

**Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlésének
...../2026. (.....) önkormányzati rendelete**

**az Önkormányzat 2026. évi költségvetését megállapító 1/2026. (II.9.) önkormányzati
rendelet módosításáról**

- [1] E rendelet módosításában az év közben hozott önkormányzati döntések, tartalékok terhére vállalt kötelezettségek, saját hatáskörű módosítások, átcsoportosítások kerülnek átvezetésére.
- [2] Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 34. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, figyelemmel Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényben foglaltakra, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

- (1) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetését megállapító 1/2026. (II.9.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban R.) 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Közgyűlés a 2026. évi költségvetési bevételeit 29.474.802 ezer Ft-ban, azaz Huszonkilencmilliárd-négyszázhetvennégy millió-nyolcszázkettőezer forintban állapítja meg az alábbi bontásban:

- a) A működési költségvetési bevételek 23.013.660 ezer Ft, ebből:
 - aa) Költségvetési szervek működési bevétele 1.910.442 ezer Ft,
 - ab) Önkormányzat működési bevétele 21.103.218 ezer Ft.
- b) A felhalmozási költségvetési bevételek 6.461.142 ezer Ft, ebből:
 - ba) Költségvetési szervek felhalmozási bevétele 40.766 ezer Ft,
 - bb) Önkormányzat felhalmozási bevétele 6.420.376 ezer Ft.

(2) A Közgyűlés a 2026. évi költségvetési kiadását 39.651.472 ezer Ft-ban, azaz Harminckilencmilliárd-hatszázötvenegymillió-négyszázhetvenkettőezer forintban állapítja meg az alábbi bontásban:

- a) A működési költségvetési kiadások 26.758.262 ezer Ft, ebből:
 - aa) Személyi juttatások 6.976.481 ezer Ft,
 - ab) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 1.018.177 ezer Ft,
 - ac) Dologi kiadások 6.890.509 ezer Ft,
 - ad) Egyéb működési kiadások 7.015.375 ezer Ft,
 - ae) Működési céltartalék 3.088.620 ezer Ft,
 - af) Ellátottak pénzbeli juttatása 1.000 ezer Ft,
 - ag) Szolidaritási hozzájárulás 1.647.851 ezer Ft,
 - ah) Központi támogatások visszafizetése 109.721 ezer Ft,
 - ai) Állampapír kamata 10.528 ezer Ft.
- b) A felhalmozási költségvetési kiadások 12.893.210 ezer Ft, ebből:
 - ba) Költségvetési szervek felhalmozási kiadása 340.007 ezer Ft,
 - bb) Beruházások 5.383.175 ezer Ft,
 - bc) Felújítások 3.857.368 ezer Ft,
 - bd) Egyéb felhalmozási kiadások 972.394 ezer Ft,
 - be) Felhalmozási céltartalék 2.278.449 ezer Ft,
 - bf) Fejlesztési hitel kamat 61.817 ezer Ft.

(3) A Közgyűlés a 2026. évi költségvetés egyenlegét (a továbbiakban Hiány) 10.176.670 ezer Ft-ban, azaz Tízmilliárd-egyszázhetvenhatmillió-hatszázhetven ezer forintban állapítja meg.

(4) A Közgyűlés a Finanszírozási bevételek összegét 14.066.692 ezer Ft-ban, azaz Tizennégy milliárd-hatvanhatmillió-hatszázkilencvenkettőezer forintban állapítja meg, az alábbi bontásban:

- a) A Hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi maradvány igénybevétele 3.409.353 ezer Ft,
- b) Államháztartáson belüli megelőlegezés a közfoglalkoztatottak bérének közterheire 76.678 ezer Ft,
- c) Értékpapírok, bankbetétek beváltása 10.100.000 ezer Ft,
- d) Felhalmozási célú hitel 480.661 ezer Ft.

(5) A Közgyűlés a Finanszírozási kiadások összegét 3.890.022 ezer Ft-ban, azaz Hárommilliárd-nyolcszázkilencvenmillió-huszonkettőezer forintban állapítja meg, az alábbi bontásban:

- a) Fejlesztési célú hiteltörlesztés 45.455 ezer Ft,
- b) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (közfoglalkoztatottak bérének közterheire) 76.678 ezer Ft,
- c) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (2025. évben utalt állami támogatás előleg) 267.889 ezer Ft,
- d) Értékpapír vásárlás, bankbetét elhelyezés 3.500.000 ezer Ft.

(6) A Közgyűlés az irányító szervi támogatását 9.039.899 ezer Ft-ban, azaz Kilencmilliárd-harminckilencmillió-nyolcszázkilencvenkilencezer forintban állapítja meg.”

2. §

A költségvetési mérleg a R. 1. mellékletével megállapított főösszegei e rendelet 1. melléklete szerint változnak.

3. §

A költségvetési mérleg bevételi és kiadás előirányzatainak az Áht. 23. §. (2) bekezdés a) pont ab) alpontja szerinti kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti megbontása e rendelet 3. melléklete, valamint a költségvetési egyenleg működési és felhalmozási megbontása e rendelet 2. melléklete szerint változik.

4. §

A R. 5. § (1) bekezdésében megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását e rendelet 4. melléklete, 5. melléklete, 6. melléklete és 7. melléklete tartalmazza.

5. §

A R. 5. § (2) bekezdésében megállapított költségvetési szervenkénti bevételek és támogatások helyébe e rendelet 8. mellékletének előirányzatai lépnek.

6. §

A R. 6. §. (1) bekezdésében megállapított költségvetési szervenként jóváhagyott kiadási előirányzatok helyébe e rendelet 9. melléklete szerinti előirányzatok lépnek.

7. §

A R. 6. §. (2) bekezdésében az önkormányzati gazdálkodás működési kiadásaira, az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatásokra, átadott pénzeszközökre, valamint a szociálpolitikai kiadásokra vonatkozóan megállapított előirányzatok helyébe e rendelet 11. melléklet, 12. melléklet és 13. melléklet szerinti előirányzatok lépnek.

8. §

A R. 7. § (1) bekezdésében jóváhagyott felújítási előirányzatok helyébe e rendelet 14. melléklete, 15. melléklete, 16. melléklete, 17. melléklete, 18. melléklete és 19. melléklete szerinti előirányzatok lépnek.

9. §

A R. 7. § (2) bekezdésben jóváhagyott fejlesztési kiadások helyébe e rendelet 20. melléklete és 21. melléklete szerinti előirányzatok kerülnek.

10. §

(1) A R. 8. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Közgyűlés az Önkormányzat céltartalékát 5.367.069 ezer Ft összegben e rendelet 22. mellékletében felsorolt célokra állapítja meg.

(2) A R. 8. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A Közgyűlés az általános működési célú általános tartalékot 1.188.487 ezer Ft összegben, a felhalmozási célú általános tartalékot 1.025.764 ezer Ft összegben állapítja meg.”

11. §

A R. 9. §. (1) bekezdésében megállapított Önkormányzat létszám előirányzata helyébe e rendelet 1. melléklete szerinti, a költségvetési szervenkénti létszám előirányzat helyébe e rendelet 10. melléklete szerinti előirányzatok lépnek.

12. §

A R. 10. §-ában az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek, programok bevételi és kiadási előirányzatai helyébe e rendelet 23. mellékletének előirányzatai lépnek.

13. §

A R. 11. §-ában jóváhagyott többéves kihatással járó feladatok előirányzatai helyébe e rendelet 24. mellékletének előirányzatai lépnek.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba.

Kaposvár, 2026. június 18.

Szita Károly
polgármester

dr. Csillag Gábor
jegyző