

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlésének

1/2023. (I.30.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, figyelemmel a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. 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 11-24. 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 2023. évi költségvetését az 1. melléklet alapján

17.353.595 ezer Ft tárgyévi bevétellel,
20.083.095 ezer Ft tárgyévi kiadással,
679.500 ezer Ft maradvánnyal,
0 ezer Ft áthúzódó kötelezettséggel,
2.050.000 ezer Ft finanszírozási célú pénzügyi bevétellel,
0 ezer Ft finanszírozási célú pénzügyi kiadással,

900 fő közszférában alkalmazott
7 fő önkormányzatnál foglalkoztatott
70 fő közfoglalkoztatott

létszámkerettel állapítja meg.
Ezen belül:

1. a működési célú bevételt	16.400.120 ezer Ft-ban
2. a működési maradványt	595.163 ezer Ft-ban
3. a működési célú kiadásokat	17.245.283 ezer Ft-ban
ebből:	
3.1. a személyi juttatások kiadásait	4.256.380 ezer Ft-ban
3.2. a munkaadókat terhelő járulékokat	622.587 ezer Ft-ban
3.3. a dologi kiadásokat	5.126.538 ezer Ft-ban
3.4. az egyéb működési kiadásokat	4.618.156 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	1.675.409 ezer Ft-ban
4. a felhalmozási célú bevételt	953.475 ezer Ft-ban
5. a felhalmozási maradványt	84.337 ezer Ft-ban
6. a felhalmozási célú kiadást	2.837.812 ezer Ft-ban
ebből:	
6.1. a beruházások összegét	770.159 ezer Ft-ban
6.2. a felújítások összegét	235.000 ezer Ft-ban
6.3. a költségvetési szervek felhalmozási kiadás összegét	102.153 ezer Ft-ban
6.4. az egyéb felhalmozási kiadásokat	21.000 ezer Ft-ban
6.5. a felhalmozási célú céltartalékot	1.709.500 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 2023. 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 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 2023. 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 Közgyűlés felhatalmazza a Polgármestert a 2023. évi közfoglalkoztatási pályázat benyújtására. A pályázat eredményének függvényében a létszámadatokban 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, az út-, híd-, járda felújítási célokat, valamint a víziközmű felújítási előirányzatokat a rendelet 14-21. 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 22. és 23. melléklete szerint határozza meg.

4. Általános és céltartalék

9. §

- (1) A Közgyűlés az Önkormányzat céltartalékát

3.384.909 ezer Ft összegben

e rendelet 24. mellékletében felsorolt célokra állapítja meg.

- (2) A Közgyűlés általános működési tartalék összegét 0 e Ft-ban, az általános felhalmozási tartalék összegét 0 e Ft-ban állapítja meg.

10. §

Az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek, programok bevételi és kiadási előirányzatait e rendelet 25. melléklete tartalmazza.

5. Többéves kihatással járó feladatok

11. §

A Közgyűlés a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet 26. melléklete szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

6. A 2023. 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 Közgyűlés és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló többször módosított 85/2012.(XII.17.) önkormányzati rendelet 6. mellékletében szereplő átruházott hatáskörökön túl a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát, a felújítási előirányzatokon belül az új induló és az elkülönített tartalékkeretek, az önkormányzati működési kiadásokon belül kiadványokra, rendezvényekre, marketing és kommunikációs feladatokra, bontási feladatokra elkülönített keretösszeg, valamint a céltartalékon belül az ifjúsági keret, a polgármesteri keret, az egyéb rendezvények, ünnepi programok megrendezésére, a közművelődési programokra, a beruházási, felújítási munkák, önkormányzati és intézményi pályázatok előkészítési és tervezési feladataira elkülönített céltartalékok, valamint az általános működési és felhalmozási tartalékokra a Polgármesterre ruházza át.
- (2) A Közgyűlés a Polgármester Mötv. 68. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazása vonatkozásában az értékhatárt döntésenként 200 millió Ft-ban állapítja meg.
- (3) A Polgármester a 2022. évi zárszámadási rendelet elfogadásáig a 2022. évi költségvetésben meghatározott célok, illetve a szabad maradvány terhére a (2) bekezdésben megállapított értékhatár figyelembevételével kötelezettséget vállalhat.
- (4) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években a Közgyűlés által jóváhagyottnál nagyobb többletkiadással nem járhatnak.

- (5) Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosításokról az érdekeltek a negyedévet követő költségvetési rendelet módosítás keretében kötelesek beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a Polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.
- (6) 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) 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 következő 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 segédtábla 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 segédtábla mellékletének alkalmazásával.
- (14) Az élelmezési bevételeket nem tartalmazó, egyéb irányító szervi 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 segédtabla alkalmazásával, indoklással ellátva az alábbiak figyelembevételével kell jelentenie:
- a) működési és felhalmozási kiadások közötti átcsoportosítás, illetve a működési és felhalmozási célú költségvetési támogatások egymás közötti előirányzat módosítása csak irányító szervi hatáskörben történhet,
 - b) 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,
 - c) 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 bérigazgatással kapcsolatos előírások

17. §

- (1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérigazgatási 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 befogadásáról és 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, illetve negyedévente egyenlő részletekben 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 2023. évi központi költségvetésről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap összegét 55.900 Ft-ban állapítja meg.

24. §

A Közgyűlés a 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65.§. (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap összegét 60.100 Ft-ban állapítja meg.

25. §

- (1) A Közgyűlés a 2023. évi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (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 kapcsolatos utazási költség térítés jogcímen a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 25. §. (2) bekezdés alapján adómentesen adható 15 Ft/km költség térítés 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 6000 Ft/hó (munkaadót terhelő járulékkal együtt) béren kívüli juttatást biztosít.

26. §

- (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) Jogszabályban 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

27. §

- (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 10.000 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

28. §

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

29. §

- (1) Ez a rendelet – a (2) bekezdésben foglalt kivétellel - a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a költségvetési év egészére kell alkalmazni.
- (2) A rendelet 24. §-a 2023. július 1. napján lép hatályba, ezzel egyidejűleg a rendelet 23. §-a hatályát veszti.

Kaposvár, 2023. január 27.

Szita Károly
polgármester

dr. Csillag Gábor
jegyző

**Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlésének
1/2023. (I.30.) önkormányzati rendelete indokolása**

**az Önkormányzat 2023. évi költségvetését megállapító,
rendeletéről**

Általános indokolás

A rendelet megalkotójának indoka, hogy az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, figyelemmel a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben foglaltakra, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111. § (3) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg a 2023. évi költségvetési rendeletét.

Részletes indokolás

1.§-hoz

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének hatályáról rendelkezik.

2.§-hoz

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

3.§-hoz

Tartalmazza a 2023. 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 25. melléklet és a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait tartalmazó 26. melléklet tartalmát határozza meg.

12-28.§-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 fogalmazza meg. Tartalmazza az átruházott hatáskörökre vonatkozó rendelkezéseket, továbbá a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti összeghatár megállapítását. 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.

29.§-hoz

A költségvetési rendelet hatálybalépésére vonatkozó szabályozást tartalmazza

	A	B	D
1	Sorszám	Bevételek	2023. évi terv
2	I. Tárgy évi működési célú bevételek		
3	1	Költségvetési szervek működési célú bevétele (8. melléklet)	1 669 606
4	1,1	Kölgvetési szervek működési bevétele	1 004 053
5	1,1,1	Ebből: *élelmezési bevételek áfa-val	529 485
6	1,1,2	*egyéb intézményi működési bevételek	474 568
7	1,2	Egyéb működési bevételek összesen	665 553
8	1,2,1	Támogatásértékű működési bevételek összesen	664 703
9	1,2,1,1	*NEAK alapból támogatásértékű működési bevétel	651 767
10	1,2,1,2	*egyéb támogatásértékű működési bevétel	12 936
11	1,2,2	Működési c. pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0
12	1,2,3	Közhatalmi bevél	850
14	2.	Önkormányzat működési célú bevételei összesen	14 730 514
15	2,1	Működési bevételek összesen	460 966
16	2,1,1	Működési c. önkormányzati egyéb bevételek (6. melléklet Áfa nélkül)	10 937
17	2,1,2	Működési célú Áfa megtérülés	107 028
18	2,1,3	Kiszámlázott termékek és szolgáltatások Áfa-ja	231 979
19	2,1,3,1	működési célú bevételek Áfa-ja (6. melléklet)	188 779
20	2,1,3,2	nem lakáscélú bérleti díj Áfa-ja	43 200
21	2,1,3,3	Vizi közmű bérleti díj Áfa-ja	0
24	2,1,4	Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak Áfa-ja	61 022
25	2,1,4,1	Sajátos felhalmozási bevételek és értékesített immat. javak, tárgyi eszközök Áfa-ja	22
26	2,1,4,2	Építési telek-és ingatlaneladás Áfa-ja (7. melléklet)	61 000
27	2,1,5	Kamatbevételek	50 000
28	2,2	Sajátos működési bevételek összesen	7 933 718
29	2,2,1	Helyi adók és kapcsolódó pótlékok, bírságok	6 948 000
30	2,2,1,1	Ebből: ♦építményadó	780 000
31	2,2,1,2	♦telekadó	870 000
32	2,2,1,3	♦kommunális adó	246 000
33	2,2,1,4	♦iparűzési adó	4 900 000
34	2,2,1,5	♦idegenforgalmi adó	12 000
35	2,2,1,6	♦adóhátralékok beszedése	140 000
39	2,2,4	Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	985 718
40	2,2,4,1	Ebből ♦bírság - és pótlék	15 000
41	2,2,4,2	♦egyéb sajátos bevétel (6. melléklet ÁFA nélkül)	805 718
42	2,2,4,3	♦talajterhelési díj	5 000
44	2,2,4,5	♦nem lakás célú bérlemények bérleti díja (ÁFA nélkül)	160 000
45	2,3	Működési támogatások összesen	5 862 431
46	2,3,1	Helyi Önk. általános működésének és ágazati feladatainak finanszírozása (4. melléklet)	5 022 291
47	2,3,2	Működési célú egyéb központi támogatások (4. melléklet)	840 140
48	2,4	Egyéb működési bevételek összesen	473 399
49	2,4,1	Működési célú tám. értékű bevételek (5. melléklet)	473 399
50	2,4,2	Működési célú pénzeszköz átvétel áh-on kívülről (5. melléklet)	0
52	3.	Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése	0
53	I.	Költségvetési szervek és önkormányzat műk. célú bevételei (1+2+3)	16 400 120

	A	B	D
	Sorszám	Bevételek	2023. évi terv
54			
55		II. Tárgy évi felhalmozási célú bevételek	
56	1.	Költségvetési szervek felhalmozási célú bevétele (8. melléklet)	0
57	1,1	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0
58	1,2	Egyéb felhalmozási bevételek összesen	0
59	1,2,1	Támogatásértékű felhalmozási bevételek összesen	0
60	1,2,1,1	* NEAK alapból támogatásértékű felhalmozási bevétel	0
61	1,2,1,2	♦egyéb támogatásértékű felhalmozási bevétel	0
62	1,2,2	Felhalmozási c. pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0
63	1,2,3	Előző évi felhalmozási c. pénzmaradvány átvétele	0
65			
66	2.	Önkormányzat felhalmozási célú bevételei összesen	949 178
67	2,1	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek összesen	266 541
68	2,1,1	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	249 630
69	2,1,1,1	Építési telek-és ingatlaneladás (7. melléklet ÁFA nélkül)	237 000
70	2,1,1,2	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése (6. melléklet ÁFA nélkül)	2 000
71	2,1,1,3	Felhalmozási célú Áfa megterülés	10 630
72	2,1,2	Sajátos felhalmozási és tőke bevételek	16 911
73	2,1,2,1	Lakásforgalmazás	16 833
74	2,1,2,2	Vízi közmű bérleti díj (ÁFA nélkül)	0
76	2,1,2,4	Önkormányzat felhalmozási célú egyéb bevételek (6. melléklet ÁFA nélkül)	78
78	2,1,3	Fejlesztési célú központosított előirányzat (4. melléklet)	0
79	2,1,4	Fejlesztési célú támogatások	0
80	2,2	Egyéb felhalmozási bevételek összesen	682 637
81	2,2,1	Támogatásértékű felhalmozási bevételek (5. melléklet)	682 137
82	2,2,2	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel áh-on kívülről (5. melléklet)	500
83	3.	Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése	4 297
84	II.	Költségvetési szervek és önkormányzat felh. célú bevételei (1+2+3)	953 475
85		Tárgy évi bevétel mindösszesen (I+II)	17 353 595
86		IV. Előző évi maradvány	
87	1,1	Költségvetési szervek működési pénzmaradványa	0
88	1,2	Működési önkormányzati pénzmaradvány	595 163
89	1,3	Megszűnt költségvetési szerv maradványa	0
90	2,1	Költségvetési szervek felhalmozási pénzmaradványa	0
91	2,2	Felhalmozási önkormányzati pénzmaradvány	84 337
92		Előző évi maradvány összesen	679 500
93		V. Finanszírozási bevételek	
94	1,1	Felhalmozási célú hitel	0
95	1,2	2021. évi értékpapírok beváltása (működési)	0
96	1,3	2021. évi értékpapírok beváltása (felhalmozási)	0
97	1,3	2022. évi értékpapírok beváltása (működési)	250 000
98	1,5	2022. évi értékpapír beváltása (felhalmozási)	1 800 000
99		Finanszírozási bevételek összesen:	2 050 000
100		Bevételek összesen (I+II+III+IV+V)	20 083 095
109			

