

# Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlésének

## 1/2025. (II.3.) önkormányzati rendelete

### az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

#### Preambulum

2025-ös költségvetés a közös sikerek és a békés építkezés éve lesz. A 2030-ig szóló várospolitikai programunk célja a teljes foglalkoztatottság, magasabb munkabérek elérése, a családok gyarapodása, az egészségesebb élet és az energiafüggetlenség. Mindezek elérése olyan értékrendeken alapszanak, mint a családok tisztelete, az idősek megbecsülése, a munka és a tudás értékelése, a vallás, a rend, az erős lokálpatriotizmus, a közösség és a természettel való harmonikus együttélés. A költségvetés megalkotásának célja az önkormányzat működésének biztosítása és a várospolitikai program megvalósítása.

Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, figyelemmel a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben foglaltakra, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 111. § (3) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

#### I. Fejezet

#### A rendelet személyi hatálya, a költségvetési bevételek, kiadások

##### 1. A rendelet személyi hatálya

###### 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. melléklete, 12. melléklete, 13. melléklete, 14. melléklete, 15. melléklete, 16. melléklete, 17. melléklete 18. melléklete, 19. melléklete, 20. melléklete, 21. melléklete, és 22. melléklete szerinti felsorolásban külön-külön címet alkotnak.

##### 2. A költségvetés egyenlege és főösszegei

###### 3. §

- (1) A Közgyűlés a 2025. évi költségvetési bevételét 19.719.074 eFt-ban, azaz Tizenkilencmilliárd-hétszáztizenkilencmillió-hetvennégyezer forintban állapítja meg az alábbi bontásban:
  - a) A működési költségvetési bevételek 19.642.418 eFt, ebből:
    - aa) Költségvetési szervek működési bevétele 1.327.529 eFt
    - ab) Önkormányzat működési bevétele 18.314.889 eFt,

- b) A felhalmozási költségvetési bevételek 76.656 eFt, ebből:
  - ba) Költségvetési szervek felhalmozási bevétele 0 eFt
  - bb) Önkormányzat felhalmozási bevétele 76.656 eFt.
- (2) A Közgyűlés a 2025. évi költségvetési kiadását 22.119.074 eFt-ban, azaz Huszonkettőmilliárd-száztizencmillió-hetvennégyezer forintban állapítja meg az alábbi bontásban:
  - a) A működési költségvetési kiadások 19.385.328 eFt, ebből:
    - aa) Személyi juttatások 5.616.026 eFt
    - ab) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 818.762 eFt
    - ac) Dologi kiadások 5.134.248 eFt
    - ad) Egyéb működési kiadások 5.311.903 eFt
    - ae) Működési céltartalék 1.084.504 eFt
    - af) Szolidaritási hozzájárulás 1.419.885 eFt,
  - b) A felhalmozási költségvetési kiadások 2.733.746 eFt, ebből:
    - ba) Költségvetési szervek felhalmozási kiadása 112.244 eFt
    - bb) Beruházások 1.859.982 eFt
    - bc) Felújítások 390.177 eFt
    - bd) Egyéb felhalmozási kiadások 20.000 eFt
    - be) Felhalmozási céltartalék 308.604 eFt
    - bf) Fejlesztési hitel kamat 42.739 eFt.
- (3) A Közgyűlés a 2025. évi költségvetés egyenlegét (a továbbiakban Hiány) 2.400.000 eFt-ban, azaz Kettőmilliárd-négyszázmillió forintban állapítja meg.
- (4) A Közgyűlés a Finanszírozási bevételek összegét 2.429.900 eFt-ban, azaz Kettőmilliárd-négyszázhuszonkilencmillió-kilencszázezer forintban állapítja meg, az alábbi bontásban:
  - a) A Hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi maradvány igénybevételét 1.400.000 eFt
  - b) A Hiány külső finanszírozására szolgáló fejlesztési célú hitel felvételét 1.000.000 eFt
  - c) Államháztartáson belüli megelőlegezés (a közfoglalkoztatottak bérének közterheire) 29.900 eFt.
- (5) A Közgyűlés a Finanszírozási kiadások összegét 29.900 e Ft-ban, azaz Huszonkilencmillió-kilencszázezer forintban állapítja meg, az alábbi bontásban:
  - a) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (közfoglalkoztatottak bérének közterheire) 29.900 eFt.
- (6) A Közgyűlés az irányító szervei támogatását 7.888.759 eFt-ban, azaz Hétmilliárd-nyolcszáznyolcvannyolcmillió-hétszázötvenkilenc ezer forintban állapítja meg.

#### 4. §

- (1) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 23. § (2) és (3) bekezdése szerinti bontását a 2. melléklet és a 3. mellékletben mutatja be.
- (2) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti előirányzat felhasználási tervét a 25. melléklet mutatja be

### 3. Az Önkormányzat bevételei, kiadásai, tartalékai és létszáma

#### 5. §

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

## 6. §

- (1) A Közgyűlés a 2025. évi költségvetés költségvetési szervenkénti kiadási előirányzatait e rendelet 9. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (2) A Közgyűlés az önkormányzati gazdálkodás működési kiadásait, az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatásokat, átadott pénzeszközöket, valamint a szociálpolitikai kiadásokat a 11. melléklet, 12. melléklet és a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

## 7. §

- (1) A Közgyűlés az intézményi, a lakás-, nem lakás ingatlanok, valamint az út-, híd-, járda felújítási célokat, előirányzatokat a rendelet 14-19. mellékletei szerint hagyja jóvá. A felújításokkal kapcsolatos garanciális visszatartások jogcímei az előző évi zárszámadás elfogadását követően kerülnek nevesítésre.
- (2) A Közgyűlés a fejlesztési kiadásokat e rendelet 20. melléklete és 21. melléklete szerint határozza meg.

## 8. §

- (1) A Közgyűlés az Önkormányzat céltartalékát 1.393.108 ezer Ft összegben e rendelet 22. mellékletében felsorolt célokra állapítja meg.
- (2) A Közgyűlés általános működési tartalék összegét 120.856 ezer Ft-ban, az általános felhalmozási tartalék összegét 111.001 ezer Ft-ban állapítja meg.

## 9. §

- (1) A Közgyűlés az Önkormányzat éves létszám-előirányzatát összesen az 1. melléklet, költségvetési szervenként a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A 2025. évi közfoglalkoztatási pályázat benyújtását a Polgármester engedélyezi. A pályázat eredményének függvényében a létszám adatokban bekövetkezett változás a soron következő költségvetési rendeletmódosítás keretében kerül átvezetésre.

## **4. Európai Uniós támogatással megvalósuló projektek és több éves kihatással járó feladatok**

## 10. §

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

## 11. §

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

## II. Fejezet

### A költségvetés végrehajtásának általános szabályai, a gazdálkodással kapcsolatos rendelkezések

#### 5. A 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 a Polgármester Mötv. 68. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazása vonatkozásában az értékhatárt döntésenként 200 millió Ft-ban állapítja meg.
- (2) Az Áht. 34. § (2) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 43/A. § (2) alapján a Polgármester dönthet a tárgyévi költségvetés előirányzatairól az (1) bekezdésben megállapított értékhatár figyelembevételével alábbiak szerint:
  - a) az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosításról,
  - b) a céltartalékon belül a beruházási, felújítási munkák, önkormányzati és intézményi pályázatok előkészítési és tervezési feladataira elkülönített céltartalékok felhasználásáról,
  - c) az általános működési és felhalmozási tartalék felhasználásáról,
  - d) A Polgármester 2026. évben a 2026. évi költségvetési rendelet elfogadásáig a 2025. évi költségvetési rendeletben meghatározott célok és a szabad maradványa terhére kötelezettséget vállalhat.
- (3) A felújítási előirányzatokon belül az új induló feladatok, valamint a az önkormányzati bérlakások felújítása és a nem lakáscélú ingatlanok felújítása elkülönített keretösszegek felosztásáról a Városfejlesztési, Környezetvédelmi és Műszaki Bizottság dönt.



- (4) A Polgármester a 2024. évi zárszámadási rendelet elfogadásáig a 2024. évi költségvetésben meghatározott célok, illetve a szabad maradvány terhére a (3) bekezdésben megállapított értékhatár figyelembevételével kötelezettséget vállalhat.
- (5) Az (1)-(4) bekezdés alapján hozott döntések a későbbi években a Közgyűlés által jóváhagyottnál nagyobb többletkiadással nem járhatnak.
- (6) Az (1)-(4) bekezdés alapján történt átcsoportosításokról az érdekeltek a negyedévet követő költségvetési rendelet módosítás keretében kötelesek beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a Polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.
- (7) A jóváhagyott költségvetésen, testületi, bizottsági vagy polgármesteri döntésen alapuló előirányzatokról, előirányzat módosításokról a költségvetési szervek kiadási és bevételi kiemelt előirányzatokra 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.
- (3) Az állami támogatás igényléséhez szolgáltatott adatok 3 %-nál nagyobb mértékű eltéréseért a költségvetési szerv vezetője a felelős.

#### **15. §**

Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról - ha az érdemi döntést igényel - a Közgyűlés dönt a Polgármester előterjesztésére a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

#### **16. §**

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.

### **6. A költségvetési szervek előirányzat módosításának szabályai**

#### **17. §**

- (1) A költségvetési szerv a fenntartói 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 fenntartói 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.

## 18. §

- (1) A költségvetési szerv kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben módosíthatja:
  - a) államháztartáson kívülről származó átvett pénzeszközökből,
  - b) egyéb támogatásértékű bevételből.
- (2) A költségvetési szerv az előző év (évek) maradványát és kiadási előirányzatait annak végleges jóváhagyása után, a kiértékelésben foglaltak szerint használhatja fel.
- (3) Abban az esetben, ha az Önkormányzat a költségvetési szerv maradványa terhére elvonást nem tudja érvényesíteni, akkor a visszafizetés elszámolásának módjáról a Közgyűlés a maradvány jóváhagyását követően, a tárgy évi költségvetés terhére is rendelkezhet.
- (4) 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.
- (5) A célvizsgálat által megállapított szabad maradvány elvonásáról a zárszámadásról és a maradvány elszámolásáról szóló önkormányzati rendelet keretében dönt a Közgyűlés.
- (6) 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.
- (7) 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.
- (8) 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.

- (9) A többletbevételnek - a segédtábla szerkezete szerint- elkülönítve kell tartalmaznia az áfa értékét is tartalmazó élelmezési bevételeket, az egyéb nem kiemelt többletbevételeket.
- (10) Az élelmezési kiadások és bevételek elszámolása havi bontásban történhet, a segédtábla mellékletének alkalmazásával.
- (11) Az élelmezési bevételeket nem tartalmazó, egyéb irányító szervei hatáskörbe bevont bevételek eredeti előirányzatát meghaladó felhasználásáról a Közgyűlés a költségvetési rendelet módosításakor dönt.
- (12) A költségvetési szerv saját hatáskörben, kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást nem hajthat végre; az átcsoportosítást a részére megküldött segédtábla alkalmazásával, indoklással ellátva az alábbiak figyelembevételével kell jelentenie:
- működési és felhalmozási kiadások közötti átcsoportosítás, illetve a működési és felhalmozási célú költségvetési támogatások egymás közötti előirányzat módosítása csak irányító szervei hatáskörben történhet,
  - kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás a hatályos jogszabályban foglalt korlátozások figyelembevételével történhet, viszont abban az esetben, ha az önkormányzat a tervezés során egyszeri jelleggel személyi juttatást érintő elvonásról rendelkezik, és a költségvetési szervnél emiatt túllépés mutatkozna, a hiány összegét a szabad kiadásainak előirányzata terhére a Polgármester előzetes engedélye alapján átcsoportosíthatja,
  - az átcsoportosítási igény tartalmazhatja az esetlegesen előforduló (például: téves tervezés, vagy évközi jelentés miatti) helyesbítő, kiemelt előirányzatok közötti korrekciókat, átvezetéseket.
- (13) 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.
- (14) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv az adatszolgáltatásnak a gazdasági feladatokat ellátó költségvetési szerv közreműködésével tesz eleget.

## **7. Létszám- és bérigazgatással kapcsolatos előírások**

### **19. §**

- A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérigazgatási jogkörében eljárva az intézmény részére engedélyezett létszám (álláshely) keretét a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.
- 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.
- A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.
- 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.

## 20. §

A Közgyűlés az intézményeknél foglalkoztatottak (köztisztviselői, közalkalmazotti, köznevelési foglalkoztatotti, egészségügyi szolgálati jogviszonyban, munkaviszonyban foglalkoztatottak, közfoglalkoztatottak) illetményének megállapításánál csak a törvény által kötelezően előírt, illetve a Közgyűlés által engedélyezett átsorolások, illetve kedvezmények többletköltségeire biztosít önkormányzati támogatást.

## 21. §

A Közgyűlés a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (5) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap összegét 73.000 Ft-ban állapítja meg.

## 22. §

- (1) A Közgyűlés a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (4) bekezdése előírásait figyelembe véve az önkormányzat illetve a Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás által fenntartott költségvetési szerveknél foglalkoztatott közalkalmazottak, munkavállalók és a közszolgálati tisztviselők részére éves szinten 4.000 Ft/fő (munkaadót terhelő járulék nélkül) bankszámla-hozzájárulást biztosít.
- (2) A Közgyűlés az önkormányzat, illetve a Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás által fenntartott költségvetési szerveknél foglalkoztatott közalkalmazottak, munkavállalók és a közszolgálati tisztviselők részére a közigazgatási határon kívüli lakó-, illetve tartózkodási helyről történő munkába járással kapcsolatban a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 25. §. (2) bekezdés alapján adómentesen adható utazási költségtérítés jogcímen 18 Ft/km kifizetését engedélyezi és a kiadások pénzügyi fedezetét biztosítja.
- (3) A Közgyűlés az önkormányzat illetve a Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás által fenntartott költségvetési szerveknél foglalkoztatott közalkalmazottak és munkavállalók részére Széchenyi Pihenő kártyára havi 12.000 Ft/hó (munkaadót terhelő járulékkal együtt) bérén kívüli juttatást biztosít.

