ebből:		20 150	20 150	0	0	0	0
121	♦működési támogatásértéktől kiadás		100	100	0	0	0	0
122	♦működési c. átadás államháztart-on kívülre		0	0	0	0	0	0
123	♦társadalom- és szociálpolitikai juttatások		0	0	0	0	0	0
124	♦egyéb működési kiadások		0	0	0	0	0	0
125	♦ellátottak pénzbeni juttatása		10 425 165	8 761 739	1 663 426	0	0	0
126	2. Önkormányzat működési c. kiadásai összesen(2.1+2.2...+2.5)		7 697 749	6 691 938	1 005 811	0	0	0
127	Önkormányzat működési kiadások		178 518	168 298	10 220	0	0	0
128	ebből: *személyi juttatás(11. melléklet)		26 307	24 215	2 092	0	0	0
129	♦munkaadót terhelő járulékok (11. melléklet)		2 050 673	1 681 247	369 426	0	0	0
130	♦dolgoi és egyéb folyó kiadás (11. melléklet)		5 442 251	4 818 178	624 073	0	0	0
131	♦egyéb működési kiadások összesen		591 741	579 530	12 211	0	0	0
132	ebből:		4 582 881	4 220 648	362 233	0	0	0
133	♦működési c. átadás államháztart-on kívülre (12. melléklet)		267 629	18 000	249 629	0	0	0
134	♦társadalom- és szociálpolitikai juttatások (13. melléklet)		0	0	0	0	0	0
135	♦társadalom- és szociálpolitikai juttatások (13. melléklet)		0	0	0	0	0	0
136	♦társadalom- és szociálpolitikai juttatások (13. melléklet)		0	0	0	0	0	0
137	Állampapír kamata		1 437 063	779 448	657 615	0	0	0
138	Működési célú céljarralékok (24. melléklet)		1 290 353	1 290 353	0	0	0	0
139	Szolidaritási hozzájárulás		0	0	0	0	0	0
140	Központi támogatások visszafizetése		0	0	0	0	0	0
141	Előző évi normatív állami támogatások visszafizetése		0	0	0	0	0	0
142	Előző évi központi támogatások kamatainak visszafizetése		0	0	0	0	0	0
143	Működési célú igények, intézményi átcsoportosítási igények		0	0	0	0	0	0
144	Tárgy évi költségvetési szervek és önkormányzat működési kiadásai (1+2+3+4)		18 819 662	16 730 180	1 663 426	0	0	426 056

A Sor- szám	B Megnevezés	C 2024. évi eredeti ei.		D A 2024. évi eredeti előirányzatból kötelező feladat	E önként vállalt feladat	F állami (állam- igazgatási) feladatok
II. Tárgy évi felhalmozási c. kiadások						
147	1	Költségvetési szervek felhalmozási c. kiadása (9. melléklet)	129 405	129 405	0	0
149	1.1	Beruházási kiadások áfa-val	118 135	118 135	0	0
150	1.2	• felújítási kiadások áfa-val	11 270	11 270	0	0
151	1.3	• egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0
152	1.3.1	• támogatásértéktől felhalmozási kiadások	0	0	0	0
153	1.3.2	• felhalmozási c. pénzeszköz átadása államháztartáson kívülre	0	0	0	0
154	1.3.3	• előző évi felhalmozási c. pénzmaradvány átadása	0	0	0	0
155						
156	2.	Önkormányzati felhalmozási c. kiadások összesen	1 562 866	1 534 344	28 522	0
157	2.1	Beruházási kiadások áfa-val összesen	379 571	355 549	24 022	0
158	2.1.1	Önkormányzati felh. és felh. jellegű kiadások, átadások (22. melléklet)	379 571	355 549	24 022	0
160	2.2	Felújítási kiadások áfa-val összesen	452 400	452 400	0	0
161	2.2.1	Önkormányzatnál: imézményi felújítás (14. melléklet)	60 000	60 000	0	0
162	2.2.2	Lakás- és nem lakás célú ingatlanok felújítása (16. melléklet)	242 400	242 400	0	0
163	2.2.3	Új-járda-híd felújítás (18. melléklet)	150 000	150 000	0	0
164	2.2.4	Yrti közművek érték növelő felújítása (20. melléklet)	0	0	0	0
165	2.3	Egyéb felhalmozási kiadások összesen	20 000	20 000	0	0
166	2.3.1	• támogatásértéktől felhalmozási kiadások	0	0	0	0
167	2.3.2	• felhalmozási c. pénzeszköz átadása államháztartáson kívülre	20 000	20 000	0	0
168	2.4	Fejlesztési célú hitel és kötvény kamata	0	0	0	0
169	2.5	Felhalmozási célú céltartalékok (24. melléklet)	710 895	706 395	4 500	0
170	3.	Felhalmozási célú többlettámogatási igények	0	0	0	0
171	II.	Tárgy évi költségvetési szervek és önkormányzat felhalmozási célú kiadásai (1+2)	1 692 271	1 663 749	28 522	0
172		Tárgy évi kiadások összesen (I+II)	20 511 933	18 393 929	1 691 948	426 056
III. Átúzó kötelezettségek						
174	1.1	Költségvetési szervek működési pénzmaradvány tartaléka, áthúzódó kiadások	0	0	0	0
175	1.2	Működési önkormányzati pénzmaradvány tartalék, áthúzódó kiadások	0	0	0	0
176	2.1	Költs. szervek felhalm. c. pénzmaradv. ból felúj. és felhalm. áth. kiadások	0	0	0	0
177	2.2	Felhalm. c. önkormányzati pénzmaradványból felúj. és felhalm. áth. kiadások	0	0	0	0
178		Pénzmaradvány tartalék, áthúzódó kötelezettség összesen	0	0	0	0
179		IV. Költségvetési többlet				
180		Költségvetési többlet összesen	0	0	0	0
181			0	0	0	0
V. Finanszírozási kiadások						
182	1.1	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése (2023. évben utalt állami támogatás előleg)	0	0	0	0
184		Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	0	0	0	0
185	1.1	Értékpapír vásárlása	0	0	0	0
186		Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0
187						
188		Kiadások mindösszesen (I+II+III+IV+V)	20 511 933	18 393 929	1 691 948	426 056
189						
197		Létszám összesen fő	965	913	0	52
198		ebből: Közférában foglalkoztatottak létszám kerete	885	833	0	52
199		Önkormányzatnál foglalkoztatottak	7	7	0	0
200		Közfoglalkoztatottak létszám kerete	73	73	0	0
201						

	A	B	C	D
1	sor- szám		Megnevezés	2024. évi kölségvetés
2	I.		Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	
3	I. 1.		1. A települési önkormányzatok általános működésének támogatása	1 441 861
4			Működési feladatok támogatása	1 441 861
5				
6	I. 2.		Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
7			1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	1 822 927
8			2. Óvodaműködtetési támogatás	282 004
9			3. Óvodapedagógusok minősítéséből adódó többlet kiadások támogatása	107 255
10			Köznevelési feladatok összesen:	2 212 186
11				
12	I. 3.		Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
13			1. Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	592 410
14			- Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	511 609
15			- Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység	80 801
16			2. Bölcsődei ellátás támogatása	571 276
17			3. Bentlakásos és átmeneti elhelyezést nyújtó ellátás	174 028
18			Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen:	1 337 714
19				
20	I. 4.		Gyermek étkeztetés támogatása	854 460
21				
22	I. 5.		Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
23			1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	
24			-Vármegyei könyvtár kistépülési könyvtári kieg.tám.	172 601
25			-Közművelődés támogatása	58 158
26			Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen:	230 759
27	I.		Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása összesen:	6 076 980
28				
29	II.		Központi támogatások	
30	II. 1.		Működési célú központi támogatások	
31			1. A szociális ágazati összevont pótlék	0
32			2. Szociális ágazatban egészségügyi munkakörben foglalkoztatottak kiegészítő pótléka	0
33			3. Települési Önkormányzatok kulturális feladatainak kiegészítő támogatása	
34			-Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	168 716
35			-Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár	175 355
36			4. Kulturális feladatok (Színház) bértámogatása	130 084
37			Működési célú támogatások összesen:	474 155
38	II. 2.		Fejlesztési célú központi támogatások	
39	II. 2.		Fejlesztési célú központi támogatások összesen:	0
40			Központi támogatások összesen:	474 155
41				
42			Állami támogatások összesen:	6 551 135

