



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Tárgyalja: GB, HB

..... napirendi pont

Javaslat Kápuvár Városi Önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének megalkotására

Tisztelt Képviselő-testület!

A hatályos államháztartásról szóló törvény alapján a polgárnesternek az adott év költségvetési rendelet-tervezetét **február 15.-ig** kell benyújtania a képviselő-testület felé. Jogsabályi kötelezettségemnek eleget téve terjesztem Önök elé Kápuvár Városi Önkormányzat 2019. évi költségvetési rendelet tervezetét.

A jelenlegi törvényi szabályozások nem írják elő kötelezően a költségvetési koncepció készítését, ezért az alábbiakban azon **fontos elveket** mutatjuk be, amelyeket a 2019-es költségvetés készítésekor figyelembe vettünk:

- 1.) Legfontosabb szempont a város biztonságos működőképsőségének biztosítása a teljes év során
 - a. kötelezően ellátandó feladatok biztosítása
 - b. takarékos, átlátható működés
- 2.) A szociálisan rászorultak támogatása
- 3.) A nyertes európai uniós pályázataink megvalósítása
- 4.) A pályázatból megvalósult beruházásokhoz szükséges kiegészítő munkálatok forrásának biztosítása
- 5.) Az útfelújítási és járdaépítési program folytatása
- 6.) A legszükségesebbé vált felújítási, fejlesztési munkálatok lehetőség szerinti megvalósítása.

A 2019. év költségvetési rendelettervezetének összeállításánál meghatározó keretet biztosítottak az alábbi jogszabályok:

- 2018. évi L. törvény Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről,
- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról,
- 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX számú törvény
- a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 324/2018. (XII.30.) kormányrendelet;

A 2019. évi központi költségvetést már az előző évekhez hasonlóan 2018. július 20.-án elfogadta az Országgyűlés.

Az Áht., valamint annak végrehajtásáról szóló kormányrendelet továbbra is előírja, hogy a helyi önkormányzatok és az általuk irányított költségvetési szervek költségvetésének - a költségvetési év tervezett kiadásai és bevételei mellett - tartalmaznia kell a kötelezően ellátandó-, önként vállalt- illetve államigazgatási feladatokat a hozzá tartozó bevételi forrás megjelölésével, ezért ezeket így tüntettük fel.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (4) bekezdése szerint a költségvetési rendeletben működési hiány továbbra sem tervezhető.

A jegyzőnek a költségvetési rendelet-tervezetet a költségvetési intézmények vezetőivel egyeztetni, az egyeztetés eredményét pedig írásban rögzíteni kell. Az egyeztetést 2018. január 24.-én elvégeztük, az ott elhangzott módosítási javaslatok az intézmények költségvetésében átvezetésre kerültek, és így építettük be azokat a most benyújtott költségvetési rendelet-tervezetbe.

A tervezet összeállításánál - a fentiekén túl - figyelembe vettük a hatályos jogszabályokból eredő kötelezettségeket, a képviselő-testület előző évben, években vállalt kötelezettségeit.

A fentiek alapján megpróbáltunk a Képviselő-testület számára ismételtlen egy olyan átgondolt költségvetési tervet benyújtani, amely maradéktalanul teljesíteni próbálja az évek óta prioritásként megfogalmazott feladatok, elvárások forrásigényét mind az Önkormányzat mind pedig az irányítása alá tartozó költségvetési szervek vonatkozásában. Véleményünk szerint ezen költségvetési tervezet – elfogadása esetén - az év teljes egészében biztosítja a kötelező feladatok ellátását, ugyanakkor forrást rendel az önként vállalt feladatok teljesítésére, mozgásteret hagy a város további fejlesztési elképzeléseinek megvalósítására is. Természetesen mindezeket a takarékos gazdálkodás maximális figyelembevételével.

KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET TERVEZETÜNK ELŐIRÁNYZATAINAK RÉSZLETES INDOKLÁSA

BEVÉTELEK

Az önkormányzat 2019. évi összesített bevételeinek előirányzatai megtalálhatók a **1. számú melléklet 1. számú táblázatában.**

I.	Közhatalmi bevételek	452.800 e Ft
-----------	-----------------------------	---------------------

1.1 A helyi önkormányzat által kivetett vagyoni típusú adók **68.500 e Ft**

- *Magánszemélyek kommunális adója* 41.500 e Ft
- *Telekadó* 27.000 e Ft

Magánszemélyek kommunális adója:

A 2018. évben egy társasház lakásai kaptak jogerős használatbavételi engedélyt, valamint 10 magánszemély is telekadó helyett 2019.01.01-től magánszemélyek kommunális adóját fizet, mivel a 2018-es évben elkészült a lakóházuk. Az adóztatott lakások száma így 2019.01.01-től 4216 db-ra nő.

Telekadó:

Kapuvár Városi Önkormányzat nem módosította helyi adó rendeletét, így 2019. évben is fenntartja az előző évben biztosított adómentességeket és adókedvezményt, ezért a tervezésnél a 2018. évi adatokból indultunk ki, a szükséges korrekciókat elvégezve terveztük az összeget.