	A	B	D
110			
111	Sorszám	Kiadások	2023. évi terv
112		I. Tárgyévi működési célú kiadások	
113	1.	Költségvetési szervek működési célú kiadása (9. melléklet)	7 974 241
114	1,1	Ebből: ♦személyi juttatás	4 081 335
115	1,2	♦munkaadót terhelő járulékok	597 502
116	1,3	♦dologi és egyéb folyó kiadás	3 275 169
117	1,4	♦egyéb működési kiadások összesen	20 235
118	1,4,1	ebből: ♦működési támogatásértékű kiadás	0
119	1,4,2	♦működési c. átadás államháztart-on kívülre	0
120	1,4,3	♦társadalom- és szociálpolitikai juttatások	20 150
121	1,4,4	* egyéb működési kiadás	85
122	1,5	♦ellátottak pénzbeni juttatása	0
123	2	Önkormányzat működési c. kiadásai összesen(2,1+2,2...+2,5)	9 271 042
124	2,1	Önkormányzati működési kiadások	6 649 420
125	2,1,1	ebből: ♦személyi juttatás (11. melléklet)	175 045
126	2,1,2	♦munkaadót terhelő járulékok (11. melléklet)	25 085
127	2,1,3,1	♦dologi és egyéb folyó kiadás (11. melléklet)	1 851 369
128	2,1,4	♦egyéb működési kiadások összesen	4 597 921
129	2,1,4,1	ebből: ♦működési támogatásértékű kiadás (12. melléklet)	540 983
130	2,1,4,2,1	♦működési c. átadás államháztart-on kívülre (12. melléklet)	3 798 809
131	2,1,4,3	♦társadalom- és szociálpolitikai juttatások (13. melléklet)	258 129
135	2,2	Likvid hitel kamata	0
136	2,3	Állampapír kamata	0
137	2,4	Működési célú céltartalékok (24. melléklet)	1 675 409
138	2,5	Szolidaritási hozzájárulás	946 213
139	2,6	Központi támogatások visszafizetése	0
140	2,6,1	Előző évi állami támogatás visszafizetése	0
141	2,6,2	Előző évi központi támogatások kamatainak visszafizetése	0
142	3.	Működési célú pótigények, intézményi átcsoportosítási igények	0
145	1	Tárgy évi költségvetési szervek és önkormányzat működési kiadásai (1+2+3+4)	17 245 283
146			
147			
148		II. Tárgy évi felhalmozási c. kiadások	
149	1	Költségvetési szervek felhalmozási c.kiadása (3.sz. melléklet)	102 153
150	1,1	Ebből: ♦beruházási kiadások Áfá-val	90 883
151	1,2	♦felújítási kiadások Áfá-val	11 270
156	1,3	*egyéb felhalmozási kiadások összesen	0
157	1,3,1	ebből: * támogatásértékű felhalmozási kiadások	0
158	1,3,2	*felhalmozási c. pénzeszköz átadása államháztart-on kívülre	0
159	1,3,3	*előző évi felhalmozási c.maradvány átadása	0
160			
161	2.	Önkormányzati felhalmozási c.kiadások összesen	2 735 659
162	2,1	Beruházási kiadások áfá-val összesen	770 159
163	2,1,1	Önkormányzati felh. és felh.jellegű kiadások, átadások (22. melléklet)	770 159
165	2,2	Felújítási kiadások áfá-val összesen	235 000
166	2,2,2	Önkormányzatnál:intézményi felújítás (14. melléklet)	60 000
167	2,2,3	Lakás- és nem lakás célú ingatlanok felújítása (16. melléklet)	85 000
168	2,2,4	Út-járda-híd felújítás (18. melléklet)	90 000
169	2,2,5	Vízi közművek értéknövelő felújítása (20. melléklet)	0
170	2,3	Egyéb felhalmozási kiadások összesen	21 000
171	2,3,1	ebből: ♦ támogatásértékű felhalmozási kiadások (12. melléklet)	0
172	2,3,2	♦felhalmozási c. pénzeszköz átadása államháztart-on kívülre (12. melléklet)	21 000
173	2,4	Fejlesztési c.hitel és kötvény kamata	0
175	2,5	Felhalmozási célú céltartalékok (10.sz.melléklet)	1 709 500
176	3.	Felhalmozási c. többlettámogatási igények	0
177	II.	Tárgy évi költségvetési szervek és önkormányzat felhalmozási célú kiadásai(1+2)	2 837 812
178		Tárgy évi kiadások összesen (I+II)	20 083 095

	A	B	D
179		III. Áthúzódó kötelezettségek	
180	1,1	Költségvetési szervek működési pénzmaradvány tartaléka, áthúzódó kiadások	0
181	1,2	Működési önkormányzati pénzmaradvány tartalék, áthúzódó kiadások	0
183	2	Felhalm. c. önkormányzati pénzmaradványból felúj. és felhalm. áth. kiadások	0
184		Pénzmaradvány tartalék, áthúzódó kötelezettség összesen	0
192		IV. Finanszírozási kiadások	
193	1,1	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (2018. évben utalt állami támogatás előleg)	0
194	1,2	2022. évi Értékpapír vásárlás (működési)	0
195	1,3	2022. évi Értékpapír vásárlása (felhalmozási)	0
197		Finanszírozási kiadások összesen	0
198		Kiadások mindösszesen (I+II+III+IV+V)	20 083 095
199			
207			
208		Létszám összesen (3/a.sz.melléklet) fő	977
209		ebből: közfoglalkoztattak létszám kerete	70
210		közfűzférában foglalkoztatottak létszám kerete	900
211		önkormányzatnál foglalkoztatottak létszám kerete	7

Működési és felhalmozási költségvetés egyensúlya

2. sz. melléklet
az 1/2023. (I.30.) sz önkormányzati rendelethez
(ezer Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F	G	H
1								
2								
3	I.Működési célú bevételek	2023.		II.Felhalmozási célú bevételek	2023.		Összesen bevételek (I+II)	2023.
4		terv			terv			terv
5		ei.			ei.			ei.
6	Költségvetési szervek működéséből bevétele	7 974 241		Költségvetési szervek felhalmozási célú bevétele	102 153		Költségvetési szervek bevétele	8 076 394
7	Költségvetési szervek működéséből támogatása (halm.)	-6 304 635		Költségvetési szervek felhalmozási célú támogatása (halm.)	-102 153		Költségvetési szervek támogatása	-6 406 788
8	Költségvetési szervek működéséből bevétele (halm. nélkül)	1 669 606		Költségvetési szervek felhalmozási célú bev. (halm. nélkül)	0		Költségvetési szervek bevétele	1 669 606
9	Költségvetési szervek működéséből Pénzmaradványa	0		Költségvetési szervek felhalmozási célú Pénzmaradványa	0		Költségvetési szervek pénzmaradványa	0
10	Önkormányzati működéséből bevételek	14 730 514		Önkormányzati felhalmozási célú bevételek	949 178		Önkormányzati bevételek	15 679 692
11	Támogatási kölcsönök visszatérülése	0		Támogatási kölcsönök visszatérülése	4 297		Támogatási kölcsönök visszatérülése	4 297
12	Önkormányzati működéséből pénzmaradvány és vállalk. eredmény	595 163		Önkormányzati felhalmozási célú pénzmaradvány és vállalk. eredmény	84 337		Önkormányzati működéséből pénzmaradvány és vállalk. eredmény	679 500
13	Működési célú bevételek összesen	16 995 283		Felhalmozási célú bevételek összesen	1 037 812		Bevételek összesen	18 033 095
14								
15								
16								
17								
18								
19	I.Működési célú kiadások	2023.		II.Felhalmozási célú kiadások	2023.		Összesen kiadások (I+II)	2023.
20		terv			terv			terv
21		ei.			ei.			ei.
22								
23	Költségvetési szervek működéséből kiadása	7 974 241		Költségvetési szervek felhalmozási célú kiadása	102 153		Költségvetési szervek kiadása	8 076 394
24	Közf. szervek működéséből pénzm. tartalék, áthúzódó kiadások	0		Közf. szervek felhalmozási célú pénzm. felújítási és felhalmozási célú kiadások	0		Közf. szervek pénzmaradvány tartalék, áthúzódó kiadások	0
25	Önk. működéséből kiadások (halm.)	15 575 677		Önk. felhalmozási célú kiadások (halmozódással)	2 837 812		Önkormányzati kiadások	18 413 489
26	Költségvetési szervek működéséből támogatása	-6 304 635		Költségvetési szervek felhalmozási célú támogatása	-102 153		Költségvetési szervek támogatása	-6 406 788
27	Önkormányzati gazdálkodásból működéséből és működéséből hitel	9 271 042		Önkormányzati gazdálkodásból felhalmozási célú kiadásai és fejlesztési célú hitel tőkető	2 735 659		Önkormányzati gazdálkodásból kiadásai	12 006 701
28	Önk. működéséből pénzmaradvány tartalék, áthúzódó kiadások	0		Felhalmozási célú önkormányzati pénzm. felújítási és felhalmozási célú kiadások	0		Önk. pénzmaradvány tartalék, áthúzódó kiadások	0
29	Működési célú költségvetés	0		Felhalmozási célú költségvetés	0		Pótlások összesen	0
32	Működési célú kiadások összesen	17 245 283		Felhalmozási célú kiadások összesen	2 837 812		Kiadások összesen	20 083 095
33								
34	Finanszírozási bevételek	250 000		Finanszírozási bevételek	1 800 000		Finanszírozási bevételek	2 050 000
35	Finanszírozási kiadások	0		Finanszírozási kiadások	0		Finanszírozási kiadások	0
36								
37								
38								
39	I.Működési célú költségvetés egyenlege	2023.		II.Felh. célú költségvetés egyenlege	2023.		Összesen hitel, hiány(I+II)	2023.
40		terv			terv			terv
41		ei.			ei.			ei.
42								
43	Működési költségvetés egyenlege	0		Felh. célú költségvetés egyenlege	0		Hitel, hiány	0
44								
47								
48								
49								
50	Megjegyzés : hiány = (-)							
51	többlet = (+)							

Bevételek és kiadások
pénzforgalmi mérlege
az Áht. 23 § (2) a) szerinti bontásban

3. melléklet
az 1/2023. (I.30.) önkormányzati rendelethez
(ezer Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-	Megnevezés	2023.évi	A 2023. évi eredeti előirányzatból		
2	szám		eredeti ei.	kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami (állam-igazgatási) feladatok
3		I.Tárgy évi működési célú bevételek				
4	1	Költségvetési szervek működési célú bevétele (8. melléklet)	1 669 606	1 669 606	0	0
5	1,1	Kötvétési szervek működési bevétele	1 004 053	1 004 053	0	0
6	1,1,1	Ebből: •elelmezési bevételek Áfa-val	529 485	529 485	0	0
7	1,1,2	•egyéb intézményi működési bevételek	474 568	474 568	0	0
8	1,2	Egyéb működési bevételek összesen	665 553	665 553	0	0
9	1,2,1	Támogatásértéki működési bevételek összesen	664 703	664 703	0	0
10	1,2,1,1	•OEP alaphól támogatásértéki működési bevételek	651 767	651 767	0	0
11	1,2,1,2	•egyéb támogatásértéki működési bevételek	12 936	12 936	0	0
12	1,2,2	Működési c. pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülől	0	0	0	0
13	1,2,3	Közhatalmi bevételek	850	850	0	0
15	2.	Önkormányzat működési célú bevételei összesen	14 730 514	13 138 502	1 212 449	379 563
16	2,1	Működési bevételek összesen	460 966	289 670	171 296	0
17	2,1,1	Működési c.önkormányzati egyéb bevételek (6. melléklet Áfa nélkül)	10 937	6 000	4 937	0
18	2,1,2	Működési célú Áfa megtérülés	107 028	107 028	0	0
19	2,1,3	Kiszámlázott termékek és szolgáltatások Áfa-ja	231 979	176 642	55 337	0
20	2,1,3,1	működési célú Áfa (6. melléklet)	188 779	176 642	12 137	0
21	2,1,3,2	működési célú Áfa (nem lakáscélú bérleti díj)	43 200	0	43 200	0
22	2,1,3,3	Vízi közmű bérleti díj Áfa-ja	0	0	0	0
23	2,1,4	Felhalmozási kiadással kapcsolatos fordított áfa (technikai)	0	0	0	0
24	2,1,5	Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak Áfa-ja	61 022	0	61 022	0
25	2,1,5,1	Sajátos felhalmozási bevételek és értékesített immat. javak, tárgyi eszközök Áfa-ja	22	0	22	0
26	2,1,5,2	Építési telek-és ingatlaneladás Áfa-ja (7. melléklet)	61 000	0	61 000	0
27	2,1,5,3	Felhalmozási célú továbbszámlázott szolgáltatások Áfa-ja	0	0	0	0
28	2,1,6	Kamatbevételek	50 000	0	50 000	0
29	2,2	Sajátos működési bevételek összesen	7 933 718	7 732 705	201 013	0
31	2,2,1	Helyi adók és kapcsolódó pótlékok, bírságok	6 948 000	6 948 000	0	0
32	2,2,1,1	Ebből: •éptményadó	780 000	780 000	0	0
33	2,2,1,2	•telekadó	870 000	870 000	0	0
34	2,2,1,3	•kommunális adó	246 000	246 000	0	0
35	2,2,1,4	•ipariüzési adó	4 900 000	4 900 000	0	0
36	2,2,1,5	•idegenforgalmi adó	12 000	12 000	0	0
37	2,2,1,6	•adóhátralékok beszedése	140 000	140 000	0	0
38	2,2,4	Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	985 718	784 705	201 013	0
39	2,2,4,1	Ebből •bírság - és pótlék	15 000	15 000	0	0
40	2,2,4,2	•egyéb sajátos bevételek (6. melléklet Áfa nélkül)	805 718	764 705	41 013	0
41	2,2,4,3	•talajterhelési díj	5 000	5 000	0	0
42	2,2,4,4	* magánfőzőtt párlat jövedéki adója	0	0	0	0
43	2,2,4,4	*nem lakás célú bérlemények bérleti díja (Áfa nélkül)	160 000	0	160 000	0
44	2,3	Működési támogatások összesen	5 862 431	4 642 728	840 140	379 563
49	2,3,1	Helyi Önk. általános működésének és ágazati feladatainak finanszírozása	5 022 291	4 642 728	0	379 563
50	2,3,2	Működési célú egyéb központi támogatások (4. melléklet)	840 140	0	840 140	0
51	2,4	Egyéb működési bevételek összesen	473 399	473 399	0	0
52	2,4,1	Működési célú tám. értéki bevételek (5. melléklet)	473 399	473 399	0	0
53	2,4,2	Működési célú pénzeszköz átvétel áh-on kívülől (5. melléklet)	0	0	0	0
56	3.	Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0
57	I.	Költségvetési szervek és önkormányzat működési célú bevételei(1+2)	16 400 120	14 808 108	1 212 449	379 563