## 8. Támogatás nyújtás szabályai

### 23. §

Az Önkormányzat és a fenntartásában lévő költségvetési szervek költségvetése terhére nyújtható vissza nem térítendő, céljellégű támogatás:

- a) Támogatás az államháztartáson belüli szervezetek, valamint az államháztartás központi és önkormányzati alrendszerébe nem tartozó jogi személyek, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetek, valamint természetes személyek részére nyújtott nem normatív céljellégű juttatás függetlenül attól, hogy visszatérítendő vagy nem visszatérítendő jellegű.
- b) Közgyűlés által jóváhagyott önkormányzati keretek terhére az átruházott hatáskörben felhasználható Támogatási Keretek és a Környezetvédelmi Alap kezeléséről szóló 51/1995.(XII.29.) önkormányzati rendelet alapján nyújtható támogatás.
- c) Az a) pont szerinti támogatásokon kívül az Önkormányzat egyedi támogatást a tárgy évi költségvetési rendeletében nevesített civil szervezetek, gazdasági társaságok,



magánszemélyek meghatározott feladatainak megvalósításához biztosít. Év közben a tárgy évet érintő egyedi támogatásról a 13.§ (1) bekezdésben megállapított értékhatár figyelembevételével a Polgármester dönt a támogatott írásbeli kérelme alapján. Egyedi írásbeli kérelem alapján az Önkormányzat és a támogatott között létrejövő hosszú távú, több évet érintő együttműködésről, támogatás nyújtásáról a közgyűlés dönt.

- d) Az Önkormányzat, illetve a Kaposvár-Sántos Intézményfenntartó Társulás fenntartásában lévő költségvetési szervek kizárólag tárgy évi költségvetésük terhére, az alapító okiratukban meghatározott feladataik megvalósítása kapcsán nyújthatnak támogatást az intézményvezető döntése alapján. Pályázati forrás terhére, kizárólag a pályázati forrás mértékéig, a pályázati célok megvalósításának arányában, az erre jutó pályázati forrás mértékéig kerülhet sor támogatás átadására a megvalósításban részt vevő, illetve konzorciumi partner részére. A költségvetési szerv vezetője a támogatási döntést megelőzően köteles a Fenntartó tájékoztatni (támogatott neve, támogatás célja, összege).

## 24. §

- (1) A támogatottakkal minden esetben támogatási szerződést kell kötni, melynek tartalmaznia kell:
- a) felek megnevezését, címét, képviselőjükben eljáró személyek nevét;
  - b) a támogatás összegét;
  - c) a támogatás felhasználásának célját;
  - d) a támogatás felhasználásának feltételeit;
  - e) a pénzügyi teljesítés határidejét, módját, ütemezését;
  - f) a pénzügyi és szakmai elszámolás módját, határidejét;
  - g) a szerződésben vállalt kötelezettségek nem teljesítésének következményeit;
  - h) minden olyan egyéb rendelkezést, kikötést, feltételt, amelyben a felek megállapodtak.
- (2) A támogatási szerződés megkötéséhez a támogatott az alábbi nyilatkozatokat, dokumentumokat köteles benyújtani, illetve feltételeket kell teljesíteni:
- a) nyilatkozata köztartozás mentességéről;
  - b) átláthatósági és összeférhetetlenségi nyilatkozat;
  - c) Áfa nyilatkozat;
  - d) nem lehet lejárt határidejű tartozása a támogató felé;
  - e) a korábbi támogatásához kapcsolódó lejárt elszámolási kötelezettségét nem teljesítette;
  - f) civil szervezet esetén 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.

## 25. §

Államháztartáson belüli, illetve államháztartáson kívüli forrás, támogatás átvétele esetén

- a) amennyiben tárgy évre vonatkozik és nem jelent a támogatott részére többlet pénzügyi kötelezettségvállalást, a polgármester, illetve az intézményvezető dönt;
- b) amennyiben a támogatott részére felmerülő többlet pénzügyi kötelezettségvállalás a 13.§ (1) bekezdésben megállapított értékhatár figyelembevételével biztosítható, ebben az esetben a polgármester dönt;
- c) amennyiben nem jelent a támogatott részére többlet pénzügyi kötelezettségvállalást, illetve a többlet pénzügyi kötelezettségvállalás a 13.§ (1) bekezdésben megállapított értékhatár figyelembevételével biztosítható és az átvett források terhére vállalt célok több év alatt valósulnak meg a polgármester dönt;
- d) minden más esetben a Közgyűlés dönt;
- e) az a)-c) pontok alapján befogadott támogatásokról a döntést követően a döntéshozó köteles a Közgyűlést tájékoztatni.

## 9. Követelések, kötelezettségek

### 26. §

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

### 27. §

Az Önkormányzat költségvetési szervei éven túli kötelezettséget – kivéve a karbantartási és a folyamatos biztonságos működéshez szükséges szolgáltatások - csak a Közgyűlés jóváhagyásával vállalhatnak.

### 28. §

- (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 szerven 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.

## 10. Záró rendelkezés

### 29. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

### 30. §

E rendelet rendelkezéseit a költségvetési év egészére kell alkalmazni.

**Kaposvár, 2025. január 24.**

  
**Szita Károly**  
polgármester

  
**dr. Csillag Gábor**  
jegyző



	A	B	C
1	Sorszám	Bevételek/Kiadások	2025. évi terv
2		<b>I. Tárgy évi működési célú bevételek</b>	
3	1	Költségvetési szervek működési célú bevétele (8. melléklet)	1 327 529
4	1,1	Köztvetési szervek működési bevétele	944 401
5	1,1,1	Ebből: *élelmezési bevételek áfa-val	599 937
6	1,1,2	*egyéb intézményi működési bevételek	344 464
7	1,2	Egyéb működési bevételek összesen	382 278
8	1,2,1	Támogatásértékű működési bevételek összesen	377 074
9	1,2,1,1	*NEAK alapból támogatásértékű működési bevétel	367 045
10	1,2,1,2	*egyéb támogatásértékű működési bevétel	10 029
11	1,2,2	Működési c. pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	5 204
12	1,3	Közhatalmi bevél	850
13	2.	Önkormányzat működési célú bevételei összesen	18 310 583
14	2,1	Működési bevételek összesen	753 381
15	2,1,1	Működési c. önkormányzati egyéb bevételek (6. melléklet Áfa nélkül)	18 024
16	2,1,2	Működési célú Áfa megtérülés	147 903
17	2,1,3	Kiszámlázott termékek és szolgáltatások Áfa-ja	323 910
18	2,1,3,1	működési célú bevételek Áfa-ja (6. melléklet)	259 110
19	2,1,3,2	nem lakáscélú bérleti díj Áfa-ja	64 800
20	2,1,4	Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak Áfa-ja	13 544
21	2,1,4,1	Sajátos felhalmozási bevételek és értékesített immat. javak, tárgyi eszközök Áfa-ja	44
22	2,1,4,2	Építési telek-és ingatlaneladás Áfa-ja	13 500
23	2,1,5	Kamatbevételek	250 000
24	2,2	Sajátos működési bevételek összesen	10 027 091
25	2,2,1,1	Helyi adók és kapcsolódó pótlékok, bírságok	8 678 000
26	2,2,1,1,1	Ebből: *épitményadó	1 100 000
27	2,2,1,1,2	*telekadó	980 000
28	2,2,1,1,3	*kommunális adó	246 000
29	2,2,1,1,4	*iparűzési adó	6 200 000
30	2,2,1,1,5	*idegenforgalmi adó	12 000
31	2,2,1,1,6	*adóhátralékok beszedése	140 000
32	2,2,1,2	Átengedett központi adók	0
33	2,2,1,2,1	Ebből: *termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó	0
34	2,2,2	Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	1 349 091
35	2,2,2,1	Ebből *bírság- és pótlék	21 000
36	2,2,2,2	*egyéb sajátos bevétel (6. melléklet ÁFA nélkül)	1 083 091
37	2,2,2,3	*talajterhelési díj	5 000
38	2,2,2,4	*nem lakás célú bérlemények bérleti díja (ÁFA nélkül)	240 000
39	2,3	Működési támogatások összesen	7 002 076
40	2,3,1	Helyi Önk. általános működésének és ágazati feladatainak finanszírozása (4. melléklet)	6 476 607
41	2,3,2	Működési célú egyéb központi támogatások (4. melléklet)	525 469
42	2,4	Egyéb működési bevételek összesen	528 035
43	2,4,1	Működési célú tám. értékű bevételek (5. melléklet)	528 035
44	2,4,2	Működési célú pénzeszköz átvétel áh-on kívülről (5. melléklet)	0
45	3.	Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése	4 306
46	I.	Költségvetési szervek és önkormányzat műk. célú bevételei (1+2+3)	19 642 418
47		<b>II. Tárgy évi felhalmozási célú bevételek</b>	
48	1.	Költségvetési szervek felhalmozási célú bevétele (8. melléklet)	0
49	1,1	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0
50	1,2	Egyéb felhalmozási bevételek összesen	0
51	1,2,1	Támogatásértékű felhalmozási bevételek összesen	0
52	1,2,1,1	*NEAK alapból támogatásértékű felhalmozási bevétel	0
53	1,2,1,2	*egyéb támogatásértékű felhalmozási bevétel	0
54	1,2,2	Felhalmozási c. pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0
55	2.	Önkormányzat felhalmozási célú bevételei összesen	72 656
56	2,1	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek összesen	72 156
57	2,1,1	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	70 078
58	2,1,1,1	Építési telek-és ingatlaneladás (7. melléklet ÁFA nélkül)	70 000
59	2,1,1,2	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése (6. melléklet ÁFA nélkül)	78
60	2,1,1,3	Felhalmozási célú Áfa megtérülés	0
61	2,1,2	Sajátos felhalmozási és tőke bevételek	2 078
62	2,1,2,1	Lakásforgalmazás	2 000
63	2,1,2,2	Önkormányzat felhalmozási célú egyéb bevételek (6. melléklet ÁFA nélkül)	78
64	2,1,3	Fejlesztési célú támogatások (4. melléklet)	0
65	2,2	Egyéb felhalmozási bevételek összesen	500
66	2,2,1	Támogatásértékű felhalmozási bevételek (5. melléklet)	0
67	2,2,2	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel áh-on kívülről (5. melléklet)	500
68	3.	Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése	4 000
69	II.	Költségvetési szervek és önkormányzat felh. célú bevételei (1+2+3)	76 656
70		Tárgy évi bevétel mindösszesen (I+II)	19 719 074



Bevételek és kiadások  
pénzforgalmi mérlegeaz 1/2025. (II.3.) önkormányzati rendelethez  
(ezer Ft-ban)

	A	B	C
1	Sorszám	Bevételek/Kiadások	2025. évi terv
71		<b>III. Előző évi maradvány</b>	
72	1,1	Költségvetési szervek működési pénzmaradványa	0
73	1,2	Működési önkormányzati pénzmaradvány	150 000
74	2,1	Költségvetési szervek felhalmozási pénzmaradványa	0
75	2,2	Felhalmozási önkormányzati pénzmaradvány	1 250 000
76		Előző évi maradvány összesen	1 400 000
77		<b>IV. Finanszírozási bevételek</b>	
78	1,1	Felhalmozási célú hitel	1 000 000
79	1,2	Értékpapírok beváltása (működési)	0
80	1,3	Értékpapírok beváltása (felhalmozási)	0
81	1,4	Lekötött bankbetétek megszüntetése (működési)	0
82	1,5	Lekötött bankbetétek megszüntetése (felhalmozási)	0
83	1,6	Államháztartáson belüli megelőlegezés (2024. évben kapott állami támogatás előlege)	0
84	1,7	Államháztartáson belüli megelőlegezés (közfoglalkoztatottak bérének közterhei)	29 900
85		Finanszírozási bevételek összesen:	1 029 900
86		<b>Bevételek összesen (I+II+III+IV)</b>	<b>22 148 974</b>
87		<b>I. Tárgyévi működési célú kiadások</b>	
88	1.	Költségvetési szervek működési célú kiadása (9. melléklet)	9 104 044
89	1,1	Ebből: *személyi juttatás	5 278 218
90	1,2	*munkaadót terhelő járulékok	772 302
91	1,3	*dologi és egyéb folyó kiadás	3 033 224
92	1,4	*egyéb működési kiadások összesen	20 300
93	1,4,1	ebből: *működési támogatásértékű kiadás	0
94	1,4,2	*működési c. átadás államháztart-on kívülre	0
95	1,4,3	*társadalom- és szociálpolitikai juttatások	20 150
96	1,4,4	*egyéb működési kiadás	150
97	1,5	*ellátottak pénzbeni juttatása	0
98	2	Önkormányzat működési c. kiadásai összesen(2,1+2,2...+2,5)	10 281 284
99	2,1	Önkormányzati működési kiadások	7 776 895
100	2,1,1	ebből: *személyi juttatás (11. melléklet)	337 808
101	2,1,2	*munkaadót terhelő járulékok (11. melléklet)	46 460
102	2,1,3	*dologi és egyéb folyó kiadás (11. melléklet)	2 101 024
103	2,1,4	*egyéb működési kiadások összesen	5 291 603
104	2,1,4,1	ebből: *működési támogatásértékű kiadás (12. melléklet)	610 034
105	2,1,4,2	*működési c. átadás államháztart-on kívülre (12. melléklet)	4 413 940
106	2,1,4,3	*társadalom- és szociálpolitikai juttatások (13. melléklet)	267 629
107	2,2	Állampapír kamata	0
108	2,3	Működési célú céltartalékok (22. melléklet)	1 084 504
109	2,4	Szolidaritási hozzájárulás	1 419 885
110	2,5	Központi támogatások visszafizetése	0
111	2,5,1	Előző évi állami támogatás visszafizetése	0
112	2,5,2	Előző évi központi támogatások kamatainak visszafizetése	0
113	3.	Működési célú pótigények, intézményi átcsoportosítási igények	0
114	1	Tárgy évi költségvetési szervek és önkormányzat működési kiadásai (1+2+3)	19 385 328
115		<b>II. Tárgy évi felhalmozási c. kiadások</b>	
116	1	Költségvetési szervek felhalmozási c.kiadása (9.sz. melléklet)	112 244
117	1,1	Ebből: *beruházási kiadások Áfa-val	97 974
118	1,2	*felújítási kiadások Áfa-val	14 270
119	1,3	*egyéb felhalmozási kiadások összesen	0
120	1,3,1	Ebből: * támogatásértékű felhalmozási kiadások	0
121	1,3,2	*felhalmozási c. pénzeszköz átadása államháztart-on kívülre	0
122	1,3,3	*előző évi felhalmozási c.maradvány átadása	0
123	2.	Önkormányzati felhalmozási c.kiadások összesen	2 621 502
124	2,1	Beruházási kiadások áfa-val összesen	1 859 982
125	2,1,1	Önkormányzati felh. és felh.jellegű kiadások, átadások (20. melléklet)	1 859 982
126	2,2	Felújítási kiadások áfa-val összesen	390 177
127	2,2,1	Önkormányzatnál:intézményi felújítás (14. melléklet)	60 000
128	2,2,2	Lakás- és nem lakás célú ingatlanok felújítása (16. melléklet)	180 177
129	2,2,3	Út-járda-híd felújítás (18. melléklet)	150 000
130	2,3	Egyéb felhalmozási kiadások összesen	20 000
131	2,3,1	ebből: *támogatásértékű felhalmozási kiadások (12. melléklet)	0
132	2,3,2	*felhalmozási c. pénzeszköz átadása államháztart-on kívülre (12. melléklet)	20 000
133	2,4	Fejlesztési c.hitel kamata	42 739
134	2,5	Felhalmozási célú céltartalékok (22.sz.melléklet)	308 604
135	3.	Felhalmozási c. többlettámogatási igények	0
136	II.	Tárgy évi költségvetési szervek és önkormányzat felhalmozási célú kiadásai(1+2+3)	2 733 746
137		Tárgy évi kiadások összesen (I+II)	22 119 074