1.2 Értékesítési és forgalmi adóbevételek **341.000 e Ft**

- *Iparűzési adó* 340.000 e Ft
- *Iparűzési adó ideiglenes jellegű* 1.000 e Ft

Iparűzési adó:

2018. évi bevétel 387.286 ezer Ft, amely tartalmazza a 2018. december 20-i feltöltést is 39.262 ezer Ft összegben. 2018. évi bevallott adóelőleg lajstrom szerint 343.126 ezer Ft. Az előirányzat tervezésekor figyelembe kellett venni, hogy iparűzési adóban elég magas a túlfizetés összege: 15.233 ezer Ft, melyet az adózó visszakérhet, vagy későbbi adófizetési kötelezettségére számoltatja el. A 2018. évben ideiglenes iparűzési adóbevétele nem volt az Önkormányzatnak. Mivel a városban több helyen folyik építési beruházás és az építőipari tevékenységet nem csak helyi vállalkozások végzik, ezért az ideiglenes iparűzési adó terén ellenőrzést tervezünk.

1.3 Beszedett gépjárműadó önkormányzatot megillető része 37.500 e Ft

A beszedett adó 40 %-a illeti meg önkormányzatunkat, a 60 %-ot az állam részére tovább kell utalnunk. A 2018. évi teljesülési összeget korrekcióztuk a személygépkocsik kornövedése figyelembevételével.

1.4 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók 5.000 e Ft

- *Idegenforgalmi adó 5.000 e Ft*

Idegenforgalmi adó:

A 2018. bevételünk az előző évhez képest közel azonos, az adózókat tekintve jelentős változás nem történt, ezért idén is ebben a nagyságrendben terveztünk.

1.5 Egyéb közhatalmi bevételek 800 e Ft

A soron az adóhatósági eljárással kapcsolatos késedelmi pótlékra 200 e Ft-ot, adóbírságra 400 e Ft-ot, talajterhelési díjra 200 e Ft-ot terveztünk.

II. Működési bevételek	139.862 e Ft
-------------------------------	---------------------

2.1 Önkormányzati működési bevételek 78.000 e Ft

- *Szolgáltatások ellenértéke 45.000 e Ft*
- *Közvetített szolgáltatások ellenértéke 9.500 e Ft*
- *Tulajdonosi bevétel 6.000 e Ft*
- *Kiszámlázott Áfa bevételek 15.000 e Ft*
- *Kamatbevételek 2.000 e Ft*
- *Egyéb működési bevételek 500 e Ft*

A szolgáltatások ellenértéke soron a vagyonhasznosítási bevételeink jelentkeznek. (üzletek, lakások, közterületek bérbeadása). Az előirányzatot az élő szerződések és díjtételek figyelembevételével számoltuk. Közvetített szolgáltatási bevételünk elsősorban a polgármesteri hivatal épületének - *kormányhivatallal kötött szerződés alapján*-, járási hivatalra jutó megtérített közüzemi díjából adódik. Itt jelentkeznek még a bérlőkkel kötött szerződés alapján továbbszámlázott közüzemi költségek bevételei is, valamint a háziiorvosi ügyelet továbbszámlázott költségei, melyet a társönkormányzatok térítenek meg.

Tulajdonosi bevétel soron a közművek utólagos rákötési hozzájárulása került tervezésre.

Áfa bevételünk a kiszámlázott tételek adóvonzatát jelenti. Kamatbevételek soron az önkormányzati bankszámlákon jelentkező banki kamattal számoltunk.

2.2 Intézményi működési bevételek 61.862 e Ft

Itt található az intézmények várható működési saját bevétele, melynek meghatározó részét az étkezési térítési díjak, színházbérletek-, jegyek bevételei, terembérleti díjak bevétele és a tovább számlázott szolgáltatások képezik.

3.1 Önkormányzatok működési támogatásai

604.819 e Ft

Itt jelentkezik a költségvetési törvény 2. számú melléklete alapján igényelt 2019. évi általános működési és ágazati feladatok támogatása, mely részletesen megtekinthető az 5. számú tájékoztató táblán. A működési támogatás tartalmazza a Kapuvár Térségi Szociális és Gyermekjóléti Szolgálati Társulás által fenntartott Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ ellátottjai és dolgozói után igényelhető állami támogatások összegét is, melyet a feladatellátás biztosítására a Társulás részére tovább kell utalnunk.

A feladatfinanszírozás során biztosított támogatások kötött jellegűek, felhasználásukat csak a költségvetési törvényben meghatározott kormányzati funkciókra számolhatjuk el.

A költségvetési törvény 2. számú mellékletének I 1.f). pontja alapján **beszámítási korlát** kerül meghatározásra. Ez az Önkormányzat támogatását csökkenti. Az idei költségvetési törvény számított bevétele a 2017. évi iparüzési adóalap 0,55%-ból indul ki. Az így keletkezett összeget tovább differenciálja, mi abba kategóriába esünk, ahol a támogatás csökkentés a számított bevétel 82,8 %-át jelenti. A törvény lehetőséget biztosított a teljesítési adatokhoz kapcsolódó korrekciós támogatásra, melyből önkormányzatunk is részesült.

Számokban kifejezve:	Iparüzési adóalap:	17.939.426 e Ft
	Számított bevétel (0,55 %)	98.666.840 Ft
	Támogatáscsökkentés (71,556 %)	70.601.936 Ft

A 2017. évi iparüzési adóalapunk az előző évhez képest 1.039.292 e Ft-tal növekedett. Az előzőekben említett korrekciós támogatás hatására a támogatáscsökkentésünk (*beszámítás*) az előző évhez képest 8.410.868 Ft-tal lett alacsonyabb lett.