	A	B	C	D
1	sor- szám		Megnevezés	2024. évi költségvetés
2	I.		Működési célú támogatás értékű bevételek	
3		1.	Helyi önkormányzatoktól bejáró tanulók után	5 000
4		2.	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó egyszeri kiegészítő támogatás	20 050
5		3.	EMMI: Csiky Gergely Színház közös működtetésének támogatása	438 000
6		4.	Lif17 IpIPE/HU/000017	12 845
7		5.	Belügyminisztérium: tanoda szolgáltatás támogatása	17 500
8	I.		Működési célú támogatás értékű bevételek összesen:	493 395
9				
10	II.		Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	
11	II.		Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről összesen:	0
12				
13	I-II.		Működési célú támogatásértékű bevételek és átvett pénzeszközök összesen:	493 395
14				
15				
16	III.		Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	
17			Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek összesen:	0
18	IV.		Felhalmozási célú pénzeszközök államháztartáson kívülről	
19		1.	Lakásépítésre és vásárlásra nyújtott támogatások visszafizetése	500
20	IV.		Felhalmozási célú pénzeszközök államháztartáson kívülről összesen:	500
21				
22	III.-IV.		Felhalmozási célú támogatás értékű bevételek és átvett pénzeszközök összesen:	500
23				
24	V.		Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése	
25		1.	Kaposvári Informatikai Ágazati Képzőközpont Nonprofit Kft kamatmentes kölcsön	1 500
26	V.		Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése összesen:	1 500
27	VI.		Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése	
28		1.	Lakásépítésre és vásárlásra nyújtott kölcsön visszafizetése	3 000
29		2.	Szociális kölcsön visszafizetése	1 000
30	VI.		Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése összesen:	4 000
31	V.-VI.		Támogatási kölcsönök visszatérülése összesen:	5 500
32				
33			I-VI. mindösszesen:	499 395

	A	B	C	D
1	sor- szám		Megnevezés	2024. évi költségvetés
2	I.		Működési bevételek	
3	I.1		Egyéb sajátos bevételek	
4	1.1.		Közterülethasználati díj	8 000
5	1.2.		Bérleti díjak	
6			- új piac-vásárcsarnok	6 350
7			- reklámcélú	25 424
8			- intézményi konyhák	50 074
9			-Rákóczi Stadion bérleti díj	33 232
10			-Sütő-és cukrászműhely bérleti díja	6 660
11			-Tanterem és tanszálloda bérleti díja	10 837
12			-Kaposfüredi futballpálya bérleti díja	4 267
13			-Deseda tó halászati jog haszonbérleti díj	5 255
14			-Dorothyház bérleti díj	13 338
15			-Polgárok Háza bérleti díj	170
16	1.3.		Lakbér	235 500
17	1.4.		Virágfürdő bérleti díj	48 272
18	1.5.		Virágfürdő vendéglátó A épület bérleti díj	2 465
19	1.6.		Élményfürdő C vendéglátó egység építés koncesszió	1 735
20	1.7.		ÖMV terület bérleti díj	3 682
21	1.8.		Parkolási bevételek	688 762
22	I.1.		Egyéb sajátos bevételek összesen:	1 145 323
23			- ebből alap	926 731
24			-ebből Áfa	218 592
25	I.2.		Működési célú bevételek	
26	2.1.		Kötbér, kártérítés	1 000
27	2.2.		Továbbszámlázott szolgáltatások	5 000
28	2.3.		Egyéb bevételek (köztemetés, Kaposvár Kártya stb.)	10 300
29	2.4.		Bontási- és behajtási engedély bevétele	1 000
30	I.2		Működési célú bevételek összesen:	17 300
31			- ebből alap	15 110
32			-ebből Áfa	2 190
33	I.		Működési célú bevételek összesen:	1 162 623
34			- ebből alap összesen:	941 841
35			-ebből Áfa összesen:	220 782
36				
37	II.		Felhalmozási bevételek	
38	II.1.		Sajátos felhalmozási bevételek	
39	I.1.		Szolgalmi jog értékesítés	100
40	II.1.		Sajátos felhalmozási bevételek összesen:	100
41			- ebből alap összesen:	78
42			-ebből Áfa összesen:	22
43	II.2.		Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	
44	II.2.		Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése összesen:	0
45			- ebből alap összesen:	0
46			-ebből Áfa összesen:	0
47	II.		Felhalmozási bevételek összesen:	100
48			- ebből alap összesen:	78
49			-ebből Áfa összesen:	22
50	I-II.		Mindösszesen:	1 162 723

	A	B	C
1	Sor- szám	Megnevezés	2024. évi kölségvetés
2	1.	Volt Állatvásár tér Toponár (Áfás)	X
3	2.	Fejedelem u. lakótelek (áfás)	X
4	3.	Egyéb ingatlan értékesítés	X
5	4.	Bajcsy-Zs.-Tallián utca sarok 650 hrsz.	X
6		Összesen:	76 200
7		- ebből alap:	60 000
8		- ebből Áfa:	16 200

A	C	D	E		F		G	H		I
			I.1.1.	I.1.2.	I.1.1.	I.1.2.		V.1.1	V.1.2	
1	Cím és alcím megnevezése költségvetési szervek	I.1. Intézményi működési bevételek 2024.évi terv	Intézményi működési bevételek		Egyéb intézményi működési bevételek		V.1. Irányító szervei támogatás 2024.évi terv	Irányító szervei támogatásból		2024.évi terv
2			Élelmezési bevételek (áfá-val)	2024.évi terv	2024.évi terv	Működési célú támogatás		Felhalmozási célú támogatás		
3	sz.	4.	5.	6.-4-5	7.	8.	9.			
7	3.									
8	01.	Petőfi Központi Óvoda	5 502	0	5 502	298 158	296 335	1 823		
9	02.	Rét u. Központi Óvoda	2 178	0	2 178	270 687	269 062	1 625		
10	03.	Fésüs Éva Központi Óvoda	2 393	0	2 393	338 132	335 965	2 167		
11	04.	Festetics K. Központi Óvoda	3 511	0	3 511	396 329	393 892	2 437		
12	05.	Tar Cs. Központi Óvoda	1 350	0	1 350	322 223	315 350	6 873		
13	06.	Nemzetőr sori Központi Óvoda	3 034	0	3 034	381 761	379 341	2 420		
14	07.	Kaposvári Humánszolgálati Gondokság	659 697	607 203	52 494	2 529 666	2 512 451	17 215		
15	08.	Sportközpont és Sportiskola	104 771	0	104 771	134 941	134 941	0		
16	09.	Polgármesteri Hivatal	26 112	0	26 112	1 810 285	1 797 475	12 810		
17	10.	Rippel-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	51 661	0	51 661	354 665	350 691	3 974		
18	11.	Takács Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár	15 256	0	15 256	387 419	309 358	78 061		
19		Összesen	875 465	607 203	268 262	7 224 266	7 094 861	129 405		
20		Halmazódás	875 465	607 203	268 262	-7 224 266	-7 094 861	-129 405		
21		Mindösszesen	875 465	607 203	268 262	0	0	0		

A 1	C 2	J 3	K 4	L		M		N
				Működési támogatás Államházt. Belülről	I. 2.1.1	I. 2.1.2	Egyéb működési tám. Államh. Belül	
Cím sz.	Cím és alcím megnevezése	II.1. Felhalmozási és tökejellegű bevételek	I. 2.1. Működési támogatás Államh. belülről	OEP alapból működési tám. Államh. belül	Egyéb működési tám. Államh. Belül	2024. évi terv	2024. évi terv	2024. évi terv
5	költségvetési szervek	2024. évi terv	2024. évi terv	2024. évi terv	2024. évi terv	2024. évi terv	2024. évi terv	2024. évi terv
6		10.	11.=12+13	12.	13.	14.=15+16		
7	3.							
8	01.	Petőfi Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0
9	02.	Rét u. Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0
10	03.	Fésüs Éva Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0
11	04.	Festetics K. Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0
12	05.	Tar Cs. Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0
13	06.	Nemzetőr sori Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0
14	07.	Kaposvári Humánszolgálati Gondokság	0	407 658	0	0	0	0
15	08.	Sportközpont és Sportiskola	0	0	0	0	0	0
16	09.	Polgármesteri Hivatal	0	11 644	0	11 644	0	0
17	10.	Ríppl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	0	0	0	0	0	0
18	11.	Takats Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár	0	0	0	0	0	0
19		Összesen	0	419 302	407 658	11 644	11 644	0
20		Halmozódás	0	419 302	407 658	11 644	11 644	0
21		Mindösszesen	0	419 302	407 658	11 644	11 644	0

