



## Előterjesztés

### Kaposzserdahely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló /2021. ( ) önkormányzati rendelet elfogadásához

Kaposzserdahely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kaposzserdahely Községi Önkormányzat összevont 2021. évi pénzügyi előirányzatait 226 156 113 Ft tárgyévi bevétellel és 226 156 113 Ft tárgyévi kiadással tervezte.

Az Önkormányzat gazdálkodását 2021. évben is alapvetően meghatározza az, hogy az önkormányzat a gazdálkodás szempontjából jelentős vagyonnal nem rendelkezik, a gazdálkodás forrását nagy részt a központi költségvetésből származó állami normatíva, valamint az előző költségvetési évek során felhalmozott pénzmaradvány képezik.

A kötelező feladatellátás:

Kaposzserdahely Községi Önkormányzat a Mötv.-ből eredő kötelező közzolgáltatási feladatait a Jutai Közös Önkormányzati Hivatal keretében látja el.

Az óvodai és bölcsődei nevelés feladatát az Önkormányzat fenntartásában álló Kaposzserdahelyi Óvoda, Mini Bölcsőde és Konyha látja el.

Házi segítségnyújtást, szociális étkeztetést a Zselici Szociális Alapszolgáltatási Központot Fenntartó Intézményi Társuláson keresztül biztosítja az Önkormányzat.

Tanyagondnoki szolgálat működik településünkön, amelynek keretében a település egyes szociális ellátási feladatait támogatja.

Településünkön működik Biztos Kezdet Gyerekház, mely az önkormányzat költségvetésében a megfelelő COFOGON elkülönítetten van nyilvántartva.

A közfoglalkoztatás 9 hónapon keresztül teljes bér és járulék, illetve dologi kiadások 100% támogatásával működik 12 fő foglalkoztatással.

Fentiek, a mellékelt táblázat és figyelemmel a Kat. 46. § (4) bekezdésére Kaposzserdahely Községi Önkormányzat feladat és hatáskörét gyakorolva a 2021. évi költségvetés elfogadását javaslom.

Kaposzserdahely, 2021. február 16.

  
Prepost László  
polgármester

## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

### az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló rendeletének tervezéséhez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. tv. 17. §-a alapján, mint a fenti jogszabály előkészítője az alábbi előzetes hatásvizsgálatot végeztem el a szabályozás várható következményeiről, melyről most tájékoztatom a Képviselő-testületet.

I. Társadalmi, gazdasági hatások:

- társadalmi hatás: nem releváns
- gazdasági hatás: nem releváns

II. Költségvetési hatás:

A rendelet tervezet elfogadásával a jelenlegi pénzügyi helyzethez alakítjuk a költségvetési rendeletet.

III. Környezeti, egészségi következmények:

Nem releváns.

IV. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

A Jutai Közös Önkormányzati Hivatal feladatai nem változnak.

V. Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye:

A költségvetési bevételek és kiadások tervezése, eredeti előirányzatok megállapítása. Ennek elmaradása törvénysértést von maga után.

VI. Jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A szabályozás alkalmazásához a személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek a Jutai Közös Önkormányzati Hivatalnál rendelkezésre állnak.

## ÁLTALÁNOS INDOKLÁS

### az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló rendeletének tervezete

Kaposszerdahely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletének tervezetét törvényi előírásnak megfelelően megismerje illetve határidőig elfogadja.

## RÉSZLETES INDOKLÁS

### az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló rendeletének tervezéséhez

1. §

A rendelet személyi hatályát tartalmazza.

2-12. §

Az aktuális költségvetést tartalmazza.

13-21. §

Költségvetés végrehajtásának szabályait tartalmazza.

22. §

A hatálybalépésről rendelkezik.

Kaposszerdahely, 2021. február 16.

  
Szabó-Bunovác Katalin  
aljegyző







**Kaposszerdahely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**/2021. ( ) önkormányzati rendelete**  
**az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről**

Kaposszerdahely Községi Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörben eljárva a következőket rendeli el:

**1. §** A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok,) és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

**2. §** (1) Az Áht. 15. § (2) bekezdése alapján a képviselő-testület a címrendet a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet. Ennek felsorolását e rendelet **1. melléklete** tartalmazza.

(3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek e rendelet **1. melléklete** szerint külön-külön címet alkotnak.

**I. Fejezet**

**1. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak  
fő összege, a hiány/többlet mértéke**

**3. §** (1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2021. évi költségvetésének, egyenlegét

**226 156 113 Ft tárgyévi bevétellel,  
226 156 113 Ft tárgyévi kiadással állapítja meg.**

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számaint:

a) a működési célú bevételt                    126 371 267 Ft-ban  
    ebből előző évi pénzmaradványt        3 475 604 Ft-ban

b) a működési célú kiadásokat                126 371 267 Ft-ban

c) a felhalmozási célú bevételt                99 784 846 Ft-ban  
    ebből előző évi pénzmaradványt        92 284 978 Ft-ban

d) a felhalmozási célú kiadást                99 784 846 Ft-ban állapítja meg.

**4. §** (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2021. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről                    102 487 864 Ft,

b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	7 499 868 Ft
c) B3. Közhatalmi bevételek	11 800 000 Ft,
d) B4. Működési bevételek	8 008 400 Ft,
e) B5. Felhalmozási bevételek	0 Ft,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök	599 399 Ft,
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 Ft,
<b>h) Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>130 395 531 Ft</b>

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei	130 265 531 Ft,
b) az önként vállalt feladatok bevételei	130 000 Ft,
c) az államigazgatási feladatok bevételei	0 Ft.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

a) Működési költségvetés bevételi előirányzat csoport	122 895 663 Ft,
b) Felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport	7 499 868 Ft

**5. § (1)** Az önkormányzat összevont 2021. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások	67 074 030 Ft,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 028 018 Ft,
c) K3. Dologi kiadások	36 885 443 Ft,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 235 000 Ft,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások	1 904 000 Ft,
f) K6. Beruházások	69 224 067 Ft,
g) K7. Felújítások	18 560 779 Ft,
h) K513 Tartalék	12 000 000 Ft,
<b>i) Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>222 911 337 Ft</b>

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok kiadásai	222 781 337 Ft,
b) az önként vállalt feladatok kiadásai	130 000 Ft,
c) az államigazgatási feladatok kiadásai	0 Ft.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

a) Működési költségvetés kiadási előirányzat csoport	135 126 491 Ft,
b) Felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport	87 784 846 Ft.

**6. § (1)** A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt – beleértve az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 6. § (7) bekezdés a) pont ab) alpontja szerinti betét visszavonását - működési célú, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban a **2. melléklet** alapján hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület a költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló, finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a **3. melléklet** alapján hagyja jóvá.

## **2. Az önkormányzat bevételei és kiadásai**

**7. § (1)** A helyi önkormányzat önkormányzati szintű összevont költségvetési bevételeit, kiadásait – e rendelet **4. melléklete** tartalmazza.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat, valamint a költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok bevételeit, kiadásait a rendelet **5. melléklete** szerint állapítja meg.