	A	B	C
1	Sorszám	Bevételek/Kiadások	2025. évi terv
138		<b>III. Áthúzódó kötelezettségek</b>	
139	1,1	Költségvetési szervek működési maradvány tartaléka, áthúzódó kiadások	0
140	1,2	Működési önkormányzati maradvány tartalék, áthúzódó kiadások	0
141	2,1	Költségvetési szervek felhalmozási maradvány tartaléka, áthúzódó kiadások	0
142	2,2.	Felhalmozási c. önkormányzati maradványból felújítási és felhalmozási áthúzódó kiadások	0
143		Pénzmaradvány tartalék, áthúzódó kötelezettség összesen	0
151		<b>IV. Finanszírozási kiadások</b>	
152	1,1	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (2024. évben utalt állami támogatás előleg)	0
153	1,2	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése közfoglalkoztattak bérének közterheire	29 900
154	1,3	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	0
155	1,4	Értékpapír vásárlása (működési)	0
156	1,5	Értékpapír vásárlása (felhalmozási)	0
158		Finanszírozási kiadások összesen	29 900
159		<b>Kiadások mindösszesen (I+II+III+IV)</b>	<b>22 148 974</b>
160			
168			
169		Létszám összesen fő	965
170		ebből: közfoglalkoztattak létszám kerete	73
171		közszférában foglalkoztatottak létszám kerete	888
172		önkormányzatnál foglalkoztatottak létszám kerete	4



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

3. melléklet  
az 1/2025. (II.3.) önkormányzati rendelethez  
(ezer Ft-ban)

1	A	B	C		D		E		F
			2025.évi eredeti ei.	A 2025. évi eredeti előirányzatból kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami (állam- igazgatási) feladatok			
2	Sor- szám	Megnevezés							
3	<b>I. Tárgyi évi működési célú bevételek</b>								
4	1	Költségvetési szervek működési célú bevétele (8. melléklet)	1 327 529	1 327 529	0	0	0	0	0
5	1.1	Köztisztviselői szervek működési bevétele	944 401	944 401	0	0	0	0	0
6	1.1.1	Ebből: •élelmezési bevételek Áfa-val	599 937	599 937	0	0	0	0	0
7	1.1.2	•egyéb intézményi működési bevételek	344 464	344 464	0	0	0	0	0
8	1.2	Egyéb működési bevételek összesen	382 278	382 278	0	0	0	0	0
9	1.2.1	Támogatásértéki működési bevételek összesen	377 074	377 074	0	0	0	0	0
10	1.2.1.1	•OEP alaphól támogatásértéki működési bevétel	367 045	367 045	0	0	0	0	0
11	1.2.1.2	•egyéb támogatásértéki működési bevétel	10 029	10 029	0	0	0	0	0
12	1.2.2	Működési c. pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	5 204	5 204	0	0	0	0	0
13	1.3	Közhatalmi bevétel	850	850	0	0	0	0	0
15	2.	Önkormányzat működési célú bevételei összesen	18 310 583	16 365 455	1 477 304	467 824	0	0	0
16	2.1	Működési bevételek összesen	752 381	404 941	347 440	0	0	0	0
17	2.1.1	Működési c. önkormányzati egyéb bevételek (6. melléklet Áfa nélkül)	17 024	12 087	4 937	0	0	0	0
18	2.1.2	Működési célú Áfa megterülés	147 903	147 903	0	0	0	0	0
19	2.1.3	Kiszámlázott termékek és szolgáltatások Áfa-ja	323 910	244 951	78 959	0	0	0	0
20	2.1.3.1	működési célú Áfa (6. melléklet)	259 110	244 951	14 159	0	0	0	0
21	2.1.3.2	működési célú Áfa (nem lakás célú bérleti díj)	64 800	0	64 800	0	0	0	0
22	2.1.5	Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak Áfa-ja	13 544	0	13 544	0	0	0	0
23	2.1.5.1	Sajátos felhalmozási bevételek és értékesített ingatlan, jármű, tárgyi eszközök Áfa-ja	44	0	44	0	0	0	0
24	2.1.5.2	Építési tevékenység és ingatlaneladás Áfa-ja (7. melléklet)	13 500	0	13 500	0	0	0	0
25	2.1.6	Kamatbevételek	250 000	0	250 000	0	0	0	0
26	2.2	Sajátos működési bevételek összesen	10 028 091	8 915 727	1 112 364	0	0	0	0
28	2.2.1	Helyi adók és kapcsolódó pótlékok, bírságok	8 678 000	7 857 906	820 094	0	0	0	0
29	2.2.1.1	Ebből: •épitményadó	1 100 000	1 100 000	0	0	0	0	0
30	2.2.1.2	•telekadó	980 000	980 000	0	0	0	0	0
31	2.2.1.3	•kommunális adó	246 000	246 000	0	0	0	0	0
32	2.2.1.4	•iparűzési adó	0	0	0	0	0	0	0
33	2.2.1.5	•idegenforgalmi adó	12 000	12 000	0	0	0	0	0
34	2.2.1.6	•adóhátralékok beszedése	140 000	140 000	0	0	0	0	0
35	2.2.4	Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	1 350 091	1 057 821	292 270	0	0	0	0
36	2.2.4.1	Ebből: •bírság- és pótlék	21 000	21 000	0	0	0	0	0
37	2.2.4.2	•egyéb sajátos bevétel (6. melléklet Áfa nélkül)	1 084 091	1 031 821	52 270	0	0	0	0
38	2.2.4.3	•talajterhelési díj	5 000	5 000	0	0	0	0	0
40	2.2.4.4	•nem lakás célú bérlemények bérleti díja (Áfa nélkül)	240 000	0	240 000	0	0	0	0
41	2.3	Működési támogatások összesen	7 002 076	6 534 252	467 824	0	0	0	0
46	2.3.1	Helyi Önk. általános működésének és ágazati feladatainak finanszírozása	6 476 607	6 008 783	467 824	0	0	0	0
47	2.3.2	Működési célú egyéb központi támogatások (4. melléklet)	525 469	525 469	0	0	0	0	0
48	2.4	Egyéb működési bevételek összesen	528 035	510 535	17 500	0	0	0	0
49	2.4.1	Működési célú tám. értéki bevételek (5. melléklet)	528 035	510 535	17 500	0	0	0	0
50	2.4.2	Működési célú pénzeszköz átvétel áh-on kívülről (5. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0
51	3.	Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése	4 306	0	4 306	0	0	0	0
52	I.	Költségvetési szervek és önkormányzat műk. célú bevételei(1+2)	19 642 418	17 692 984	1 481 610	467 824	0	0	0



A Sor- szám	B Megnevezés	C 2025. évi eredeti ei.		D A 2025. évi eredeti előirányzatból kötelező feladat		E önként vállalt feladat		F állami (állam- igazgatási) feladatok	
<b>II. Tárgy évi felhalmozási célú bevételek</b>									
53			0	0	0	0	0	0	0
54	1.	Költségvetési szervek felhalmozási célú bevétele (8. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0
55	1.1	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	0
56	1.2	Egyéb felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0
57	1.2.1	Támogatásértéki felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0
58	1.2.1.1	*OEP alaphoz támogatásértéki felhalmozási bevétel	0	0	0	0	0	0	0
59	1.2.1.2	•egyéb támogatásértéki felhalmozási bevétel	0	0	0	0	0	0	0
60	1.2.2	Felhalmozási c. pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0
61	1.2.3	Előző évi felhalmozási c. pénzmaradvány átvétele	0	0	0	0	0	0	0
62	2.	Önkormányzat felhalmozási célú bevételei összesen	72 656	2 000	70 656	70 656	0	0	0
63	2.1	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek összesen	72 156	2 000	70 156	70 156	0	0	0
64	2.1.1	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	70 078	0	70 078	70 078	0	0	0
65	2.1.1.1	Építési telek-és ingatlaneladás (7. melléklet ÁFA nélkül)	70 000	0	70 000	70 000	0	0	0
66	2.1.1.2	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése (6. melléklet ÁFA nélkül)	78	0	78	78	0	0	0
67	2.1.1.3	Felhalmozási célú Áfa megterítés	0	0	0	0	0	0	0
69	2.1.2	Sajátos felhalmozási és tőke bevételek	2 078	2 000	78	78	0	0	0
70	2.1.2.1	Lakásforgalmazás	2 000	2 000	0	0	0	0	0
71	2.1.2.4	Önkormányzat felhalmozási célú egyéb bevételek (6. melléklet ÁFA nélkül)	78	0	78	78	0	0	0
73	2.1.3	Fejlesztési célú központosított előirányzat (4. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0
74	2.1.4	Fejlesztési célú támogatások (4. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0
75	2.2	Egyéb felhalmozási bevételek összesen	500	0	500	500	0	0	0
76	2.2.1	Támogatásértéki felhalmozási bevételek (5. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0
77	2.2.2	Felhalmozási célú pénzeszköz-átvétel áh-on kívülről (5. melléklet)	500	0	500	500	0	0	0
78	3.	Felhalmozási célú támogatások kölcsönök visszatérülése	4 000	0	4 000	4 000	0	0	0
79	II.	Költségvetési szervek és önkormányzat felh. célú bevételei (1+2)	76 656	2 000	74 656	74 656	0	0	0
84		Tárgy évi bevétel mindösszesen (I+II+III+IV)	19 719 074	17 694 984	1 556 266	1 556 266	0	0	467 824
<b>V. Pénzmaradvány</b>									
85			0	0	0	0	0	0	0
86	1.1	Költségvetési szervek működési pénzmaradványa	0	0	0	0	0	0	0
87	1.2.1	Működési önkormányzati pénzmaradvány	150 000	150 000	0	0	0	0	0
88	2.1	Költségvetési szervek felhalmozási pénzmaradványa	0	0	0	0	0	0	0
89	2.2	Felhalmozási önkormányzati pénzmaradvány	1 250 000	1 130 834	119 166	119 166	0	0	0
90		Pénzmaradvány összesen	1 400 000	1 280 834	119 166	119 166	0	0	0
<b>VI. Finanszírozási bevételek</b>									
91			1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0
92	1.1	Felhalmozási célú hitel	0	0	0	0	0	0	0
93	1.2	Értékpapírok bevétele (működési)	0	0	0	0	0	0	0
94	1.3	Értékpapírok bevétele (felhalmozási)	0	0	0	0	0	0	0
95	1.4	Lekötött bankbetétek megszüntetése (működési)	0	0	0	0	0	0	0
96	1.5	Lekötött bankbetétek megszüntetése (felhalmozási)	0	0	0	0	0	0	0
97	1.6	Államháztartáson belüli megelőlegezés (2024. évben kapott állami támogatás előlege)	0	0	0	0	0	0	0
98	1.7	Államháztartáson belüli megelőlegezés (közfoglalkoztatottak bérének közterhelje)	29 900	29 900	0	0	0	0	0
99		Finanszírozási bevételek összesen	1 029 900	1 029 900	0	0	0	0	0
100		Bevételek összesen (I+II+III+IV)	22 148 974	20 005 718	1 675 432	1 675 432	0	0	467 824
109									

A	B	C		D		E	F	
		2025. évi eredeti ei.	kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami (állam- igazgatási) feladatok			
1	Megnevezés							
2								
110	<b>I. Tárgyévi működési célú kiadások</b>							
111	1.	9 104 044	8 636 220	0		467 824		
112	Költségvetési szervek működési célú kiadása (9. melléklet)	5 278 218	4 901 432	0		376 786		
113	Ebből: *személyi juttatás	772 302	721 264	0		51 038		
114	♦munkaadót terhelő járulékok	3 033 224	2 993 224	0		40 000		
115	♦dolgoi és egyéb folyó kiadás	20 300	20 300	0		0		
116	♦egyéb működési kiadások összesen	0	0	0		0		
117	ebből:	0	0	0		0		
118	♦működési támogatásértéktű kiadás	0	0	0		0		
119	♦működési c. átadás államháztart-on kívülre	20 150	20 150	0		0		
120	♦társadalom- és szociálpolitikai juttatások	150	150	0		0		
121	♦egyéb működési kiadások	0	0	0		0		
122	♦ellátottak pénzbeni juttatása	0	0	0		0		
123	2. Önkormányzat működési c. kiadásai összesen(2.1+2.2...+2.5)	10 281 284	8 799 674	1 481 610		0		
124	Önkormányzati működési kiadások	7 776 895	6 795 199	981 696		0		
125	ebből: ♦személyi juttatás(11. melléklet)	336 428	316 876	19 552		0		
126	♦munkaadót terhelő járulékok (11. melléklet)	46 331	43 190	3 141		0		
127	♦dolgoi és egyéb folyó kiadás (11. melléklet)	2 102 533	1 801 271	301 262		0		
128	♦egyéb működési kiadások összesen	5 291 603	4 633 862	657 741		0		
129	ebből:	610 034	597 463	12 571		0		
130	♦működési támogatásértéktű kiadás	4 413 940	4 017 399	396 541		0		
131	♦működési c. átadás államháztart-on kívülre (12. melléklet)	267 629	19 000	248 629		0		
132	♦társadalom- és szociálpolitikai juttatások (13. melléklet)	0	0	0		0		
133	Állampapír kamata	1 084 504	584 590	499 914		0		
134	Működési célú céltartalékok (24. melléklet)	1 419 885	1 419 885	0		0		
135	Szolidaritási hozzájárulás	0	0	0		0		
136	Központi támogatások visszafizetése	0	0	0		0		
137	Előző évi normatív állami támogatások visszafizetése	0	0	0		0		
138	Előző évi központi támogatások kamatainak visszafizetése	0	0	0		0		
139	Működési célú költségek, intézményi átcsoportosítási igények	0	0	0		0		
140	3. Tárgyévi költségvetési szervek és önkormányzat működési kiadásai (1+2+3+4)	19 385 328	17 435 894	1 481 610		467 824		
143	1							