Külön szeretném bemutatni az **1 lakosra jutó adóerőképességünk** alakulását is, mivel ez az összeg kihatással van több állami forrás lehívására. Az adóerőképesség alapján kategóriákat vezettek be, és a támogatási százalékok ettől függenek. (Pl. települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása, fejlesztési támogatások önerő elvárása, rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása)

Év	Lakosságszám	1 lakosra jutó adóerőképesség
2014	10.462 fő	16.271 Ft/fő
2015	10.388 fő	19.312 Ft/fő
2016	10.334 fő	20.956 Ft/fő
2017	10.320 fő	22.445 Ft/fő

2018	10.254 fő	23.075 Ft/fő
2019	10.174 fő	24.686 Ft/fő

3.3 Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről 95.876 e Ft

- Iskolaegészségügy támogatása 1.166 e Ft
- Fogorvosi hozzájárulás önkormányzatoktól 400 e Ft
- Fejlesztő foglalkoztatás támogatása 6.269 e Ft
- Eredetben nem tervezhető állami támogatások 24.290 e Ft
- Természetbeni támogatás Gyvt. 20/A § 1.650 e Ft
- TOP-5.3.1-16 A helyi identitás és kohézió erősítése
Kapuváron projekt támogatása 50.000 e Ft
- Király-tó Óvoda feladatellátásához társönkormányzati hozzájárulás 11.481 e Ft
- Közfoglalkoztatottak támogatása RMK 620 e Ft

Az államháztartáson belüli támogatások között szerepel az iskolaegészségügyi ellátás és a fejlesztő foglalkoztatás támogatása. Ez utóbbi a Társulás részére kerül továbbadásra annak feladatellátáshoz. Terveztük a fogorvosi feladatellátási szerződés alapján befizetésre kerülő társönkormányzati támogatásokat, a gyermekjóléti ellátás keretében tervezett természetbeni támogatás teljes forrását.

Az előirányzat tartalmazza a már folyósított szociális ágazati összevont pótlék (2.143 e Ft), a 2018. decemberi kereset-kiegészítés (465 e Ft) a kulturális pótlék (220 e Ft) összegét is valamint a köztisztviselői illetményalap emeléséhez kapcsolódó kiegyenlítő bérrendezés támogatását (21.462 e Ft). Ezen összegeket eredetben nem tervezhattunk az állami támogatások között.

Beépítésre került a 2018. évben már Támogatási szerződéssel rendelkező TOP-5.3.1-16 projekt támogatása is.

A Király-tó Óvoda és Bölcsőde költségvetésében szerepel az óvodai ellátás társönkormányzati elszámolási különbözete és az idei évi hozzájárulások tervezett előlege, továbbá az RMK közfoglalkoztatott dolgozóinak bértámogatása.

IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0 e Ft
--	---------------

A felhalmozási célú támogatások a 2018. évben előlegként kiutalásra kerültek. A beruházások, felújítások fedezete nem itt, hanem a finanszírozási bevételek (előző évi maradvány) soron szerepel.

V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	360 e Ft
---	-----------------

5.1 Működési célú átvett pénzeszközök 160 e Ft

- Kéményseprői tevékenység bevétele

5.2 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 200 e Ft

- Lakásvásárlási kölcsön visszatérülése

VI. Felhalmozási célú bevételek	26.053 e Ft
--	--------------------

6.1 Tárgyeszközök és immateriális javak értékesítése

Az alábbi ingatlanok értékesítése került tervezésre nettó összeggel

- | | |
|------------------------------------|-------------|
| • Cseresznye sori telekértékesítés | 20.000 e Ft |
| • Ipari park terület értékesítése | 6.053 e Ft |

TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:	1.319.770 e Ft
--	-----------------------

VII. Finanszírozási bevételek	1.777.187 e Ft
--------------------------------------	-----------------------

7.3 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele

A költségvetési hiány belső finanszírozási bevételeként került megtervezésre az előző év(évek)ben keletkezett maradvány.

Ez a sor tartalmazza a 2017. és 2018. évben kiutalt támogatási előlegek maradványát az EU-s projektek és a hazai forrású projektek esetében, valamint a megelőlegezett 2019. évi állami támogatást is.

- | | |
|---|--------------|
| • EU-s projektek támogatási maradványa | 957.692 e Ft |
| • Fejlesztési állami támogatások maradványa | 30.000 e Ft |
| • Állami támogatás előlege 2019 | 21.365 e Ft |
| • Intézmények működési kötött maradványa | 20.634 e Ft |

A további maradvány fedezetet biztosít a projektekhez szükséges önerők, valamint az önkormányzat sajátérős beruházásainak, felújításainak fedezetére.

ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE	3.096.957 e Ft
--	-----------------------

KIADÁSOK

Az Önkormányzat 2019. évi összesített kiadásainak előirányzatai az **1. számú melléklet 2. számú táblázatában** található meg.

1. Személyi juttatások:	543.866 e Ft
--------------------------------	---------------------

Az előirányzat számításánál a szakmai és helyi jogszabályokban előírt létszámkeretekhez tartozó, jogszabályok szerinti bér és egyéb személyi juttatások kerültek tervezésre.

2019. január 1-jétől a minimálbér mértéke bruttó 149.000 Ft/hó, illetve a középfokú iskolai végzettséghez, vagy szakképzettséghez kötött munkakör betöltése esetén az elvárt garantált bérminimum bruttó 195.000 Ft/hó. A köztisztviselői illetményalap emelését a kiegyenlítő

bérrendezési támogatás igénylésekor a Képviselő-testület 2/2019. (I.22.) ÖKT határozatával vállalta.

Az előirányzat tartalmazza a képviselő-testület, a külsős bizottsági tagok, a köztisztviselők, az intézményi közalkalmazottak, közfoglalkoztatottak és egyéb foglalkoztatottak járandóságait. Megjelenik továbbá több projekt esetében a szakmai megvalósításhoz kapcsolódó bérjuttatás összege is.