(3) A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások és felújítások kiadásait beruházásonként e rendelet **6. melléklete** szerint állapítja meg.

(4) A képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek és a közfoglalkoztatottak engedélyezett létszámát e rendelet **7. melléklete** szerint állapítja meg.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat nem intézményi szociális ellátások kiadásait e rendelet **8.számú melléklete** tartalmazza.

(6) A képviselő-testület az önállóan működő költségvetési szerv bevételeit és kiadásait e rendelet **9.számú melléklete** tartalmazza.

(7) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét e rendelet **10. melléklete** tartalmazza.

(8) Az önkormányzat működési célú támogatásait aht-n belül , áht-n kívül e rendelet **11.sz melléklete** tartalmazza.

(9) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól a 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott saját bevételek és a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kötelezettségvállalásokból fennálló kötelezettségek arányát e rendelet **12. melléklete** tartalmazza.

## **3. A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök**

**8. §** A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében az előző évi pénzmaradvány igénybevételére.

## **4. A bevételi többlet kezelése**

**9. § (1)** A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyintézeti lekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 500 000 Ft-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

## 5. Általános és céltartalék

**10 § (1)** Az önkormányzat költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzaton belül a Tartalékok összege 12 000 000 Ft, melyből

a) a felhalmozási céltartalék 12 000 000 Ft.

## 6. Több éves kihatással járó feladatok

**11. §** A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet **13. melléklete** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

## 7. Előirányzat-felhasználási ütemterv

**12. §** A 2021. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **14. melléklet** tartalmazza.

## II. Fejezet

### 8. A 2021. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

**13.§ (1)** A Képviselő-testület a Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2020. (I.23). számú rendeletének 5.számú függelékében átruházott hatáskörökön túl a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát 1 000 000,-Ft összegig az Áht. 74. § (2) bekezdése alapján a polgármesterre ruházza át.

(2) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években – a Képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb többletkiadással nem járhatnak.

(3) Az átruházott hatáskörben hozott döntésekről a polgármester félévente, a negyedévet követő első ülésén köteles beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.

**14. § (1)** A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) A költségvetési szerveknél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(3) A költségvetési szervek kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

(4) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a Képviselő-testület jóváhagyásával vállalhat.

(5) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozólag.

**15.§ (1)** Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról – ha az érdemi döntést igényel – a testület dönt a polgármester előterjesztésére a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

**16.§ (1)** Az önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen az, amikor az önkormányzat működése fizetéképtelenség miatt veszélybe kerül.

## **9. A költségvetési szerv előirányzat- módosításának szabályai**

**17. § (1)** A Képviselő-testület az első negyedév kivételével- negyedévenként, döntése szerinti időpontban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés-a helyi önkormányzatot érintő módon- a meghatározott hozzájárulások támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(2) Az önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a (3)-(7) bekezdésekben foglaltak kivételével a Képviselő-testület dönt.

(3) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzatokat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre a (4)-(7) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(4) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet 36.§.(2) bekezdésben foglalt eseteket.

(5) A költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többletbevételeket 300 000 Ft értékhatárig saját hatáskörben felhasználhatják.

(6) Az értékhatárt meghaladó többletbevételek felhasználásáról- a költségvetési szervek vezetői által benyújtott kérelem alapján a Képviselő-testület dönt.

(7) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi- gazdasági feladatok ellátására kijelölt szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.

(8) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználáshoz kapcsolódó módosításokat kötelesek az irányító szervnek betérjeszteni, melyről a polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek ezen kötelezettségüket a pénzügyi- gazdasági feladatok ellátására kijelölt költségvetési szerv adatszolgáltatása útján tesznek eleget.

## **10. Létszám- és bérghazdálkodással kapcsolatos előírások**

**17. § (1)** A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérghazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám (álláshely) - keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

## **11. Támogatási szerződés**

**18. § (1)** A támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.

(2) A támogatási szerződésben meg kell határozni:

- a) a támogatott tevékenység konkrét meghatározását,
- b) a támogatás összegét,
- c) a támogatás felhasználásának módját,
- d) a támogatás időtartamát, felhasználásának határidejét,
- e) a támogatás rendelkezésre bocsátásának módját, feltételeit, ütemezését,
- f) a beszámolóval, továbbá az ellenőrzéssel kapcsolatos szabályokat,
- g) a jogosulatlanul igénybe vett támogatás jogkövetkezményeit, visszafizetésének rendjét,
- h) a támogatással kapcsolatos iratok, valamint a támogatás felhasználását alátámasztó bizonylatok teljes körű megőrzésének határidejét,
- i) a támogatott tevékenység megvalósításában közreműködők bevonásának lehetőségét, a közreműködők által megvalósítható tevékenységeket,



- j) a támogatás nyújtásához szükséges adatok és az azokban bekövetkező változások támogató felé történő bejelentésének kötelezettségét,
- k) a támogatási szerződéstől való elállás, felmondás okait, valamint a támogatás visszavonásának okait.

(3) A képviselő testület a támogatások elbírálásával kapcsolatos hatáskörét a polgármesterre ruházza át.

4) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás 2 évig nem ítélt meg.

**19. §** A nettó 5 millió Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011.évi CXII. törvény 1.melléklet III. Gazdálkodási adatok 4.pontjában meghatározott szerződéseket közzé kell tenni a helyben szokásos módon, illetve e törvénynek megfelelően a szerződés létrejöttét követően 60 napon belül.

## **12. Szolgáltatási szerződés**

**20. § (1)** Az önkormányzat által irányított költségvetési szervekben szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételének szabályai:

(2) 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.

(3) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötni.

(4) A szerződéskötés feltétele, hogy

- a.) a költségvetési szerv az adott feladat ellátáshoz megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy
- b.) eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges és a költségvetési szervben belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.

(5) Jogszabályban vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szolgáltatási szerződés nem köthető.

(6) A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett - részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatban határozza meg.

(7) A 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.

### **13. Önkormányzati biztos kirendelése**

**21. § (1)** Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a százötven millió forintot, a képviselő-testület a költségvetési szervhez az Áht. 71. §-ban foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost bíz meg.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.

(3) Ha a polgármester a kötelezettségének nem tesz eleget, a biztos kirendelését indítványozhatja

- a) a helyi önkormányzat jegyzője a polgármesteren keresztül,
- b) a helyi önkormányzat képviselő-testülete által megbízott könyvvizsgáló,
- c) a költségvetési szerv vezetője.

(4) Az önkormányzati biztost a jelölhető személyek, illetve szervezetek közül a képviselő-testület döntése alapján a polgármester bízza meg, és ennek tényét a helyben szokásos módon teszi közzé.