A Sor- szám	B Megnevezés	C 2025.évi eredeti ei.		D A 2025. évi eredeti előirányzatból kötelező feladat önként vállalt feladat		F állami (állam- igazgatási) feladatok
<b>II. Tárgy évi felhalmozási c. kiadások</b>						
144		112 244	112 244	0	0	0
145	Költségvetési szervek felhalmozási c.kiadása (9. melléklet)	97 974	97 974	0	0	0
146	Ebből: •beruházási kiadások áfa-val	14 270	14 270	0	0	0
147	•felújítási kiadások áfa-val	0	0	0	0	0
148	•egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	0
149	ebből: • támogatásértéktű felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0
150	• felhalmozási c. pénzeszköz átadása államháztart-on kívülre	0	0	0	0	0
151	• előző évi felhalmozási c.pénzmaradvány átadása	0	0	0	0	0
152						
153	Önkormányzati felhalmozási c.kiadások összesen	2 621 502	2 427 680	193 822	0	0
154	Beruházási kiadások áfa-val összesen	1 859 982	1 858 160	1 822	0	0
155	Önkormányzati felh. és felh.jellegű kiadások, átadások (22. melléklet)	1 859 982	1 858 160	1 822	0	0
157	Felújítási kiadások áfa-val összesen	390 177	390 177	0	0	0
158	Önkormányzatnál-intézményi felújítás (14. melléklet)	60 000	60 000	0	0	0
159	Lakás- és nem lakás célú ingatlanok felújítása (16. melléklet)	180 177	180 177	0	0	0
160	Út-járda-híd felújítás (18. melléklet)	150 000	150 000	0	0	0
161	Egyéb felhalmozási kiadások összesen	20 000	20 000	0	0	0
162	ebből: • támogatásértéktű felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0
163	• felhalmozási c. pénzeszköz átadása államháztart-on kívülre	20 000	20 000	0	0	0
164	Fejlesztési célú hitel kamata	42 739	42 739	0	0	0
165	Felhalmozási célú céltartalékok (24. melléklet)	308 604	116 604	192 000	0	0
166	Tárgy évi költségvetési szervek és önkormányzat felhalmozási célú kiadásai(I+2)	2 733 746	2 539 924	193 822	0	0
167	Tárgy évi kiadások összesen (I+II)	22 119 074	19 975 818	1 675 432	467 824	0
<b>III. Átüződő kötelezettségek</b>						
168						
169	Költségvetési szervek működési pénzmaradvány tartaléka, áthúzódó kiadások	0	0	0	0	0
170	Működési önkormányzati pénzmaradvány tartalék, áthúzódó kiadások	0	0	0	0	0
171	Kölsz.szervek felhalm.c.penzmaradv. ból felúj. és felhalm. áth. kiadások	0	0	0	0	0
172	Felhalm. c. önkormányzati pénzmaradványból felúj. és felhalm. áth. kiadások	0	0	0	0	0
173	Pénzmaradvány tartalék, áthúzódó kötelezettség összesen	0	0	0	0	0
174						
<b>IV. Finanszírozási kiadások</b>						
175	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (2023. évben utalt állami támogatás előleg)	0	0	0	0	0
176	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése közfoglalkoztatottak bérének közterheire	29 900	29 900	0	0	0
177	2022. évi Értékpapír vásárlás (működési)	0	0	0	0	0
178	2022. évi Értékpapír vásárlás (felhalmozási)	0	0	0	0	0
179	Finanszírozási kiadások összesen	29 900	29 900	0	0	0
180						
181	Kiadások mindösszesen (I+II+III+IV+V)	22 148 974	20 005 718	1 675 432	467 824	0
182						
191	Létszám összesen fő	965	913	0	52	0
192	ebből: Közfőzrában foglalkoztatottak létszám kerete	888	836	0	52	0
193	Önkormányzatnál foglalkoztatottak	4	4	0	0	0
194	Közfoglalkoztatottak létszám kerete	73	73	0	0	0



sor- szám	Megnevezés	2025. évi kölségvetés
<b>I.</b>	<b>Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati</b>	
I. 1.	1. A települési önkormányzatok általános működésének támogatása	1 415 924
	<b>Működési feladatok támogatása</b>	<b>1 415 924</b>
I. 2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
	1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	2 054 507
	2. Óvodaműködtetési támogatás	273 437
	3. Óvodapedagógusok minősítéséből adódó többlet kiadások támogatása	127 388
	<b>Köznevelési feladatok összesen:</b>	<b>2 455 332</b>
I. 3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak	
	1. Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	622 542
	1.1. Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	535 708
	1.2. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	86 834
	2. Bölcsödei ellátás támogatása	636 026
	3. Bentlakásos és átmeneti elhelyezést nyújtó ellátás támogatása	186 828
	<b>Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak</b>	<b>1 445 396</b>
I.4.	<b>Gyermek étkeztetés támogatása</b>	<b>929 782</b>
I. 5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
	-Vármegyei könyvtár kistépülési könyvtári kieg.tám.	172 601
	-Közművelődés támogatása	57 572
	<b>Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen:</b>	<b>230 173</b>
<b>I.</b>	<b>Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása összesen:</b>	<b>6 476 607</b>
<b>II.</b>	<b>Központi támogatások</b>	
<b>II. 1.</b>	<b>Működési célú központi támogatások</b>	
	Esélyteremtési illetményrész támogatása	0
	1. A szociális ágazati összevont pótlék	0
	2. Szociális ágazatban egészségügyi munkakörben foglalkoztatottak	0
	3. Települési Önkormányzatok kulturális feladatainak kiegészítő	
	-Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	175 271
	-Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár	168 800
	4. Kulturális feladatok (Színház) bértámogatása	181 398
	<b>Működési célú támogatások összesen:</b>	<b>525 469</b>
<b>II.2.</b>	<b>Fejlesztési célú központi támogatások</b>	
<b>II.2.</b>	<b>Fejlesztési célú központi támogatások összesen:</b>	<b>0</b>
	<b>Központi támogatások összesen:</b>	<b>525 469</b>
	<b>Állami támogatások összesen:</b>	<b>7 002 076</b>



Támogatás államháztartáson belülről, átvett pénzeszközök

5. melléklet  
az 1/2025. (II.3.)  
önkormányzati rendelethez  
(ezer Ft-ban)

sor- szám	Megnevezés	2025. évi kölségvetés
<b>I.</b>	<b>Működési célú támogatás értékű bevételek</b>	
1.	Helyi önkormányzatoktól bejáró tanulók után	14 000
2.	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó egyszeri	20 050
3.	EMMI: Csiky Gergely Színház közös működtetésének támogatása	473 000
4.	Lif17 IpIPE/HU/000017	3 485
5.	Belügyminisztérium: tanoda szolgáltatás támogatása	17 500
<b>I.</b>	<b>Működési célú támogatás értékű bevételek összesen:</b>	<b>528 035</b>
<b>II.</b>	<b>Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről</b>	
<b>II.</b>	<b>Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről</b>	<b>0</b>
<b>I-II.</b>	<b>Működési célú támogatásértékű bevételek és átvett pénzeszközök összesen:</b>	<b>528 035</b>
<b>III.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek</b>	
	<b>Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek összesen:</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Felhalmozási célú pénzeszközök államháztartáson kívülről</b>	
1.	Lakásépítésre és vásárlásra nyújtott támogatások visszafizetése	500
<b>IV.</b>	<b>Felhalmozási célú pénzeszközök államháztartáson kívülről összesen:</b>	<b>500</b>
<b>III.-IV.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatás értékű bevételek és átvett pénzeszközök összesen:</b>	<b>500</b>
<b>V.</b>	<b>Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése</b>	
1.	Kaposvári Informatikai Ágazati Képzőközpont Nonprofit Kft kamatmentes kölcsön	1 500
2.	Zselic Kertje Szociális Szövetkezet kamatmentes kölcsön	2 806
<b>V.</b>	<b>Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése összesen:</b>	<b>4 306</b>
<b>VI.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése</b>	
1.	Lakásépítésre és vásárlásra nyújtott kölcsön visszafizetése	3 000
2.	Szociális kölcsön visszafizetése	1 000
<b>VI.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése összesen:</b>	<b>4 000</b>
<b>V.-VI.</b>	<b>Támogatási kölcsönök visszatérülése összesen:</b>	<b>8 306</b>
	<b>I-VI.mindösszesen:</b>	<b>536 841</b>

## Egyéb bevételek lakosságtól, gazdálkodó szervektől

6. melléklet  
az 1/2025. (II.3.)  
önkormányzati rendelethez  
(ezer Ft-ban)

sor- szám	Megnevezés	2025. évi költségvetés
<b>I. Működési bevételek</b>		
I.1	Egyéb sajátos bevételek	
1.1.	Közterülethasználati díj	15 000
1.2.	Bérleti díjak	
	- új piac-vásárcsarnok	8 031
	- reklámcélú	28 901
	- építési törmelék lerakó	6 600
	- intézményi konyhák	50 160
	-Rákóczi Stadion bérleti díj	36 555
	-Sütő-és cukrászműhely bérleti díja	7 326
	-Tanterem és tanszálloda bérleti díja	4 191
	-Kaposfüredi futballpálya bérleti díja	3 360
	-Deseda tó halászati jog haszonbérleti díj	6 324
	-Dorottyaház bérleti díj	14 672
	-Polgárok Háza bérleti díj	4 323
	Környezetvédelmi bírság	0
1.3.	Lakbér	263 618
1.4.	Virágfürdő bérleti díj	48 272
1.5.	Virágfürdő vendéglátó A épület bérleti díj	2 600
1.6.	OMV terület bérleti díj	3 189
1.7.	Parkolási bevételek	767 648
1.8.	Kaposvári közbringa bevétele	10 000
1.9.	Piaci alapú lakáshasznosítás	1 305
1.10.	Bontási- és behajtási engedély bevétele	1 000
1.11.	MOHU: EPR díj Önkormányzatot megillető része	57 150
I.1.	<b>Egyéb sajátos bevételek összesen:</b>	<b>1 340 225</b>
	- ebből alap	1 084 091
	-ebből Áfa	256 134
I.2.	Működési célú bevételek	
2.1.	Kötbér, kártérítés	1 000
2.2.	Továbbszámlázott szolgáltatások	5 000
2.3.	Egyéb bevételek	10 000
2.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	4 000
I.2	<b>Működési célú bevételek összesen:</b>	<b>20 000</b>
	- ebből alap	17 024
	-ebből Áfa	2 976
<b>I.</b>	<b>Működési célú bevételek összesen:</b>	<b>1 360 225</b>
	- ebből alap összesen:	1 001 115
	-ebből Áfa összesen:	259 110
<b>II. Felhalmozási bevételek</b>		
II.1.	Sajátos felhalmozási bevételek	
1.1.	Szolgalmi jog értékesítés	100
II. 1.	<b>Sajátos felhalmozási bevételek összesen:</b>	<b>100</b>
	- ebből alap összesen:	78
	-ebből Áfa összesen:	22
II. 2.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	
2.1.	Értékesített tárgyi eszköz	100
II. 2.	<b>Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése összesen:</b>	<b>100</b>
	- ebből alap összesen:	78
	-ebből Áfa összesen:	22
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>	<b>200</b>
	- ebből alap összesen:	156
	-ebből Áfa összesen:	44
<b>I-II.</b>	<b>Mindösszesen:</b>	<b>1 360 425</b>

## Építési telek- és ingatlan értékesítés

7. melléklet  
az 1/2025. (II.3.)  
önkormányzati rendelethez  
(ezer Ft-ban)

Sor- szám	Megnevezés	2025. évi költségvetés
1.	Egyéb ingatlan értékesítés	X
2.	Bajcsy-Zs.-Tallián utca sarok 650 hrsz.	63 500
3.	Üres lakás értékesítés	20 000
4.	Dózs Gy. U. 22.	X
	<b>Összesen:</b>	<b>83 500</b>
	- ebből alap:	70 000
	- ebből Áfa:	13 500

A	C	D	E		F		G	H		I
			Intézményi működési bevételek		Intézményi működési bevételek			Irányító szervi támogatásból		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Cím sz.	Cím és alcím megnevezése	I.1. Intézményi működési bevételek	I.1.1. Élelmezési bevételek (áfa-va)	I.1.2. Egyéb intézményi működési bevételek	V.1. Irányító szervi támogatás	V.1.1. Működési célú támogatás	V.1.2. Felhalmozási célú támogatás			
6		2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv		
7	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.			
8 01.	Petőfi Központi Óvoda	7 624	0	7 624	343 773	342 550	1 223			
9 02.	Rét u. Központi Óvoda	2 507	0	2 507	313 364	312 339	1 025			
10 03.	Fésűs Éva Központi Óvoda	4 128	0	4 128	374 073	372 706	1 367			
11 04.	Festetics K. Központi Óvoda	3 439	0	3 439	457 842	456 405	1 437			
12 05.	Tar Cs. Központi Óvoda	1 603	0	1 603	360 746	359 473	1 273			
13 06.	Nemzetőr sori Központi Óvoda	5 828	0	5 828	448 648	447 028	1 620			
14 07.	Kaposvári Humánszolgálati Gondokszolg.	677 792	599 937	77 855	2 721 814	2 704 599	17 215			
15 08.	Sportközpont és Sportiskola	117 977	0	117 977	173 823	173 823	0			
16 09.	Polgármesteri Hivatal	28 644	0	28 644	1 918 805	1 911 995	6 810			
17 10.	Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	79 345	0	79 345	379 235	375 261	3 974			
18 11.	Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár	15 514	0	15 514	396 636	320 336	76 300			
19	<b>Összesen</b>	<b>944 401</b>	<b>599 937</b>	<b>344 464</b>	<b>7 888 759</b>	<b>7 776 515</b>	<b>112 244</b>			
20	<b>Halmazódás</b>	<b>944 401</b>	<b>599 937</b>	<b>344 464</b>	<b>-7 888 759</b>	<b>-7 776 515</b>	<b>-112 244</b>			
21	<b>Mindösszesen</b>	<b>944 401</b>	<b>599 937</b>	<b>344 464</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			



A	C	J	K	L		M		N
				Működési támogatás I. 2.1.1	OEP alapból működési tám.Államh.belül 2025.évi terv	Működési támogatás Államházt. Belülről I. 2.1.2	Egyéb működési tám.Államh. Belül 2025.évi terv	
1								
2	Cím és alcím megnevezése	II.1.	I. 2.1.					II. 2.1.
3	költségvetési szervek	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	Működési támogatás Államh. belülről					Felhalmozási c. támogatásértékű bevételek
4		2025.évi terv	2025.évi terv					2025.évi terv
5		10.	11.=12+13	12.	13.	14.=15+16		
6	3.							
7								
8	01. Petőfi Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0	0
9	02. Rét u. Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0	0
10	03. Fésűs Éva Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0	0
11	04. Festetics K.Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0	0
12	05. Tar Cs.Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0	0
13	06. Nemzetőr sori Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0	0
14	07. Kaposvári Humánszolgálati Gondokosság	0	367 045	367 045	0	0	0	0
15	08. Sportközpont és Sportiskola	0	0	0	0	0	0	0
16	09. Polgármesteri Hivatal	0	10 029	10 029	0	10 029	0	0
17	10. Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	0	0	0	0	0	0	0
18	11. Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár	0	0	0	0	0	0	0
19	<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>377 074</b>	<b>367 045</b>	<b>10 029</b>	<b>10 029</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	<b>Halmozódás</b>							
21	<b>Mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>377 074</b>	<b>367 045</b>	<b>10 029</b>	<b>10 029</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