2.	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 106.186 e Ft</i>
-----------	--

A személyi kiadások vonzata a munkaadókat terhelő járulék, ami 2019. évben is 19,5 %.

3.	<i>Dologi kiadások: 533.545 e Ft</i>
-----------	---

Az előirányzat együttesen tartalmazza az önkormányzati költségvetésben és a költségvetési intézmények költségvetésében tervezett dologi kiadásokat.

Az intézmények rezszi költségeinek számításánál figyelembe vettük az elmúlt években megvalósult energetikai pályázatok hatásaként elért megtakarításokat. Az intézményeknél ezeken kívül jelentkeznek még az étkeztetéshez kapcsolódó nyersanyag árak, a szállítási költségek, illetve az alapfeladatokhoz kapcsolódó tevékenységek költségei.

Az önkormányzat dologi kiadásait kormányzati funkcióként terveztük. A város településüzemeltetési feladataira az előző évek tapasztalatai és a folyamatos szerződések alapján képeztünk előirányzatokat. Külön soron találhatók az iskolaorvosi feladatellátás, a városi ünnepélyek, programok, rendezvények fedezetei, a háziorvosi ügyeleti ellátás költsége, amit lakosságárányosan megosztunk a feladatellátási szerződésben résztvevő településekkel. Beépítésre került továbbá az elnyert EU-s pályázatokhoz kapcsolódó dologi kiadások költsége a teljes megvalósítási időszakra vonatkoztatva. Az önkormányzat dologi kiadásai részletesen megtalálhatók a **8. számú mellékletben**.

4.	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai: 22.996 e Ft</i>
-----------	---

Az előirányzat tervezésénél a hatályos pénzben és természetben nyújtott szociális és gyermekjóléti ellátások helyi szabályairól szóló önkormányzati rendeletünk alapján jártunk el. A jogcímek keretösszeg tervezésénél figyelembe vettük a 2018. évi igényjogosultak számát és a felhasznált támogatás összegét.

Önként vállalt feladatként a rendeletünkben szereplő települési támogatások jelentkeznek. Kötelező feladat a rendkívüli települési támogatás és a köztemetés.

Külön soron szerepel a tavalyi évben leigényelt téli rezsicsökkentés támogatásának felhasználási kerete.

A polgármesteri hivatal költségei között szerepelő gyermekjóléti ellátások jegyzői hatáskörben maradtak, ennek fedezetét az állam biztosítja. Részletesen megtalálhatók a rendelet tervezet **9. számú mellékletében**.

5.	Egyéb működési célú kiadások:	207.594 e Ft
-----------	--------------------------------------	---------------------

5.3 Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	58.900 e Ft
5.4 Működési célú támogatások államháztartáson belülre	148.694 e Ft

A pénzeszköz átadások részletesen megtalálhatók a **10. számú mellékleten**. Az államháztartáson kívülre átadandó előirányzatok között az idei évben is terveztünk az előző évekhez hasonlóan a KSE (*létesítményfenntartás, labdarúgó szakosztály, utánpótlás nevelés hajómodellező szakosztály, karate szakosztály, művészeti torna, tánc szakosztály*), egyéb sport, valamint a művészeti egyesületek és civil szervezetek támogatásával. Az összegek felhasználása kérelmek alapján történik. A Kapukom Kft. támogatása is itt szerepel. A keretösszeg egész évre fedezi a közszolgáltatási szerződésben kapott feladatok forrását. Az államháztartáson belülre átadások sorai között magasabb tételként jelentkezik a Kapuvár Térségi Szociális Gyermekjóléti Társulás feladatfinanszírozására önkormányzatunk által leigényelt és átadandó állami támogatás. Szerepel még a rendőrség támogatása és terveztünk a BURSA Hungarica ösztöndíj rendszer önkormányzati keretével.

6.	Beruházások Áfa-val	945.571 e Ft
-----------	----------------------------	---------------------

7.	Felújítási kiadások Áfa-val	148.780 e Ft
-----------	------------------------------------	---------------------

Az Önkormányzat költségvetésében található beruházási és felújítási előirányzatok a **7/a mellékletben** részletesen megtalálhatók. A tavalyi év végéig EU-s pályázataink közül 11 esetben a valósultak meg fejlesztések. Az idei évben indul a barnamezős területek rehabilitációja, az inkubátorház fejlesztése, valamint a szolgáltatóház kialakítása projekt. BM-es pályázati forrásból kerül megvalósításra a Gárdonyi utca felújítása. Az előirányzatok tervezésénél alapvetően a projektekben támogatott költségvetési tételekkel számoltunk, saját erőt nem állítottunk be, erre - *ha szükséges*- a kiválasztási eljárásokat követően a fejlesztési tartalék tud fedezetet biztosítani.

Az idei évben a pályázati források felhasználásán kívül saját forrásból is szép számmal terveztünk beruházásokat, felújításokat. Ezek már több éve megvalósításra váró, némelyik esetben elodázhatalanná vált feladatok. Prioritásban természetesen nem előzhetik meg az elnyert pályázatok megvalósítását, ezért kivitelezésük csak a forrás biztonságos megléte mellett indulhat.

Az előző évekhez hasonlóan tartalékot képeztünk az újonnan benyújtandó pályázataink terveinek előkészítésére.