### **14. Záró és egyéb rendelkezések**

**22. § (1)** A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

**Prépost László**  
polgármester

**Dr Lukács Zoltán**  
jegyző

**Kihirdetési záradék:**

A rendeletet 2021. -én kihirdettem.

dr. Lukács Zoltán  
jegyző

**Kaposszerdahely Községi Önkormányzat Polgármesterének  
2/2021. (II.16.) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről**

Kaposszerdahely Községi Önkormányzata Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet 1. §-ában kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**I. FEJEZET  
ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK**

- 1. §** A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok) és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.
- 2. §** (1) Az Áht. 15. § (2) bekezdése alapján a képviselő-testület a címrendet a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet. Ennek felsorolását e rendelet **1. melléklete** tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek e rendelet **1. melléklete** szerint külön-külön címet alkotnak.

**II. FEJEZET  
A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI**

**1. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak  
fő összege, a hiány/többlet mértéke**

- 3. §** (1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2021. évi költségvetésének, egyenlegét
- 226 156 113 Ft tárgyévi bevétellel,  
226 156 113 Ft tárgyévi kiadással állapítja meg.**
- (2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számaait:
- |                                 |                    |
|---------------------------------|--------------------|
| a) a működési célú bevételt     | 126 371 267 Ft-ban |
| ebből előző évi maradványt      | 3 475 604 Ft-ban   |
| b) a működési célú kiadásokat   | 126 371 267 Ft-ban |
| c) a felhalmozási célú bevételt | 99 784 846 Ft-ban  |
| ebből előző évi maradványt      | 92 284 978 Ft-ban  |
| d) a felhalmozási célú kiadást  | 99 784 846 Ft-ban  |
- állapítja meg.
- 4. §** (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2021. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:
- |  |                |
|--|----------------|
| a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 102 487 864 Ft |
|--|----------------|

- |    |   |                       |
|----|---|-----------------------|
| b) | B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 7 499 868 Ft          |
| c) | B3. Közhatalmi bevételek                                    | 11 800 000 Ft         |
| d) | B4. Működési bevételek                                      | 8 008 400 Ft          |
| e) | B5. Felhalmozási bevételek                                  | 0 Ft                  |
| f) | B6. Működési célú átvett pénzeszközök                       | 599 399 Ft            |
| g) | B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:                  | 0 Ft                  |
| h) | <b>Költségvetési bevételek összesen</b>                     | <b>130 395 531 Ft</b> |
- (2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:
- |    |  |                |
|----|--|----------------|
| a) | a kötelező feladatok bevételei         | 130 265 531 Ft |
| b) | az önként vállalt feladatok bevételei  | 130 000 Ft     |
| c) | az államigazgatási feladatok bevételei | 0 Ft           |
- (3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:
- |    |  |                |
|----|--|----------------|
| a) | Működési költségvetés bevételi előirányzat csoport     | 122 895 663 Ft |
| b) | Felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport | 7 499 868 Ft   |
- 5. §** (1) Az önkormányzat összevont 2021. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:
- |    |  |                       |
|----|--|-----------------------|
| a) | K1. Személyi juttatások  | 67 074 030 Ft         |
| b) | K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 11 028 018 Ft         |
| c) | K3. Dologi kiadások  | 36 885 443 Ft         |
| d) | K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 6 235 000 Ft          |
| e) | K5. Egyéb működési célú kiadások                                 | 1 904 000 Ft          |
| f) | K6. Beruházások  | 69 224 067 Ft         |
| g) | K7. Felújítások  | 18 560 779 Ft         |
| h) | K513 Tartalék  | 12 000 000 Ft         |
| i) | <b>Költségvetési kiadások összesen</b>                           | <b>222 911 337 Ft</b> |
- (2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:
- |    |                                       |                |
|----|---------------------------------------|----------------|
| a) | a kötelező feladatok kiadásai         | 222 781 337 Ft |
| b) | az önként vállalt feladatok kiadásai  | 130 000 Ft     |
| c) | az államigazgatási feladatok kiadásai | 0 Ft           |
- (3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:
- |    |   |                |
|----|---|----------------|
| a) | Működési költségvetés kiadási előirányzat csoport     | 135 126 491 Ft |
| b) | Felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport | 87 784 846 Ft. |
- 6. §** (1) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi maradványt – beleértve az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 6. § (7) bekezdés a) pont ab) alpontja szerinti betét visszavonását - működési célú, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban a **2. melléklet** alapján hagyja jóvá.
- (2) A képviselő-testület a költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló, finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a **3. melléklet** alapján hagyja jóvá.

## 2. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

- 7. §** (1) A helyi önkormányzat önkormányzati szintű összevont költségvetési bevételeit, kiadásait – e rendelet **4. melléklete** tartalmazza.
- (2) A képviselő-testület az önkormányzat, valamint a költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok bevételeit, kiadásait a rendelet **5. melléklete** szerint állapítja meg.
- (3) A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások és felújítások kiadásait beruházásonként e rendelet **6. melléklete** szerint állapítja meg.
- (4) A képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek és a közfoglalkoztatottak engedélyezett létszámát e rendelet **7. melléklete** szerint állapítja meg.
- (5) A képviselő-testület az önkormányzat nem intézményi szociális ellátások kiadásait e rendelet **8.számú melléklete** tartalmazza.
- (6) A képviselő-testület a költségvetési szerv bevételét és kiadásait e rendelet **9.számú melléklete** tartalmazza.
- (7) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét e rendelet **10. melléklete** tartalmazza.
- (8) Az önkormányzat működési célú támogatásait Áht-n belül, Áht-n kívül e rendelet **11.sz melléklete** tartalmazza.
- (9) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól a 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott saját bevételek és a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kötelezettségvállalásokból fennálló kötelezettségek arányát e rendelet **12. melléklete** tartalmazza.

### **3. A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök**

- 8. §** A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében az előző évi maradvány igénybevételére.

### **4. A bevételi többlet kezelése**

- 9. §** (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 500 000 Ft-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.
- (3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

### **5. Általános és céltartalék**

- 10 §** Az önkormányzat költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzaton belül a Tartalékok összege 12 000 000 Ft, melyből

a) a felhalmozási céltartalék:12 000 000 Ft.

## **6. Több éves kihatással járó feladatok**

**11. §** A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet **13. melléklete** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

## **7. Előirányzat-felhasználási ütemterv**

**12. §** A 2021. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **14. melléklet** tartalmazza.

## **III. Fejezet**

### **A 2020. évi költségvetés végrehajtásának szabályai**

## **8. Végrehajtási szabályok**

- 13.§ (1)** A Képviselő-testület a Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2020. (I.23). számú rendeletének 5.számú függelékében átruházott hatáskörökön túl a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát 1 000 000,-Ft összegig az Áht. 74. § (2) bekezdése alapján a polgármesterre ruházza át.
- (2) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években – a Képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb többletkiadással nem járhatnak.
- (3) Az átruházott hatáskörben hozott döntésekről a polgármester félévente, a negyedévet követő első ülésen köteles beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.
- 14. § (1)** A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.
- (2) A költségvetési szerveknél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.
- (3) A költségvetési szervek kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.
- (4) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a Képviselő-testület jóváhagyásával vállalhat.
- (5) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetészerű felhasználására vonatkozólag.
- 15.§** Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról – ha az érdemi döntést igényel – a testület dönt a polgármester előterjesztésére a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

- 16.§** (1) Az önkormányzati költségvetési szerv maradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.
- (2) A képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető maradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen az, amikor az önkormányzat működése fizetéseképtelenség miatt veszélybe kerül.