Bevételek és kiadások
pénzforgalmi mérlege
az Áht. 23 § (2) a) szerinti bontásban

3. melléklet
az 1/2023. (I.30.) önkormányzati rendelethez
(ezer Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-	Megnevezés	2023.évi	A 2023. évi eredeti előirányzatból		
2	sorszám		eredeti ei.	kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami (állam-igazgatási) feladatok
58		II. Tárgy évi felhalmozási célú bevételek				
59	1.	Költségvetési szervek felhalmozási célú bevétele (8. melléklet)	0	0	0	0
60	1	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0	0
61	1	Egyéb felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0
62	1,2,1	Támogatásértékű felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0
63	1,2,1,1	*OEP alaphól támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0	0
64	1,2,1,2	♦egyéb támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0	0
65	1,2,2	Felhalmozási c. pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
68	2.	Önkormányzat felhalmozási célú bevételei összesen	949 178	711 600	237 578	0
69	2,1	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek összesen	266 541	29 463	237 078	0
70	2,1,1	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	249 630	12 630	237 000	0
71	2,1,1,1	Építési telek-és ingatlaneladás (7. melléklet ÁFA nélkül)	237 000	0	237 000	0
72	2,1,1,2	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése (6. melléklet ÁFA nélkül)	2 000	2 000	0	0
73	2,1,1,3	Felhalmozási célú Áfa megtérülés	10 630	10 630	0	0
74	2,1,1,4	Felhalmozási kiadással kapcsolatos fordított áfa (technikai)	0	0	0	0
75	2,1,2	Sajátos felhalmozási és tőke bevételek	16 911	16 833	78	0
76	2,1,2,1	Lakásforgalmazás	16 833	16 833	0	0
77	2,1,2,2	Vízi közmű bérleti díj (ÁFA nélkül)	0	0	0	0
78	2,1,2,4	Önkormányzat felhalmozási célú egyéb bevételek (6. melléklet ÁFA nélkül)	78	0	78	0
79	2,1,3	Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0	0
81	2,2,1	Fejlesztési célú központosított előirányzat (4.melléklet)	0	0	0	0
82	2,3	Egyéb felhalmozási bevételek összesen	682 637	682 137	500	0
83	2,3,1	Támogatásértékű felhalmozási bevételek (5. melléklet)	682 137	682 137	0	0
84	2,3,2	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel áh-on kívülről (5. melléklet)	500	0	500	0
85	2,3,3	Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel	0	0	0	0
86	3.	Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése	4 297	0	4 297	0
87	II.	Költségvetési szervek és önkormányzat felh. célú bevételei (1+2)	953 475	711 600	241 875	0
92		Tárgy évi bevétel mindösszesen (I+II+III+IV)	17 353 595	15 519 708	1 454 324	379 563
93		V. Pénzmaradvány				
94	1,1	Költségvetési szervek működési pénzmaradványa	0	0	0	0
95	1,2,1	Működési önkormányzati pénzmaradvány	595 163	595 163	0	0
96	1,2,2	Megszűnt költségvetési szerv maradványa	0	0	0	0
97	2,1	Költségvetési szervek felhalmozási pénzmaradványa	0	0	0	0
98	2,2	Felhalmozási önkormányzati pénzmaradvány	84 337	84 337	0	0
99		Pénzmaradvány összesen	679 500	679 500	0	0
100		VI. Finanszírozási bevételek				
101	1.1	Felhalmozási célú hitel	0	0	0	0
102	1.2	2021. évi értékpapírok beváltása (működési)	0	0	0	0
103	1.3	2021. évi értékpapírok beváltása (felhalmozási)	0	0	0	0
104	1.4	2022. évi értékpapírok beváltása (működési)	250 000	250 000	0	0
105	1.5	2022. évi értékpapír beváltása (felhalmozási)	1 800 000	806 142	993 858	0
106		Finanszírozási bevételek összesen	2 050 000	1 056 142	993 858	0
107		Bevételek összesen (I+II+III+IV)	20 083 095	17 255 350	2 448 182	379 563
116						

Bevételek és kiadások
pénzforgalmi mérlege
az Áht. 23 § (2) a) szerinti bontásban

3. melléklet
az 1/2023. (I.30.) önkormányzati rendelethez
(ezer Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-	Megnevezés	2023.évi	A 2023. évi eredeti előirányzatból		
2	sorszám		eredeti ei.	kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami (állam-igazgatási) feladatok
117						
118		I. Tárgyévi működési célú kiadások				
119	1.	Költségvetési szervek működési célú kiadása (9. melléklet)	7 974 241	7 594 678	0	379 563
120	1	Ebből: • személyi juttatás	4 081 335	3 768 003	0	313 332
121	1	• munkaadót terhelő járulékok	597 502	556 769	0	40 733
122	1	• dologi és egyéb folyó kiadás	3 275 169	3 249 671	0	25 498
123	1	• egyéb működési kiadások összesen	20 235	20 235	0	0
124	1,4,1	ebből: • működési támogatásértéktű kiadás	20 150	20 150	0	0
125	1,4,2	• működési c. átadás államháztart-on kívülre	0	0	0	0
126	1,4,3	• társadalom- és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0
127	1,4,4	• egyéb működési kiadások	85	85	0	0
128	2	• ellátottak pénzbeni juttatása	0	0	0	0
129	2	Önkormányzat működési c. kiadásai összesen(2,1+2,2...+2,5)	9 271 042	7 852 382	1 418 660	0
130	2,1	Önkormányzati működési kiadások	6 649 420	5 819 495	829 925	0
131	2,1,1	ebből: • személyi juttatás(11. melléklet)	175 045	168 145	6 900	0
132	2,1,2	• munkaadót terhelő járulékok (11. melléklet)	25 085	24 152	933	0
133	2,1,3	• dologi és egyéb folyó kiadás (11. melléklet)	1 851 369	1 568 767	282 602	0
134	2,1,4	• egyéb működési kiadások összesen	4 597 921	4 058 431	539 490	0
135	2,1,4,1	ebből: • működési támogatásértéktű kiadás	540 983	536 772	4 211	0
136	2,1,4,2	• működési c. átadás államháztart-on kívülre (12. melléklet)	3 798 809	3 505 059	293 750	0
137	2,1,4,3	• társadalom- és szociálpolitikai juttatások (13. melléklet)	258 129	16 600	241 529	0
140	2,2	Likvidhitel kamata	0	0	0	0
141	2,3	Állampapír kamata	0	0	0	0
142	2,4	Működési célú céltartalékok (24. melléklet)	1 675 409	1 086 674	588 735	0
143	2,5	Szolidaritási hozzájárulás	946 213	946 213	0	0
144	2,6	Központi támogatások visszafizetése	0	0	0	0
145	2,6,1	Előző évi normatív állami támogatások visszafizetése	0	0	0	0
146	2,6,2	Előző évi központi támogatások kamatainak visszafizetése	0	0	0	0
147	3	Működési célú póti igények, intézményi átcsoportosítási igények	0	0	0	0
150	I	Tárgy évi költségvetési szervek és önkormányzat működési kiadásai (1+2+3+4)	17 245 283	15 447 060	1 418 660	379 563

Bevételek és kiadások
pénzforgalmi mérlege
az Áht. 23 § (2) a) szerinti bontásban

3. melléklet
az 1/2023. (I.30.) önkormányzati rendelethez
(ezer Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-		2023.évi	A 2023. évi eredeti előirányzatból		
2	sorszám	Megnevezés	eredeti ei.	kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami (állam-igazgatási) feladatok
151		II. Tárgy évi felhalmozási c. kiadások				
152	1	Költségvetési szervek felhalmozási c.kiadása (9. melléklet)	102 153	102 153	0	0
153	1,1	Ebből: •beruházási kiadások áfa-val	90 883	90 883	0	0
154	1,2	•felújítási kiadások áfa-val	11 270	11 270	0	0
155	1,3	•egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0
156	1,3,1	ebből: • támogatásértéktől felhalmozási kiadások	0	0	0	0
157	1,3,2	• felhalmozási c. pénzeszköz átadása államháztart-on kívülre	0	0	0	0
158	1,3,3	• előző évi felhalmozási c.pénzmaradvány átadása	0	0	0	0
159						
160	2.	Önkormányzati felhalmozási c.kiadások összesen	2 735 659	1 706 137	1 029 522	0
161	2,1	Beruházási kiadások áfa-val összesen	770 159	746 137	24 022	0
162	2,1,1	Önkormányzati felh. és felh.jellegű kiadások, átadások (22. melléklet)	770 159	746 137	24 022	0
163	2,1,2	Beruházási kiadások	0	0	0	0
164	2,2	Felújítási kiadások áfa-val összesen	235 000	235 000	0	0
165	2,2,1	Önkormányzatnál: intézményi felújítás (14. melléklet)	60 000	60 000	0	0
166	2,2,2	Lakás- és nem lakás célú ingatlanok felújítása (16. melléklet)	85 000	85 000	0	0
167	2,2,3	Út-járda-híd felújítás (18. melléklet)	90 000	90 000	0	0
168	2,2,4	Vízi közművek értéknövelő felújítása (20. melléklet)	0	0	0	0
169	2,3	Egyéb felhalmozási kiadások összesen	21 000	20 000	1 000	0
170	2,3,1	ebből: • támogatásértéktől felhalmozási kiadások	0	0	0	0
171	2,3,2	• felhalmozási c. pénzeszköz átadása államháztart-on kívülre	21 000	20 000	1 000	0
172	2	Fejlesztési célú hitel és kötvény kamata	0	0	0	0
173	2,5	Felhalmozási célú céltartalékok (24. melléklet)	1 709 500	705 000	1 004 500	0
174	3.	Felhalmozási célú többlettámogatási igények	0	0	0	0
175	II.	Tárgy évi költségvetési szervek és önkormányzat felhalmozási célú kiadásai (1+2)	2 837 812	1 808 290	1 029 522	0
176		Tárgy évi kiadások összesen (I+II)	20 083 095	17 255 350	2 448 182	379 563
177		III. Áthúzódó kötelezettségek				
178	1,1	Költségvetési szervek működési pénzmaradvány tartalék, áthúzódó kiadások	0	0	0	0
179	1,2	Működési önkormányzati pénzmaradvány tartalék, áthúzódó kiadások	0	0	0	0
180	2,1	Költs.szervek felhalm.c.pénzmaradv.ból felúj. és felhalm. áth. kiadások	0	0	0	0
181	2,2	Felhalm. c. önkormányzati pénzmaradványból felúj. és felhalm. áth. kiadások	0	0	0	0
182		Pénzmaradvány tartalék, áthúzódó kötelezettség összesen	0	0	0	0
183		IV. Költségvetési többlet				
184			0	0	0	0
185		Költségvetési többlet összesen	0	0	0	0
186		V. Finanszírozási kiadások				
187	1,1	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (2020. évben utalt állami támogatás előleg)	0	0	0	0
188		2022. évi Értékpapír vásárlás (működési)	0	0	0	0
189	1,1	2022. évi Értékpapír vásárlás (felhalmozási)	0	0	0	0
190		Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0
191						
192		Kiadások mindösszesen (I+II+III+IV+V)	20 083 095	17 255 350	2 448 182	379 563
193						
201						
202		Létszám összesen fő	977	925	0	52
203		ebből: Közfűtőrendszerben foglalkoztatottak létszám kerete	900	848	0	52
204		Önkormányzatnál foglalkoztatottak	7	7	0	0
205		Közfoglalkoztatottak létszám kerete	70	70	0	0