A költségvetési intézmények esetében a polgármesteri hivatal informatikai fejlesztésének költségei, míg a Király-tó Óvoda és Bölcsőde, valamint az RMK költségvetésébe a szükséges kísértékű tárgyi eszközök és konyhai eszközök beszerzését állítottuk be. (7/b számú melléklet)

8.	Egyéb felhalmozási kiadások	21.245 e Ft
-----------	------------------------------------	--------------------

Az előirányzat bontása részletesen megtalálható a 10. számú mellékletben. Kötelezettséget vállaltunk a Gartai tagóvoda területén létesítendő műfüves kispályája megépítésének 30 %-os önerejére, melyet március 31.-ig kell átutalni az Ovi-Sport Közhasznú Alapítvány részére. Előirányzatot képeztünk a Szent Anna Templom belső felújítására, melyre kérelem érkezett, valamint a TÁVHŐ Kft. idei évi üzleti tervében megfogalmazott további fejlesztésekre. Itt találhatók a társasházaknak fizetendő tulajdonosi hozzájárulások összege is.

9.	Tartalékok	545.809 e Ft
-----------	-------------------	---------------------

- Általános tartalék	5.000 e Ft
- Céltartalék	10.000 e Ft
- Fejlesztési tartalék	530.809 e Ft

Az általános tartalék felett a polgármester rendelkezik. A céltartalék sort az önkormányzati épületek felújítására képezzük, melynek felhasználása az év során szükségszerű igények alapján történik.

A fejlesztési tartalék ad fedezetet az évközben induló pályázatok biztonságos megvalósítására, valamint a sajáterős beruházásainkra.

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	3.075.592 e Ft
--	-----------------------

10.	Finanszírozási kiadások	21.365 e Ft
------------	--------------------------------	--------------------

Az előirányzat a 2019. évi megelőlegezett állami támogatás visszafizetését tartalmazza. Ezt az összeget 2018. év decemberében átutalták önkormányzatunknak, melyet az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele sorunk bevételi oldalon tartalmaz. *(Technikai visszafizetés)*

KIADÁSOK FŐÖSSZEGE:	3.096.957 e Ft
----------------------------	-----------------------

Önkormányzatunk összevont mérlegét felhalmozási és működési megbontásban a rendelet-tervezet 2. számú melléklete mutatja be.

Rendeletünk tartalmazza továbbá a „Önkormányzat költségvetési szerveinek létszámkeretét” a 6. számú mellékleten, továbbá a közfoglalkoztatottak 2019. évi létszám meghatározását.

A Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteket és fennálló kötelezettségeket az elkövetkező években nem tervezünk. A 45.§ (1) bekezdés szerinti bevételeket a **11. számú mellékletekben** mutattuk ki.

Mivel önkormányzatunk nem tervezett felhalmozási célú hitel felvételét, nem kell a Kormány előzetes jóváhagyását kérelmet sem előkészítenünk.

Önkormányzatunknak az adósságátvállalást követően adósságállománya nincs, az éven belüli likviditási gondok kezelésére 100 millió Ft-os folyószámla-hitellel rendelkezik 2019. december 30.-ig.

Az önkormányzatoknak 2014. évtől kötelező az ÁHT 29/A §-a szerint az önkormányzatoknak a következő három évre megtervezni saját bevételeit. Erről önkormányzatunk mindig költségvetés elfogadása előtt határozatban dönt, melytől eltérni csak indoklással lehet. A 2019. évi költségvetésben eltérünk a 17/2018. (II.15.) ÖKT határozatban szereplő bevételi tervtől. Ennek oka, hogy a tervezést már az ismertebb információk szerint végeztük el. A helyi adók, illetve az önkormányzat működési bevételek tervezésének indoklásánál erre részletesen kitértem.

A rendelettervezet **12. számú melléklete** tartalmazza az Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek 2019. évi bevételeit és kiadásait.

Az Áht. 71 §-a rendelkezik az önkormányzati biztos kinevezésének feltételeiről. A jogszabály alapján az intézmények által teljesítendő, az elismert tartozás állományról szóló adatszolgáltatás mintáját készítettük el a **13. számú mellékletben**.

A költségvetési rendelet összeállításakor az alábbi tájékoztató táblákat készítettük el, melyeket az előterjesztéshez csatolunk:

1. számú tájékoztató táblán bemutatjuk a 2017. év tény, 2018. év várható és a 2019. év tervezett **bevételeinek és kiadásainak mérlegét**.

Több éves kihatású döntések

Az Önkormányzat több éves kihatású kötelezettségei között elsődlegesen az adósságszolgálatot kell bemutatni, de mivel nem kívánunk hitelt felvenni, ezért ilyen sorunk nincs. Az európai uniós pályázataink túl mutatnak a tárgyéven, de mivel kötelezettséget vállaltunk a megvalósításukra, kiadásaik teljes összegben szerepelnek a 2019. évi költségvetésben. A **tájékoztató tábla így nem releváns**.

Az Önkormányzat által biztosított közvetett támogatások

Az Áht. 24. § (4) bekezdése kötelezően előírja a közvetett támogatások bemutatását. Az előterjesztés **2. számú tájékoztató táblája** tételesen felsorolja a 2019. évi adómentességeket és adókedvezményeket, melyet a törvények és helyi adó rendeltünk alapján számítottunk.

További kötelező a **3. számú tájékoztató táblán** bemutatott **Előirányzat felhasználási terv**, melyet az államháztartási törvény szerint havonta felül kell vizsgálni.

A **4. számú tájékoztató tábla** részletesen bemutatja önkormányzatunk 2019. évi általános és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenkénti bontásban. Az állami támogatások 2019. évben is teljesen kötöttek, csak a megadott célra, célcsoportra lehet felhasználni és elszámolni.