A	C	O		P		Q		R		S		T	U
		Felh.tám.Államházt. belülről II.2.1.1.	OEP alapból felhalmozási tám.Államh.bel. 2024.évi terv	II.2.1.2. Egyéb felhalmozási 2024.évi terv	I.2.2+II.2.2 ÁH-on kivülről sz. átvett pénzeszközök 2024.évi terv	I.2.2 Működési c. átvett pénzek áh-on kívülről 2024.évi terv	I.2.2 Felhalmozási átvett pénzek áh-on kívülről 2024.évi terv	I.2.3 Közhatalmi bevételek 2024.évi terv	BEVÉTELEK ÖSSZESEN PÉNZM.NELKÜL I.1+V.1.2+II.1+I.2. +II.2.1+I.2.3 2024.évi terv				
1			15.		16.		17.=18+19	18.	19.	20.	21.		
2	Cím és alcím megnevezése												
3	sz.												
4													
5	költségvetési szervek												
6													
7	3.												
8	01. Petőfi Központi Óvoda		0		0		0	0	0	0	0	0	303 660
9	02. Rét u. Központi Óvoda		0		0		0	0	0	0	0	0	272 865
10	03. Fésüs Éva Központi Óvoda		0		0		0	0	0	0	0	0	340 525
11	04. Festicics K. Központi Óvoda		0		0		0	0	0	0	0	0	399 840
12	05. Tar Cs. Központi Óvoda		0		0		0	0	0	0	0	0	323 573
13	06. Nemzetőr sori Központi Óvoda		0		0		0	0	0	0	0	0	384 795
14	07. Kaposvári Humánszolgálati Gondokosság		0		0		0	0	0	0	0	0	3 597 021
15	08. Sportközpont és Sportiskola		0		0		0	0	0	0	0	0	239 712
16	09. Polgármesteri Hivatal		0		0		0	0	0	0	0	850	1 848 891
17	10. Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum		0		0		4 019	4 019	0	0	0	0	410 345
18	11. Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár		0		0		0	0	0	0	0	0	402 675
19	Összesen		0		0		4 019	4 019	0	0	850	8 523 902	
20	Halmazódás		0		0		4 019	4 019	0	0	850	-7 224 266	
21	Mindösszesen		0		0		4 019	4 019	0	0	850	1 299 636	

A 1	C 2	V PÉNZM.NÉLKÜL BEVÉTELBŐL MŰKÖDÉSI FELHALMOZÁS PÉNZM.NÉLKÜL PÉNZM.NÉLKÜL (I.1+V.1.II.2.1 +II.2.2)	W 2024.évi terv	X C.V.1 Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	Y		Z	AA BEVÉTELEK ÖSSZESEN PÉNZ- MARADVÁNYAI ALMOZÓDÁSA
					2024.évi terv	2024.évi terv		
3	Cím és alcím megnevezése költségvetési szervek	22.	23.	24.=25+26	25.	26.	27.=21+24	
7	3.	301 837	1 823	0	0	0	303 660	
8	01. Petőfi Központi Óvoda	271 240	1 625	0	0	0	272 865	
9	02. Rét u. Központi Óvoda	338 358	2 167	0	0	0	340 525	
10	03. Fésűs Éva Központi Óvoda	397 403	2 437	0	0	0	399 840	
11	04. Festetics K. Központi Óvoda	316 700	6 873	0	0	0	323 573	
12	05. Tar Cs. Központi Óvoda	382 375	2 420	0	0	0	384 795	
13	06. Nemzetőr sori Központi Óvoda	3 579 806	17 215	0	0	0	3 597 021	
14	07. Kaposvári Humánszolgálati Gondokszolg.	239 712	0	0	0	0	239 712	
15	08. Sportközpont és Sportiskola	1 836 081	12 810	0	0	0	1 848 891	
16	09. Polgármesteri Hivatal	406 371	3 974	0	0	0	410 345	
17	10. Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	324 614	78 061	0	0	0	402 675	
18	11. Takács Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár	8 394 497	129 405	0	0	0	8 523 902	
19	Összesen	-7 094 861	-129 405	0	0	0	-7 224 266	
20	Halmazódás	1 299 636	0	0	0	0	1 299 636	
21	Mindösszesen							

A	C	AB		AC	AE	AF	AG
		BEVÉTELBŐL					
1	Cím és alcím megnevezése	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK 2024.évi terv	MŰKÖDÉSI FELHALMOZÁS CÉLÚ BEVÉTELEK 2024.évi terv	29.=23+26	BEVÉTELEK ÖSSZESEN HALMOZÓDÁS NÉLKÜL NETTÓSÍTOTT 2024.évi terv	NETTÓSÍTOTT BEVÉTELEK I.1	II.1
2							
3	költségvetési szervek						
6							
7	3.	28.=22+25	29.=23+26	30.=27-7	31.=28-8	32.=29-9	
8	01. Petőfi Központi Óvoda	301 837	1 823	5 502	5 502	5 502	0
9	02. Rét u. Központi Óvoda	271 240	1 625	2 178	2 178	2 178	0
10	03. Fésűs Éva Központi Óvoda	338 358	2 167	2 393	2 393	2 393	0
11	04. Festetics K. Központi Óvoda	397 403	2 437	3 511	3 511	3 511	0
12	05. Tar Cs. Központi Óvoda	316 700	6 873	1 350	1 350	1 350	0
13	06. Nemzetőr sori Központi Óvoda	382 375	2 420	3 034	3 034	3 034	0
14	07. Kaposvári Humánszolgálati Gondokosság	3 579 806	17 215	1 067 355	1 067 355	1 067 355	0
15	08. Sportközpont és Sportiskola	239 712	0	104 771	104 771	104 771	0
16	09. Polgármesteri Hivatal	1 836 081	12 810	38 606	38 606	38 606	0
17	10. Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	406 371	3 974	55 680	55 680	55 680	0
18	11. Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár	324 614	78 061	15 256	15 256	15 256	0
19		8 394 497	129 405	1 299 636	1 299 636	1 299 636	0
20		-7 094 861	-129 405	0	1 299 636	1 299 636	0
21		1 299 636				1 299 636	

A	C	D	E	F	G		H		I
					I.3.1.	I.3.2.	I.3.1.	I.3.2.	
1	Cím és alcím megnevezése költségvetési szervek	1.1. Személyi juttatás	1.2. Munkaadót terhelő járulékok	I.3. Dologi jellegű kiadás összesen	Dologi jellegű kiadásból		Támogatás- értékű kiadások összesen		
2					3.	4.	5.	6.=7+8	7.
3	sz.	2024.évi terv	2024.évi terv	2024.évi terv	2024.évi terv	2024.évi terv	2024.évi terv	2024.évi terv	2024.évi terv
7	3.	4.	5.	6.=7+8	7.	8.	9.=10+11		
8	01.	236 536	36 828	28 473	0	28 473	0		
9	02.	211 276	33 130	26 834	0	26 834	0		
10	03.	266 159	41 734	30 465	0	30 465	0		
11	04.	317 829	49 523	30 051	0	30 051	0		
12	05.	255 631	39 879	21 190	0	21 190	0		
13	06.	308 568	48 192	25 615	0	25 615	0		
14	07.	1 311 512	186 276	2 082 018	0	2 082 018	0		
15	08.	86 171	13 999	139 542	0	139 542	0		
16	09.	1 315 485	193 716	306 630	0	306 630	0		
17	10.	258 746	34 690	112 935	0	112 935	0		
18	11.	204 683	27 128	92 803	0	92 803	0		
19		4 772 596	705 095	2 896 556	0	2 896 556	0		
20		Halmazódás							
21		Mindösszesen	4 772 596	705 095	2 896 556	0	2 896 556	0	

A	C	J	K	L	M		N	O	P	
					I.4.2.	I.4.2.				
1	Cím és alcím megnevezése költségvetési szervek	I.4.1	II.3.1	Államháztartás kívülre átadások összesen	2024.évi terv	2024.évi terv	2024.évi terv	2024.évi terv	2024.évi terv	
2		II.3.1	II.3.2							
3		Támogatásértéktámogatásértéki	Felhalmozási							Felhalmozási
4		Működési	kiadás							átadások
5		kiadás	átadások							átadások
6		2024.évi terv	2024.évi terv	2024.évi terv	2024.évi terv	2024.évi terv	2024.évi terv	2024.évi terv	2024.évi terv	
7	3.	10.	11.	12.=13+14	13.	14.	15.	16.		
8	01. Petőfi Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	02. Rét u. Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	03. Fésüs Éva Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	04. Festetics K. Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	05. Tar Cs. Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	06. Nemzetőr sori Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	07. Kaposvári Humánszolgálati Gondokszolgálat	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	08. Sportközpont és Sportiskola	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	09. Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0	0	0	0	0	
17	10. Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	0	0	0	0	0	0	0	0	
18	11. Takács Gyula Vármegyei és Városi Könyvtár	0	0	0	0	0	0	0	0	
19	Összesen	0	0	0	0	0	0	20 150	100	
20	Halmazódás	0	0	0	0	0	0	20 150	100	
21	Mindösszesen	0	0	0	0	0	0	20 150	100	