#### **9. A költségvetési szerv előirányzat- módosításának szabályai**

- 17. §** (1) A Képviselő-testület az első negyedév kivételével- negyedévenként, döntése szerinti időpontban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés-a helyi önkormányzatot érintő módon- a meghatározott hozzájárulások támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (2) Az önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a (3)-(7) bekezdésekben foglalt kivételével a Képviselő-testület dönt.
- (3) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzatokat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre a (4)-(7) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.
- (4) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet 36.§ (2) bekezdésben foglalt eseteket.
- (5) A költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többletbevételeket 300 000 Ft értékhatárig saját hatáskörben felhasználhatják.
- (6) Az értékhatárt meghaladó többletbevételek felhasználásáról- a költségvetési szervek vezetői által benyújtott kérelem alapján a Képviselő-testület dönt.
- (7) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi- gazdasági feladatok ellátására kijelölt szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.
- (8) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználáshoz kapcsolódó módosításokat kötelesek az irányító szervnek beterjeszteni, melyről a polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek ezen kötelezettségüket a pénzügyi- gazdasági feladatok ellátására kijelölt költségvetési szerv adatszolgáltatása útján tesznek eleget.

#### **10. Létszám- és bér-gazdálkodással kapcsolatos előírások**



- 17. §** (1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérigazgatási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám (álláshely) - keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.
- (2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.
- (3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

### **11. Támogatási szerződés**

- 18. §** (1) A támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.
- (2) A támogatási szerződésben meg kell határozni:
- a) a támogatott tevékenység konkrét meghatározását,
  - b) a támogatás összegét,
  - c) a támogatás felhasználásának módját,
  - d) a támogatás időtartamát, felhasználásának határidejét,
  - e) a támogatás rendelkezésre bocsátásának módját, feltételeit, ütemezését,
  - f) a beszámolóval, továbbá az ellenőrzéssel kapcsolatos szabályokat,
  - g) a jogosulatlanul igénybe vett támogatás jogkövetkezményeit, visszafizetésének rendjét,
  - h) a támogatással kapcsolatos iratok, valamint a támogatás felhasználását alátámasztó bizonylatok teljes körű megőrzésének határidejét,
  - i) a támogatott tevékenység megvalósításában közreműködők bevonásának lehetőségét, a közreműködők által megvalósítható tevékenységeket,
  - j) a támogatás nyújtásához szükséges adatok és az azokban bekövetkező változások támogató felé történő bejelentésének kötelezettségét,
  - k) a támogatási szerződéstől való elállás, felmondás okait, valamint a támogatás visszavonásának okait.
- (3) A képviselő testület a támogatások elbírálásával kapcsolatos hatáskörét a polgármesterre ruházza át.
- (4) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás 2 évig nem ítélhető meg.

- 19. §** A nettó 5 millió Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011.évi CXII. törvény 1.melléklet III. Gazdálkodási adatok 4.pontjában meghatározott szerződéseket közzé kell tenni a helyben szokásos módon, illetve e törvénynek megfelelően a szerződés létrejöttét követően 60 napon belül.

### **12. Szolgáltatási szerződés**



- 20. §** (1) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervezetben szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételének szabályai:
- (2) 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.
- (3) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötni.
- (4) A szerződéskötés feltétele, hogy
- a) a költségvetési szerv az adott feladat ellátáshoz 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.
- (5) Jogszámban vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szolgáltatási szerződés nem köthető.
- (6) A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett - részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatban határozza meg.
- (7) A 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.

### **13. Önkormányzati biztos kirendelése**

- 21. §** (1) Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a százötven millió forintot, a képviselő-testület a költségvetési szervhez az Áht. 71. §-ban foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost bíz meg.
- (2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.
- (3) Ha a polgármester a kötelezettségének nem tesz eleget, a biztos kirendelését indítványozhatja
- a) a helyi önkormányzat jegyzője a polgármesteren keresztül,
  - b) a helyi önkormányzat képviselő-testülete által megbízott könyvvizsgáló,
  - c) a költségvetési szerv vezetője.
- (4) Az önkormányzati biztost a jelölhető személyek, illetve szervezetek közül a képviselő-testület döntése alapján a polgármester bízza meg, és ennek tényét a helyben szokásos módon teszi közzé.

**IV. FEJEZET**  
**Záró és egyéb rendelkezések**

**14. Záró és egyéb rendelkezések**

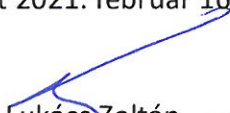
- 22. § (1)** A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.
- (2) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

  
Prépost László  
polgármester

  
Dr Lukács Zoltán  
jegyző

**Kihirdetési záradék:**

A rendeletet 2021. február 16-án kihirdettem.

  
dr. Lukács Zoltán  
jegyző



# Címrend

1.számú melléklet

2/2021. (II.16.) önkormányzati rendelethez

## **Az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szerv**

1. Kaposszerdahely Községi Önkormányzat
2. Kaposszerdahelyi Óvoda Minibölcsőde és Konyha

## **Az Önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások**

Nem lakóingatlan bérbeadás üzemeltetés  
Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása  
Nem veszélyes hulladék vegyes begyűjtése szállítása  
Város- és községgazdálkodás  
Közfoglalkoztatás  
Köztemető fenntartás  
Közvilágítás  
Rendszeres segélyek, támogatások  
Települési támogatás  
Biztoskezdnet gyerekház  
Tanyagondnoki szolgálat  
Önként vállalt feladatok



2.melléklet a 2/2021 (II.16.) önkormányzati rendelethez

**A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványa**

		Ft
Működési célú igénybevétel		3 475 604
Felhalmozási célú igénybevétel		92 284 978
<b>Összesen</b>		<b>95 760 582</b>



3. melléklet a 2/2021. (II.16.) önkormányzati rendelethez

**A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási műveletek**

Adatok Ft-ban

<b>Működési cél</b>	
<b>Bevételek</b>	0 Ft
<b>Működési célú kiegészítő támogatás</b>	