Az **5. számú tájékoztató táblán** bemutatásra kerül önkormányzatunk 2019-es költségvetési évet követő három évre tervezett bevétele és kiadása. A táblázat a jelenlegi információk alapján készült, a képződött maradványból csak a szükséges összeggel számoltunk.

A tényleges költségvetések tervezésekor ezek felülvizsgálata meg kell, hogy történjen.

Az Önkormányzat, valamint szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló hatályos rendeletünk **átmeneti gazdálkodásról** szóló rendelkezései alapján tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy 2019. január 1-től beszedett bevételek és a teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépítésre kerültek.

Tisztelt Képviselő-testület!

Költségvetésünk jelenlegi formája a törvényi előírások alapján **elfogadásra alkalmas**. Ugyanakkor felhívom a figyelmüket, hogy a jelenlegi tételek az év során nagyon szoros kontrollt igényelnek.

Mivel még nem ismertek előttünk az elnyert pályázataink beszerzési eljárást követő tényleges költségei, nem tudjuk, hogy azok megvalósításához mekkora plusz forrást kell biztosítanunk. Ezért továbbra is tartanunk kell az eddig jól bevált gyakorlatot, miszerint kiadások csak a bevételek függvényében történhetnek, illetve nagyon figyelniük kell a meglévő fejlesztési tartalékunk szükségszerű felhasználására.

Kérem Önöket, hogy az ismertetett anyagot tételesen tekintsék át, vitassák meg, és a 2019. évi költségvetési rendeletet fogadják el.

Kapuvár, 2019. február 14.



Hámori György
polgármester

**Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
3/2019. (II.28.) önkormányzati rendelete**

**KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL**

Általános rendelkezések

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1.§

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2019. évi költségvetését:

1.319.770 E Ft	költségvetési bevétellel
3.075.592 E Ft	költségvetési kiadással
<hr/>	
1.755.822 E Ft	költségvetési hiánnyal
135.670 E Ft	ebből működési
1.620.152 E Ft	felhalmozási

állapítja meg.

- (2) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybe vételét rendeli el.
- (3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat előirányzat csoportonként, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet **1. számú melléklete** alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a **2. számú melléklet** részletezi.

A költségvetés részletezése

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) A Képviselő-testület a **helyi önkormányzat** költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportonként, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező és önként vállalt feladatok szerint, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet **3. és 4. számú melléklete** alapján határozza meg
- (2) A Képviselő-testület a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportonként, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint a rendelet **5.1; 5.2; és 5.3. számú melléklete** alapján határozza meg
- (3) Az önkormányzat költségvetési szerveinek létszámkeretét és a közfoglalkoztatottak létszám előirányzatát a **6. számú melléklet** alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (4) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében szereplő önkormányzati beruházásokat feladatonként, a felújítási kiadásokat célonként a *7/a számú melléklet szerint, a költségvetési szervek felhalmozási kiadásait a 7/b. melléklet szerint* hagyja jóvá, de a **beruházásokat, és a fejlesztéseket** (kivéve a pályázati kötelezettségek) a **bevételek teljesülésének függvényében engedélyezi elindítani.**
- (5) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében szereplő **dologi kiadásokat** feladatonkénti megoszlásban az **8. számú melléklet** alapján hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a Kapuvári Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő **ellátottak pénzbeli juttatását** a **9. számú melléklet** szerinti bontásban hagyja jóvá.
- (7) A Képviselő-testület az államháztartáson kívülre és belülré átadott pénzeszközeit a *10. számú melléklet szerint* hagyja jóvá. A támogatási keretek felosztására az államháztartáson kívüli forrás átvételéről és átadásáról szóló 13/2014.(VII.2) ÖKT rendelet alapján kerülhet sor, a támogatási keretek 10%-át tartalékként kell kezelni.
- (8) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei 2019. évben nem jelentkeznek.
- (9) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a **11. számú melléklet** tartalmazza.

- (10) Az önkormányzat a 2011. évi CXIV törvény (Stabilitási törvény) szerinti adósságot keletkeztető fejlesztési célokat 2019. évben **nem tervez**.
- (11) Az Önkormányzat a 2019. évi Európai Unió támogatással megvalósuló programokat, projekteket a *12. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

4.§

A Képviselő-testület az önkormányzat **általános tartalékát** 5.000 e Ft-ban hagyja jóvá.

5.§

- (1) Az önkormányzati épületek karbantartására 10.000 e Ft, **céltartalékot** állapít meg, amely felett a Képviselő-testület rendelkezik.
- (2) A Képviselő-testület a felhalmozási többletbevételét felhalmozási tartalékként hagyja jóvá, amely felett rendelkezik.

6. §

A Képviselő-testület a címzetes főjegyző számára címadományozási juttatást állapít meg, amelynek mértéke az illetményalap huszonnégyszerese.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A Képviselő-testület a polgármestert az Mőtv. 68.§ (4) bekezdésében kapott felhatalmazása vonatkozásában az értékhatárt nettó 25 millió forintban állapítja meg.
- (4) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkenésének és bevételek növelésének lehetőségeit.
- (5) A költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.
- (6) A költségvetési szervek a költségvetés keretében meghatározott bevételeiken túl teljesített többletbevételeiket saját kiadásaik teljesítésére használhatják fel felújítási, fejlesztési és karbantartási feladatok tekintetében. Ha az Intézmény az alaptevékenységével összefüggő működési bevételeit 105%-nál magasabb szinten teljesíti a Képviselő testület a 105% feletti különbözetet elvonhatja.