	A	B	C	D
1	sor- szám		Megnevezés	2023. évi kölségvetés
2	I.		Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	
3	I. 1.	1.	A települési önkormányzatok általános működésének támogatása	1 273 814
4			Működési feladatok támogatása	1 273 814
5				
6	I. 2.		Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
7		1.	Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	1 213 799
8		2.	Óvodaműködtetési támogatás	217 841
9		3.	Óvodapedagógusok minősítéséből adódó többlet kiadások támogatása	70 026
10			Köznevelési feladatok összesen:	1 501 666
11				
12	I. 3.		Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
13		1.	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	396 841
14		2.	Bölcsödei ellátás támogatása	440 145
15		3.	Bentlakásos és átmeneti elhelyezést nyújtó ellátás támogatása	154 660
16		4.	Gyermek étkeztetés támogatása	684 759
17		5.	A szociális ágazati összevont pótlék	0
18		6.	Szociális ágazatban egészségügyi munkakörben foglalkoztatottak kiegészítő pótléka	0
19		7.	Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység	65 297
20			Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen:	1 741 702
21	I. 4.		Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
22		1.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	
23			-Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	134 700
24			-Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár	140 000
25			-Vármegyei könyvtár kistépülési könyvtári kieg.tám.	171 657
26			-Könyvtári érdekeltségővelő támogatás	0
27			-Közművelődés támogatása	58 752
28			Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen:	505 109
29	I.		Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása összesen:	5 022 291
30				
31	II.		Központi támogatások	
32	II. 1.		Működési célú központi támogatások	
33	1.		A települési önkormányzatok adóbevétele kiesésének támogatása	
34	2.		Önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatása	840 140
35			Működési célú támogatások összesen:	840 140
36	II.2.		Fejlesztési célú központi támogatások	
37	II.2.		Fejlesztési célú központi támogatások összesen:	
38			Központi támogatások összesen:	840 140
39				
40			Állami támogatások összesen:	5 862 431

	A	B	C	D
	sor- szám		Megnevezés	2023. évi kölségetetés
1				
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.	TOP-6.2.1-19-KA1-2019-00002 Új bölcsödei férőhelyek létesítése (Irányi u. Bölcsöde)	10 349
7	I.		Működési célú támogatás értékű bevételek összesen:	473 399
8				
9	II.		Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	
10	II.		Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről összesen:	0
11				
12	I-II.		Működési célú támogatásértékű bevételek és átvett pénzeszközök összesen:	473 399
13				
14				
15	III.		Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	
16		1.	TOP-6.2.1-19-KA1-2019-00002 Új bölcsödei férőhelyek létesítése (Irányi u. Bölcsöde)	602 137
17		2.	TOP_PLUSZ-1.3.1-212.SO1-2022-00001 Fenntartható városfejlesztési stratégiák támogatása	80 000
18			Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek összesen:	682 137
19	IV.		Felhalmozási célú pénzeszközök államháztartáson kívülről	
20		1.	Lakásépítésre és vásárlásra nyújtott támogatások visszafizetése	500
21	IV.		Felhalmozási célú pénzeszközök államháztartáson kívülről összesen:	500
22				
23	III.-IV.		Felhalmozási célú támogatás értékű bevételek és átvett pénzeszközök összesen:	682 637
24				
25	V.		Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése	
26	V.		Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése összesen:	0
27	VI.		Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése	
28		1.	Lakásépítésre és vásárlásra nyújtott kölcsön visszafizetése	3 131
29		2.	Szociális kölcsön visszafizetése	1 166
30		3.	Lakáscélú tám-i keretből folyósított kölcsön megtérülése	0
31	VI.		Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése összesen:	4 297
32	V.-VI.		Támogatási kölcsönök visszatérülése összesen:	4 297
33				
34			I-VI.mindösszesen:	
35				1 160 333

	A	B	C	D
1				
2	sor- szám		Megnevezés	2023. évi kölségetés
3	I.		Működési bevételek	
4	I.1		Egyéb sajátos bevételek	
5	1.1.		Közterülethasználati díj	4 000
6	1.2.		Bérleti díjak	
7			- új piac-vásárcsarnok	5 000
8			- reklámcélú	21 889
9			- intézményi konyhák	49 025
10			- Keleti Ipari Park területéből 6 ha bérleti díj (3 hónap)	1 300
11			-Rákóczi Stadion bérleti díj	28 735
12			-Sütő-és cukrászműhely bérleti díja	6 088
13			-Tanterem és tanszálloda bérleti díja	9 906
14			-Kaposfüredi futballpálya bérleti díja	1 707
15			-Deseda tó halászati jog haszonbérleti díj	5 255
16			-Agóra: Digitális Jólét Központ bérleti díj	6 933
17			- Kaposvári Fejlesztési Kft bérleti díj	9 930
18	1.3.		Lakbér	210 544
19	1.4.		Virágfürdő bérleti díj	45 360
20	1.5.		Virágfürdő vendéglátó A épület bérleti díj	1 700
21	1.6.		Élményfürdő C vendéglátó egység építés koncesszió	1 735
22	1.7.		ÖMV terület bérleti díj	3 292
23	1.8.		Parkolási bevételek	581 035
24	I.1.		Egyéb sajátos bevételek összesen:	993 434
25			- ebből alap	805 718
26			-ebből Áfa	187 716
27	I.2.		Működési célú bevételek	
28	2.1.		Kötbér, kártérítés	1 000
29	2.2.		Továbbszámlázott szolgáltatások	5 000
30	2.3.		Egyéb bevételek (köztemetés stb.)	5 000
31	2.4.		Bontási- és behajtási engedély bevétele	1 000
32	I.2.		Működési célú bevételek összesen:	12 000
33			- ebből alap	10 937
34			-ebből Áfa	1 063
35	I.		Működési célú bevételek összesen:	1 005 434
36			- ebből alap összesen:	816 655
37			-ebből Áfa összesen:	188 779
38				
39	II.		Felhalmozási bevételek	
40	II.1.		Sajátos felhalmozási bevételek	
41	1.1.		Szolgalmi jog értékesítés	100
42	II. 1.		Sajátos felhalmozási bevételek összesen:	100
43			- ebből alap összesen:	78
44			-ebből Áfa összesen:	22
45	II. 2.		Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	
46	2.1.		Értékesített tárgyi eszköz	2 000
47	II. 2.		Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése összesen:	2 000
48			- ebből alap összesen:	2 000
49	II.		Felhalmozási bevételek összesen:	2 100
50			- ebből alap összesen:	2 078
51			-ebből Áfa összesen:	22
52	I-II.		Mindösszesen:	1 007 534

	A	B	C
1	Sor- szám	Megnevezés	2023. évi kölségvetés
2	1.	Garázs és garázs alatti terület értékesítés (mentes)	X
3	2.	Dózsa Gy. u. 14. volt iroda helyiség (mentes)	X
4	3.	Ady E. u. 5. tetőtéri szükségslakás (mentes)	X
5	4.	Tallán u. 122 volt színészlakás (mentes)	X
6	5.	Dózsa Gy. u. 22. alagsori lakás (Áfa mentes)	X
7	6.	Baross G. u. 17 fsz.6 lakás (Áfa mentes)	X
8	7.	Toponár Veres P. u. 2. db lakótelek áfás	X
9	8.	Volt Állatvásár tér Toponár (Áfás)	X
10	9.	Izzó u. 3533/12 hrsz 1,1 hektár építés Áfás	X
11	10.	Fejedelem u. lakótelkek (áfás)	X
12	11.	Keleti Ipari Park 3657/116, 3657/115, 3657/121 hrsz. 8 ha (Áfás)	0
13	12.	Raktárak: Fő u. 8, Fő u. 22, Rákóczi tér 16.	X
14	13.	48-as Ifjúsági u. 37. üzlethelyiség és tároló (Áfa mentes)	X
15	14.	Bajcsy-Zs. u. 32-34 alagsori helyiség	X
16	23.	Keleti Ipari Park 3657/122 hrsz. Kb. 6 ha (Áfás)	X
17	24.	5374/32 hrsz-ból kb. 1 ha 7601 m ²	X
18		Összesen:	298 000
19		- ebből alap:	237 000
20		- ebből Áfa:	61 000

	A	C	D	E	F	G	H
1	Cím sz.	Cím és alcím megnevezése költségvetési szervek	I.1. Intézményi működési bevétel	Intézményi működési bevételből		V.1. Irányító szervi támogatás	Irányító szervi t
2				I.1.1.	I.1.2.		V.1.1
3				Élelmezési bevétel (áfá-val)	Egyéb intézményi működési bevétel		Működési célú támogatás
4							
5							
6			2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv
7	1.	3.	4.	5.	6.=4-5	7.	8.
8	01.	Petőfi Központi Óvoda	17 840	0	17 840	272 776	272 626
9	02.	Rét u. Központi Óvoda	10 816	0	10 816	244 438	244 238
10	03.	Fésüs Éva Központi Óvoda	11 425	0	11 425	320 560	320 348
11	04.	Festetics K.Központi Óvoda	11 774	0	11 774	336 890	336 690
12	05.	Tar Cs.Központi Óvoda	5 749	0	5 749	272 794	272 594
13	06.	Nemzetőr sori Központi Óvoda	13 991	0	13 991	329 613	329 313
14	07.	Kaposvári Humánszolgáltatási Gondokság	742 050	529 485	212 565	2 235 862	2 218 647
15	08.	Sportközpont és Sportiskola	22 750	0	22 750	89 427	89 427
16	09.	Polgármesteri Hivatal	28 360	0	28 360	1 610 188	1 585 369
17	10.	Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	119 429	0	119 429	326 138	322 164
18	11.	Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár	19 869	0	19 869	368 102	313 219
19		Összesen	1 004 053	529 485	474 568	6 406 788	6 304 635
20		Halmazódás				-6 406 788	-6 304 635

	A	C	I	J	K	L	M
1	Cím sz.	Cím és alcím megnevezése költségvetési szervek	ámogatásból	II.1. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	I. 2.1. Működési támogatás Államh. belülről	Működési támogatás Államházt. Belülről	
2			V.1.2			I. 2.1.1	I. 2.1.2
3			Felhalmozási			OEP alapból	Egyéb
4			célú			működési	működési
5			támogatás			tám.Államh.belül	tám.Államh. Belül
6			2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv
7	1.	3.	9.	10.	11.=12+13	12.	13.
8	01.	Petőfi Központi Óvoda	150	0	0	0	0
9	02.	Rét u. Központi Óvoda	200	0	0	0	0
10	03.	Fésüs Éva Központi Óvoda	212	0	0	0	0
11	04.	Festetics K.Központi Óvoda	200	0	0	0	0
12	05.	Tar Cs.Központi Óvoda	200	0	0	0	0
13	06.	Nemzetőr sori Központi Óvoda	300	0	0	0	0
14	07.	Kaposvári Humánszolgáltatási Gondokság	17 215	0	651 767	651 767	0
15	08.	Sportközpont és Sportiskola	0	0	0	0	0
16	09.	Polgármesteri Hivatal	24 819	0	9 451	0	9 451
17	10.	Rippl-Rónai Vármegyei Hatóköri Városi Múzeum	3 974	0	3 485	0	3 485
18	11.	Takáts Gyula Vármegyei Hatóköri Városi Könyvtár	54 883	0	0	0	0
19		Összesen	102 153	0	664 703	651 767	12 936
20		Halmozódás	-102 153				

	A	C	N	O	P	Q	R	S
1	Cím sz.	Cím és alcím megnevezése költségvetési szervek	II. 2.1. Felhalmozási c. támogatásértékű bevételek	Felh.tám.Államházt. belülről		I.2.2+II.2.2 ÁH-on kívülről sz. átvett pénzeszközök	Átvett pénzeszközből	
2				II.2.1.1.	II.2.1.2.		I.2.2	II.2.2
3				OEP alpból felhalmozási tám.Államh.bel.	Egyéb felhalmozási tám.Államh.belül		Működési c. átvett pénzek áh-on kívülről	Felhalmozási átvett pénzek áh-on kívülről
4								
5								
6			2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv
7	1.	3.	14.=15+16	15.	16.	17.=18+19	18.	19.
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 Humánszolgáltatási Gondokság	0	0	0	0	0	0
15	08.	Sportközpont és Sportiskola	0	0	0	0	0	0
16	09.	Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0	0	0
17	10.	Rippl-Rónai Vármegyei Hatóköri Városi Múzeum	0	0	0	0	0	0
18	11.	Takáts Gyula Vármegyei Hatóköri Városi Könyvtár	0	0	0	0	0	0
19		Összesen	0	0	0	0	0	0
20		Halmozódás						