A 1 2 3 4 5 6 7	C Cím és alcím megnevezése költségvetési szervek	Q II.2 Feljuttatási kiadás áfa-val	R II.1 Felhalmozási kiadás áfa-val	S KIADÁSOK ÖSSZESEN	T		U
					KIADÁSOKBÓL		
					I. MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK	II. ELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁSOK	
		2024.évi terv	2024.évi terv	2024.évi terv	2024.évi terv	2024.évi terv	
		17.	18.	19.	=-4+5+6+10+13+15+20.=11+14+16+17		
8	01. Petőfi Központi Óvoda	0	1 823	303 660	301 837	1 823	
9	02. Rét u. Központi Óvoda	0	1 625	272 865	271 240	1 625	
10	03. Fésűs Éva Központi Óvoda	0	2 167	340 525	338 358	2 167	
11	04. Festetics K. Központi Óvoda	0	2 437	399 840	397 403	2 437	
12	05. Tar Cs. Központi Óvoda	0	6 873	323 573	316 700	6 873	
13	06. Nemzetőr sori Központi Óvoda	0	2 420	384 795	382 375	2 420	
14	07. Kaposvári Humánszolgáltatói Gondokszolg.	10 000	7 215	3 597 021	3 579 806	17 215	
15	08. Sportközpont és Sportiskola	0	0	239 712	239 712	0	
16	09. Polgármesteri Hivatal	1 270	11 540	1 848 891	1 836 081	12 810	
17	10. Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	0	3 974	410 345	406 371	3 974	
18	11. Takats Gyula Vármegyei és Városi Könyvtár	0	78 061	402 675	324 614	78 061	
19	Összesen	11 270	118 135	8 523 902	8 394 497	129 405	
20	Halmazódás						
21	Mindösszesen	11 270	118 135	8 523 902	8 394 497	129 405	

A		B		C	
1	Cím sz.	Cím és alcím megnevezése kölségvetési szervek	Közfelrakban foglaloztatottak létsáma 2024.évi terv		
6	01.	Petőfi Központi Óvoda	45		
7	02.	Rét u. Központi Óvoda	42		
8	03.	Fésűs Éva Központi Óvoda	53		
9	04.	Festetics K. Központi Óvoda	61		
10	05.	Tar Cs. Központi Óvoda	49		
11	06.	Nemzetőr sori Központi Óvoda	60		
12	07.	Kaposvári Humánszolgálati Gondoktség	227		
13	08.	Sportközpont és Sportiskola	25		
14	09.	Polgármesteri Hivatal	219		
15	10.	Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	63		
16	11.	Takács Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár	41		
17		Összesen	885		
18					
19					
20					
21	Cím sz.	Cím és alcím megnevezése kölségvetési szervek	Közfoglaloztatottak álláshelye éves 8 órára átszámolva 2024.évi terv		
22					
23					
24					
25	01.	Petőfi Központi Óvoda	3		
26	02.	Rét u. Központi Óvoda	1		
27	03.	Fésűs Éva Központi Óvoda	5		
28	04.	Festetics K. Központi Óvoda	2		
29	05.	Tar Cs. Központi Óvoda	2		
30	06.	Nemzetőr sori Központi Óvoda	4		
31	07.	Kaposvári Humánszolgálati Gondoktség	24		
32	08.	Sportközpont és Sportiskola	0		
33	09.	Polgármesteri Hivatal	4		
34	10.	Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	20		
35	11.	Takács Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár	8		
36		Összesen	73		
37					

Önkormányzati gazdálkodás kiadásai

11.sz.melléklet
a 2/2024. (II.21.) sz. önkormányzati rendelethez
(ezer Ft-ban)

A	B	C	D				E		H
			Kiadás összesen	Személyi juttatás	Munk. terh. jár.	Dologi jell. kiadás	2024. évi terv		
1	2	Cím sz.	Al-cím sz.	Megnevezés					Megjegyzés
3									
4	18.1.	1.		Képviselőtestület működésével kapcsolatos kiadások	198 369	168 298	24 215	5 856	
5		2.		ÁFA befizetés	301 804	0	0	301 804	
6		3.		Bank és postakgt	44 630	0	0	44 630	
7		4.		Biztosítási díj	45 000	0	0	45 000	
8		5.		Szakértői díjak					
9		5.1		Könyvvizsgálói díj	3 048	0	0	3 048	
10		5.2		Ügyvédi képviselői költsége	10 608	0	0	10 608	
11		5.3		Közbeszerzési pályázatok lebonyolításához szakértő szervezet (és hirdetmények ellenőrzési díja)	24 812	0	0	24 812	
12		5.4		Energia beszerzés szakértői díj	3 000	0	0	3 000	
13		5.5		Önkormányzati tervtanács	600	0	0	600	
14		5.6		Önkormányzati tulajdonú épületek energiahatékonysági intézkedéseinek meghosszabbítása	3 000	0	0	3 000	
15		5.7		Polgármesteri megbízottak díjazása	4 022	3 600	422	0	
16		5.8		Egyéb kiadás (eljárási, szakértői díjak stb.)	5 805	0	0	5 805	
17		5.9		Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata három épületére MSZ EN ISO 50001:2019-es szabvány szerinti energia irányítási rendszer tanúsítása	3 000	0	0	3 000	
18		6.		Tagdíjak					
19		6.1		Megyei Jogú Városok Szövetségének tagdíja	1 913	0	0	1 913	
20		6.2		Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önk. Társulás tagdíja	3 482	0	0	3 482	
21		6.3		Pannon Területi Társulás tagdíja	64	0	0	64	
22		6.4		Egészséges Városok Magyar Nyelvű Szövetsége tagdíj	160	0	0	160	
23		6.5		Egészséges Városok MNYSZ éves közgyűlése részvételi díja	80	0	0	80	
24		6.6		Hétfátár Szövetség tagdíj	310	0	0	310	
25		7.		Vagyongazdálkodás					
26		7.1		Szántó u. 5. fenntartása, karbantartása	2 913	0	0	2 913	
27		7.2		Lakás és nem lakásbérlemények kezelési költsége	318 854	0	0	318 854	
28		7.3		Városi Fürdő kereskedelmi egységek területbérleti díja	2 200	0	0	2 200	
29		7.4		Egyéb, üresen álló lakásokhoz, bérleményekhez, önkormányzati beruházásokhoz, felújításokhoz kapcsolódó kiadások fejlesztési célú egyéb kisebb kiadások	40 000	0	0	40 000	
30		7.5		Vagyongazdálkodási egyéb kisebb kiadás (telekalakítások, értékbecslési díjak, alapító okirat)(benne Fő u. 15-17. garázs közös költség 70 eFt)	14 000	0	0	14 000	

Önkormányzati gazdálkodás kiadásai

11.sz.melléklet
a 2/2024. (II.21.) sz. önkormányzati rendelethez
(ezer Ft-ban)

A	B	C	D	E			G	H
				2024. évi terv				
1	2		Kiadás összesen	Személyi juttatás	Munk. terh. jár.	Dologi jell. kiadás	Megjegyzés	
3	Cím Al-cím sz.	Megnevezés						
31	7.6	Egyéb kisebb önkormányzati vagyont érintő kiadások (vadkamera üzemeltetés)	20 000	0	0	20 000		
32	7.7	Adás-vételek, bérbeadások kapcsán kötelezően előírt energetikai tanúsítványok költsége	500	0	0	500		
33	7.8	Roma Nemzetiségi Önkormányzat által használt irodahelyiségek üzemeltetési költsége	2 472	0	0	2 472		
34	7.9	Bérelt raktárak bérleti díja és villamosenergia költsége	11 160	0	0	11 160		
35	7.10	Töröcskei területekkel összefüggő kompenzációs díj a Kaposi Mór Oktató Kórháznak megállapodás alapján	2 100	0	0	2 100		
36	7.11	Közvilágítás költségei	498 767	0	0	498 767		
37	7.12	Közüterületen lévő gépjárművek elszállítási költsége	5 000	0	0	5 000		
38	8.	Beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos kiadások	4 000	0	0	4 000		
39	8.1	Beruházásokhoz kapcsolódó engedélyezési, eljárási díjak	55 000	0	0	55 000		
40	8.2	Bontási munkák költsége						
41	9.	Városüzemeltetési, parkolási feladatok	240 512	0	0	240 512		
42	9.1	Parkolási tevékenység kiadásai	4 000	0	0	4 000		
43	9.2	Biztosítási önrész és életjáradék kifizetései	5 000	0	0	5 000		
44	9.3	Illegális hulladékok felszámolása KMJV önkormányzat területén	1 500	0	0	1 500		
45	9.4	Lakosság által beszállított települési hulladék költsége	18 000	0	0	18 000		
46	9.5	Közüterületi hulladék ártalmatlanítás költsége						
47	10.	Informatikai rendszerek	8 718	0	0	8 718		
48	10.1	Költségvetési Integrált Gazdálkodási rendszer üzemeltetése	1 524	0	0	1 524		
49	10.2	IRKA iratkezelő rendszer szolgáltatás éves költsége	1 220	0	0	1 220		
50	10.3	Ipar-kereskedelem, hagyaték rendszerek szolgáltatás éves költsége	762	0	0	762		
51	10.4	E-KATA ingatlanvagyon- kataszter rendszer	1 000	0	0	1 000		
52	10.5	Térinformatikai rendszer fejlesztése, karbantartása	5 500	0	0	5 500		
53	10.6	Kaposvári honlap és domain nevek fenntartási kiadásai						
54	11.	Önkormányzati rendezvények, fogadások, kiadványok, könyvek	25 000	3 000	991	21 009		
55	11.1	Kiadványok, kisebb rendezvények, marketing-és kommunikációs feladatok keretösszege						
56	11.2	Önkormányzati hirdetések kiadásaira	15 000	0	0	15 000		
57	11.3	Esküői doboz. Baba doboz benne könyvvel	6 500	0	0	6 500		