- (7) A feladat elmaradásából származó - személyi és dologi - megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (8) Intézményi körben – az eredeti, illetve a módosított személyi juttatás előirányzat terhére – jutalom kifizetésére csak abban az esetben kerülhet sor, ha annak fedezetét az intézmény önkormányzati támogatás többletigény nélkül biztosítani tudja, továbbá, ha biztosított az intézményben a foglalkoztatással összefüggésben terhelő valamennyi jogszabályi kötelezettség kifizetésének fedezete.
- (9) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost bíz meg az Áht 71. §-a betartása mellett.
- (10) A költségvetési szerv vezetője e rendelet *13. mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (11) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (12) Az intézmények forrásaik növelése és szakmai feladatellátásuk javítása érdekében a (13) bekezdésben foglaltak figyelembevételével jogosultak pályázatok benyújtására, amennyiben a pályázati felhívásban foglalt feltételeknek megfelelnek.
- (13) A költségvetési szerv pályázatának benyújtását megelőzően köteles a Polgármesternél a pályázat benyújtásának jóváhagyását kérni, amennyiben a pályázat keretében az intézmény:
- Utólagos finanszírozású projekt megvalósítására vállalkozna és a költségvetési szerv az önkormányzattól igényli a kiadások megelőlegezésének finanszírozását vagy,
 - A pályázat megvalósításához önerő szükséges, vagy
 - Alapító okiratában nem szereplő többletfeladatot vállalna fel, vagy
 - Az intézmény által használt ingatlan átalakítására, felújítására vállalkozik, vagy
 - Egyszeri ráfordítással olyan tevékenységet vállal fel, olyan eszközöket szerez be, amelyeknek működtetési kiadása a pályázat megvalósítása alatt, vagy a pályázat lezárását követően többlet költségvetési támogatási igényt eredményez, vagy
 - Európai Unió forrás elnyerésére pályázik.

8. §

- (1) A Képviselő-testület 2019. évi költségvetési rendeletben létrehozott általános tartalék feletti rendelkezési jogát a polgármesterre ruházza át.
- (2) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület fenntartja magának.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazást ad a polgármesternek, hogy az önkormányzati szabad pénzeszközöket kamatozó betétben elhelyezze.

Az előirányzatok módosítása**9. §**

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) Az előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 8.000 e Ft összeghatárig – mely esetenként nem haladhatja meg a 1.000 e Ft összeghatárt – a polgármesterre átruházza.
- (3) A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról negyedévente köteles beszámolni, s költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni.
- (4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (5) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31.-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (7) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

A gazdálkodás szabályai**10. §**

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

- (2) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkor intézményvezetőt terheli.
- (3) A polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

Készpénzben történő kifizetések

11. §

- (1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85. §-ában kapott felhatalmazás alapján a Képviselő-testület az Önkormányzat, valamint az irányítása alá tartozó intézmények házipénztárából történő kifizetését az alábbi esetekben engedélyezi:
 - a) elszámolási kötelezettséggel adott készpénzelőleg
 - b) közfoglalkoztatottak havi juttatása
 - c) munkába járáshoz kapcsolódó költségtérítés
 - d) belföldi és külföldi kiküldetés költségtérítése, napidíja
 - e) társadalombiztosítási ellátások
 - f) jogszabályban, helyi rendeletben meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátások
 - g) reklám és propaganda kiadások
 - h) egyéb külső személyi juttatások 100.000 Ft értékhatárig
 - i) szolgáltatási kiadások 100.000 Ft értékhatárig
 - j) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások 100.000 Ft értékhatárig
 - k) reprezentációs kiadások
 - l) fizetési számlára történő készpénz – visszafizetés
 - m) pénztárak közötti intézményfinanszírozás
 - n) térítési díjak visszafizetése
 - o) kisértékű immateriális javak, tárgyeszközök beszerzése
 - p) egyéb nem rendszeresen előforduló céljellegű kisösszegű kifizetések

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

12. §

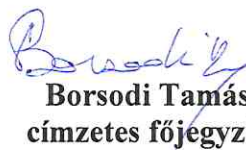
- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzést a Polgármesteri Hivatal Jegyzője által megbízott személlyel láttatja el. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Vegyes és záró rendelkezések**13.§**

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


Hámori György
polgármester




Borsodi Tamás
címmzetes főjegyző

KIHIRDETÉSI ZÁRADÉK

A Rendelet kihirdetése a mai napon megtörtént.

Kápuvár, 2019. február 28.



Borsodi Tamás
címmzetes főjegyző

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE
BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