A	C	O		P		Q		R		S		T	U
		Felh.tám.Államházt. belülről II.2.1.1.	OEP alaphól felhalmozási tám.Államh.bel. 2025.évi terv	15.	16.	17.=18+19	18.	19.	20.	21.			
1	Cím	II.2.1.2.		15.	16.	17.=18+19	18.	19.	20.	21.	22.	23.	24.
2	sz.	Egyéb felhalmozási tám.Államh.bel.tám.Államh.belülről		2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv
3		ÁH-on kivülről sz. átvett pénzeszközök		2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv
4		Működési c. átvett pénzek áh-on kívülről		2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv
5		Felhalmozási átvett pénzek áh-on kívülről		2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv
6		ÁH-on kivülről sz. átvett pénzeszközök		2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv
7	3.	15.		16.	17.=18+19	18.	19.	20.	21.	22.	23.	24.	25.
8	01.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	351 397
9	02.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	315 871
10	03.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	378 201
11	04.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	461 281
12	05.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	362 349
13	06.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	454 476
14	07.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 766 651
15	08.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	291 800
16	09.	0		0	0	0	500	0	0	0	0	850	1 958 828
17	10.	0		0	0	4 704	4 704	0	0	0	0	0	463 284
18	11.	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	412 150
19	Összesen	0		0	0	5 204	5 204	0	850	0	850	0	9 216 288
20	Halmazódás	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	-7 888 759
21	Mindösszesen	0		0	0	5 204	5 204	0	850	0	850	0	1 327 529

A	C	V	W	X	Y		Z	AA
					C.V.1.1	Ebből		
1	Cím és alcím megnevezése	PÉNZM. NÉLKÜL BEVÉTELBŐL	MÜKÖDÉSI FELHALMOZÁS	C.V.1	C.V.1.1	C.V.2.1.	BEVÉTELEK	ÖSSZESEN
2	Cím	MÜKÖDÉSI FELHALMOZÁS	MÜKÖDÉSI FELHALMOZÁS	Előző évi	Működési	Felhalmozási	PÉNZ-	PÉNZ-
3	sz.	PÉNZM. NÉLKÜL (I.1+V.1.H.2.1.+I.2.2)	PÉNZM. NÉLKÜL (I.1+V.1.H.2.1.+I.2.2)	igénybevétele	célú	célú	MARADVÁNYAI	MARADVÁNYAI
4		2025. évi terv	2025. évi terv	2025. évi terv	2025. évi terv	2025. évi terv	2025. évi terv	2025. évi terv
5								
6		22.	23.	24.=25+26	25.	26.	27.=21+24	
7	<b>3.</b>							
8	01.	350 174	1 223	0	0	0	351 397	
9	02.	314 846	1 025	0	0	0	315 871	
10	03.	376 834	1 367	0	0	0	378 201	
11	04.	459 844	1 437	0	0	0	461 281	
12	05.	361 076	1 273	0	0	0	362 349	
13	06.	452 856	1 620	0	0	0	454 476	
14	07.	3 749 436	17 215	0	0	0	3 766 651	
15	08.	291 800	0	0	0	0	291 800	
16	09.	1 952 018	6 810	0	0	0	1 958 828	
17	10.	459 310	3 974	0	0	0	463 284	
18	11.	335 850	76 300	0	0	0	412 150	
19	<b>Összesen</b>	<b>9 104 044</b>	<b>112 244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 216 288</b>	
20	<b>Halmazódás</b>	<b>-7 776 515</b>	<b>-112 244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7 888 759</b>	
21	<b>Mindösszesen</b>	<b>1 327 529</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 327 529</b>	



## Költségvetési szervek bevétele

A	C	AB		AC		AE		AF		AG	
		BEVÉTELBŐL		BEVÉTELBŐL		BEVÉTELEK ÖSSZESEN		NETTÓSÍTOTT BEVÉTELEK		NETTÓSÍTOTT BEVÉTELBŐL	
1	2	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK	
3	4	2025.évi terv		2025.évi terv		2025.évi terv		2025.évi terv		2025.évi terv	
5	6	28.=22+25		29.=23+26		30.=27-7		31.=28-8		32.=29-9	
8	01.	350 174	1 223	7 624	7 624	0	0	0	0	0	0
9	02.	314 846	1 025	2 507	2 507	0	0	0	0	0	0
10	03.	376 834	1 367	4 128	4 128	0	0	0	0	0	0
11	04.	459 844	1 437	3 439	3 439	0	0	0	0	0	0
12	05.	361 076	1 273	1 603	1 603	0	0	0	0	0	0
13	06.	452 856	1 620	5 828	5 828	0	0	0	0	0	0
14	07.	3 749 436	17 215	1 044 837	1 044 837	0	0	0	0	0	0
15	08.	291 800	0	117 977	117 977	0	0	0	0	0	0
16	09.	1 952 018	6 810	40 023	40 023	0	0	0	0	0	0
17	10.	459 310	3 974	84 049	84 049	0	0	0	0	0	0
18	11.	335 850	76 300	15 514	15 514	0	0	0	0	0	0
19		<b>9 104 044</b>	<b>112 244</b>	<b>1 327 529</b>	<b>1 327 529</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 327 529</b>	<b>1 327 529</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20		<b>-7 776 515</b>	<b>-112 244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 327 529</b>	<b>1 327 529</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21		<b>1 327 529</b>	<b>0</b>	<b>1 327 529</b>	<b>1 327 529</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 327 529</b>	<b>1 327 529</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

A	C	D	E	F	G		H		I
					I.1.	I.2.	I.3.1.	I.3.2.	
1	Cím és alcím megnevezése	Személyi juttatás	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi jellegű kiadás összesen	Működési c. maradvány várható pm.ból	Dologi jellegű kiadásból	Dologi kiadás és egyéb folyó	Támogatás-értékű kiadások összesen	
2	3 sz.	4.	5.	6.=7+8	7.	8.	8.	9.=10+11	
3	<b>3.</b>	<b>4.</b>	<b>5.</b>	<b>6.=7+8</b>	<b>7.</b>	<b>8.</b>	<b>8.</b>	<b>9.=10+11</b>	
8	01. Petőfi Központi Óvoda	280 401	43 031	26 742	0	26 742	0	0	0
9	02. Rét u. Központi Óvoda	247 642	38 266	28 938	0	28 938	0	0	0
10	03. Füstös Éva Központi Óvoda	297 596	45 945	33 293	0	33 293	0	0	0
11	04. Festetics K. Központi Óvoda	371 726	57 187	30 931	0	30 931	0	0	0
12	05. Tar Cs. Központi Óvoda	299 224	39 662	22 190	0	22 190	0	0	0
13	06. Nemzetőr sori Központi Óvoda	368 636	56 657	27 563	0	27 563	0	0	0
14	07. Kaposvári Humánszolgálati Gondokság	1 419 905	201 795	2 127 736	0	2 127 736	0	0	0
15	08. Sportközpont és Sportiskola	95 678	15 948	180 174	0	180 174	0	0	0
16	09. Polgármesteri Hivatal	1 398 563	206 816	326 339	0	326 339	0	0	0
17	10. Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	287 751	39 000	132 559	0	132 559	0	0	0
18	11. Takács Gyula Vármegyei és Városi Könyvtár	211 096	27 995	96 759	0	96 759	0	0	0
19	<b>Összesen</b>	<b>5 278 218</b>	<b>772 302</b>	<b>3 033 224</b>	<b>0</b>	<b>3 033 224</b>	<b>0</b>	<b>3 033 224</b>	<b>0</b>
20	<b>Halmazódás</b>								
21	<b>Mindösszesen</b>	<b>5 278 218</b>	<b>772 302</b>	<b>3 033 224</b>	<b>0</b>	<b>3 033 224</b>	<b>0</b>	<b>3 033 224</b>	<b>0</b>

A	C	J	K		L	M		N	O	P
			Támogatásértéktől	kiadásból		Áh-on kívülre átadásokból	átadásokból			
1	Cím és alcím megnevezése	I.4.1	II.3.1	II.3.2	Államháztartásból kívülre átadások összesen	I.4.2.	II.3.2	4.3	Társadalom -, szociálpolitikai juttatások	I.4.4 Egyéb működési kiadás
2		Támogatásértéktől	Támogatásértéktől	Felhalmozási		Felhalmozási	Áh-on kívülre			
3	sz.	Működési	Működési	kiadás	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv
4		kiadás	kiadás	kiadás	10.	11.	12.=13+14	13.	14.	15.
5					2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv	2025.évi terv
6										
7	1.				3.					16.
8	01.	Petőfi Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0	0	0
9	02.	Rét u. Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0	0	0
10	03.	Fűsüs Éva Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0	0	0
11	04.	Festetics K. Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0	0	0
12	05.	Tar Cs. Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0	0	0
13	06.	Nemzetőr sori Központi Óvoda	0	0	0	0	0	0	0	0
14	07.	Kaposvári Humánszolgálati Gondokosság	0	0	0	0	0	0	0	0
15	08.	Sportközpont és Sportiskola	0	0	0	0	0	0	0	0
16	09.	Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0	0	0	0	0
17	10.	Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	0	0	0	0	0	0	20	150
18	11.	Takáts Gyula Vármegyei és Városi Könyvtár	0	0	0	0	0	0	0	0
19		<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 150</b>	<b>150</b>
20		<b>Halmazódás</b>								
21		<b>Mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 150</b>	<b>150</b>



A 1	C Cím és alcím megnevezése	Q II.2 Felújítási kiadás áfa-val	R II.3 Felhalmozási kiadás áfa-val	S KIADÁSOK ÖSSZESEN	T KIADÁSOKBÓL		U	
					I. MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK			II. FELHALMOZÁS CÉLÚ KIADÁSOK
					2025.évi terv			
7	<b>3.</b>	<b>17.</b>	<b>18.</b>	<b>19.</b>	<b>.=4+5+6+10+13+15+20.=11+14+16+17</b>			
8	01. Petőfi Központi Óvoda	0	1 223	351 397	350 174	1 223		
9	02. Rét u. Központi Óvoda	0	1 025	315 871	314 846	1 025		
10	03. Fésűs Éva Központi Óvoda	0	1 367	378 201	376 834	1 367		
11	04. Festettes K. Központi Óvoda	0	1 437	461 281	459 844	1 437		
12	05. Tar Cs. Központi Óvoda	0	1 273	362 349	361 076	1 273		
13	06. Nemzetőr sori Központi Óvoda	0	1 620	454 476	452 856	1 620		
14	07. Kaposvári Humánszolgálati Gondokszolgálat	10 000	7 215	3 766 651	3 749 436	17 215		
15	08. Sportközpont és Sportiskola	0	0	291 800	291 800	0		
16	09. Polgármesteri Hivatal	4 270	2 540	1 958 828	1 952 018	6 810		
17	10. Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	0	3 974	463 284	459 310	3 974		
18	11. Takács Gyula Vármegyei és Városi Könyvtár	0	76 300	412 150	335 850	76 300		
19	<b>Összesen</b>	<b>14 270</b>	<b>97 974</b>	<b>9 216 288</b>	<b>9 104 044</b>	<b>112 244</b>		
20	<b>Halmazozódás</b>							
21	<b>Mindösszesen</b>	<b>14 270</b>	<b>97 974</b>	<b>9 216 288</b>	<b>9 104 044</b>	<b>112 244</b>		

A		B	C
1	2	Cím és alcím megnevezése	Közfelrakban foglakoztatottak létszáma
3	4	sz.	2025.évi terv
5		költségvetési szervek	
6	01.	Petőfi Központi Óvoda	45
7	02.	Rét u. Központi Óvoda	42
8	03.	Fésűs Éva Központi Óvoda	50
9	04.	Festetics K. Központi Óvoda	61
10	05.	Tar Cs. Központi Óvoda	49
11	06.	Nemzetőr sori Központi Óvoda	60
12	07.	Kaposvári Humánszolgálati Gondoktség	230
13	08.	Sportközpont és Sportiskola	26
14	09.	Polgármesteri Hivatal	219
15	10.	Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	65
16	11.	Takács Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár	41
17		<b>Összesen</b>	<b>888</b>
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25	01.	Petőfi Központi Óvoda	3
26	02.	Rét u. Központi Óvoda	1
27	03.	Fésűs Éva Központi Óvoda	5
28	04.	Festetics K. Központi Óvoda	2
29	05.	Tar Cs. Központi Óvoda	2
30	06.	Nemzetőr sori Központi Óvoda	4
31	07.	Kaposvári Humánszolgálati Gondoktség	24
32	08.	Sportközpont és Sportiskola	0
33	09.	Polgármesteri Hivatal	4
34	10.	Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	20
35	11.	Takács Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár	8
36		<b>Összesen</b>	<b>73</b>
37			