Önkormányzati gazdálkodás kiadásai

11.sz.melléklet
a 2/2024. (II.21.) sz. önkormányzati rendelethez
(ezer Ft-ban)

A	B	C	D	2024. évi terv			H
				E	F	G	
1	2	3	Kiadás összesen	Személyi juttatás	Munk. terh. jár.	Dologi jell. kiadás	Megjegyzés
60	11.4	Életfa levelek előállítási és átadási kiadásai	3 000	1 000	330	1 670	
61	11.5	Árusításra szánt ajándéktárgyak	2 500	0	0	2 500	
62	11.6	Kaposvári barangolások c. kiadvány utánnomás költsége	3 500	0	0	3 500	
63	12.	Kaposváriak kulturális, sport és szabadidős tevékenységének támogatása					
64	12.1	Kortalan torna	6 000	0	0	6 000	
65	12.2	Tehetséges fiatalokért program	1 500	0	0	1 500	
66	12.3	Diákok részére délelőtti, jegőd vásárlás	9 990	0	0	9 990	
67	12.4	Közbringa rendszerben lévő kerékpárok és dokkoló állomások sim kártyáinak és a havi APN forgalom díjának költsége	8 172	0	0	8 172	
68	12.5	Kaposvár kártya forgalmazása	7 300	0	0	7 300	
69	14.	Közérdekű védekezés költségeire	250	0	0	250	
70	15.	Sportegyesületek támogatása					
71	15.1	Kaposvári Kosárlabda Klub Kft.	44 323	0	0	44 323	
72	15.2	Kapos Sport Röplabda Kft. (női)	38 100	0	0	38 100	
73	15.3	Kaposvári Röplabda Nonprofit Kft. (férfi)	52 150	0	0	52 150	
74	15.4	Kaposvári Vízilabda Klub Kft.	32 639	0	0	32 639	
75	15.5	Kaposvári Labdarúgó Kft.	41 275	0	0	41 275	
76	15.6	Kiemelt sportszervezetek szponzori támogatása	0	0	0	0	
77	16.	Budai Nagy A. u. (Burger King melletti) felületbérlet	127	0	0	127	
78	17.	Digitális Élmenyközpont	7 969	2 620	349	5 000	
79	18.	Részönkormányzati települési postafiókok üzemeltetési költsége	31 794	0	0	31 794	
80	18.1.	Összesen:	2 255 498	178 518	26 307	2 050 673	

	A	B	C	D	E
	Cím	Alcím sz.	Megnevezés	2024. évi terv	Megjegyzés
1					
2			4,1. Felhalmozási célú államháztartáson belüli támogatások		
3				0	
4		4,1.	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások összesen:	0	
5					
6			4,2. Felhalmozási célú pénzeszköz átadások		
7		4,2.1	Kaposváron letelepedni kívánó családok helyi támogatása	20 000	
8		4,2.	Felhalmozási célú pénzeszközátadás összesen:	20 000	
9					
10			4,3. Működési célú támogatásértékű kiadások		
11		4,3.1	Horvát Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	651	
12		4,3.2	Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	472	
13		4,3.3	Német Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	825	
14		4,3.4	Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	2 263	
15		4,3.5	Kaposvári Szociális Központ intézményi támogatásának átadása Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás részére		
16			- működési célú intézményi támogatásának átadása	579 530	
17		4,3.6	Polgárok Háza üzemeltetési kiadásainak támogatására (éves 8.000 eFt)	8 000	
18		4,3.	Működési célú támogatásértékű kiadások összesen:	591 741	
19					
20			4,4. Működési célú pénzeszköz átadások		
21					
22		4,4.1	Kaposvári Közlekedési Zrt. támogatása		
23			- 2024. évi működési támogatás	710 000	
24			- 2023. évi működési támogatás	125 000	
25		4,4.2	Kapos TV és Rádió Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft támogatása	101 420	
26		4,4.3	Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft támogatása		
27			- működési támogatás	520 000	
28		4,4.4	Kapos Sport Nonprofit Kft támogatása a sportlétesítmények üzemeltetése kapcsán kötött Közfeladat-ellátásról szóló megállapodás alapján	254 900	
29		4,4.5	Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft támogatása közszolgáltatási szerződés alapján		
30			- működési támogatás	1 365 011	
31		4,4.6	Csiky Gergely Színház és Kulturális Központ Közhasznú Nonprofit Kft támogatása		
32			- működési támogatás	794 835	
33			- rendezvények	109 000	
34			- közművelődési feladatok	211 818	
35			- kulturális ágazatot érintő bérfejlesztés	130 084	
36		4,4.7	Kaposvári Fejlesztési Központ Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása	88 753	
37		4,4.8	Kaposvári Röplabda Nonprofit Kft.		
38			- de minimis támogatás működésre	5 000	
39		4,4.9	Kaposvári Rákóczi Bene Ferenc Labdarúgó Akadémia		
40			- működési támogatás	27 000	
41			- utánpótlásnevelésre	16 768	
42		4,4.10	Kaposvári Kosárlabda Klub Kft.		
43			- működési támogatás I. félév	2 032	
44		4,4.11	Kaposvári Rákóczi Bene Ferenc Labdarúgó Akadémiának támogatás a városligeti pálya (500 eFt), Berzsényi iskolánál műfüves pálya (1.000 eFt) karbantartására	1 500	
45		4,4.12	Kaposvári Rákóczi Bene F. Labdarugó Akadémia részére a Rákóczi stadion bérleti díj kompenzációjára I. félév	16 616	
46		4,4.13	Kaposvári Rákóczi Bene F. Labdarugó Akadémia részére a Rákóczi stadion üzemeltetési kiadásainak pénzügyi fedezetére támogatás I. félév	21 582	
47		4,4.14	Kaposvári Vízügyi Sportegyesület részére támogatás a desedai vizitúraútvonal működésére	5 000	
48		4,4.15	Ring Sport Club részére támogatás bérleti és rezszi költségeire 170 e Ft/hó	2 400	
49		4,4.16	Kaposfüred Sport Club TAO támogatáshoz önerő 2023. I.félév	1 680	
50		4,4.17	Lakásmobilitás	2 000	
51		4,4.18	Berzsényi Társaság működési támogatása	4 500	
52		4,4.19	Füred Rock Szinkór Egyesület támogatása	300	
53		4,4.20	Déryné Vándorszintársulat támogatása	300	
54		4,4.21	Somogy Táncegyüttes Alapítvány működési támogatása	5 200	
55		4,4.22	Szárnyas Szó Alapítvány részére támogatás közművelődési megállapodás alapján a Vikár Béla Kórus működéséhez	500	
56		4,4.23	Muzsikál Kaposvár Kulturális Alapítvány részére támogatás a Muzsikál Kaposvár rendezvényhez	400	
57		4,4.24	Kaposvári Mami Egyesület (Z Generáció)	500	
58		4,4.25	Kapos Art Képző- és Iparművészeti Egyesület	300	
59		4,4.26	Báb-Szin-Tér Közhasznú Alapítvány támogatása	5 000	
60		4,4.27	Szeretem Kaposvárt Alapítvány részére rendezvényekhez, programokhoz	4 000	
61		4,4.28	Mozgáskorlátozottak Sm. Egyesülete- Napsugár Otthon működési támogatása	823	
62		4,4.29	Mozgáskorlátozottak Sm-i Egyesülete - támogató szolgálat alapellátás támogatása	295	

Egyéb szervezetek támogatása
2024. év

12.sz.melléklet
a 2/2024.(II.21.) sz. önkormányzati rendelethez
(ezer Ft-ban)