	A	C	T	U	V	W	X	Y
1				BEVÉTELEK	PÉNZM.NÉLKÜLI BEVÉTELBŐL		C.V.1	Eb
2	Cím	Cím és alcím megnevezése	I.2.3	ÖSSZESEN	MŰKÖDÉSI	ELHALMOZÁS	Előző évi	C.V.1.1
3	sz.			PÉNZM.NÉLKÜL	PÉNZM.NÉLKÜL	PÉNZM.NÉLKÜL	pénzmaradvány	Működési
4		költségvetési szervek	Közhatalmi	I.1+V.1.2+II.1+I.2.	(I.1+V.1.1+I.2.1	.2+II.1+II.2.1+II.	igénybevétele	célú
5			bevételek	+II.2.1+I.2.3)	+I.2.2)			pénzmaradvány
6			2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv
7	1.	3.	20.	21.	22.	23.	24.=25+26	25.
8	01.	Petőfi Központi Óvoda	0	290 616	290 466	150	0	0
9	02.	Rét u. Központi Óvoda	0	255 254	255 054	200	0	0
10	03.	Fésüs Éva Központi Óvoda	0	331 985	331 773	212	0	0
11	04.	Festetics K.Központi Óvoda	0	348 664	348 464	200	0	0
12	05.	Tar Cs.Központi Óvoda	0	278 543	278 343	200	0	0
13	06.	Nemzetőr sori Központi Óvoda	0	343 604	343 304	300	0	0
14	07.	Kaposvári Humánszolgáltatási Gondokság	0	3 629 679	3 612 464	17 215	0	0
15	08.	Sportközpont és Sportiskola	0	112 177	112 177	0	0	0
16	09.	Polgármesteri Hivatal	850	1 648 849	1 624 030	24 819	0	0
17	10.	Rippl-Rónai Vármegyei Hatóköri Városi Múzeum	0	449 052	445 078	3 974	0	0
18	11.	Takáts Gyula Vármegyei Hatóköri Városi Könyvtár	0	387 971	333 088	54 883	0	0
19		Összesen	850	8 076 394	7 974 241	102 153	0	0
20		Halmozódás		-6 406 788	-6 304 635	-102 153		

	A	C	Z	AA	AB	AC	AE
1	Cím sz.	Cím és alcím megnevezése költségvetési szervek	ből	BEVÉTELEK	BEVÉTELBŐL		BEVÉTELEK
2			C.V.2.1.	ÖSSZESEN			ÖSSZESEN
3			Felhalmozási	PÉNZ-	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁS	HALMOZÓDÁS
4			célú	MARADVÁNNYAI	CÉLÚ	CÉLÚ	NÉLKÜL
5			pénzmaradvány	HALMOZÓDÁSSAI	BEVÉTELEK	BEVÉTELEK	NETTÓSÍTOTT
6			2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv
7	1.	3.	26.	27.=21+24	28.=22+25	29.=23+26	30.=27-7
8	01.	Petőfi Központi Óvoda	0	290 616	290 466	150	17 840
9	02.	Rét u. Központi Óvoda	0	255 254	255 054	200	10 816
10	03.	Fésüs Éva Központi Óvoda	0	331 985	331 773	212	11 425
11	04.	Festetics K.Központi Óvoda	0	348 664	348 464	200	11 774
12	05.	Tar Cs.Központi Óvoda	0	278 543	278 343	200	5 749
13	06.	Nemzetőr sori Központi Óvoda	0	343 604	343 304	300	13 991
14	07.	Kaposvári Humánszolgáltatási Gondokság	0	3 629 679	3 612 464	17 215	1 393 817
15	08.	Sportközpont és Sportiskola	0	112 177	112 177	0	22 750
16	09.	Polgármesteri Hivatal	0	1 648 849	1 624 030	24 819	38 661
17	10.	Rippl-Rónai Vármegyei Hatóköri Városi Múzeum	0	449 052	445 078	3 974	122 914
18	11.	Takáts Gyula Vármegyei Hatóköri Városi Könyvtár	0	387 971	333 088	54 883	19 869
19		Összesen	0	8 076 394	7 974 241	102 153	1 669 606
20		Halmozódás		-6 406 788	-6 304 635	-102 153	

	A	C	D	E	F	G	H	I
1	Cím sz.	Cím és alcím megnevezése költségvetési szervek	1.I. Személyi juttatás	I.2. Munkaadót terhelő járulékok	I.3. Dologi jellegű kiadás összesen	Dologi jellegű kiadásból		I.4.1+II.3.2
2						I.3.1.	I.3.2.	Támogatás- értékű kiadások összesen
3						Működési c. maradvány	Dologi kiadás	
4						várható pm.bó	és egyéb folyó	
5								
6			2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv
7	1.	3.	4.	5.	6.=7+8	7.	8.	9.=10+11
8	01.	Petőfi Központi Óvoda	190 939	29 171	70 356	0	70 356	0
9	02.	Rét u. Központi Óvoda	173 010	26 544	55 500	0	55 500	0
10	03.	Fésüs Éva Központi Óvoda	231 900	35 296	64 577	0	64 577	0
11	04.	Festetics K.Központi Óvoda	255 967	39 047	53 450	0	53 450	0
12	05.	Tar Cs.Központi Óvoda	209 564	31 973	36 806	0	36 806	0
13	06.	Nemzetőr sori Központi Óvoda	251 469	38 510	53 325	0	53 325	0
14	07.	Kaposvári Humánszolgáltatási Gondokság	1 275 172	178 822	2 158 470	0	2 158 470	0
15	08.	Sportközpont és Sportiskola	53 712	7 004	51 461	0	51 461	0
16	09.	Polgármesteri Hivatal	1 087 945	164 725	351 125	0	351 125	0
17	10.	Rippl-Rónai Vármegyei Hatóköri Városi Múzeum	197 174	26 102	221 802	0	221 802	0
18	11.	Takáts Gyula Vármegyei és Városi Könyvtár	154 483	20 308	158 297	0	158 297	0
19		Összesen	4 081 335	597 502	3 275 169	0	3 275 169	0
20		Halmozódás						
21		Mindösszesen	4 081 335	597 502	3 275 169	0	3 275 169	0
22								

	A	C	J	K	L	M	N	O
1	Cím sz.	Cím és alcím megnevezése költségvetési szervek	Támogatásértékű kiadásból		Államháztartásos kívülre átadások összesen	Áh-on kívülre átadásokból		4.3 Társadalom -, szociálpolitikai juttatások
2			I.4.1	II.3.1		I.4.2.	II.3.2	
3			Támogatásértékű	Támogatásértékű		Működési c.	Felhalmozási	
4			Működési	Felhalmozási		áh-on kívülre	áh-on kívülre	
5			kiadás	kiadás		átadások	átadások	
6			2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv
7	1.	3.	10.	11.	12.=13+14	13.	14.	15.
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 Humánszolgáltatási Gondokság	0	0	0	0	0	0
15	08.	Sportközpont és Sportiskola	0	0	0	0	0	0
16	09.	Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0	0	20 150
17	10.	Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	0	0	0	0	0	0
18	11.	Takáts Gyula Vármegyei és Városi Könyvtár	0	0	0	0	0	0
19		Összesen	0	0	0	0	0	20 150
20		Halmazódás						
21		Mindösszesen	0	0	0	0	0	20 150
22								

	A	C	P	Q	R	S	T	U
1			I.4.4	II.2	II.3	KIADÁSOK	KIADÁSOKBÓL	
2	Cím	Cím és alcím megnevezése		Felújítási	Felhalmozási	ÖSSZESEN	I.	II.
3	sz.		Egyéb	kiadás	kiadás		MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI
4		költségvetési szervek	működési	áfá-val	áfá-val		CÉLÚ	CÉLÚ
5			kiadás				KIADÁSOK	KIADÁSOK
6			2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv	2023.évi terv
7	1.	3.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
8	01.	Petőfi Központi Óvoda	0	0	150	290 616	290 466	150
9	02.	Rét u. Központi Óvoda	0	0	200	255 254	255 054	200
10	03.	Fésüs Éva Központi Óvoda	0	0	212	331 985	331 773	212
11	04.	Festetics K.Központi Óvoda	0	0	200	348 664	348 464	200
12	05.	Tar Cs.Központi Óvoda	0	0	200	278 543	278 343	200
13	06.	Nemzetőr sori Központi Óvoda	0	0	300	343 604	343 304	300
14	07.	Kaposvári Humánszolgáltatási Gondokság	0	10 000	7 215	3 629 679	3 612 464	17 215
15	08.	Sportközpont és Sportiskola	0	0	0	112 177	112 177	0
16	09.	Polgármesteri Hivatal	85	1 270	23 549	1 648 849	1 624 030	24 819
17	10.	Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	0	0	3 974	449 052	445 078	3 974
18	11.	Takáts Gyula Vármegyei és Városi Könyvtár	0	0	54 883	387 971	333 088	54 883
19		Összesen	85	11 270	90 883	8 076 394	7 974 241	102 153
20		Halmozódás						
21		Mindösszesen	85	11 270	90 883	8 076 394	7 974 241	102 153
22								

	A	C	V	W	X
1					
2	Cím	Cím és alcím megnevezése	I		
3	sz.				
4		költségvetési szervek			
5					
6					
7	1.	3.			
8	01.	Petőfi Központi Óvoda			
9	02.	Rét u. Központi Óvoda			
10	03.	Fésüs Éva Központi Óvoda			
11	04.	Festetics K.Központi Óvoda			
12	05.	Tar Cs.Központi Óvoda			
13	06.	Nemzetőr sori Központi Óvoda			
14	07.	Kaposvári Humánszolgáltatási Gondokság			
15	08.	Sportközpont és Sportiskola			
16	09.	Polgármesteri Hivatal			
17	10.	Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum			
18	11.	Takáts Gyula Vármegyei és Városi Könyvtár			
19		Összesen			
20		Halmazódás			
21		Mindösszesen			
22					

	A	B	C
1			Közférában foglalkoztatottak
2	Cím	Cím és alcím megnevezése	létszáma
3	sz.		2023.évi
4		költségvetési szervek	terv
5			
6	01.	Petőfi Központi Óvoda	45
7	02.	Rét u. Központi Óvoda	42
8	03.	Fésüs Éva Központi Óvoda	53
9	04.	Festetics K.Központi Óvoda	60
10	05.	Tar Cs.Központi Óvoda	49
11	06.	Nemzetőr sori Központi Óvoda	60
12	07.	Kaposvári Humánszolgáltatási Gondokság	250
13	08.	Sportközpont és Sportiskola	17
14	09.	Polgármesteri Hivatal	219
15	10.	Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	62
16	11.	Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár	43
17		Összesen	900
18			
19			
20			Közfoglalkoztatottak álláshelye
21	Cím	Cím és alcím megnevezése	éves 8 órára átszámolva
22	sz.		2023.évi
23		költségvetési szervek	terv
24			
25	01.	Petőfi Központi Óvoda	3
26	02.	Rét u. Központi Óvoda	1
27	03.	Fésüs 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 Humánszolgáltatási Gondokság	24
32	08.	Sportközpont és Sportiskola	0
33	09.	Polgármesteri Hivatal	1
34	10.	Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	20
35	11.	Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár	8
36		Összesen	70
37			

Önkormányzati gazdálkodás kiadásai

1/3

11.sz.melléklet
az 1/2023. (I.30.) sz. önkormányzati rendelethez
(ezer Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F	G	H
1				2023. évi terv				
2	Cím sz.	Al-cím sz.	Megnevezés	Kiadás összesen	Személyi juttatás	Munk. terh. jár.	Dologi jell. kiadás	Megjegyzés
3								
4	18.1.	1.	Képviselőtestület működésével kapcsolatos kiadások	198 146	168 145	24 152	5 849	
5		2.	NAV felé fizetendő adók					
6		2.1	ÁFA befizetés	293 001	0	0	293 001	
7		3.	Bank és postakgt	44 630	0	0	44 630	
8		4.	Biztosítási díj	42 000	0	0	42 000	
9		5.	Szakértői díjak					
10		5.1	Könyvvizsgálói díj	2 040	0	0	2 040	
11		5.2	Ügyvédi képviselet költsége	9 450	0	0	9 450	
		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	750	0	0	750	
14		5.6	Önkormányzati tulajdonú épületek energiahatékonysági intézkedéseinek 2021. évre történő meghosszabbítása	3 000	0	0	3 000	
15		5.7	Polgármesteri megbízottak díjazása	4 021	3 600	421	0	
16		5.8	Egyéb kiadás (eljárási, szakértői díjak stb.)	5 805	0	0	5 805	
17		5.9	Geotermikus adatok elemzésének díja	0	0	0	0	
18		5.10	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	
19		6.	Tagdíjak					
20		6.1	Megyei Jogú Városok Szövetségének tagdíja	1 913	0	0	1 913	
21		6.2	Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önk. Társulás tagdíja	3 482	0	0	3 482	
22		6.3	Pannon Területi Társulás tagdíja	64	0	0	64	
23		6.4	Egészséges Városok Magyar Nyelvű Szövetsége tagdíj	160	0	0	160	
24		6.5	Egészséges Városok MNYSZ éves közgyűlése részvételi díja	80	0	0	80	
25		6.6	Héthatár Szövetség tagdíj	310	0	0	310	
26		6.7	Európai Egészséges Városok Hálózat VII	0	0	0	0	
27		7.	Vagyongazdálkodás					
28		7.1	Szántó u. 5. fenntartása, karbantartása	1 550	0	0	1 550	
29		7.2	Helyiség és garázsforgalmazás	500	0	0	500	
30		7.3	Lakás és nem lakásbérlemények kezelési költsége	289 925	0	0	289 925	
31		7.4	Városi Fürdő kereskedelmi egységek területbérleti díja	1 094	0	0	1 094	
32		7.5	Egyéb, üresen álló lakásokhoz, bérleményekhez, önkormányzati beruházásokhoz, felújításokhoz kapcsolódó kiadások fejlesztési célú egyéb kisebb kiadások	40 000	0	0	40 000	
33		7.6	Vagyongazdálkodási egyéb kisebb kiadás (telekalakítások, értékbecslési díjak, alapító okirat)(benne Fő u. 15-17. garázs közös költség 70 eFt)	3 000	0	0	3 000	
34								