<b>Működési cél</b>	
<b>Kiadások</b>	0 Ft

<b>Felhalmozási cél</b>	
<b>Bevételek</b>	0 Ft

<b>Felhalmozási cél</b>	
<b>Kiadások</b>	0 Ft





4. melléklet a 2/2021. (II.16.) önkormányzati rendelethez

Kaposszerdahely Községi Önkormányzat összevont 2021. évi kiadásai

Megnevezés	eredeti előirányzat	ebből kötelező feladat	ebből önként vállalt feladat
<b>I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>	<b>135 126 491</b>	<b>134 996 491</b>	<b>130 000</b>
<b>K1 Személyi juttatások</b>	<b>67 074 030</b>	<b>67 074 030</b>	<b>0</b>
<i>K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<i>57 489 210</i>	<i>57 489 210</i>	
<i>K12 Külső személyi juttatások</i>	<i>9 584 820</i>	<i>9 584 820</i>	
<b>K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulás</b>	<b>11 028 018</b>	<b>11 028 018</b>	
<b>K3 Dologi kiadások</b>	<b>36 885 443</b>	<b>36 885 443</b>	
<i>K31 Készletbeszerzés</i>	<i>11 408 989</i>	<i>11 408 989</i>	
<i>K32 Kommunikációs szolgáltatások</i>	<i>1 852 800</i>	<i>1 852 800</i>	
<i>K33 Szolgáltatási kiadások</i>	<i>11 259 269</i>	<i>11 259 269</i>	
<i>K34 Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások</i>	<i>200 000</i>	<i>200 000</i>	
<i>K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	<i>12 164 385</i>	<i>12 164 385</i>	
<b>K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>6 235 000</b>	<b>6 235 000</b>	
<b>K5 Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>13 904 000</b>	<b>13 774 000</b>	<b>130 000</b>
<i>K502 Elvonások és befizetések</i>			
<i>K506 Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre</i>	<i>1 364 000</i>	<i>1 364 000</i>	
<i>K508 Műk.c.visszatérítendő tám, kölcsönök áht-n kívülre</i>			
<i>K512 Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre</i>	<i>540 000</i>	<i>410 000</i>	<i>130 000</i>
<i>K513 Tartalékok</i>	<i>12 000 000</i>	<i>12 000 000</i>	
<b>II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>87 784 846</b>	<b>87 784 846</b>	<b>0</b>
<b>K6 Beruházások</b>	<b>69 224 067</b>	<b>69 224 067</b>	
<i>K61 Immateriális javak beszerzése, létesítése</i>			
<i>K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése</i>	<i>54 192 111</i>	<i>54 192 111</i>	
<i>K63 Informatikai eszközök beszerzése</i>			
<i>K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése</i>	<i>314 960</i>	<i>314 960</i>	
<i>K65 Részesedések beszerzése</i>			
<i>K67 beruházási c. előzetesen felszámított ÁFA</i>	<i>14 716 996</i>	<i>14 716 996</i>	
<b>K7 Felújítások</b>	<b>18 560 779</b>	<b>18 560 779</b>	
<i>K71 Ingatlanok felújítása</i>	<i>14 142 317</i>	<i>14 142 317</i>	
<i>K72 Informatikai eszközök felújítása</i>			
<i>K73 egyéb tárgyi eszközök felújítása</i>	<i>472 440</i>	<i>472 440</i>	
<i>K74 Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA</i>	<i>3 946 022</i>	<i>3 946 022</i>	
<b>K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>			
<b>III. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>3 244 776</b>	<b>3 244 776</b>	
<b>K9 Finanszírozási kiadások</b>	<b>3 244 776</b>	<b>3 244 776</b>	
<i>K911 Hitel-, kölcsön törlesztése államháztartáson kívülre</i>			
<i>K912 belföldi értékpapírok kiadásai</i>			
<i>K913 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése</i>	<i>3 244 776</i>	<i>3 244 776</i>	
<i>K914 Központi, irányító szervek támogatások folyósítása</i>			
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN(I+II+III)</b>	<b>226 156 113</b>	<b>226 026 113</b>	<b>130 000</b>



4. melléklet a 2/2021. (II.16.) önkormányzati rendelethe  
Kaposzserdahely Község önkormányzat összevont 2021. évi bevételei

Megnevezés	eredeti előirányzat	ebből kötelező feladat	ebből önként vállalt feladat
<b>I. B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>102 487 864</b>	<b>102 487 864</b>	
<b>B11 Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>81 119 400</b>	<b>81 119 400</b>	
B111 Helyi önkormányzatok általános támogatása	24 301 479	24 301 479	
B112 Települési önkorm. Egyes köznevelési feladatainak támogat	27 295 270	27 295 270	
B113 Tel. Önk. Szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési fel	27 252 651	27 252 651	
B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogat	2 270 000	2 270 000	
B115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő tám.			
B116 Elszámolásból származó bevételek			
<b>B16 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>21 368 464</b>	<b>21 368 464</b>	
<b>B2 Felhalmozási célú támogatás ÁHT.belül</b>	<b>7 499 868</b>	<b>7 499 868</b>	
<b>III. B3 Közhatalmi bevételek</b>	<b>11 800 000</b>	<b>11 800 000</b>	
<b>B34 Vagyoni típusú adók</b>	<b>5 700 000</b>	<b>5 700 000</b>	
ebből: telekadó	2 200 000	2 200 000	
magánszemélyek kommunális adója	3 500 000	3 500 000	
<b>B35 Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>6 000 000</b>	<b>6 000 000</b>	
B351 értékesítési és forgalmi adók	6 000 000	6 000 000	
B352 Fogyasztási adó(jövedéki adó)			
B355 Idegenforgalmi adó			
<b>B36 Egyéb közhatalmi bevételek</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	
<b>IV. B4 Működési bevételek</b>	<b>8 008 400</b>	<b>7 878 400</b>	<b>130 000</b>
<b>B401 Készletértékesítés ellenértéke</b>	<b>130 000</b>		<b>130 000</b>
<b>B402 Szolgáltatások ellenértéke</b>	<b>5 098 400</b>	<b>5 098 400</b>	
<b>B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	
<b>B404 Tulajdonosi bevételek</b>	<b>236 220</b>	<b>236 220</b>	
<b>B405 Ellátási díjak</b>	<b>1 480 000</b>	<b>1 480 000</b>	
<b>B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó</b>	<b>63 780</b>	<b>63 780</b>	
<b>B408 Kamatbevételek</b>			
<b>B410 Egyéb működési bevételek</b>			
<b>V. B6 Működési célú átvett pénzeszköz</b>	<b>599 399</b>	<b>599 399</b>	
B63 Egyéb működési célú átvett pénzeszköz (támogatások)	599 399	599 399	
<b>B65 Egyéb működési célú átvett pénzeszköz áht-n kívülről</b>			
<b>Működési célú bevétel összesen:</b>	<b>122 895 663</b>	<b>122 765 663</b>	<b>130 000</b>
<b>V. B5 Felhalmozási bevételek</b>			
ebből egyéb fejezeti kezelésű előirányzat			
ebből átvett pénzeszköz közműfejlesztési támogatás			
<b>Felhalmozási célú bevétel összesen:</b>	<b>7 499 868</b>	<b>7 499 868</b>	
<b>VIII. B8 Finanszírozási bevételek</b>	<b>95 760 582</b>	<b>95 760 582</b>	
<b>B813 Maradvány igénybevétele</b>	<b>95 760 582</b>	<b>95 760 582</b>	
B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	95 760 582	95 760 582	
<b>B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések</b>			
<b>B816 Központi, irányítószervi támogatás</b>			
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)</b>	<b>226 156 113</b>	<b>226 026 113</b>	<b>130 000</b>