	A	B	C	D	E
	Cím	Alcím sz.	Megnevezés	2024. évi terv	Megjegyzés
1					
63		4,4.30	Mozgáskorlátozottak Somogy Megyei Egyesülete által működtetett Fogyatékos Emberek Átmeneti Otthonának működtetéséhez feladatellátási szerződés alapján nyújtandó önkormányzati kiegészítés a kaposvári ellátottak után	4 236	
64		4,4.31	Mozgáskorlátozottak Somogy Megyei Egyesülete által ellátott otthonápolási szolgálat támogatása	3 180	
65		4,4.32	Borostyánvirág Alapítvány - családok átmeneti gondozása szolgálat támogatása	553	
66		4,4.33	Gyerekek és Fiatalok Fejlesztő Háza megvalósításához a Magyar Ökomenikus Segélyszervezet részére támogatás	6 000	
67		4,4.34	Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület részére a Kaposvár, Csillag u. 2. sz. alatti Jelenlét Ház üzemeltetési költségeihez	6 000	
68		4,4.35	Gyengéd kéz a betegekért Egyesület (Nevitt Cindy Otthonápolási és Hospice Szolgálat Kft.) részére az otthonápolási szolgálat ellátásának költségeire	3 180	
69		4,4.36	Kutyatár Természet- és Állatvédő Egyesület támogatása	20 000	
70		4,4.37	Kötél Önkéntes Tűzoltó és Életmentő Egyesület működési támogatása	1 000	
71		4,4.38	Mártírok és Hősök Közalapítvány részére alapítói támogatás	50	
72		4,4.39	Kapos Clean Kft. részére támogatás a háztartási szennyvíz összegyűjtésére, elszállítására és elhelyezésére irányuló közszolgáltatás hatósági ára kiegészítéseként	100	
73		4,4.40	Város napi kitüntetések szervezeteknek	1 040	
74		4,4.41	Könyvkiadásra civil szervezet részére megállapodás alapján	1 200	
75		4,4.42	Polgárok Házában működő civil szervezetek részére rezsiköltség támogatása	1 225	
76		4,4.49	Kaposvárért Közalapítvány részére kiemelkedő sportolók tanulmányi ösztöndíjára	600	
77		4,4.	Működési célú pénzeszköz átadás összesen:	4 582 881	
78					
79	18.1.	4.	Mindösszesen:	5 194 622	

Szociálpolitikai feladatok

13. sz.melléklet
a 2/2024.(II.21.)sz. önkormányzati rendelethez
(ezer Ft-ban)

	A	B	C	D	E
1	Cím sz.	Al-cím sz.	Szociálpolitikai feladatok	2024. évi terv	Megjegyzés
2					
3	Képviselő testületi hatáskörbe tartozó jogcímek				
4		1, 1	Rendkívüli települési támogatás		
5		1, 1.1	Rendkívüli települési támogatás	50 500	
6		1, 1.2	Időszaki fűtési támogatás	51 400	
7		1, 2	Rendkívüli települési támogatás temetési költségek finanszírozásához	5 000	
8		1, 3	Szociális kölcsön	10 000	
9		1, 4	Karácsonyi segély	1 050	
10		1, 5	Speciális diétára szoruló személyek támogatása	3 000	
11		1, 6	Beiskolázási segély	8 000	
12		1, 7	Idősek világnapja alkalmából nyújtott támogatás	3 000	
13		1, 8	Települési támogatás / lakásfenntartási támogatás	72 400	
14		1, 9	Települési támogatás / adósságkezelés	5 100	
15		1, 10	Települési támogatás / méltányossági ápolási díj	2 800	
16		1, 11	Buszbérletek vásárlására (Gyes, Gyed, tömegközlekedési támogatás)	4 000	
17		1, 12	Szakemberek támogatása	1 200	
18		1, 13	Lombikbébi kezelés támogatása	1 000	
19		1, 14	Gyermekintézményekben fizetendő személyi térítési díj támogatás	8 000	
20		1, 15	Krizissegély	1 679	
21		1, 16	Köztetetés	13 000	
22		1, 17	Gyógyszertámogatás	4 500	
23		1, 18	Felsőfokú oktatási intézményben tanulók lakhatási támogatása	9 000	
24		1, 19	BURSA Felsőoktatási szociális ösztöndíj	10 000	
25		1, 20	Roma tanulók ösztöndíja	3 000	
26			összesen:	267 629	
27					
28					
29					
30	Jegyzői hatáskörbe tartozó jogcímek				
31		2,1	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó pénzbeni támogatás (alapösszegű illetve emelt összegű pénzbeni támogatás)	20 000	
32		2,2	Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	50	
33		2,3	Panel Plusz Hitelprogram keretében felvett kölcsönhöz kapcs. támogatás	100	
34			összesen:	20 150	
35					
36					
37	Szociálpolitikai kiadások összesen			287 779	

Intézmény felújítások

14. melléklet
2/2024.(II.21.) önkormányzati
rendelet
(ezer Ft-ban)

	A	B
1	Megnevezés	2024. évi terv
2	Új induló feladatok keretösszege	60 000
3	Új induló feladatok összesen	60 000
4	Tartalékkeret	0
5	Intézményfelújítások mindösszesen	60 000

Intézmény felújítások

15. melléklet
2/2024(II.21.) önkormányzati
rendelet
(ezer Ft-ban)

	A	B
1	Megnevezés	2024. évi terv
2	Garanciális visszatartások	0

Lakás-, nem lakás ingatlanok felújítása

16. melléklet
2/2024. (II.21.) önkormányzati
rendelet
(ezer Ft-ban)

	A	B
1	Megnevezés	2024. évi terv
2	Új induló feladatok keretösszege	60 000
3	Önkormányzati bérlakások felújításának keretösszege	88 900
4	Nem lakáscélú ingatlanok felújításának keretösszege	63 500
5	Vegyes tulajdonú épületek felújítása	30 000
6	Tartalékkeret	0
7	Lakás-, és nem lakás felújítások összesen	242 400

Lakás-, nem lakás ingatlanok felújítása

17. melléklet
2/2024. (II.21.) önkormányzati
rendelet
(ezer Ft-ban)

	A	B
1	Megnevezés	2024. évi terv
2	Garanciális visszatartások	0

Út-, híd-, járda felújítások

18.melléklet
2/2024. (II.21.) önkormányzati
rendelet
(ezer Ft-ban)

	A	B
1	Megnevezés	2024. évi terv
2	Új induló feladatok keretösszege	150 000
3	Tartalékkeret	0
4	Út-, híd-, járda felújítások mindösszesen	150 000

Út-, híd-, járda felújítások

19.melléklet
2/2024. (II.21.) önkormányzati
rendelet
(ezer Ft-ban)

	A	B
1	Megnevezés	2024. évi terv
2	Garanciális visszatartások	0

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Megnevezés	2024.évi terv
SZERZŐDÖTT FELADATOK	
Élményfürdő "C" vendéglátó egység építési részlet (kompenzáció)	1 822
Kaposvári Turisztikai Marketing Nonprofit Kft. alapításához szükséges pénzbeli betét	22 200
SZERZŐDÖTT FELADATOK ÖSSZESEN	24 022
ÚJ INDULÓ FELADATOK	
Közlekedés	
Béke utcai gyalogátkelőhely kialakítása	19 000
Jászai Mari utca útburkolat építése vízelvezetéssel	25 000
Hajnóczy utca- Jutai úti csomópont lámpás csomóponttá alakítása	30 000
Hársfa utca gyalogátkelőhely tervezése	2 000
Blaha Lujza utca és Dobó I. utca gyalogút építése (Damjanich u. folytatásában)	13 000
Mátyás király utca hátsó út tervezése	2 500
Tallián- Damjanich utcák kereszteződésében gyalogátkelőhely létesítése	7 000
Közlekedés összesen	98 500
Vízgazdálkodás	
Csapadékvíz elvezetések kiépítése	100 000
Fekete I.u. csapadékvízvezetés 30.szám és a Madár u. között (tervezés és kivitelezés)	x
Vak Bottyán u. 64.mögött csapadékvízvezetés tervezése	x
Kazinczy F.u.kétoldali csapadékvízvezetés korszerűsítés	x
Benedek Elek u. 49/a. vízelvezető árok építése	x
Blaha Lujza u. I.sz. előtt csapadékvízvezetés kiépítése	x
Lonkai út szennyvízelvezetés	x
Vízgazdálkodás összesen	100 000
Közvilágítás	
Kisebb közvilágítási bővítés	2 500
Veress Péter u. közvilágítás	x
Napelemes kandeláber kutyafuttatóhoz (szolgáltatóháznál)	350
Közvilágítás összesen	2 850
Városgazdálkodás	
Donner rehabilitáció II.ütem	40 000
Játszóterek bővítése	20 000
Nobel díjasok tere közterület rendezés	9 000
Városgazdálkodás összesen	69 000
Oktatás és egyéb intézmény	
Iskolaudvarok felújítása	40 000
Oktatás és egyéb intézmény összesen	40 000
Sport	
Sportközpont atlétika zöldterület és öntözőrendszer felújítás, kútfúrás	5 000
Sport összesen	5 000
Közigazgatás	
Polgármesteri Hivatal informatikai eszközbeszerzés	22 674
Közigazgatás összesen	22 674
Művelődés, kultúra	
Szabados Péter bronz dombormű	8 000
Művelődés, kultúra összesen	8 000
Turisztika	
Dorottya Ház teraszának befedése	9 525
Turisztika összesen	9 525
ÚJ INDULÓ FELADATOK ÖSSZESEN	355 549
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	379 571

GARANCIÁLIS VISSZATARTÁSOK

Megnevezés	2024.évi terv
Garanciális visszatartások	0
GARANCIÁLIS VISSZATARTÁSOK ÖSSZESEN	0

Céltartalékok

22.sz.melléklet
a 2/2024.(II.21.)sz. önkormányzati rendelethez
(ezer Ft-ban)