1	A	B	C	D	2025. évi terv			G
					Kiadás összesen	Személyi juttatás K1 rovat	Munk. terh. jár. K2 rovat	
2	Cím sz.	Al-cím sz.	Megnevezés					
3								
4	18.1.	1.	Képviselőtestület működésével kapcsolatos kiadások	364 169	313 756	42 825	7 588	
5		2.	ÁFA befizetés	337 454	0	0	337 454	
6		3.	Bank és postaktg	44 630	0	0	44 630	
7		4.	Biztosítási díj	47 000	0	0	47 000	
8		5.	<b>Szakértői díjak</b>					
9		5.1	Könyvvizsgálói díj	3 048	0	0	3 048	
10		5.2	Ügyvédi képviselet költsége	10 479	0	0	10 479	
11		5.3	Közbeszerzési pályázatok és egyéb beszerzések lebonyolításához szakértő szervezet díja (és hirdetmények ellenőrzési díja)	27 812	0	0	27 812	
12		5.4	Önkormányzati tervtanács	600	180	12	408	
13		5.5	Polgármesteri megbízottak díjazása	19 372	15 552	1 820	2 000	
14		5.6	Egyéb kiadás (eljárasi, szakértői díjak stb.)	5 805	1 200	117	4 488	
15		6.	<b>Tagdíjak</b>					
16		6.1	Megyei Jogú Városok Szövetségének tagdíja	1 913	0	0	1 913	
17		6.2	Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önk. Társulás tagdíja	3 922	0	0	3 922	
18		6.3	Pannon Területi Társulás tagdíja	77	0	0	77	
19		6.4	Egészséges Városok Magyar Nyelvű Szövetsége tagdíj	160	0	0	160	
20		6.5	Egészséges Városok MNYSZ éves közgyűlése részvételi díja	500	0	0	500	
21		6.6	Héthatár Szövetség tagdíj	310	0	0	310	
22		7.	<b>Vagyongazdálkodás</b>					
23		7.1	Szántó u. 5. fenntartása, karbantartása	3 429	0	0	3 429	
24		7.2	Lakás és nem lakásbérlemények kezelési költsége	353 314	0	0	353 314	
25		7.3	Városi Fürdő kereskedelmi egységek területbérleti díja	2 200	0	0	2 200	
26		7.4	Egyéb, üresen álló lakásokhoz, bérleményekhez, önkormányzati beruházásokhoz, felújításokhoz kapcsolódó kiadások fejlesztési célú egyéb kisebb kiadások	40 000	0	0	40 000	
27		7.5	Vagyongazdálkodási egyéb kisebb kiadás (telekalakítások, értékbecslési díjak, alapító okirat)(benne Fő u. 15-17. garázs közös költség 70 eFt)	20 000	0	0	20 000	
28		7.6	Egyéb kisebb önkormányzati vagyont érintő kiadások (vadkamera üzemeltetés)	20 000	0	0	20 000	
29		7.7	Vagyon állagvédelem, állagjavítás	5 000	0	0	5 000	
30		7.8	Piaci alapú lakáshasznosítás	1 000	0	0	1 000	
31		7.9	Adás-vételek, bérbeadások kapcsán kötelezően előírt energetikai tanúsítványok költsége	1 500	0	0	1 500	
32		7.10	Roma Nemzetiségi Önkormányzat által használt irodahelyiségek üzemeltetési költsége	3 000	0	0	3 000	
33		7.11	Bérelt raktárak bérleti díja és villamosenergia költsége	10 347	0	0	10 347	
34		7.12	Közvilágítás költségei	365 689	0	0	365 689	
35		7.13	Közvilágítás üzemeltetési költsége	41 000	0	0	41 000	
36		8.	<b>Beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos kiadások</b>					
37		8.1	Beruházásokhoz kapcsolódó engedélyezési, eljárasi díjak	4 000	0	0	4 000	
38		8.2	Bontási munkák költsége	50 000	0	0	50 000	
39		9.	<b>Városüzemeltetési, parkolási feladatok</b>					
40		9.1	Parkolási tevékenység kiadásai	280 831	0	0	280 831	
41		9.2	Biztosítási önrész és életjáradék kifizetései	4 000	0	0	4 000	
42		9.3	Közterületen lévő gépjárművek elszállítási költsége	7 702	0	0	7 702	
43		9.4	Illegális hulladékok felszámolása KMJV önkormányzat területén	5 000	0	0	5 000	
44		9.5	Lakosság által beszállított települési hulladék költsége	1 500	0	0	1 500	
45		9.6	Közterületi hulladék ártalmatlanítás költsége	45 000	0	0	45 000	
46		9.7	Kaposvár belterületén található szegélyes utak tisztításának költségeire	25 400	0	0	25 400	
47		10.	<b>Informatikai rendszerek</b>					
48		10.1	Költségvetési Integrált Gazdálkodási rendszer üzemeltetése	8 718	0	0	8 718	
49		10.2	IRKA iratkezelő rendszer szolgáltatás éves költsége	2 286	0	0	2 286	
50		10.3	Ipar-kereskedelem, hagyaték rendszerek szolgáltatás éves költsége	1 220	0	0	1 220	
51		10.4	E-KATA ingatlanvagyon- kataszter rendszer	762	0	0	762	
52		10.5	Térinformatikai rendszer fejlesztése, karbantartása	1 000	0	0	1 000	
53		10.6	Kaposvári honlap és domain nevek fenntartási kiadásai	5 500	0	0	5 500	





	A	B	C	D
	Cím	Alcím sz.	Megnevezés	2025. évi terv
1				
2			<b>4.1. Felhalmozási célú államháztartáson belüli támogatások</b>	
3				0
4				0
5		<b>4.1.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások összesen (K8 rovat):</b>	<b>0</b>
6				
7			<b>4.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átadások</b>	
8		4,2.1	Kaposváron letelepedni kívánó családok helyi támogatása	20 000
9		<b>4.2.</b>	<b>Felhalmozási célú pénzeszközátadás összesen (K8 rovat):</b>	<b>20 000</b>
10				
11			<b>4.3. Működési célú támogatásértékű kiadások</b>	
12		4,3.1	Horvát Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	651
13		4,3.2	Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	472
14		4,3.3	Német Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	825
15		4,3.4	Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	2 263
16		4,3.5	Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	360
17		4,3.5	Kaposvári Szociális Központ intézményi támogatásának átadása Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás részére	597 463
18		4,3.6	Polgárok Háza üzemeltetési kiadásainak támogatására (éves 8.000 eFt)	8 000
19		<b>4.3.</b>	<b>Működési célú támogatásértékű kiadások összesen (K5 rovat):</b>	<b>610 034</b>
20				
21			<b>4.4. Működési célú pénzeszköz átadások</b>	
22				
23		<b>4,4.1</b>	<b>Kaposvári Közlekedési Zrt. támogatása</b>	
24			<i>működési támogatás</i>	710 000
25		4,4.2	Kapos TV és Rádió Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft támogatása	91 278
26		<b>4,4.3</b>	<b>Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft támogatása</b>	
27			<i>működési támogatás</i>	468 000
28		4,4.4	Kapos Sport Nonprofit Kft támogatása a sportlétesítmények üzemeltetése kapcsán kötött Közfeladat-ellátásról szóló megállapodás alapján	201 600
29		<b>4,4.5</b>	<b>Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft támogatása közszolgáltatási szerződés alapján</b>	
30			<i>működési támogatás</i>	1 313 660
31		<b>4,4.6</b>	<b>Csiky Gergely Színház és Kulturális Központ Közhasznú Nonprofit Kft támogatása</b>	
32			<i>működési támogatás</i>	917 927
33			<i>rendezvények</i>	0
34			<i>közművelődési feladatok</i>	224 814
35			<i>kulturális ágazatot érintő bérfejlesztés</i>	181 398
36		4,4.7	Kaposvári Fejlesztési Központ Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása	50 868
37		<b>4,4.8</b>	<b><u>Kiemelt sportszervezetek</u></b>	
38		<b>4,4.8.1</b>	<b>Kaposvári Röplabda Nonprofit Kft.</b>	
39			<i>de minimis támogatás működésre 2025. I.félév</i>	47 500
40		<b>4,4.8.2</b>	<b>Kaposvári Röplabda SE</b>	
41			<i>utánpótlásnevelésre 2024/2025. őszi időszak</i>	7 500
42		<b>4,4.8.3</b>	<b>Kaposvári Rákóczi Bene Ferenc Labdarúgó Akadémia</b>	
43			<i>utánpótlásnevelésre</i>	35 000
44		<b>4,4.8.4</b>	<b>Kaposvári Kosárlabda Klub Kft.</b>	
45			<i>de minimis támogatás működésre 2025. I.félév</i>	46 355
46		<b>4,4.8.5</b>	<b>Kaposvári Vízilabda Klub</b>	
47			<i>utánpótlásnevelésre 2024/2025. tavaszi időszak</i>	10 000
48		4,4.9	Kaposvári Rákóczi Bene Ferenc Labdarúgó Akadémiának támogatás a városligeti pálya (500 eFt), Berzsényi iskolánál műfüves pálya (1.000 eFt) karbantartására	1 500
49		4,4.10	Kaposvári Rákóczi Bene F. Labdarúgó Akadémia részére a Rákóczi stadion bérleti díj kompenzációjára I. félév	18 278
50		4,4.11	Kaposvári Vízügyi Sportegyesület részére támogatás a desedai vizitúraútvonal működésére	5 000
51		4,4.12	Ring Sport Club részére támogatás bérleti és rezszi költségeire 170 e Ft/hó	2 400
52		4,4.13	Kaposfüred Sport Club TAO támogatáshoz önerő 2024. I.félév	1 680
53		4,4.14	Lakásmobilitás	10 500
54		4,4.15	Berzsényi Társaság működési támogatása	4 500
55		4,4.16	Füred Rock Szinkör Egyesület támogatása	300
56		4,4.17	Déryné Vándorszintársulat támogatása	300

	A	B	C	D
	Cím	Alcím sz.	Megnevezés	2025. évi terv
1				
57		4,4.18	Somogy Táncegyüttes Alapítvány működési támogatása	5 200
		4,4.19	Szárnyas Szó Alapítvány részére támogatás közművelődési megállapodás alapján a Vikár Béla Kórus működéséhez	500
58		4,4.20	Muzsikál Kaposvár Kulturális Alapítvány részére támogatás a Muzsikál Kaposvár rendezvényhez	400
59		4,4.21	Kaposvári Mami Egyesület (Z. Generáció)	500
60		4,4.22	Kapos Art Képző- és Iparművészeti Egyesület	300
61		4,4.23	Báb-Szin-Tér Közhasznú Alapítvány támogatása	5 000
62		4,4.24	Szeretem Kaposvárt Alapítvány részére rendezvényekhez, programokhoz	4 000
63		4,4.25	Mozgáskorlátozottak Sm. Egyesülete- Napsugár Otthon működési támogatása	823
64		4,4.26	Mozgáskorlátozottak Sm-i Egyesülete - támogató szolgálat alapellátás támogatása	295
65		4,4.27	Mozgáskorlátozottak Somogy Megyei Egyesülete által működtetett Fogyatékos Emberek Átmeneti Otthonának működtetéséhez feladatellátási szerződés alapján nyújtandó önkormányzati kiegészítés a kaposvári ellátottak után	4 236
66				
67		4,4.28	Mozgáskorlátozottak Somogy Megyei Egyesülete által ellátott otthonápolási szolgálat támogatása	3 180
68		4,4.29	Borostyánvirág Alapítvány - családok átmeneti gondozása szolgálat támogatása	553
		4,4.30	Gyerekek és Fialok Fejlesztő Háza megvalósításához a Magyar Ökumenikus Segélyszervezet részére támogatás	6 000
69				
		4,4.31	Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület részére a Kaposvár, Csillag u. 2. sz. alatti Jelenlét Ház üzemeltetési költségeihez	6 000
70				
		4,4.32	Gyengéd kéz a betegekért Egyesület (Nevitt Cindy Otthonápolási és Hospice Szolgálat Kft.) részére az otthonápolási szolgálat ellátásának költségeire	3 180
71				
72		4,4.33	Kutyatár Természet- és Állatvédő Egyesület támogatása	20 000
73		4,4.34	Kötél Önkéntes Tűzoltó és Életmentő Egyesület működési támogatása	1 000
74		4,4.35	Mártírok és Hősök Közalapítvány részére alapítói támogatás	50
		4,4.36	Kapos Clean Kft. részére támogatás a háztartási szennyvíz összegyűjtésére, elszállítására és elhelyezésére irányuló közszolgáltatás hatósági ára kiegészítéseként	100
75				
76		4,4.37	Polgárok Házában működő civil szervezetek részére rezsiköltség támogatása	1 225
77		4,4.38	Város napi kitüntetések szervezeteknek	1 040
78		<b>4,4.</b>	<b>Működési célú pénzeszköz átadás összesen (K5 rovat):</b>	<b>4 413 940</b>
79				
80	18.1.	4.	<b>Mindösszesen:</b>	<b>5 043 974</b>



# Szociálpolitikai feladatok

13. melléklet  
az 1/2025.(II.3.) önkormányzati rendelethez  
(ezer Ft-ban)

	A	B	C	D
1	Cím sz.	Al-cím sz.	Szociálpolitikai feladatok	2025. évi terv
2				
3	<b>Képviselő testületi hatáskörbe tartozó jogcímek</b>			
4		<b>1, 1</b>	<b>Rendkívüli települési támogatás</b>	
5		1, 1.1	Rendkívüli települési támogatás	50 500
6		1, 1.3	Időszaki fűtési támogatás	51 400
7		1, 2	Rendkívüli települési támogatás temetési költségek finanszírozásához	6 000
8		1, 3	Szociális kölcsön <b>(K5 rovat)</b>	10 000
9		1, 4	Karácsonyi segély	1 050
10		1, 5	Speciális diétára szoruló személyek támogatása	3 000
11		1, 6	Beiskolázási segély	9 000
12		1, 7	Idősek világnapja alkalmából nyújtott támogatás	3 000
13		1, 8	Települési támogatás/lakásfenntartási támogatás	70 400
14		1, 9	Települési támogatás/adósságkezelés	5 100
15		1, 10	Települési támogatás/méltányossági ápolási díj	1 100
16		1, 11	Buszbérletek biztosítása (Gyes, Gyed, Csed) és buszbérlet vásárlásához	4 000
17		1, 12	Szakemberek támogatása	1 200
18		1, 13	Lombikbébi kezelés támogatása	1 000
19		1, 14	Gyermekintézményekben fizetendő személyi térítési díj támogatás	7 000
20		1, 15	Krízis segély és hajléktalanok lakhatási támogatása	1 679
21		1, 16	Köztemetés	13 000
22		1, 17	Gyógyszertámogatás	7 200
23		1, 18	Felsőfokú oktatási intézményben tanulók lakhatási támogatása	9 000
24		1, 19	BURSA Felsőoktatási szociális ösztöndíj <b>(K5 rovat)</b>	10 000
25		1, 20	Roma tanulók ösztöndíja	3 000
26			<b>összesen:</b>	267 629
27			Ebből: K4 rovat összesen:	247 629
28			K5 rovat összesen:	20 000
29				
30				
31				
32	<b>Jegyzői hatáskörbe tartozó jogcímek</b>			
33		2,1	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó pénzbeni támogatás (alapösszegű illetve emelt összegű pénzbeni támogatás)	20 000
34		2,2	Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	50
35		2,3	Panel Plussz Hitelprogram keretében felvett kölcsönhöz kapcs. támogatás	100
36			<b>összesen:</b>	20 150
37				
38				
39	<b>Szociálpolitikai kiadások összesen</b>			<b>287 779</b>

## Intézmény felújítások

14. melléklet  
1/2025.(II.3.) önkormányzati  
rendelet  
(ezer Ft-ban)

	A	B
1	Megnevezés	2025. évi terv
2	Új induló feladatok keretösszege	60 000
3	Új induló feladatok összesen	60 000
4	Tartalékkeret	0
5	Intézményfelújítások mindösszesen (K7 rovat)	60 000

## Intézmény felújítások

15. melléklet  
1/2025.(II.3.) önkormányzati  
rendelet  
(ezer Ft-ban)