5. számú melléklet a 2/2021. (II.16.) számú önkormányzati rendelethez  
 Kaposszerdahely Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetés bevételei

Rovat száma, megnevezése	Eredeti előirányzat	ebből kötelező feladat	ebből önként vállalt feladat
B111 Általános működési támogatás	24 301 479	24 301 479	
B112 Köznevelési támogatás	27 295 270	27 295 270	
B113 Szociális gyermekjóléti, gyermekékeztetési tám.	27 252 651	27 252 651	
B114 Kulturális feladatok támogatása	2 270 000	2 270 000	
B116 Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása			
<b>B11 Önkormányzatok működési támogatása</b>	<b>81 119 400</b>	<b>81 119 400</b>	
<b>B16 Egyéb működési célú támogatások áht belülről</b>	<b>21 368 464</b>	<b>21 368 464</b>	
közfoglalkoztatási program	11 858 751	11 858 751	
Biztos Kezdet Gyerekház	7 836 115	7 836 115	
Kormányhivatal TOP 5.1.1-15	1 673 598	1 673 598	
<b>B1 Működési célú támogatások ÁHT.belülről</b>	<b>102 487 864</b>	<b>102 487 864</b>	
<b>B2 Felhalmozási célú támogatás ÁHT.belül</b>	<b>7 499 868</b>	<b>7 499 868</b>	
Agrárminisztérium_ Zártkerti utak	2 499 868	2 499 868	
Belvizrendezés tartalék	5 000 000	5 000 000	
<b>B34 Vagyoni típusú adók</b>	<b>5 700 000</b>	<b>5 700 000</b>	
Telekadó	2 200 000	2 200 000	
Magánszemélyek kommunális adója	3 500 000	3 500 000	
B351 Értékesítési és forgalmi adó	6 000 000	6 000 000	
B352 Fogyasztási adó ( jövedéki)			
B354 Gépjárműadó			
B355 Idegenforgalmi adó			
<b>B35 Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>6 000 000</b>	<b>6 000 000</b>	
B36 Egyéb közhatalmi bevételek (pótlék)	100 000	100 000	
<b>B3 Közhatalmi bevételek</b>	<b>11 800 000</b>	<b>11 800 000</b>	
B401 Készletértékesítés (mezőgazdasági munka)	130 000		130 000
B402 Szolgáltatások ellenértéke	100 000	100 000	
B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 000 000	1 000 000	
B404 Tulajdonosi bevételek	236 220	236 220	
B405 Ellátási díjak			
B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	63 780	63 780	
B408 Kamatbevétel			
B410 Egyéb működési bevételek			
<b>B4 Működési bevételek</b>	<b>1 530 000</b>	<b>1 400 000</b>	<b>130 000</b>
<b>B5 Felhalmozási bevételek</b>			
B62 Kölcsönök visszatérülése áht kívül			
B63 Egyéb működési célú átvett pénzeszköz (támogatások)	599 399	599 399	
<b>B6 Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>599 399</b>	<b>599 399</b>	<b>0</b>
<b>B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszköz</b>			
B813 Maradvány igénybevétele	94 881 825	94 881 825	
<b>B8 Finanszírozási bevételek</b>	<b>94 881 825</b>	<b>94 881 825</b>	
<b>B1-B8 Bevételek összesen</b>	<b>218 798 956</b>	<b>218 668 956</b>	<b>130 000</b>





5.számú melléklet a 2/2021. (II.16.) számú rendelethez

Kaposszerdahely Község Önkormányzat 2021. évi költségvetés kiadásai

Megnevezés	eredeti előirányzat	ebből kötelező feladat	ebből önként vállalt feladat
<b>I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>	<b>81 267 789</b>	<b>81 137 789</b>	<b>130 000</b>
<b>K1 Személyi juttatások</b>	<b>29 255 370</b>	<b>29 255 370</b>	
<i>K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	19 670 550	19 670 550	
<i>K12 Külső személyi juttatások</i>	9 584 820	9 584 820	
<b>K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>4 751 801</b>	<b>4 751 801</b>	
<b>K3 Dologi kiadások</b>	<b>27 121 618</b>	<b>27 121 618</b>	
<i>K31 Készletbeszerzés</i>	4 320 289	4 320 289	
<i>K32 Kommunikációs szolgáltatások</i>	1 810 800	1 810 800	
<i>K33 Szolgáltatási kiadások</i>	10 344 269	10 344 269	
<i>K34 Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások</i>			
<i>K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	5 130 000	5 130 000	
<i>K352 Fizetendő Áfa</i>	5 516 260	5 516 260	
<b>K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>6 235 000</b>	<b>6 235 000</b>	
<b>K5 Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>13 904 000</b>	<b>13 774 000</b>	<b>130 000</b>
<i>K502 Elvonások és befizetések</i>			
<i>K506 Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre</i>	1 364 000	1 364 000	
<i>K512 Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre</i>	540 000	410 000	130 000
<i>K513 Tartalékok</i>	12 000 000	12 000 000	
<b>II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>87 784 846</b>	<b>87 784 846</b>	
<b>K6 Beruházások</b>	<b>69 224 067</b>	<b>69 224 067</b>	
<i>K61 Immateriális javak beszerzése, létesítése</i>			
<i>K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése</i>	54 192 111	54 192 111	
<i>K63 Informatikai eszközök beszerzése</i>			
<i>K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése</i>	314 960	314 960	
<i>K65 Részesedések beszerzése</i>			
<i>K67 beruházási c. előzetesen felszámított ÁFA</i>	14 716 996	14 716 996	
<b>K7 Felújítások</b>	<b>18 560 779</b>	<b>18 560 779</b>	
<i>K71 Ingatlanok felújítása</i>	14 142 317	14 142 317	
<i>K72 Informatikai eszközök felújítása</i>			
<i>K73 egyéb tárgyi eszközök felújítása</i>	472 440	472 440	
<i>K74 Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA</i>	3 946 022	3 946 022	
<b>K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>			
<b>III. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>49 746 321</b>	<b>49 746 321</b>	
<b>K9 Finanszírozási kiadások</b>	<b>49 746 321</b>	<b>49 746 321</b>	
<i>K911 Hitel-, kölcsön törlesztése államháztartáson kívülre</i>			
<i>K912 belföldi értékpapírok kiadásai</i>			
<i>K913 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése</i>	3 244 776	3 244 776	
<i>K914 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása</i>	46 501 545	46 501 545	
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN(I+II+III)</b>	<b>218 798 956</b>	<b>218 668 956</b>	<b>130 000</b>