	A	B	C
1	Megnevezés	2024. évi terv	Megjegyzés
2			
3	I. Felhalmozási célú tartalékok		
4	Városfejlesztési, Környezetvédelmi és Műszaki Bizottsági Keretek	4 500	
5	- Helyi Védetségű Épületek Felújítása Keret	0	
6	- Városfejlesztési és Kommunális Keret	0	
7	- Külterületi Közműberuházási Keret	0	
8	- Tartalékkeret	0	
9	Környezetvédelmi Alap	5 000	
10	Felhalmozási célú általános tartalék	100 000	
11	Beruházási, felújítási munkák, önkormányzati és intézményi pályázatok előkészítési és tervezési feladataira	100 000	
12	Bérlakás értékesítésből honvédséget megillető vételár rész	1 395	
13	Közvilágítás kiépítés onereje	500 000	
14	I. Felhalmozási célú tartalékok összesen:	710 895	
15			
16	II. Működési célú tartalékok		
17	Kaposvár város vállalkozásfejlesztés és befektetés támogató programja keretében munkahelyteremtő beruházások támogatása	10 000	
18	Marketing és Turisztikai Bizottság		
19	- Idegenforgalmi Támogatási Keret	100	
20	Oktatási, Tudományos és Kulturális Bizottság		
21	- Oktatási és Kulturális Támogatási Keret	900	
22	Sportbizottság		
23	- Sport Támogatási Keret	5 500	
24	Ifjúsági Keret	150	
25	Népjóléti Bizottság		
26	- Egészségügyi és Szociális Támogatási Keret	150	
27	Polgármesteri keret		
28	ebből: polgármesteri keret	10 751	
29	ebből: egyéni képviselői keret	1 649	
30	Nemzetközi Kapcsolatok Támogatási Keret	500	
31	Nyugdíjas Szervezetek Támogatási Kerete	200	
32	Részönkormányzatok kerete		
33	Kaposfüred	2 400	
34	Toponár	3 000	
35	Töröcske	391	
36	Kaposszentjakab	600	
37	Élelmezési tevékenység nyersanyagnorma és rezszi emelés illetve az ingyenes étkezésben résztvevők számának változása miatti többletköltségeire	170 000	
38	Jubileumi jutalom, végkielégítés, nyugdíjazás előtti felmentés, szociális ágazatban dolgozók hűségjutalma, év közben képesítést szerző intézményi dolgozók többlet kiegészítő II.félévi összege	89 478	
39	Banki költségekhez való hozzájárulás. Közalakalmazottak jogállásáról szóló 1992.évi XXXIII.tv 79/A.§ (2) bek és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011.évi CXCV.tv. 143 §(2) bek szerint az illetmény fizetési számlára utalása miatt felmerülő költségek a munkavállalónak többletkiadást nem	4 339	
40	Pedagógus életpályamodell fedezetére	419 419	
41	Közéclél foglalkoztatás kötelező bérpótlék kiadásaira és a közcélú munkavégzéshez kapcsolódóan felmerülő dologi kiadásokra	1 000	
42	Óvodai foglalkoztatási eszközök beszerzése	7 828	
43	Nyári napközis tábor megszervezésének költsége	3 800	
44	Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeum által szervezett rendezvények	4 300	
45	Nárciszünnep	2 500	
46	Múzeumok éjszakája	1 000	
47	Ostrea peregrina (Élet a középkorban)	800	
48	Egyéb rendezvények , ünnepi programok, megemlékezések	43 760	
49	Karácsonyi áhítat	4 000	
50	Nagyadózók fogadása	2 000	

Céltartalékok

22.sz.melléklet
a 2/2024.(II.21.)sz. önkormányzati rendelethez
(ezer Ft-ban)

	A	B	C
1	Megnevezés	2024. évi terv	Megjegyzés
2			
51	<i>I. osztályos tanulók részére tolltartó vásárlás</i>	2 695	
52	<i>Tanévnyitó, szolgálati emlékérem</i>	871	
53	<i>Bölcsődei Dolgozók Napja</i>	350	
54	<i>Szociális Munka Napja</i>	552	
55	<i>Semmelweis Nap</i>	340	
56	<i>Országos tanulmányi versenyen kiemelkedő eredményt elérő tanulók jutalmazása</i>	2 821	
57	<i>Állami kitüntetési ünnepség</i>	400	
58	<i>Nyugdíjasház- és Liget Otthon lakóinak karácsonyi köszöntése</i>	600	
59	<i>Köztisztviselői nap rendezvény</i>	2 000	
60	<i>Nyugdíjasok karácsonyi köszöntése</i>	2 000	
61	<i>Pedagógus napi rendezvény</i>	7 597	
62	<i>Minden gyermek jusson el az állatkertbe program</i>	5 677	
63	<i>Szabad sajtó napja</i>	1 500	
64	<i>Diákolimpikonok köszöntése rendezvény</i>	1 000	
65	<i>Magyar Bajnokok köszöntése rendezvény</i>	1 000	
66	<i>Idősek köszöntése rendezvény</i>	1 000	
67	<i>Egyházfők és Díszpolgárok fogadása</i>	2 000	
68	<i>Várostervezési és közlekedéstervezési gyakorlat rendezvény költsége</i>	5 357	
69	<i>Méz Fesztivál</i>	2 000	
70	<i>XXII. Kaposvári Látványsport Fesztivál</i>	1 000	
71	<i>Csiky Gergely Színház és Kult.Közp.Kft - Országos Színházi Találkozó költségeire</i>	50 000	
72	<i>Csiky Gergely Színház - Szivárvány Kultúrpalota működtetésének többletkiadásaira (1 színpadmester; 1 hangosító; 1 gondnok; 1,5 fő jegypénztáros)</i>	21 129	
73	<i>Kiemelt sportszervezetek 2024. II. félévi támogatása</i>	298 217	
74	<i>Számítógépen dolgozók részére védőszemüveg</i>	1 500	
75	<i>Fészerlak-pusztai gyerekek szállítási ktg és a szállítás technikai feltételeinek biztosítása</i>	400	
76	<i>"Kaposvár Számít Rád" ösztöndíj</i>	40 000	
77	<i>Általános tartalék</i>	53 105	
78	<i>Közcélnél foglalkoztatás költsége (önrész)</i>	3 000	
79	<i>Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása</i>	5 000	
80	<i>Megyei Diáksport Szövetség támogatása</i>	1 000	
81	<i>Kaposvári Polgárőr Egyesület</i>	1 500	
82	<i>Védőoltás tüdőgyulladás ellen</i>	13 000	
83	<i>Egészséges Kaposvár program</i>	30 000	
84	<i>Közbringa rendszer üzemeltetési költségeire</i>	25 318	
85	<i>Kiadványok, kisebb rendezvények, marketing-és kommunikációs feladatok keretösszege</i>	4 000	
86	<i>Gazdasági társaságok működési többletköltségeire és bevétel kiesés kompenzálására</i>	47 000	
87	<i>Tanoda pályázati támogatás</i>	17 500	
88	<i>Advent megvalósítás kiadásaira</i>	29 334	
89	<i>LIFE hungAIRy című projekt 2024. évi működési kiadásaira</i>	12 845	
90			
91	II. Működési célú tartalékok	1 437 063	
92	Mindösszesen:	2 147 958	

Európai Unió támogatással megvalósuló projektek, programok bevételei, kiadásai
2024. év

23.sz.melléklet
a 2/2024. (II.21.) önkormányzati rendelethez
ezer Ft-ban

A		B		C	D	E
1	2	Kiadás		Európai Unió pályázati támogatás	Egyéb hozzájárulás	
3	4	2024. évi terv	2024. évi terv	2024. évi terv	2024. évi terv	Megjegyzés
5	6					
	Megnevezés					
	LIFE HungAiry című projekt	12 845		12 845	0	
7						
8	Összesen:	12 845		12 845	0	

Több éves kötelezettségvállalások

24. melléklet
a 2/2024. (II.21.) önkorm. rendelethez
(adatok ezer Ft-ban)

A	B	C	D	E	F	G
		Összesen	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
		eredeti	eredeti	eredeti	eredeti	eredeti
		előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat
1	Megnevezés					
2						
3						
4	1. Szerződött kötelezettségvállalások:					
5	Élményfürdő "C" vendéglátó egység épít. koncessz. építése	14 572	1 822	1 822	1 822	1 822
6	Kapos Coop Zrt.-től falfeület bérlete	889	127	127	127	127
7	Kaposvári Turisztikai Marketing Nonprofit Kft.-ben üzletrészes	22 200	22 200	0	0	0
8	1. Szerződött kötelezettségek összesen:	37 661	24 149	1 949	1 949	1 949

Több éves kötelezettségvállalások

24. melléklet
a.2/2024. (II.21.) önkorm. rendelethez
(adatok ezer Ft-ban)