Önkormányzati gazdálkodás kiadásai
2/3

11.sz.melléklet
az 1/2023. (I.30.) sz. önkormányzati rendelethez
(ezer Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F	G	H
1				2023. évi terv				
2	Cím sz.	Al-cím sz.	Megnevezés	Kiadás összesen	Személyi juttatás	Munk. terh. jár.	Dologi jell. kiadás	Megjegyzés
3								
35		7.7	Egyéb kisebb önkormányzati vagyont érintő kiadások (vadkamera üzemeltetés)	5 487	0	0	5 487	
36		7.8	Adás-vételek, bérbeadások kapcsán kötelezően előírt energetikai tanúsítványok költsége	500	0	0	500	
37		7.9	Roma Nemzetiségi Önkormányzat által használt irodahelyiségek üzemeltetési költsége	1 220	0	0	1 220	
38		7.10	Bérelt raktárak bérleti díja és villamosenergia költsége	5 000	0	0	5 000	
39		7.11	Töröcskei területekkel összefüggő kompenzációs díj a Kaposi Mór Oktató Kórháznak megállapodás alapján	4 200	0	0	4 200	
40		7.12	Közvilágítás költségei	489 312	0	0	489 312	
41		7.13	Egyetemes szolgáltatónak fizetendő energia díjak (Színház)	0	0	0	0	
42		7.14	Illegális hulladékok felszámolása KMJV önkormányzat területén	5 000	0	0	5 000	
43		8.	Beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos kiadások					
44		8.1	Beruházásokhoz kapcsolódó engedélyezési, eljárási díjak	4 000	0	0	4 000	
45		8.2	Gördülő Fejlesztési Tervek jóváhagyásának igazgatás szolgáltatási és szakhatósági díja	0	0	0	0	
46		8.3	Bontási munkák költsége	15 000	0	0	15 000	
47		9.	Városüzemeltetési, parkolási feladatok					
48		9.1	Parkolási tevékenység kiadásai	220 500	0	0	220 500	
49		9.2	Biztosítási önrész és életjáradék kifizetései	3 000	0	0	3 000	
50		10.	Informatikai rendszerek					
51		10.1	Költségvetési Integrált Gazdálkodási rendszer üzemeltetése	8 718	0	0	8 718	
52		10.2	IRKA iratkezelő rendszer szolgáltatás éves költsége	1 524	0	0	1 524	
53		10.3	Ipar-kereskedelem, hagyaték rendszerek szolgáltatás éves költsége	1 220	0	0	1 220	
54		10.4	E-KATA ingatlanvagyon- kataszter rendszer	762	0	0	762	
55		10.5	Térinformatikai rendszer fejlesztése, karbantartása	2 000	0	0	2 000	
56		10.6	Kaposvári honlap és domain nevek fenntartási kiadásai	5 500	0	0	5 500	
57		11.	Önkormányzati rendezvények, fogadások, kiadványok, könyvek					
58		11.1	Kiadványok, kisebb rendezvények, marketing-és kommunikációs feladatok keretösszege	15 000	0	0	15 000	
59		11.2	Önkormányzati hirdetések kiadásaira	15 000	0	0	15 000	
60		11.3	Esküvői doboz, Baba doboz benne könyvvel	11 000	0	0	11 000	
61		11.4	Életfa levelek előállítás és átadási kiadásai	2 650	0	0	2 650	
62		11.5	Árusításra szánt ajándéktárgyak	2 000	0	0	2 000	
63		12.	Kaposváriak kulturális, sport és szabadidős tevékenységének támogatása					
64		12.1	Kortalan torna	5 000	0	0	5 000	

	A	B	C	D	E	F	G	H
1				2023. évi terv				
2	Cím sz.	Al-cím sz.	Megnevezés	Kiadás összesen	Személyi juttatás	Munk. terh. jár.	Dologi jell. kiadás	Megjegyzés
3								
65		12.2	Tehetséges fiatalokért program	1 500	0	0	1 500	
66		12.3	Diákok részére délelőtti jégidő vásárlás	9 990	0	0	9 990	
67		12.4	K. Élmény- és Gyógyf. Kft - 2. oszt. úszásokt. medencebérlet.díja 2020/2021 tanév és 2021/2022 tanév	235	0	0	235	
68		12.5	Közbringa rendszerben lévő kerékpárok és dokkoló állomások sim kártyáinak és a havi APN forgalom díjának költsége	33 490	0	0	33 490	
69		13.	Kaposvár MJV intelligens LED-es közvilágítási hálózat 2019. évi Épületfelügyeleti (Eclipse WEB-es platform) rendszerének üzemeltetési ktg.	6 326	0	0	6 326	
70		14.	Közérdekű védekezés költségeire	250	0	0	250	
71		15.	Sportegyesületek támogatása					
72		15.1	Kaposvári Kosárlabda Klub Kft.	44 323	0	0	44 323	
73		15.2	Kapos Sport Röplabda Kft. (női)	21 590	0	0	21 590	
74		15.3	Kaposvári Röplabda Nonprofit Kft. (férfi)	25 400	0	0	25 400	
75		15.4	Kaposvári Vízilabda Klub Kft.	26 289	0	0	26 289	
76		15.5	Kaposvári Labdarúgó Kft.	25 400	0	0	25 400	
77		15.6	Kiemelt sportszervezetek szponzori támogatása	0	0	0	0	
78		16.	Pályázatok					
79		16.1	EFOP pályázatok	0	0	0	0	
80		16.2	TOP pályázatok	0	0	0	0	
81		16.3.	KEHOP pályázatok	0	0	0	0	
82		16.4.	Egyéb pályázatok	0	0	0	0	
83		17.	Budai Nagy A. u. (Burger King melletti) felületbérlet	127	0	0	127	
84		18.	Digitális Élmenyközpont	25 459	3 300	512	21 647	
85		19.	Részönkormányzati települési postafiókok üzemeltetési költsége	31 794	0	0	31 794	
86				0	0	0	0	
87	18.1.		Összesen:	2 051 499	175 045	25 085	1 851 369	
88								

	A	B	C	D	E
	Cím	Alcím sz.	Megnevezés	2023. 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		4.2.2	Mementó Somogy Közhasznú Alapítvány részére a védett sírok felújítási költségeire	1 000	
9				0	
10		4.2.	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás összesen:	21 000	
11					
12			4.3. Működési célú támogatásértékű kiadások		
13		4.3.1	Horvát Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	651	
14		4.3.2	Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	472	
15		4.3.3	Német Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	825	
16		4.3.4	Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	2 263	
17		4.3.5	A Kaposvári Szociális Központ működési célú intézményi támogatásának átadása Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás részére	536 772	
18				0	
19		4.3.	Működési célú támogatásértékű kiadások összesen:	540 983	
20					
21			4.4. Működési célú pénzeszköz átadások		
22					
23		4.4.1	Kaposvári Közlekedési Zrt. támogatása		
24			- működési támogatás	410 000	
25		4.4.2	Kapos TV és Rádió Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft támogatása	90 420	
26		4.4.3	Kaposvári Élmeny- 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	1 257 967	
31		4.4.6	Csikó Gergely Színház és Kulturális Központ Közhasznú Nonprofit Kft támogatása		
32			- működési támogatás	757 374	
33			- rendezvények	109 000	
34			- közművelődési feladatok és kisebb rendezvények	195 818	
35		4.4.7	Kaposvári Fejlesztési Központ Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása	47 419	
36			Kiemelt sportegyesületek támogatása		
37		4.4.8	<u>Kaposvári Röplabda SE</u>		
38			- utánpótlásnevelésre	7 500	
39		4.4.9	<u>Kaposvári Sport Röplabda Kft.</u>		
40			- de minimis támogatás működésre	8 000	
41		4.4.10	<u>Kaposvári röplabda Nonprofit Kft.</u>		
42			- de minimis támogatás működésre	5 000	
43		4.4.11	<u>Kaposvári Rákóczi Bene Ferenc Labdarúgó Akadémia</u>		
44			működési támogatás I. félév (TAO pályázat önerő)	12 500	
45		4.4.12	<u>Kaposvári Vízilabda Klub</u>		
46			- utánpótlásnevelésre	7 250	
47		4.4.13	<u>Kaposvári Kosárlabda Klub Kft.</u>		
48			- utánpótlásnevelésre	2 032	
49		4.4.14	Kaposvári Rákóczi Bene Ferenc Labdarúgó Akadémiának támogatás a városligeti pálya (500 eFt), Berzsényi iskolánál műfüves pálya (1.000 eFt) karbantartására	1 500	
50		4.4.15	Kaposvári Rákóczi Bene F. Labdarúgó Akadémia részére a Rákóczi stadion bérleti díj kompenzációjára I. félév	14 452	
51		4.4.16	Kaposvári Rákóczi Bene F. Labdarúgó Akadémia részére a Rákóczi stadion üzemeltetési kiadásainak pénzügyi fedezetére támogatás I. félév	21 582	
52		4.4.17	Kaposvári Vízügyi Sportegyesület részére támogatás a desedai vizitúraútvonal működésére	5 000	
53		4.4.18	Ring Sport Club részére támogatás bérleti és rezszi költségeire 170 e Ft/hó	2 040	
54		4.4.19	Kaposfüred Sport Club TAO támogatáshoz önerő 2023. I.félév	1 344	
55		4.4.20	Lakásmobilitás	2 000	
56		4.4.21	Berzsényi Társaság működési támogatása	3 100	
57		4.4.22	Berzsényi Társaság működési támogatása - Takáts Gyula emlékház műk. ktgeire	1 000	

Egyéb szervezetek támogatása
2023. év

12.sz.melléklet
az 1/2023.(I.30.) sz. önkormányzati rendelethez
(ezer Ft-ban)

	A	B	C	D	E
	Cím	Alcím sz.	Megnevezés	2023. évi terv	Megjegyzés
1					
58		4,4.23	Füred Rock Színkör Egyesület támogatása	300	
59		4,4.24	Déryné Vándorszíntársulat támogatása	300	
60		4,4.25	Somogy Táncgyűttes Alapítvány működési támogatása	1 850	
61		4,4.26	Szárnyas Szó Alapítvány részére támogatás közművelődési megállapodás alapján a Vikár Béla Kórus működéséhez	500	
62		4,4.27	Muzsikál Kaposvár Kulturális Alapítvány részére támogatás a Muzsikál Kaposvár rendezvényhez	400	
63		4,4.28	Kaposvári Mami Egyesület (Z Generáció)	500	
64		4,4.29	Kapos Art Képző- és Iparművészeti Egyesület	300	
65		4,4.30	Báb-Szín-Tér Közhasznú Alapítvány támogatása	5 000	
66		4,4.31	Szeretem Kaposvárt Alapítvány részére rendezvényekhez, programokhoz	4 000	
67		4,4.32	Mozgáskorlátozottak Sm. Egyesülete- Napsugár Otthon működési támogatása	776	
68		4,4.33	Mozgáskorlátozottak Sm-i Egyesülete - támogató szolgálat alapellátás támogatása	278	
		4,4.34	Mozgáskorlátozottak Somogy Megyei Egyesülete által működtetett Fogyatékos Emberek Átmeneti Otthonának működtetéséhez feladatellátási szerződés alapján nyújtandó önkormányzati kiegészítés a kaposvári ellátottak után	3 996	
69					
70		4,4.35	Mozgáskorlátozottak Somogy Megyei Egyesülete által ellátott otthonápolási szolgálat támogatása	3 000	
71		4,4.36	Borostyánvirág Alapítvány - családok átmeneti gondozása szolgálat támogatása	521	
		4,4.37	Gyerekek és Fiatalok Fejlesztő Háza megvalósításához a Magyar Ökomenikus Segélyszervezet részére támogatás	6 000	
72					
73		4,4.38	Kutyatár Természet- és Állatvédő Egyesület támogatása	10 000	
74		4,4.39	Kötél Önkéntes Tűzoltó és Életmentő Egyesület működési támogatása	500	
75		4,4.40	Mártírok és Hősök Közalapítvány részére alapítói támogatás	50	
		4,4.41	Kapos Clean Kft. részére támogatás a háztartási szennyvíz összegyűjtésére, elszállítására és elhelyezésére irányuló közszolgáltatás hatósági ára kiegészítéseként	100	
76					
77		4,4.42	Város napi kitüntetések szervezeteknek	1 040	
78		4,4.43	Könyvkiadásra civil szervezet részére megállapodás alapján	1 200	
79		4,4.44	Gyengéd kéz a betegekért Egyesület (Nevitt Cindy Otthonápolási és Hospice Szolgálat Kft.) részére az	3 000	
80		4,4.45	Kaposvári háziorvosok rezsiköltség támogatása I. negyedév	10 000	
		4,4.46	Polgárok Házában végzett szűrővizsgálatokban részt vevő orvosok bérköltségének támogatására (éves 8.000 eFt)	8 000	
81					
82					
83		4.4.	Működési célú pénzeszköz átadás összesen:	3 798 809	
84					
85	18.1.	4.	Mindösszesen:	4 360 792	
86					

Szociálpolitikai feladatok

13. sz.melléklet
az 1/2023.(I.30.)sz. önkormányzati rendelethez
(ezer Ft-ban)