	A	B
1	Megnevezés	2025. évi terv
2	Garanciális visszatartások	0

**Lakás-, nem lakás ingatlanok felújítása**16. melléklet  
1/2025.(II.3.) önkormányzati  
rendelet  
(ezer Ft-ban)

	A	B
1	Megnevezés	2025. évi terv
2	<b>Új induló feladatok keretösszege</b>	<b>40 000</b>
3	Dózsa Gy. u. 2 tetőfelújítás	100 000
4	Frankel Leó u. 1. szám alatti 64 m2 alapt. helyiség felújítási munkálatai (2025. évi ütem)	257
5	Kossuth tér 5. szám alatti bérleményben értéknövelő felújítás (2025. évi ütem)	8 115
6	5374/46 hrsz-ú ingatlanon értéknövelő beruházás végrehajtása (2025. évi ütem)	1 654
7	48-as Ifjúság útja 5. 4es számú garázs értéknövelő felújítás(2025. évi ütem)	151
8	<b>Új induló feladatok keretösszege összesen (K7 rovat)</b>	<b>150 177</b>
9	<b>Vegyes tulajdonú épületek felújítása (K8 rovat)</b>	<b>30 000</b>
10	<b>Tartalékkeret</b>	<b>0</b>
11	<b>Lakás-, és nem lakás felújítások összesen</b>	<b>180 177</b>



## Lakás-, nem lakás ingatlanok felújítása

17. melléklet  
1/2025.(II.3.) önkormányzati  
rendelet  
(ezer Ft-ban)

	A	B
1	Megnevezés	2025. évi terv
2	Garanciális visszatartások	0

## Út-, híd-, járda felújítások

18.melléklet  
1/2025.(II.3.) önkormányzati  
rendelet  
rendelet  
(ezer Ft-ban)

	A	B
1	Megnevezés	2025. évi terv
2	<b>Új induló feladatok keretösszege</b>	<b>150 000</b>
3	48-as Ifjúság útja Szent Imre- Hunyadi u. közötti szakaszán vízelvezetés + É-i oldal járda felújítása	x
4	Kecelhegyi és Kőrösi utcát összekötő gyaloglejáró felújítása	x
5	Tókaji u. 32. előtt padka szegélykövezése	x
6	József A. u. 7.- Domus mögötti belső út és járda felújítása	x
7	Nyugati temető ravatalozó mögötti út javítása	x
8	2025.évi út-,híd-,járda felújítások	x
9	<b>Tartalékkeret</b>	<b>0</b>
10	<b>Út-, híd-, járda felújítások mindösszesen (K7 rovat)</b>	<b>150 000</b>

## Út-, híd-, járda felújítások

19.melléklet  
1/2025.(II.3.) önkormányzati  
rendelet  
(ezer Ft-ban)

	A	B
1	Megnevezés	2025. évi terv
2	Garanciális visszatartások	0

## FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Megnevezés	2025.évi terv
<b>SZERZŐDÖTT FELADATOK</b>	
Élményfürdő "C" vendéglátó egység építési részlet (kompenzáció)	1 822
<b>SZERZŐDÖTT FELADATOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 822</b>
<b>ÚJ INDULÓ FELADATOK</b>	
<b>Közlekedés</b>	
Toponáron a Muskátli vendéglő Kemping utca felőli oldalán parkoló rendezés	10 000
Kisfaludy u. intelligens gyalogátkelőhely kiépítése	6 000
Lonka úti hiányzó járdaszakasz megépítése	15 000
Hársfa u. gyalogátkelőhely létesítése	15 000
<b>Közlekedés összesen</b>	<b>46 000</b>
<b>Vízgazdálkodás</b>	
Csapadékvíz elvezetések kiépítése	50 000
<b>Vízgazdálkodás összesen</b>	<b>50 000</b>
<b>Közvilágítás</b>	
Közvilágítás korszerűsítése	1 500 000
Görgey A. utcában 2 db közvilágítási lámpa kiépítése	500
<b>Közvilágítás összesen</b>	<b>1 500 500</b>
<b>Városgazdálkodás</b>	
Donner rehabilitációs projekt keretösszeg	20 000
Szabályozási terv módosítása	5 000
Sávház előtti téren játszóeszközök bővítése	5 000
Csillag utcai bérlakásokhoz kukatarakó rács kialakítása	2 000
Kereszt utcában játszóeszköz telepítés	5 000
Kaposfüred Rezeda u., Napsugár otthonnal szembeni terület környezetrendezése	20 000
Térfigyelő kamerarendszer szerver cseréje	76 200
Keleti és nyugati temetőben urnafal építése	15 000
Kutyafuttatóhoz ivókút telepítése	x
<b>Városgazdálkodás összesen</b>	<b>148 200</b>
<b>Közigazgatás</b>	
Polgármesteri Hivatal informatikai eszközbeszerzés	23 160
<b>Közigazgatás összesen</b>	<b>23 160</b>
<b>Művelődés, kultúra</b>	
Szentjakabi Művelődési háznál színpad építése	3 000
<b>Művelődés, kultúra összesen</b>	<b>3 000</b>
<b>Új induló beruházási keret</b>	<b>87 300</b>
<b>ÚJ INDULÓ FELADATOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 858 160</b>
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 859 982</b>



**GARANCIÁLIS VISSZATARTÁSOK**

<b>Megnevezés</b>	<b>2025.évi terv</b>
Garanciális visszatartások	0
<b>GARANCIÁLIS VISSZATARTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>

	A	B
1	Megnevezés	2025. évi terv
2		
3	<b>I. Felhalmozási célú tartalékok</b>	
4	<b>Városfejlesztési, Környezetvédelmi és Műszaki Bizottsági Keretek</b>	5 000
5	<i>Helyi Védettségű Épületek Felújítása Keret</i>	5 000
6	<i>Városfejlesztési és Kommunális Keret</i>	0
7	<i>Külterületi Közműberuházási Keret</i>	0
8	<i>Tartalékkeret</i>	0
9	Környezetvédelmi Alap	5 000
10	Felhalmozási célú általános tartalék	111 001
11	Beruházási, felújítási munkák, önkormányzati és intézményi pályázatok előkészítési és tervezési feladataira	130 000
12	Bérlakás értékesítésből honvédséget megillető vételár rész	603
13	Kettőskereszt felújításának költségeire	7 000
14	Fizető parkolók bővítéséhez szükséges eszközbeszerzések	45 000
15	<b>I. Felhalmozási célú tartalékok (K5 rovat):</b>	<b>308 604</b>
16		
17	<b>II. Működési célú tartalékok</b>	
18	Kaposvár város vállalkozásfejlesztés és befektetés támogató programja keretében munkahelyteremtő	0
19	<b>Marketing és Turisztikai Bizottság</b>	
20	<i>Idegenforgalmi Támogatási Keret</i>	800
21	<b>Oktatási, Tudományos és Kulturális Bizottság</b>	
22	<i>Oktatási és Kulturális Támogatási Keret</i>	900
23	<b>Sportbizottság</b>	
24	<i>Sport Támogatási Keret</i>	5 500
25	Ifjúsági Keret	150
26	<b>Népjóléti Bizottság</b>	
27	<i>Egészségügyi és Szociális Támogatási Keret</i>	150
28	<b>Polgármesteri keret</b>	
29	<i>ebből: Polgármesteri keret</i>	10 751
30	<i>ebből: Egyéni képviselői keret</i>	1 649
31	Nemzetközi Kapcsolatok Támogatási Keret	500
32	Nyugdíjas Szervezetek Támogatási Kerete	200
33	<b>Részönkormányzatok kerete</b>	
34	<i>Kaposfüred</i>	2 400
35	<i>Toponár</i>	3 000
36	<i>Töröcske</i>	391
37	<i>Kaposszentjakab</i>	600
38	Élelmezési tevékenység nyersanyagnorma és rezszi emelés illetve az ingyenes étkezésben résztvevők	37 000
39	Jubileumi jutalom, végkielégítés, nyugdíjazás előtti felmentés, szociális ágazatban dolgozók hűségjutalma, év közben képesítést szerző intézményi dolgozók többlet kiegészítő II. félévi összege	92 574
40	Banki költségekhez való hozzájárulás. Kőzalakalmazottak jogállásáról szóló 1992.évi XXXIII. tv 79/A.§ (2) bek és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011.évi CXCV. tv. 143 §(2) bek szerint az illetmény	4 276
41	Pedagógus életpályamodell fedezetére	270 135
42	Óvodai foglalkoztatási eszközök beszerzése	7 725
43	Nyári napközis tábor megszervezésének költsége	3 800
44	Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	5 000
45	Közcélú foglalkoztatás kötelező bérpótlék kiadásaira és a közcélú munkavégzéshez kapcsolódóan	1 000
46	Közcélú foglalkoztatás költsége (önrész)	3 000
47	<b>Rippl-Rónai Megyei Hatókörű Városi Múzeum által szervezett rendezvények</b>	<b>4 300</b>
48	<i>Nárciszünnep</i>	2 500
49	<i>Múzeumok éjszakája</i>	1 000
50	<i>Ostrea peregrina (Élet a középkorban)</i>	800

	A	B
1	Megnevezés	2025. évi terv
2		
51	<b>Egyéb rendezvények , ünnepi programok, megemlékezések</b>	<b>36 997</b>
52	<i>Karácsonyi áhítat</i>	4 000
53	<i>Nagyadózók fogadása</i>	2 000
54	<i>1. osztályos tanulók részére tolltartó vásárlás</i>	2 695
55	<i>Tanévnyitó, szolgálati emlékérem</i>	215
56	<i>Bölcsődei Dolgozók Napja</i>	350
57	<i>Szociális Munka Napja</i>	552
58	<i>Semmelweis Nap</i>	340
59	<i>Országos tanulmányi versenyen kiemelkedő eredményt elérő tanulók jutalmazása</i>	2 821
60	<i>Állami kitüntetési ünnepség</i>	400
61	<i>Nyugdíjasház és Liget Otthon lakóinak karácsonyi köszöntése</i>	650
62	<i>Köztisztviselői nap rendezvény</i>	2 000
63	<i>Nyugdíjasok karácsonyi köszöntése</i>	1 200
64	<i>Pedagógus napi rendezvény</i>	7 597
65	<i>Minden gyermek jusson el az állatkertbe program</i>	5 677
66	<i>Szabad Sajtó Napja</i>	1 500
67	<i>Diákolimpikonok köszöntése rendezvény</i>	1 000
68	<i>Magyar Bajnokok köszöntése rendezvény</i>	1 000
69	<i>Idősek köszöntése rendezvény</i>	1 000
70	<i>Egyházfők és Díszpolgárok fogadása</i>	2 000
71	Méz Fesztivál	2 000
72	XXII. Kaposvári Látványsport Fesztivál	1 000
73	Kiemelt sportszervezetek 2024. II. félévi támogatása	280 000
74	Általános tartalék	120 856
75	Számítógépen dolgozók részére védőszemüveg	1 500
76	Fészerlak-pusztai gyerekek szállítási ktg és a szállítás technikai feltételeinek biztosítása	300
77	"Kaposvár Számít Rád" ösztöndíj	43 550
78	Megyei Diáksport Szövetség támogatása	1 000
79	Kaposvári Polgárőr Egyesület	1 500
80	Advent megvalósítás kiadásaira	62 000
81	Turisztikai Kft. finanszírozására	18 500
82	Tanoda pályázati támogatás	17 500
83	Versenyképes Járás felé történő befizetés	42 000
84	<b>II. Működési célú tartalékok (K5 rovat)</b>	<b>1 084 504</b>
85	<b>Mindösszesen:</b>	<b>1 393 108</b>

**Európai Unió támogatással megvalósuló projektek, programok bevételei, kiadásai**  
2025. év

23. melléklet  
az 1/2025. (II.3.) önkormányzati rendelethez  
ezer Ft-ban

1	A	B		C		D		E
		Kiadás	Európai Unió pályázati támogatás	Egyéb hozzájárulás	Megjegyzés			
2	Megnevezés	2025. évi terv	2025. évi terv	2025. évi terv				
3								
4								
5								
6								
7	LIFE hungAIRy című projekt	3 485	3 485	0				
8								
9	<b>Összesen:</b>	<b>3 485</b>	<b>3 485</b>	<b>0</b>				



Több éves kötelezettségvállalások

24. melléklet  
az 1/2025. (II.3.) önkorm. rendelethez  
(adatok ezer Ft-ban)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
		Összesen eredeti előirányzat	2025. év eredeti előirányzat	2026. év eredeti előirányzat	2027. év eredeti előirányzat	2028. év eredeti előirányzat	2029. év eredeti előirányzat	2030. év eredeti előirányzat	2031. év eredeti előirányzat	2032. év eredeti előirányzat
1	Megnevezés									
2										
3										
4	<b>1. Szerződött kötelezettségvállalások:</b>									
5	Élményfürdő "C" vendéglátó egység épít. koncessz. építése	12 751	1 822	1 822	1 822	1 822	1 822	1 822	1 822	0
6	Kapos Coop Zrt.-től falfeület bérlete	762	127	127	127	127	127	127	0	0
7	<b>Szerződött kötelezettségek összesen:</b>	<b>13 513</b>	<b>1 949</b>	<b>1 949</b>	<b>1 949</b>	<b>1 949</b>	<b>1 949</b>	<b>1 949</b>	<b>1 822</b>	<b>0</b>
8	<b>2. Bérlők által végzett felújítások bérleti díj terhére</b>									
9	Figyel-M Kft.	256	256	0	0	0	0	0	0	0
10	MVM Ingatlankezelő Kft.	25 699	8 115	8 115	8 115	1 354	0	0	0	0
11	SEFAG Zrt.	21 497	1 654	1 654	1 654	1 654	1 654	1 654	1 654	1 654
12	Huszár Marian e.v.,	264	156	108	0	0	0	0	0	0
13	<b>Bérlők által végzett felújítások bérleti díj terhére összesen</b>	<b>47 452</b>	<b>10 025</b>	<b>9 769</b>	<b>9 769</b>	<b>3 008</b>	<b>1 654</b>	<b>1 654</b>	<b>1 654</b>	<b>1 654</b>
14	<b>3. Fejlesztési célú hitel adósság szolgálata</b>									
15	2025. évben felvételre tervezett közvil. korsz. hitel adósság szolgálata	1 433 395	42 739	151 921	146 014	140 260	134 199	128 292	122 384	116 566
16	<b>Fejlesztési célú hitel adósság szolgálata összesen:</b>	<b>1 433 395</b>	<b>42 739</b>	<b>151 921</b>	<b>146 014</b>	<b>140 260</b>	<b>134 199</b>	<b>128 292</b>	<b>122 384</b>	<b>116 566</b>
17	<b>Mindösszesen (1+2+3):</b>	<b>1 494 360</b>	<b>54 713</b>	<b>163 639</b>	<b>157 732</b>	<b>145 217</b>	<b>137 802</b>	<b>131 895</b>	<b>125 860</b>	<b>118 220</b>