6. számú melléklet a 2/2021. (II.16.) önkormányzati rendelethez

**Kaposszerdahely Községi Önkormányzat beruházásai és felújításai**

<b>Beruházás</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>ebből kötelező</b>
<b>Konyha kialakítás</b>	<b>38 601 510</b>	<b>38 601 510</b>
Ingtatlan beruházás	30 394 829	30 394 829
Beruházás áfa	8 206 681	8 206 681
<b>Belterületi vízrendezés</b>	<b>25 223 006</b>	<b>25 223 006</b>
Építmény beruházás	19 860 635	19 860 635
Beruházás áfa	5 362 371	5 362 371
<b>Temető beruházás</b>	<b>4 999 551</b>	<b>4 999 551</b>
Építmény beszerzés	3 936 647	3 936 647
Beruházás áfa	1 062 904	1 062 904
<b>Tárgyi eszköz beszerzés</b>	<b>400 000</b>	<b>400 000</b>
Fűkasza beszerzés	314 960	314 960
Beruházás áfa	85 040	85 040
<b>Összesen:</b>	<b>69 224 067</b>	<b>69 224 067</b>
<b>Felújítás</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>ebből kötelező</b>
<b>Községháza felújítás ( Hivatal)</b>	<b>15 999 359</b>	<b>15 999 329</b>
Felújítás	12 597 895	12 597 895
Felújítás áfa	3 401 464	3 401 434
<b>Közösségi Ház (Sportpálya)</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
Felújítás	787 400	787 400
Áfa	212 600	212 600
<b>Út felújítás közfogl.szoc.program</b>	<b>961 420</b>	<b>961 420</b>
Felújítás (árok meder)	757 022	757 022
Felújítás áfa	204 398	204 398
<b>Kamerarendszer felújítás</b>	<b>600 000</b>	<b>600 000</b>
Építmény felújítás	472 440	472 440
Felújítás áfa	127 560	127 560
<b>Összesen:</b>	<b>18 560 779</b>	<b>18 560 749</b>



7. melléklet a 2/2021. (II.16.) önkormányzati rendelethez

**Kaposszerdahely Község Önkormányzat 2021 évi létszámkeret előirányzata**

<b>Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve</b>	<b>24 fő</b>
ebből: választott tisztségviselők	7 fő
ebből: biztoskezdő gyerekház	2 fő
ebből: tanyagondnok	1 fő
ebből: közfoglalkoztatottak	12 fő
ebből: kulturális tevékenység ,város és községgazdálkodás	2 fő
<b>Az önkormányzat önállóan működő költségvetési szerve</b>	<b>10 fő</b>
Kaposszerdahelyi Óvoda Mini bölcsőde és Konyha	10 fő



8.számú melléklet a 2/2021. (II.16.) önkormányzati rendelethez

**2021. évi szociális ellátások**

<b>Megnevezés</b>	<b>Előirányzat</b>
<b>Rendkívüli települési támogatás</b>	<b>5 835 000</b>
ebből iskolakezdési támogatás	1 800 000
ebből temetési költség	300 000
ebből anyasági támogatás	300 000
ebből rendkívüli települési támogatás	3 435 000
<b>Települési támogatás Szocvtv.45§ természetbeni</b>	<b>400 000</b>
<b>K48 Egyéb nem intézményi elátás</b>	<b>6 235 000</b>





9. számú melléklet a 2/ 2021. (II.16.) önkormányzati rendelethez  
 Kaposszerdahelyi Óvoda Minibölcsöde és Konyha 2021.évi költségvetése

Kiadások

Kaposszerdahely	Eredeti előirányzat	Kötelező feladat
<b>I. Működési kiadások összesen:</b>		
<b>I/1. Személyi juttatások összesen:</b>	<b>37 818 660</b>	<b>37 818 660</b>
Törvény szerinti illetmény (K1101)	35 350 675	35 350 675
Jubileumi jutalom ( K1106)	1 013 985	1 013 985
Béren kívüli juttatás (K1107)	975 000	975 000
Foglalkoztatottak egyéb juttatása (K1113)	110 000	110 000
Közlekedési költségtérítés (K1109)	369 000	369 000
<b>I/2. Munkaadókat terhelő járulékok összesen:</b>	<b>6 276 217</b>	<b>6 276 217</b>
<b>I/3. Dologi kiadások összesen:</b>	<b>9 763 825</b>	<b>9 763 825</b>
<b>I/3.1 Készletbeszerzés összesen:</b>	<b>7 088 700</b>	<b>7 088 700</b>
Üzemeltetési anyagok (K312)	7 088 700	7 088 700
Szakmai anyagok (szakkönyv) (K311)		
<b>I/3.2 Kommunikációs szolgáltatások összesen:</b>	<b>42 000</b>	<b>42 000</b>
Informatikai szolgáltatás (K321)	42 000	42 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatás		
<b>I/3.3 Szolgáltatási kiadások összesen:</b>	<b>915 000</b>	<b>915 000</b>
Közüzemi díjak (K331)	300 000	300 000
Közvetített szolgáltatás (K335)		
Karbantartás (K334)	30 000	30 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás (K336)	174 000	174 000
Egyéb szolgáltatás (K337)	411 000	411 000
<b>I/3.4 Egyéb dologi kiadások</b>	<b>1 518 125</b>	<b>1 518 125</b>
Kerekítésből adódó különbözet (K355)	5 000	5 000
Működési célú általános forgalmi adó (K351)	1 513 125	1 513 125
<b>I/3.5 Kiküldetés, reprezentáció, reklámkiadások</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
- Belföldi kiküldetés (K341)	200 000	200 000
<b>I/4. Beruházás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kisértékű tárgyi eszköz		
Beruházás ÁFA		
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>53 858 702</b>	<b>53 858 702</b>

Bevételek

<b>I. Irányító szervi támogatás folyósítása</b>	<b>46 501 545</b>	<b>46 501 545</b>
Köznevelési feladatok támogatása	26 775 598	26 775 598
Gyermekétkeztetés támogatása	7 105 691	7 105 691
Bölcsöde támogatása	8 592 625	8 592 625
Fenntartói hozzájárulás	4 027 631	4 027 631
<b>II. Működési bevétel (étkezési bevétel)</b>	<b>6 478 400</b>	<b>6 478 400</b>
<b>III. Maradvány igénybevétele</b>	<b>878 757</b>	<b>878 757</b>
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>53 858 702</b>	<b>53 858 702</b>



10. melléklet a 2/2021. (II.16.) önkormányzati rendelethez  
Kaposzterdahely Község Önkormányzat összevont költségvetési mérlege