	A	B	C	D	E
1	Cím sz.	Al-cím sz.	Szociálpolitikai feladatok	2023. évi terv	Megjegyzés
2					
3	Képviselő testületi hatáskörbe tartozó jogcímek				
4		1, 1	Rendkívüli települési támogatás		
5		1, 1.1	Rendkívüli települési támogatás	54 000	
6		1, 1.2	Természeti káresemény miatti támogatások	0	
7		1, 1.3	Időszaki fűtési támogatás	41 400	
8		1, 2	Rendkívüli települési támogatás temetési segélyek finanszírozásához	3 600	
9		1, 3	Karácsonyi segély	700	
10		1, 4	Speciális diétára szoruló személyek támogatása	2 000	
11		1, 5	Beiskolázási segély	4 000	
12		1, 6	Idősek világnapja alkalmából nyújtott támogatás	1 000	
13		1, 7	Települési támogatás/lakásfenntartási támogatás	90 000	
14		1, 8	Települési támogatás/adósságkezelés	5 000	
15		1, 9	Települési támogatás/méltányossági ápolási díj	2 800	
16		1, 10	Buszbérletek biztosítása (Gyes, Gyed, Csed) és buszbérlet vásárlásához	4 000	
17		1, 11	Szakemberek támogatása	1 200	
18		1, 12	Lombikbéli kezelés támogatása	1 000	
19		1, 13	Gyermekintézményekben fizetendő személyi térítési díj támogatás	8 000	
20		1, 14	Krízis segély és hajléktalanok lakhatási támogatása	2 179	
21		1, 15	Köztmetetés	13 000	
22		1, 16	Gyógyszertámogatás	4 500	
23		1, 17	Egyetemi, főiskolai hallgatók albérleti támogatása	1 000	
24		1, 18	BURSA Felsőoktatási szociális ösztöndíj 1/2-ed része	5 750	
25		1, 19	Roma tanulók ösztöndíja	3 000	
26		1, 20	Szociális kölcsön	10 000	
27			<u>Áthuzódó, egyszeri</u>		
28					
29			összesen:	258 129	
30					
31					
32					
33	Jegyzői hatáskörbe tartozó jogcímek				
34		2,1	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó pénzbeni támogatás (alapösszegű illetve emelt összegű pénzbeni támogatás)	20 000	
35		2,2	Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	50	
36		2,3	Panel Plussz Hitelprogram keretében felvett kölcsönhöz kapcs. támogatás	100	
37			összesen:	20 150	
38					
39					
40	Szociálpolitikai kiadások összesen			278 279	

Intézmény felújítások

	A	B
1	Megnevezés	2023. évi terv eFt
2	Új induló feladatok keretösszege	50 000
3	Damjanich Utcai Tagóvoda tetőhéjazata cseréje	20 000
4	Orvosi rendelők akadálymentesítése I. ütem	5 000
5	Szigetvári Utcai Tagóvoda függőfolyosó statikai megerősítés	20 000
6	Fésűs Éva Központi Óvoda szennyvíz alapvezeték cseréje	5 000
7	Új induló feladatok összesen	50 000
8	Tartalékkeret	10 000
9	Intézményfelújítások mindösszesen	60 000

Intézmény felújítások

15. melléklet
1/2023.(I.30.) önkormányzati
rendelet
(ezer Ft-ban)

	A	B
1	Megnevezés	2023. évi terv eFt
2	Garanciális visszatartások	0

Lakás-, nem lakás ingatlanok felújítása

	A	B
1	Megnevezés	2023. évi terv eFt
2	Új induló feladatok keretösszege	50 000
3	Lakások	
4	Új induló feladatok keretösszeg	50 000
5	Vegyes tulajdonú épületek felújítása	25 000
6	Tartalékkeret	10 000
7	Lakás-, és nem lakás felújítások összesen	85 000

Lakás-, nem lakás ingatlanok felújítása

	A	B
1	Megnevezés	2023. évi terv eFt
2	Garanciális visszatartások	0

Út-, híd-, járda felújítások

18.melléklet
1/2023.(I.30.) önkormányzati
rendelet
(ezer Ft-ban)

	A	B
1	Megnevezés	2023. évi terv eFt
2	Új induló feladatok keretösszege	50 000
3	Zártkerti utak felújítása	30 000
4	Tartalékkeret	10 000
5	Út-, híd-, járda felújítások mindösszesen	90 000

Út-, híd-, járda felújítások

19.melléklet
1/2023.(I.30.) önkormányzati
rendelet
(ezer Ft-ban)

	A	B
1	Megnevezés	2023. évi terv eFt
2	Garanciális visszatartások	0

Víziközmű felújítások

	A	B
1	Megnevezés	2023. évi terv eFt
2	Új induló feladatok	
3	Új induló feladatok összesen	0
4	Tartalékkeret	0
5	Víziközmű felújítások mindösszesen	0

Víziközmű felújítások

	A	B
1	Megnevezés	2023. évi terv eFt
2	Garanciális visszatartások	0

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Megnevezés	2023.évi terv
SZERZŐDÖTT FELADATOK	
Élményfürdő "C" vendéglátó egység építési részlet (kompenzáció)	1 822
Kaposvári Turisztikai Marketing Nonprofit Kft. alapításához szükséges pénzübeli betét	22 200
SZERZŐDÖTT FELADATOK ÖSSZESEN	24 022
ÚJ INDULÓ FELADATOK	
Közlekedés	
Madár utcai óvoda melletti üzletsor előtt környezetrendezés	2 000
Kaposfüredi 2 db traffipax áthelyezése (elkerülő átadása után)	9 000
Kaposfüred szélén járda és kerékpárút összekötése	3 500
Gyalogátkelőhely létesítése a Tallián és Hegyi utca kereszteződésében	6 500
Béke utca gyalogátkelőhely tervezés	1 500
Közlekedés összesen	22 500
Vízgazdálkodás	
Szent László utca csapadékvízvezetés tervezése	2 800
Vízgazdálkodás összesen	2 800
Városgazdálkodás	
Ady déli tömb környezetrendezés tervezés	5 000
Donner rehabilitáció I. ütem (tervezés és bontások)	20 000
Töröcskei játszótéren kisméretű kosárpálya elhelyezése	5 000
Raktár utcai út területéhez ingatlanok megvétele, kisajátítása	4 300
Füredi úti iparterület közműfejlesztéshez, járdaépítéshez kb. 200 nm terület rész vásárlás a 5374/8, 5374/9 és 5374/7 hrsz-ú ingatlanokból	4 400
TOP_PLUSZ-1.3.1-21-SO1-2022-00001 projekt Kaposvár Fenntartható Városfejlesztési Stratégiája	80 000
Városgazdálkodás összesen	118 700
Oktatás és egyéb intézmény	
TOP-6.2.1-19-KA1-2019-00002 projekt Új bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése (Irányi D.u.) 2023.évi üteme	602 137
Oktatás és egyéb intézmény összesen	602 137
ÚJ INDULÓ FELADATOK ÖSSZESEN	746 137
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	770 159

GARANCIÁLIS VISSZATARTÁSOK

Megnevezés	2023.évi terv
Garanciális visszatartások	0
GARANCIÁLIS VISSZATARTÁSOK ÖSSZESEN	0

Céltartalékok
1/2

24.sz.melléklet
az 1/2023.(I.30.)sz. önkormányzti rendelethez
(ezer Ft-ban)

	A	B	C
1	Megnevezés	2023. 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	- Külföldi Közműberuházási Keret	0	
8	- Tartalékkeret	0	
9	Környezetvédelmi Alap	5 000	
10	Felhalmozási célú általános tartalék	0	
11	Beruházási, felújítási munkák, önkormányzati és intézményi pályázatok előkészítési és tervezési feladataira	200 000	
12	Energetikai beruházási feladatok költsége	1 000 000	
13	Út-, híd-, járda felújítások; valamint intézmény felújítások keretösszege	500 000	
14	2022.évi egyszeri és áthúzódó kiadások:	0	
15	I. Felhalmozási célú tartalékok összesen:	1 709 500	
16			
17	II. Működési célú tartalékok		
18	Kaposvár város vállalkozásfejlesztés és befektetés támogató programja keretében munkahelyteremtő beruházások támogatása	10 000	
19	Marketing és Turisztikai Bizottság		
20	- Idegenforgalmi Támogatási Keret	100	
21	Oktatási, Tudományos és Kulturális Bizottság		
22	- Oktatási és Kulturális Támogatási Keret	900	
23	Sportbizottság		
24	- Sport Támogatási Keret	5 500	
25	Ifjúsági Keret	150	
26	Népjóléti Bizottság		
27	- Egészségügyi és Szociális Támogatási Keret	150	
28	Polgármesteri keret		
29	ebből: polgármesteri keret	10 751	
30	ebből: egyéni képviselői keret	1 649	
31	Nemzetközi Kapcsolatok Támogatási Keret	500	
32	Nyugdíjas Szervezetek Támogatási Kerete	200	
33	Részönkormányzatok kerete		
34	Kaposfüred	2 400	
35	Toponár	3 000	
36	Töröcske	391	
37	Kaposszentjakab	600	
38	Élelmezési tevékenység nyersanyagnorma és rezszi emelés illetve az ingyenes étkezésben résztvevők számának változása miatti többletköltségeire	0	
39	Energia többletköltségekre tartalék	700 000	
40	Jubileumi jutalom, végkielégítés, nyugdíjazás előtti felmentés, szociális ágazatban dolgozók hűségjutalma, év közben képesítést szerző intézményi dolgozók többlet kiegészítő II.félévi összege	74 106	
41	Banki költségekhez való hozzájárulás. Közalakalmazottak jogállásáról szóló 1992.évi XXXIII.tv 79/A.§ (2) bek és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011.évi CXCVI.tv. 143 §(2) bek szerint az illetmény fizetési számlára utalása miatt felmerülő költségek a munkavállalónak többletkiadást nem	4 542	
42	Minimálbér és garantált bérminimum emelés számított többletköltsége 2023.01.01-től	90 000	
43	Kulturális intézmények 2022. évben bevezetett bérfejlesztésének pénzügyi fedezetére	65 245	
44	Pedagógus ágazati szakmai pótlék emelés pénzügyi fedezetére	98 434	
45	Közcélú foglalkoztatás kötelező bérpótlék kiadásaira és a közcélú munkavégzéshez kapcsolódóan felmerülő dologi kiadásokra	1 000	
46	Óvodai foglalkoztatási eszközök beszerzése	3 040	

Céltartalékok
2/2

24.sz.melléklet
az 1/2023.(I.30.)sz. önkormányzti rendelethez
(ezer Ft-ban)

	A	B	C
1	Megnevezés	2023. évi terv	Megjegyzés
2			
47	Nyári napközis tábor megszervezésének költsége	3 800	
48	Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum által szervezett rendezvények	2 700	
49	<i>Nárciszünnep</i>	1 800	
50	<i>Múzeumok éjszakája</i>	500	
51	<i>Ostrea peregrina (Élet a középkorban)</i>	400	
52	Egyéb rendezvények , ünnepi programok, megemlékezések	30 384	
53	Méz Fesztivál támogatása	500	
54	Kiemelt sportszervezetek 2023. II. félévi támogatása	221 318	
55	Kiadványok, kisebb rendezvények, marketing-és kommunikációs feladatok keretösszege	15 000	
56	Számítógépen dolgozók részére védőszemüveg	700	
57	Fészerlak-pusztai gyerekek szállítási kgt és a szállítás technikai feltételeinek biztosítása	350	
58	"Kaposvár Számít Rád" ösztöndíj	36 150	
59	Általános tartalék		
60	Közcélú foglalkoztatás költsége (önrész)	30 000	
61	Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	10 000	
62	Megyei Diáksport Szövetség támogatása	1 000	
63	Kaposvári Polgárőr Egyesület	1 500	
64	Védőoltás tüdőgyulladás ellen	13 000	
	TOP-6.2.1-19-KA1-2019-00002 Új bölcsődei férőhelyek létesítése (Irányi u. Bölcsőde)	10 349	
65	projektmenedzsment bér és járulékai		
66	Röplabda utánpótlás működtetéséhez többlettámogatás	40 000	
67	Tour de Hongrie kerékpárverseny	6 000	
68	Egészséges Kaposvár program	30 000	
69	KAVÜ részére faszor felújításának költségeire	150 000	
70		0	
71	II. Működési célú tartalékok	1 675 409	
72	Mindösszesen:	3 384 909	
73			

Európai Unió támogatással megvalósuló projektek, programok bevételei, kiadásai
2023. év

25.sz.melléklet
az 1/2023 (I.30.) önkormányzati rendelethez
ezer Ft-ban

	A	B	D	F	H
1	Megnevezés				
2		Kiadás	Európai Unió pályázati támogatás	Egyéb hozzájárulás	
3					
4		2023. évi	2023. évi	2023. évi	Megnevezés
5		terv	terv	terv	
6					
7	TOP-6.2.1-19-KA1-2019-00002 Új bölcsődei férőhelyek létesítése (Irányi u. Bölcsőde) projektmenedzsment bér és járulékai	621 388	621 388	0	
8	TOP_PLUSZ-1.3.1-21-SO1-2022-00001 projekt Kaposvár Fenntartható Városfejlesztési Stratégiája	80 000	80 000	0	
9					
10	Összesen:	701 388	701 388	0	