Több éves kötelezettségvállalások

24. melléklet  
az 1/2025. (II.3.) önkorm. rendelethez  
(adatok ezer Ft-ban)

A	B	L	M	N	O	P	Q
	Megnevezés	2033. év eredeti előirányzat	2034. év eredeti előirányzat	2035. év eredeti előirányzat	2036. év eredeti előirányzat	2037. év eredeti előirányzat	Megjegyzés
1							
2							
3							
4	<b>1. Szerződött kötelezettségvállalások:</b>						
5	Élményfürdő "C" vendéglátó egység épít. koncessz. építése	0	0	0	0	0	
6	Kapos Coop Zrt.-től falfelület bérlete	0	0	0	0	0	5/2021. (VI.18.) önk.hat. 5. pont
7	<b>Szerződött kötelezettségek összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
8	<b>2. Bérletk által végzett felújítások bérleti díj terhére</b>						
9	Figyel-M Kft.	0	0	0	0	0	0 164/2023.(XI.23.) önk.hat. 17.pont
10	MVM Ingatlankezelő Kft.	0	0	0	0	0	0 120/2023. (IX.21. önk.hat. 7.pont
11	SEFAG Zrt.	1 653	1 653	1 653	1 653	1 653	120/2023. (IX.21. önk.hat. 11.pont
12	Huszár Marian e.v.,	0	0	0	0	0	0 83/2024.(VI.27.) önk.hat. 9.pont
13	<b>Bérletk által végzett felújítások bérleti díj terhére összesen</b>	<b>1 653</b>	<b>1 653</b>	<b>1 653</b>	<b>1 653</b>	<b>1 653</b>	
14	<b>3. Fejlesztési célú hitel adósság szolgálata</b>						
15	2025. évben felvétele tervezett közvil. korsz hitel adósság szolgálata	110 570	104 663	98 755	92 864	44 168	75/2024.(VI.27.) önk.hat. 2.pont
16	<b>Fejlesztési célú hitel adósság szolgálata összesen:</b>	<b>110 570</b>	<b>104 663</b>	<b>98 755</b>	<b>92 864</b>	<b>44 168</b>	
17	<b>Mindösszesen (1+2+3):</b>	<b>112 223</b>	<b>106 316</b>	<b>100 408</b>	<b>94 517</b>	<b>45 821</b>	

Megnevezés	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Összesen
<b>I. Működési célú bevételek</b>													
Költségvetési szervek működési célú bevétele	110 627	110 627	110 627	110 627	110 627	110 627	110 627	110 628	110 628	110 628	110 628	110 628	1 327 529
Működési c. önkormányzati egyéb bevételek	1 502	1 502	1 502	1 502	1 502	1 502	1 502	1 502	1 502	1 502	1 502	1 502	18 024
Működési célú Áfa megterülés	12 325	12 325	12 325	12 325	12 325	12 325	12 325	12 325	12 325	12 326	12 326	12 326	147 903
Kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA-ja	26 993	26 993	26 993	26 993	26 993	26 993	26 992	26 992	26 992	26 992	26 992	26 992	323 910
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 ÁFA-ja	0	0	0	3 000	3 000	3 000	3 000	1 544	0	0	0	0	13 544
Kamatbevételek	62 500	62 500	62 500	0	0	62 500	0	0	62 500	0	0	0	250 000
Illetékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Építmenyadó	5 000	6 000	295 000	215 000	170 000	12 000	17 000	15 000	200 000	140 000	20 000	5 000	1 100 000
Telekadó	5 000	4 000	470 000	30 000	3 000	4 000	6 000	4 000	425 000	25 000	2 000	2 000	980 000
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	20 000	30 000	3 665 000	285 000	130 000	20 000	20 000	30 000	1 980 000	20 000	0	0	6 200 000
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	53 000	58 000	109 000	215 000	100 000	120 000	118 091	130 000	98 000	140 000	105 000	103 000	1 349 091
Helyi Önk. általános működésének és ágazati feladatainak finanszírozása	539 717	539 717	539 717	539 717	539 717	539 717	539 717	539 717	539 717	539 718	539 718	539 718	6 476 607
Működési célú egyéb központi támogatások	43 789	43 789	43 789	43 789	43 789	43 789	43 789	43 789	43 789	43 789	43 789	43 790	525 469
Működési célú támogatásértéki bevételek	473 000	6 000	3 800	3 800	3 900	6 368	15 967	3 800	3 800	3 800	3 800	0	528 035
Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú támogatási költségek visszatérülés	234	234	734	234	234	734	234	234	734	234	233	233	4 306
<b>Költségvetési szervek és önkormányzat mülk. célú bevételei</b>	<b>1 367 687</b>	<b>857 187</b>	<b>5 451 487</b>	<b>1 511 487</b>	<b>1 163 087</b>	<b>981 355</b>	<b>931 044</b>	<b>937 331</b>	<b>3 616 787</b>	<b>1 086 289</b>	<b>878 988</b>	<b>859 689</b>	<b>19 642 418</b>

**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	0	5 000	10 000	20 078	15 000	0	20 000	0	0	0	70 078
Lakásforgalmazás	0	0	250	250	250	250	250	250	250	250	0	0	2 000
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
Támogatásértéki felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszközök átvétel államháztartáson kívülről	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	40	40	500
Felhalmozási célú támogatási költségek visszatérülés	0	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	0	4 000
<b>Költségvetési szervek és önkormányzat felh. célú bevételei</b>	<b>42</b>	<b>442</b>	<b>692</b>	<b>5 692</b>	<b>10 692</b>	<b>20 848</b>	<b>15 692</b>	<b>692</b>	<b>20 692</b>	<b>692</b>	<b>440</b>	<b>40</b>	<b>76 656</b>
<b>Tárgy évi bevételek összesen</b>	<b>1 367 729</b>	<b>857 629</b>	<b>5 452 179</b>	<b>1 517 179</b>	<b>1 173 779</b>	<b>1 002 203</b>	<b>946 736</b>	<b>938 023</b>	<b>3 637 479</b>	<b>1 086 981</b>	<b>879 428</b>	<b>859 729</b>	<b>19 719 074</b>

**III. Előző évi maradvány**

Költségvetési szervek működési pénzaradványa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési önkormányzati pénzaradvány	0	0	0	0	0	0	0	150 000	0	0	0	0	150 000
Költségvetési szervek felhalmozási pénzaradványa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási önkormányzati pénzaradvány	0	590 000	0	0	0	0	660 000	0	0	0	0	0	1 250 000

**IV. Finanszírozási bevételek**

Felhalmozási célú hitel	0	0	0	500 000	0	0	500 000	0	0	0	0	0	1 000 000
Államháztartáson belüli megelőlegezés (közfoglalkoztatottak béreinek közterhei)	2 492	2 492	2 492	2 492	2 492	2 492	2 492	2 492	2 492	2 492	2 490	2 490	29 900
Finanszírozási bevételek	2 492	2 492	2 492	502 492	2 492	2 492	502 492	2 492	2 492	2 492	2 490	2 490	1 029 900

**Bevételek mindösszesen**

Előző évi maradvány	1 367 729	1 447 629	2 492	2 017 179	1 173 779	1 002 203	2 106 736	1 088 023	3 637 479	1 086 981	879 428	859 729	22 148 974
Előző évi maradvány	51 170	895	-1 602 965	413 877	-441 940	-1 233 065	350 130	-625 669	1 473 370	-552 914	-663 834	-1 198 657	0



**Előirányzat felhasználási ütemterv**

25. melléklet  
az 1/2025.(II.3.) önkormányzati rendelethez  
(ezer Ft)

**Kiadások**  
**2025. év**

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Megnevezés	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Összesen
<b>I. Működési célú kiadások</b>													
1													
2													
3	Költségvetési szervek működési célú kiadása	758 670	758 670	758 670	758 670	758 670	758 670	758 670	758 670	758 672	758 671	758 671	9 104 044
4	Önkormányzati műk. kiadások	557 889	693 390	675 597	644 714	682 300	667 823	619 034	657 031	624 329	637 111	633 613	7 776 895
5	-ebből: -Személyi juttatás	28 151	28 151	28 151	28 151	28 151	28 151	28 151	28 150	28 150	28 150	28 150	337 808
6	-Munkaadókat terhel. járulékok	3 872	3 872	3 872	3 872	3 872	3 872	3 872	3 872	3 872	3 870	3 870	46 460
7	- Dologi jel. kiadások	143 355	197 113	186 913	184 780	201 228	182 889	159 100	169 555	160 946	161 405	169 551	2 101 024
8	- Működési támogatásértéktelű kiadás	50 984	50 984	50 984	50 984	50 984	50 984	50 984	50 984	50 984	50 984	49 210	610 034
9	- Működési célú penzeszköz átadás államháztartáson kívültre	304 666	386 409	384 166	358 866	380 007	383 866	358 866	386 409	358 866	365 841	355 971	4 413 940
10	- Társadalom- és szociálpolitikai kiadások	26 861	26 861	21 511	18 061	18 058	18 061	18 061	18 061	21 511	26 861	26 861	267 629
11	Felhalmozási célú költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Működési célú célterületek	0	117 065	103 061	93 361	117 861	169 686	127 061	81 554	84 920	84 841	103 094	1 084 504
13	Szolidaritási hozzájárulás	118 324	118 324	118 324	118 324	118 324	118 324	118 324	118 324	118 323	118 323	118 323	1 419 885
14	Előző évi normatív hozzájárulás és központi tám. visszafiz.												0
15	Működési célú költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	<b>Költségvetési szervek és önkormányzat műk. célú kiadásai</b>	<b>1 316 559</b>	<b>1 442 734</b>	<b>1 537 328</b>	<b>1 496 745</b>	<b>1 558 831</b>	<b>1 596 179</b>	<b>1 504 765</b>	<b>1 497 255</b>	<b>1 467 921</b>	<b>1 480 623</b>	<b>1 497 378</b>	<b>19 385 328</b>
<b>II. Felhalmozási célú kiadások</b>													
17													
18	Költségvetési szervek felhalmozási célú kiadása	0	8 974	8 974	14 974	13 081	17 577	17 577	15 974	10 974	4 139	0	112 244
19	Beruházási kiadások	0	5 000	10 000	37 000	541 000	29 000	77 000	533 000	90 000	19 000	518 982	1 859 982
20	Önkormányzati intézmény felújítások	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	3 777	12 500	12 500	31 600	31 600	31 600	31 600	12 500	12 500	0	180 177
22	Út-járdahíd felújítás	0	5 000	10 000	15 000	23 750	23 750	23 750	23 750	15 000	10 000	0	150 000
23	Fejlesztési célú költségek	0	81	0	0	8 506	0	0	17 030	0	0	17 122	42 739
24	Támogatásértéktelű felhalmozási célú átadás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Felhalmozási célú penzeszköz átadás államháztartáson kívültre	0	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	20 000
26	Felhalmozási célú célterületek	0	4 000	15 000	30 000	49 000	49 000	49 500	36 000	34 000	15 000	23 104	308 604
27	<b>Költségvetési szervek és önk. felhalm. célú kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>36 332</b>	<b>65 974</b>	<b>118 974</b>	<b>676 437</b>	<b>160 427</b>	<b>208 927</b>	<b>666 854</b>	<b>171 974</b>	<b>62 639</b>	<b>561 208</b>	<b>2 733 746</b>
28													
29	<b>Türköly évi kiadások összesen</b>	<b>1 316 559</b>	<b>1 446 734</b>	<b>1 603 302</b>	<b>1 615 719</b>	<b>2 235 268</b>	<b>1 756 606</b>	<b>1 713 692</b>	<b>2 164 109</b>	<b>1 639 895</b>	<b>1 543 262</b>	<b>2 058 586</b>	<b>22 119 074</b>
30													
31													
<b>III. Átíró kötelezettségek</b>													
32	Költségvetési szervek működési pénzaradvány tartaléka, áthúzódó kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Működési önkormányzati pénzaradvány tartalék, áthúzódó kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Kölsz. szervek felhalmozási célú pénzaradványból felj. felhalm. kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Felhalmozási célú önkormányzati pénzaradványból felj. felhalm. kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	<b>Átíró kötelezettségek összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
37													
38	Fejlesztési célú hitel felvételre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39													
<b>IV. Finanszírozási kiadások</b>													
40													
41	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése közfoglalkoztatottak béreinek kózzterheire	2 492	2 492	2 492	2 492	2 492	2 492	2 492	2 492	2 492	2 490	2 490	29 900
42													
43													
44													
45	<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>1 316 559</b>	<b>1 446 734</b>	<b>1 603 302</b>	<b>1 615 719</b>	<b>2 235 268</b>	<b>1 756 606</b>	<b>1 713 692</b>	<b>2 164 109</b>	<b>1 639 895</b>	<b>1 543 262</b>	<b>2 058 586</b>	<b>22 148 974</b>



**Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlésének  
1/2025. (II.3.) önkormányzati rendelete indokolása**

**az Önkormányzat 2025. évi költségvetését megállapító,  
rendeletéről**

**Általános indokolás**

A rendelet megalkotójának indoka, hogy az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, figyelemmel a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben foglaltakra, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.v.) 111. § (3) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg a 2024. évi költségvetési rendeletét.

**Részletes indokolás**

**1. §-hoz**

Az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének hatályáról rendelkezik.

**2.§-hoz**

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

**3.§-hoz**

Tartalmazza a 2025. évi költségvetés főösszegét, a költségvetési bevételeket és kiadásokat, megbontva működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, a kiemelt előirányzatok összegét, a költségvetési egyenleg összegét, a finanszírozási bevételek és kiadások összegét.

**4-7.§-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 melléletek tartalmát határozzák meg.

**8.§-hoz**

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

**9.§-hoz**

Az Önkormányzat és intézményei létszám-előirányzatát tartalmazó mellékletet határozza meg.

### **10-11. §-hoz**

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

### **12-22.§-hoz**

A költségvetés végrehajtásának általános szabályait, a takarékos, szigorú gazdálkodás követelményeit, a bevételi és kiadási előirányzatokon belüli gazdálkodás, az előirányzatokon felüli bevételek felhasználásának szabályait 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 Möt. 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. Megállapítja a készpénzben történő kifizetések eseteit. 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.

### **23-25.§-hoz**

Az Önkormányzat és a fenntartásában lévő költségvetési szervekre vonatkozóan a támogatások átadásával, illetve átvételével kapcsolatos előírásokat tartalmazza.

### **26-28.§-hoz**

A rendelet-tervezet meghatározza az Önkormányzatnál és a fenntartásában lévő költségvetési szerveknél a követelésekre, illetve kötelezettségekre vonatkozó előírásokat.

### **29-30.§-hoz**

A költségvetési rendelet hatálybalépésére vonatkozó szabályozást tartalmazza