Megnevezés	2021. évi előirányzat	Megnevezés	2021. évi előirányzat
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>		<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	
<i>Működési célú bevételek</i>	<b>122 895 663</b>	<i>Működési célú kiadások</i>	<b>123 126 491</b>
1. Önkormányzatok működési támogatásai	81 119 400	1. Személyi jellegű kiadások	67 074 030
2. Egyéb működési célú támogatás ÁH-on belülről	21 368 464	2. Munkaadót terhelő járulékok	11 028 018
3. Közhatalmi bevételek	11 800 000	3. Dologi és egyéb folyó kiadások	36 885 443
4. Működési bevételek	8 008 400	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 235 000
5. Működési célú átvett pénzeszköz ÁH-on kívülről	599 399	5. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről	1 364 000
6. Működési célú kölcsönök vétel ÁH-on kívülről		6. Elvonások és befizetések	
		7. Működési célú támogatás áht-n kívülről	540 000
<b>Felhalmozási célú bevételek</b>	<b>7 499 868</b>	<b>Felhalmozási célú kiadások</b>	<b>87 784 846</b>
1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás		1. Beruházási kiadások	69 224 067
2. Felhalmozási célú támogatás áht-n belülről	7 499 868	2. Felújítások	18 560 779
3. Felhalmozási bevételek		3. Egyéb felhalmozási c. támogatás ÁH-on belülről	
4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kív.		4. Egyéb felhalmozási c. támogatás ÁH-on kívülről	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI KIADÁSOK</b>	
<b>HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA</b>		<i>Működési célú tartalékok</i>	<b>0</b>
<i>Belső forrásból</i>	<b>95 760 582</b>	1. Általános tartalék	
1. Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	3 475 604	2. Céltartalék	
2. Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	92 284 978	<b>Felhalmozási célú tartalékok</b>	<b>12 000 000</b>
<i>Külső forrásból</i>		1. Fejlesztési céltartalék	12 000 000
1. Működési célú kiegészítő támogatás		<b>FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK</b>	<b>3 244 776</b>
2. Felhalmozási célú hitel/felvétel		1. Hitel-, kölcsön törlesztés	
		2. Államháztartáson belüli megelőlegezések vissz.	3 244 776
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>226 156 113</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>226 156 113</b>
<i>Működési célú bevételek összesen</i>	<b>126 371 267</b>	<i>Működési célú kiadások összesen</i>	<b>126 371 267</b>
<b>Felhalmozási célú bevételek összesen</b>	<b>99 784 846</b>	<b>Felhalmozási célú kiadások összesen</b>	<b>99 784 846</b>



11.számú melléklet a 2/2021. (II.16.) önkormányzati rendelethez

### Pénzeszköz átadások államháztartáson belül:

	eredeti ei.	Kötelező feladat
Katasztrófavédelem	68 000	68 000
Munka és tűzvédelemi társulás	123 000	123 000
Fogorvosi szolgálat, üzemorvos	35 000	35 000
Kaposmenti hulladék Önk.társ.	78 000	78 000
Szennai Fekete László ált.iskola	60 000	60 000
ZS Szoc.Alap.szolg Fenntartó Intézményi Társ	1 000 000	1 000 000
<b>Összesen:</b>	<b>1 364 000</b>	<b>1 364 000</b>

### Pénzeszköz átadások államháztartáson kívül

		Önként vállalt fela.
Nyugdíjas Egyesület	50 000	50 000
Kaposszerdahelyért Egyesület	100 000	100 000
Polgárőr Egyesület	100 000	100 000
Romákért Egyesület	100 000	100 000
Zselici Lámpások	90 000	90 000
Kaposmenti Vizitársulat		
Kaposszerdahelyi Sportegyesület	100 000	100 000
<b>Összesen:</b>	<b>540 000</b>	<b>540 000</b>



12. melléklet a 2/2021. (II.16.) önkormányzati rendelethez

A saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek a

Adatok Ft-ban

Saját bevételek	Rendszeressége, esedékessége	Bevétel összege
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	03.15., 09.15.,	11 700 000
megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel		
Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel	negyedévente	
részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel		
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	folyamatos	100 000
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés		
<b>Összesen</b>		<b>11 800 000</b>

Adatok e Ft-ban

Adósságot keletkeztető ügyletek	esség érvényesíthet	Kötelezettség összesen
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása		
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, kamatozó értékpapír, egyéb értékpapír		
Váltó kibocsátása		
Pénzügyi lízing megkötése		
Adásvételi szerződés megkötése visszavásárlási kötelezettség kikötésével		
Legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték		
különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege		
<b>Összesen</b>		





13. melléklet a(z) 2/2021. (II.16.) önkormányzati rendelethez

A többéves kihatással járó feladatok előirányzatai

	2021	2022	2023	2024	2025
beruházá	0	0	0	0	0



14 melléklet a 2/2021. (II.16.) önkormányzati rendelethez

A 2021. évi előirányzat felhasználási ütemterv

Adatok Eft-ban

Bevételek	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Össz:
Önkormányzatok működési támogatása	6759950	6759950	6759950	6759950	6759950	6759950	6759950	6759950	6759950	6759950	6759950	6759950	81119400
Működési c. támogatások ÁH-on belül	1780705	1780705	1780705	1780705	1780705	1780705	1780705	1780705	1780705	1780705	1780705	1780709	21368464
Közhatalmi bevételek			4220000	1123000					4630000	1827000			11800000
Működési bevételek	663304	667736	667736	667736	667736	667736	667736	667736	667736	667736	667736	667736	8008400
Működési c. átvett pénzeszk.ÁH-on kívül			599399										599399
Felhalmozási bevételek			5000000				2499868						7499868
Felhalmozási c. támogatás ÁH-on belül													0
Felhalmozási c. átvett pénze.ÁH-on kívül													0
Finanszírozási bevételek		95760582											95760582
<b>Bevételek összesen</b>	<b>9203959</b>	<b>104968973</b>	<b>19027790</b>	<b>10331391</b>	<b>9208391</b>	<b>9208391</b>	<b>11708259</b>	<b>9208391</b>	<b>13638391</b>	<b>11035391</b>	<b>9208391</b>	<b>9208395</b>	<b>226156113</b>
<b>Kiadások</b>													
<b>Személyi juttatások</b>													
Munkaadót terhelő járulékok	5589502	5589502	5589502	5589502	5589502	5589502	5589502	5589502	5589502	5589502	5589502	5589508	67074030
Dologi kiadások	919001	919001	919001	919001	919001	919001	919001	919001	919001	919001	919001	919007	11028018
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3073786	3073786	3073786	3073786	3073786	3073786	3073786	3073786	3073786	3073786	3073796	3073787	36885443
Egyéb működési célú kiadások	40000	278000	700000	523000	650000	468000	1500000	849000	500000	320000	295000	112000	6235000
Beruházások	438000	5678000	438000	438000	438000	1435000	438000	849000	1438000	1438000	438000	438000	13904000
Felújítások								69224067					69224067
Egyéb felhalmozási kiadások							18560779						18560779
Finanszírozási kiadások	3244776												0
<b>Kiadások összesen</b>	<b>13305065</b>	<b>15538289</b>	<b>10720289</b>	<b>10543289</b>	<b>10670289</b>	<b>11485289</b>	<b>30081068</b>	<b>80504356</b>	<b>11520289</b>	<b>11340289</b>	<b>10315289</b>	<b>10132302</b>	<b>226156113</b>