Több éves kötelezettségvállalások

26. melléklet
az 1/2023. (I.30.) önkorm. rendelethez
(adatok ezer Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés		Összesen		2023. év	
2			eredeti	módosított	eredeti	módosított
3			előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat
4	1.	Szerződött kötelezettségvállalások:				
5		Élményfürdő "C" vendéglátó egység épít. koncessz. építése	16 394	16 394	1 822	1 822
6		Jedlik Ányos program keretében beszerzésre kerülő elektromos töltőállomások nettó üzemeltetési költsége	1 357	1 357	1 357	1 357
7		IRKA elektronikus iratkezelő rendszer üzemeltetésének éves költsége	1 524	1 524	1 524	1 524
8		Kapos Coop Zrt.-től falfelület bérlete	1 016	1 016	127	127
9		Kaposvári Turisztikai Marketing Nonprofit Kft.-ben üzletrész	33 300	33 300	22 200	22 200
10	1.	Szerződött kötelezettségek összesen:	53 591	53 591	27 030	27 030

Több éves kötelezettségvállalások

26. melléklet
az 1/2023. (I.30.) önkorm. rendelethez
(adatok ezer Ft-ban)

	A	B	G	H	I	J	K	L	M	N
1	Megnevezés		2024. év		2025. év		2026. év		2027. év	
2			eredeti	módosított	eredeti	módosított	eredeti	módosított	eredeti	módosított
3			előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat
4	1.	Szerződött kötelezettségvállalások:								
5		Élményfürdő "C" vendéglátó egység épít. concessz. építése	1 822	1 822	1 822	1 822	1 822	1 822	1 822	1 822
6		Jedlik Ányos program keretében beszerzésre kerülő elektromos töltőállomások nettó üzemeltetési költsége	0	0	0	0	0	0	0	0
7		IRKA elektronikus iratkezelő rendszer üzemeltetésének éves költsége	0	0	0	0	0	0	0	0
8		Kapos Coop Zrt.-től falfelület bérlete	127	127	127	127	127	127	127	127
9		Kaposvári Turisztikai Marketing Nonprofit Kft.-ben üzletrész	11 100	11 100	0	0	0	0	0	0
10	1.	Szerződött kötelezettségek összesen:	13 049	13 049	1 949	1 949	1 949	1 949	1 949	1 949

Több éves kötelezettségvállalások

26. melléklet
az 1/2023. (I.30.) önkorm. rendelethez
(adatok ezer Ft-ban)

	A	B	O	P	Q	R	S	T	U	V	W
1	Megnevezés		2028. év		2029. év		2030. év		2031. év		Megjegyzés
2			eredeti	módosított	eredeti	módosított	eredeti	módosított	eredeti	módosított	
3			előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	
4	1.	Szerződött kötelezettségvállalások:									
5		Élményfürdő "C" vendéglátó egység épít. koncessz. építése	1 822	1 822	1 822	1 822	1 822	1 822	1 822	1 822	
6		Jedlik Ányos program keretében beszerzésre kerülő elektromos töltőállomások nettó üzemeltetési költsége	0	0	0	0	0	0	0	0	19/2018. (II.28.) önk.hat. 4. pont
7		IRKA elektronikus iratkezelő rendszer üzemeltetésének éves költsége	0	0	0	0	0	0	0	0	5/2021. (VI.18.) önk.hat. 4. pont
8		Kapos Coop Zrt.-től falfelület bérlete	127	127	127	127	127	127	0	0	5/2021. (VI.18.) önk.hat. 5. pont
9		Kaposvári Turisztikai Marketing Nonprofit Kft.-ben üzletrész	0	0	0	0	0	0	0	0	110/2021. (XI.24.) önk.hat. 3.pont
10	1.	Szerződött kötelezettségek összesen:	1 949	1 949	1 949	1 949	1 949	1 949	1 822	1 822	

Előirányzat felhasználási ütemterv													27. melléklet
Bevételek													az 1/2023. (I.30.) sz. önkormányzati rendelethez
2023. év													(ezer Ft)
Megnevezés	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Összesen
I. Működési célú bevételek													
Költségvetési szervek működési célú bevétele	159 051	159 051	159 051	159 051	159 051	159 051	39 549	39 547	159 051	159 051	159 051	159 051	1 669 606
Működési c. önkormányzati egyéb bevételek	911	912	912	912	912	912	911	911	911	911	911	911	10 937
Működési célú Áfa megtérülés	8 919	8 919	8 919	8 919	8 919	8 919	8 919	8 919	8 919	8 919	8 919	8 919	107 028
Kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFÁ-ja	19 331	19 332	19 332	19 332	19 332	19 332	19 332	19 332	19 331	19 331	19 331	19 331	231 979
Felhalmozási kiadással kapcsolatos fordított áfa (technikai)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak ÁFÁ-ja	0	0	10 022	0	5 000	30 000	6 000	0	10 000	0	0	0	61 022
Kamatbevételek	4 000	4 200	4 200	4 200	4 250	4 250	4 000	4 000	4 200	4 200	4 250	4 250	50 000
Illetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Építményadó	4 000	3 000	210 000	160 000	110 000	10 000	16 000	12 000	145 000	90 000	16 000	4 000	780 000
Telekadó	4 000	3 000	420 000	20 000	1 000	2 000	5 000	3 000	395 000	15 000	1 000	1 000	870 000
Kommunális adó	2 000	5 000	98 000	11 000	5 000	3 000	2 000	5 000	98 000	11 000	2 000	4 000	246 000
Iparűzési adó	0	40 000	3 040 000	225 000	110 000	20 000	20 000	30 000	1 400 000	15 000	0	0	4 900 000
Idegenforgalmi adó	0	0	500	500	1 000	1 800	1 800	1 800	1 800	1 300	1 000	500	12 000
Adóhátralékok beszedése	12 000	13 000	12 000	13 000	12 000	13 000	12 000	11 000	12 000	10 000	10 000	10 000	140 000
Átengedett központi adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	40 000	41 000	78 000	102 000	74 000	91 000	99 718	93 000	75 000	110 000	92 000	90 000	985 718
Helyi Önk. általános működésének és ágazati feladatainak finanszírozása	418 527	418 524	418 524	418 524	418 524	418 524	418 524	418 524	418 524	418 524	418 524	418 524	5 022 291
Működési célú egyéb központi támogatások	840 140	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	840 140
Működési célú támogatásértékű bevételek	3 000	438 000	3 500	3 500	3 500	4 399	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	0	473 399
Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről													0
Költségvetési szervek és önkormányzat műk. célú bevételei	1 515 879	1 153 938	4 482 960	1 145 938	932 488	786 187	657 253	650 533	2 751 236	866 736	736 486	720 486	16 400 120
II. Felhalmozási célú bevételek													
Költségvetési szervek felhalmozási célú bevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyeszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	37 100	0	18 500	135 030	22 000	0	37 000				249 630
Lakásforgalmazás	900	1 490	1 490	1 490	1 490	1 490	1 490	1 490	1 490	1 490	1 490	1 033	16 833
Víziközmű bérleti díj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önkormányzat felhalmozási célú egyéb bevételek	0	0	0	0	0	78	0	0	0	0	0	0	78
Fejlesztési célú központosított előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	150 000	40 000	0	250 000	40 000	0	202 137	682 137
Felhalmozási célú pénzeszközök átvétel államháztartáson kívülről	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	40	40	500
Költségvetési szervek és önkormányzat felh. célú bevételei	942	1 532	38 632	1 532	20 032	286 640	63 532	1 532	288 532	41 532	1 530	203 210	949 178
III. Kölcsönök visszatérülése													
Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülés	359	358	358	358	358	358	358	358	358	358	358	358	4 297
Tárgy évi bevételek összesen													
	1 517 180	1 155 828	4 521 950	1 147 828	952 878	1 073 185	721 143	652 423	3 040 126	908 626	738 374	924 054	17 353 595
IV. Pénzmaradvány													
Költségvetési szervek működési pénzmaradványa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önkormányzati működési pénzmaradvány	0	224 507	0	370 656		0	0	0	0	0	0	0	595 163
Költségvetési szervek felhalmozási pénzmaradványa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási önkormányzati pénzmaradvány	0	0	0	69 744	14 593		0	0	0	0	0	0	84 337
V. Finanszírozási bevételek													
Értékpapírok beváltása (működési)	0	0	0	0	100 000	0	0	150 000	0	0	0	0	250 000
Értékpapírok beváltása (felhalmozási)	0	0	0	0	685 000	0	0	1 115 000	0	0	0	0	1 800 000
Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	785 000	0	0	1 265 000	0	0	0	0	2 050 000
Bevételek mindösszesen													
	1 517 180	1 380 335	4 521 950	1 588 228	1 752 471	1 073 185	721 143	1 917 423	3 040 126	908 626	738 374	924 054	20 083 095

Előirányzat felhasználási ütemterv
Bevételek
2023. év

27. melléklet
az 1/2023. (I.30.) sz. önkormányzati rendelethez
(ezer Ft)

Havi egyenleg	239 807	0	2 891 461	0	2 993	-815 534	-1 157 575	20 519	1 270 194	-913 537	-880 819	-657 509	0
---------------	---------	---	-----------	---	-------	----------	------------	--------	-----------	----------	----------	----------	---

Előirányzat felhasználási ütemterv
Kiadások
2023. év

27. melléklet
az 1/2023. (I.30.)sz.önkormányzati rendelethez
(ezer Ft)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1	Megnevezés	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Összesen
2	I. Működési célú kiadások													
3	Költségvetési szervek működési célú kiadása	664 520	664 520	664 520	664 520	664 520	664 520	664 520	664 520	664 520	664 520	664 520	664 521	7 974 241
4	Önkormányzati műk.kiadások	532 251	587 220	595 955	554 462	549 179	588 656	549 179	525 345	563 393	528 795	532 249	542 736	6 649 420
5	-ebből: - Személyi juttatás	14 588	14 587	14 587	14 587	14 587	14 587	14 587	14 587	14 587	14 587	14 587	14 587	175 045
6	- Munkaadót terh. járulék	2 095	2 090	2 090	2 090	2 090	2 090	2 090	2 090	2 090	2 090	2 090	2 090	25 085
7	- Dologi jell. kiadások	137 905	161 739	174 072	163 572	161 739	180 078	161 739	137 905	148 405	137 905	137 905	148 405	1 851 369
8	- Működési támogatásértékű kiadás	45 082	45 082	45 082	45 082	45 082	45 082	45 082	45 082	45 082	45 082	45 082	45 081	540 983
9	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	307 620	338 761	335 163	307 620	307 620	328 761	307 620	307 620	335 168	307 620	307 624	307 612	3 798 809
10	- Társadalom- és szociálpolitikai kiadások	24 961	24 961	24 961	21 511	18 061	18 058	18 061	18 061	18 061	21 511	24 961	24 961	258 129
11	Folyószámla hitel kamata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Működési célú céltartalékok	0	1 494	176 909	153 414	153 404	177 914	216 894	185 914	152 894	144 973	144 894	166 705	1 675 409
13	Szolidaritási hozzájárulás	78 852	78 851	78 851	78 851	78 851	78 851	78 851	78 851	78 851	78 851	78 851	78 851	946 213
14	Központi támogatások visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Működési célú pótigények	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Költségvetési szervek és önkormányzat műk. célú kiadásai	1 275 623	1 332 085	1 516 235	1 451 247	1 445 954	1 509 941	1 509 444	1 454 630	1 459 658	1 417 139	1 420 514	1 452 813	17 245 283
17	II. Felhalmozási célú kiadások													
18	Költségvetési szervek felhalmozási c.kiadása	0	5 000	8 774	8 731	8 774	9 778	15 774	15 774	15 774	8 774	5 000	0	102 153
19	Beruházási kiadások	0	0	7 730	23 000	80 000	87 000	65 000	190 000	69 000	184 000	34 429	30 000	770 159
20	Önkormányzatnál intézmény felújítások	0	0	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	0	0	60 000
21	Lakás- és nem lakás célú ingatlanok felújítása	0	4 000	4 000	8 500	8 500	10 750	10 750	10 750	10 750	8 500	8 500	0	85 000
22	Út-járda-híd felújítás	0	0	1 500	2 000	9 500	12 000	18 500	11 500	15 500	14 500	5 000	0	90 000
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	Támogatásértékű felhalmozási célú átadás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Felhalmozási célú pénzeszköz átadása államháztartáson kívülre	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	21 000
27	Felhalmozási célú céltartalékok	0	37 500	83 000	85 500	187 500	250 000	250 000	205 000	190 000	180 000	144 000	97 000	1 709 500
28	Felhalmozási célú pótigények	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Költségvetési szervek és önk. felhalm. célú kiadásai	1 750	48 250	114 254	136 981	303 524	378 778	369 274	442 274	310 274	405 024	198 679	128 750	2 837 812
30														
31	Tárgy évi kiadások összesen	1 277 373	1 380 335	1 630 489	1 588 228	1 749 478	1 888 719	1 878 718	1 896 904	1 769 932	1 822 163	1 619 193	1 581 563	20 083 095
32														
33	III. Áthúzódó kötelezettségek													
34	Költségvetési szervek működési pénzmaradvány tartaléka, áthúzódó kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Működési önkormányzati pénzmaradvány tartalék, áthúzódó kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Költs.szervek felhalmozási c. pénzmaradványból felúj.,felhalm.kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Felhalmozási c. önkormányzati pénzmaradványból felúj., felhalm.kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Áthúzódó kötelezettségek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39														
40	Fejlesztési célú hitel töketörlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41														
42														
43	Kiadások mindösszesen	1 277 373	1 380 335	1 630 489	1 588 228	1 749 478	1 888 719	1 878 718	1 896 904	1 769 932	1 822 163	1 619 193	1 581 563	20 083 095