A	B	H	I	J	K	L
	Megnevezés	2028. év eredeti előirányzat	2029. év eredeti előirányzat	2030. év eredeti előirányzat	2031. év eredeti előirányzat	Megjegyzés
1						
2						
3						
4	1. Szerződött kötelezettségvállalások:					
5	Élményszálló "C" vendéglátó egység épít. koncessz. építése	1 822	1 822	1 822	1 822	
6	Kapos Coop Zrt.-től fafelület bérlete	127	127	127	0	5/2021. (VI.18.) önk.hat. 5. pont
7	Kaposvári Turisztikai Marketing Nonprofit Kft.-ben üzletrész	0	0	0	0	110/2021. (XI.24.) önk.hat. 3.pont
8	1. Szerződött kötelezettségek összesen:	1 949	1 949	1 949	1 822	

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Megnevezés	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Összesen
I. Működési célú bevételek													
1	108 303	108 303	108 303	108 303	108 303	108 303	108 303	108 303	108 303	108 303	108 303	108 303	1 299 656
2	1 259	1 259	1 259	1 260	1 259	1 259	1 259	1 259	1 259	1 259	1 259	1 259	15 110
3	9 545	9 545	9 545	9 545	9 545	9 545	9 545	9 545	9 546	9 546	9 546	9 545	114 543
4	23 798	23 798	23 798	23 798	23 798	23 799	23 799	23 799	23 799	23 799	23 799	23 798	285 582
5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	0	0	0	4 222	4 000	4 000	4 000	0	20 000	0	0	0	16 222
7	20 000	0	20 000	0	20 000	0	0	0	0	0	0	0	80 000
8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	4 000	3 000	220 000	170 000	10 000	16 000	12 000	12 000	155 000	90 000	16 000	4 000	820 000
10	4 000	3 000	440 000	20 000	2 000	5 000	3 000	3 000	405 000	15 000	1 000	1 000	900 000
11	2 000	5 000	98 000	11 000	3 000	2 000	5 000	5 000	98 000	11 000	2 000	4 000	2 460 000
12	20 000	30 000	3 560 000	275 000	20 000	20 000	30 000	30 000	1 910 000	15 000	0	0	6 000 000
13	0	0	500	500	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 300	1 000	500	12 000
14	12 000	13 000	12 000	13 000	13 000	12 000	11 000	11 000	12 000	10 000	10 000	10 000	140 000
15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	40 000	45 000	96 000	202 000	88 000	116 731	103 000	103 000	85 000	130 000	92 000	90 000	1 192 731
17	506 415	506 415	506 415	506 415	506 415	506 415	506 415	506 415	506 415	506 415	506 415	506 415	6 076 980
18	474 155	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	474 155
19	438 000	6 000	3 800	3 800	3 900	6 050	16 645	3 800	3 800	3 800	3 800	0	493 395
20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	1 663 475	754 320	5 099 620	1 348 843	1 004 221	834 171	843 497	818 921	3 339 922	925 422	775 122	758 820	18 166 354
22	II. Felhalmozási célú bevételek												
23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	0	0	0	10 000	15 000	24 425	20 000	0	25 000	0	0	0	94 425
25	1 000	1 270	1 270	1 270	1 270	1 270	1 270	1 270	1 270	1 300	1 270	1 270	15 000
26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	0	0	0	0	0	78	0	0	0	0	0	0	78
29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	40	40	500
32	1 042	1 312	1 312	11 312	16 312	25 815	21 312	1 312	26 312	1 342	1 310	1 310	110 003
33	III. Kölcsönök visszatérülése												
34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 500
35	0	0	1 000	0	0	500	0	0	0	0	0	0	4 000
36	0	0	1 500	1 500	0	500	500	0	0	0	0	0	0
37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	IV. Tárgy évi bevételek összesen												
40	1 664 517	755 632	5 103 432	1 361 655	1 020 533	860 986	865 309	820 233	3 366 234	926 764	776 432	760 130	18 281 857
41	V. Pénzmaradvány												
42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	0	438 000	0	0	213 808	0	0	0	0	0	0	0	651 808
46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	0	0	0	0	0	0	100 000	-465 000	1 013 268	0	0	0	1 578 268
48	Bevételek mindösszesen												
49	1 664 517	1 193 632	5 103 432	1 361 655	1 020 533	1 074 794	965 309	1 285 233	4 379 502	926 764	776 432	760 130	20 511 933
50	304 912	-307 149	3 412 009	-350 471	-725 009	-804 791	-944 120	-582 583	2 596 598	-845 953	-873 911	-879 532	0
51	Havi egyenleg												

**Előirányzat felhasználási ütemterv
Kiadások
2024. év**

25.sz. melléklet
a 2/2024.(II.21.)sz.önkormányzati rendelethez
(ezer Ft)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Megnevezés	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Összesen
I. Működési célú kiadások													
1	699 530	699 530	699 530	699 530	699 530	699 530	699 530	699 530	699 530	699 530	699 530	699 667	8 394 497
3. Költségvetési szervek működési célú kiadása	552 546	678 722	686 568	668 775	637 892	675 478	661 001	612 212	650 210	617 508	627 292	629 545	7 697 749
4. Önkormányzati mük.kiadások	15 968	15 968	14 658	14 658	14 658	14 658	14 658	14 658	14 658	14 658	14 658	14 660	178 518
5. -ebből: - Személyi juttatás	2 334	2 334	2 164	2 164	2 164	2 164	2 164	2 164	2 164	2 164	2 164	2 163	26 307
6. - Munkaadót terh. járulékok	139 155	179 989	192 913	182 713	180 580	197 028	178 689	154 900	165 355	156 746	157 205	165 400	2 050 673
7. - Dologi jell. kiadások	49 484	49 485	49 485	49 485	49 485	49 485	49 485	49 485	49 485	49 485	49 485	47 407	591 741
8. - Működési támogatásértéknél kiadás	318 744	404 085	400 487	398 244	372 944	394 085	397 944	372 944	400 487	372 944	376 919	373 054	4 582 881
9. - Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	26 861	26 861	26 861	21 511	18 061	18 058	18 061	18 061	18 061	21 511	26 861	26 861	267 629
10. - Társadalom- és szociálpolitikai kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Állampapír kamata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Működési célú céltartalékok	0	0	152 321	138 317	128 617	153 117	204 942	162 317	116 810	120 176	120 097	140 349	1 437 063
13. Szolidaritási hozzájárulás	107 529	107 529	107 530	107 530	107 529	107 529	107 529	107 530	107 530	107 529	107 529	107 530	1 290 353
14. Központi támogatások visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Működési célú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Költségvetési szervek és önkormányzat mük. célú kiadásai	1 359 605	1 485 781	1 645 949	1 614 152	1 573 568	1 635 654	1 673 002	1 581 589	1 574 080	1 544 743	1 554 448	1 577 091	18 819 662
II. Felhalmozási célú kiadások													
17	0	0	10 974	10 974	16 974	15 081	19 577	19 577	17 974	10 974	7 300	0	129 405
18. Költségvetési szervek felhalmozási c. kiadása	0	0	5 000	12 000	40 000	43 000	31 000	80 000	35 000	92 000	21 000	20 571	379 571
19. Beruházási kiadások	0	0	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	0	0	60 000
20. Önkormányzati intézmény felújítások	0	5 000	5 000	20 500	20 500	37 600	37 600	37 600	37 600	20 500	20 500	0	242 400
21. Lakás- és nem lakás célú ingatlanok felújítása	0	0	5 000	10 000	15 000	23 750	23 750	23 750	23 750	15 000	10 000	0	150 000
22. Új-járda-híd felújítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Vízi közművek értéknövelő felújítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Fejlesztési c. hitel kamata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Támogatásértéknél felhalmozási célú átadás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	0	10 000	10 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	20 000
27. Felhalmozási célú céltartalékok	0	0	0	35 000	70 000	115 000	115 000	115 800	85 000	80 000	35 095	40 000	710 895
28. Felhalmozási célú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Költségvetési szervek és önk. felhalmozási célú kiadásai	0	15 000	45 474	97 974	171 974	243 931	236 427	286 227	208 824	227 974	95 895	62 571	1 692 271
30													
31. Törvény évi kiadások összesen	1 359 605	1 500 781	1 691 423	1 712 126	1 745 542	1 879 585	1 909 429	1 867 816	1 782 904	1 772 717	1 650 343	1 639 662	20 511 933
32													
33													
34. Költségvetési szervek működési pénzeszköz tartáléka, áthúzódó kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35. Működési önkormányzati pénzeszköz tartáléka, áthúzódó kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36. Felhalmozási c. önkormányzati pénzeszköz tartáléka, felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37. Áthúzódó kötelezettségek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38													
39													
40													
41. Kiadások mindösszesen	1 359 605	1 500 781	1 691 423	1 712 126	1 745 542	1 879 585	1 909 429	1 867 816	1 782 904	1 772 717	1 650 343	1 639 662	20 511 933