e Ft-ban

Sorszám	Bevételi jogcím	Rovat	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat
1.	I. Közhatalmi bevételek	B3.	452 800	452 800	0	0
1.1	Vagyoni típusú adók	B34.	68 500	68 500	0	0
1.1.1	Építményadó		0	0	0	0
1.1.2	Magánszemélyek kommunális adója		41 500	41 500	0	0
1.1.3	Telekadó		27 000	27 000	0	0
1.2	Értékesítési és forgalmi adók bevételei	B351.	341 000	341 000	0	0
1.2.1	Iparüzési adó - állandó jelleggel végzett		340 000	340 000	0	0
1.2.2	Iparüzési adó - ideiglenes jelleggel végzett		1 000	1 000	0	0
1.3	Gépjárműadó bevételek önkormányzatot megillető része	B354.	37 500	37 500	0	0
1.4	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	B355.	5 000	5 000	0	0
1.4.1	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		5 000	5 000	0	0
1.5	Egyéb közhatalmi bevételek	B36.	800	800	0	0
2.	II. Működési bevételek	B4.	139 862	139 862	0	0
2.1	Önkormányzati működési bevételek	B4.	78 000	78 000	0	0
2.2	Intézményi működési bevételek	B4.	61 862	61 862	0	0
3.	III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1.	700 695	641 811	16 214	42 670
3.1	Önkormányzatok működési támogatásai	B11.	604 819	552 204	9 945	42 670
3.2	Elvonások és befizetések bevételei	B12.	0	0	0	
3.3	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	B16.	95 876	89 607	6 269	0
3.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		1 165	1 165	0	0
3.3.2	EU támogatás		50 000	50 000	0	
3.3.3	Egyéb működési célú támogatásértékű bevétel		44 711	38 442	6 269	
4.	IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2.	0	0	0	0
4.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21.	0	0		
4.2	Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön	B23.	0	0		
4.3	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B25.	0	0	0	0
4.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		0	0		
4.3.2	EU támogatás		0	0		
4.3.3	Egyéb felhalmozási célú támogatásértékű bevétel		0	0		
5.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		360	360	0	0
5.1	Működési célú átvett pénzeszközök	B6.	160	160		0
5.2	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B7.	200	200		0
6.	VI. Felhalmozási bevételek	B5.	26 053	26 053	0	0
6.1	Tárgyi eszközök és imm. javak értékesítése	B52.	26 053	26 053		
6.2	Részesedések értékesítése	B54.	0	0		
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 319 770	1 260 886	16 214	42 670
7.	VII. Finanszírozási bevételek		1 777 187	1 777 187	0	0
7.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111.	0	0		
7.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113.	0	0		
7.3	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131.	1 777 187	1 777 187	0	
	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		3 096 957	3 038 073	16 214	42 670

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE
KIADÁSOK

2. sz. táblázat

e Ft-ban

Megnevezés	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat
1. Személyi juttatások	543 866	486 296	0	57 570
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	106 186	94 939	0	11 247
3. Dologi kiadások	533 545	518 798	0	14 747
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	22 996	10 396	12 600	0
5. Egyéb működési célú kiadások	207 594	174 423	33 171	0
5.1 Elvonások, befizetések	0	0		
5.2 Működési célú visszatérítendő támogatások				
5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	58 900	46 310	12 590	
5.4 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	148 694	128 113	20 581	
6. Beruházások	945 571	945 571	0	
7. Felújítások	148 780	148 780		
8. Egyéb felhalmozási kiadások	21 245	21 245	0	0
8.1 Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	21 110	21 110	0	
8.2 Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	135	135	0	
9. Tartalékok	545 809	545 809	0	0
9.1 Általános tartalék	5 000	5 000		
9.2 Céltartalék	10 000	10 000		
9.3 Működési tartalék	0	0	0	
9.4 Fejlesztési tartalék	530 809	530 809		
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 075 592	2 946 257	45 771	83 564
10. Finanszírozási kiadások	21 365	21 365	0	0
10.1 Hosszú lejáratú hitelek kölcsönök törlesztése	0	0		
10.2 Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	0			
10.3 Megelőlegezések visszafizetése	21 365	21 365		
KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 096 957	2 967 622	45 771	83 564

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-1 755 822	-1 685 371	-29 557	-40 894
2.	Finanszírozási műveletek egyenlege +/-	1 755 822	1 755 822	0	0

ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

e Ft-ban

MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

BEVÉTELEK	2019. évi terv	KIADÁSOK	2019. évi terv
1. Közhatalmi bevételek	452 800	1. Személyi juttatások	543 866
2. Működési bevételek	139 862	2. MAJ és szoc hozzájárulási adó	106 186
3. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	700 695	3. Dologi kiadások	533 545
4. Átvett pénzeszközök működési	160	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	22 996
		5. Egyéb működési kiadások	207 594
		6. Tartalékok	15 000
Költségvetési bevételek működési összesen	1 293 517	Költségvetési kiadások működési összesen	1 429 187
Hiány belső finanszírozása (pénzmaravány)	157 035	Működési hitelek törlesztése	
Hiány külső finanszírozása (hitel)		Megelőlegezések visszafizetése	21 365
Működési célú finanszírozási bevételek	157 035	Működési célú finanszírozási kiadások	21 365
Működési bevételek összesen	1 450 552	Működési kiadások összesen	1 450 552
Költségvetési hiány	135 670	Költségvetési többlet	
Tárgyévi hiány		Tárgyévi többlet	0

FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

1. Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről	0	1. Beruházások	945 571
2. Felhalmozási támogatások államháztartáson kívülről	200	2. Felújítások	148 780
3. Felhalmozási célú bevételek	26 053	3. Egyéb felhalmozási kiadások	21 245
		4. Tartalékok	530 809
Költségvetési bevételek felhalmozási összesen	26 253	Költségvetési kiadások felhalmozási összesen	1 646 405
Hiány belső finanszírozása (pénzmaravány)	1 620 152	Felhalmozási hitel törlesztése	0
Hiány külső finanszírozása (hitel)			
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	1 620 152	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
Felhalmozási bevételek összesen	1 646 405	Felhalmozási kiadások összesen	1 646 405
Költségvetési hiány	1 620 152	Költségvetési többlet	0
Tárgyévi hiány		Tárgyévi többlet	

ÖNKORMÁNYZAT 2019. ÉVI BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI

e Ft-ban

Sorszám	Bevételi jogcím	Rovat	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
1.	I. Közhatalmi bevételek	B3.	452 800	452 800	0
1.1	Vagyon típusú adók	B34.	68 500	68 500	0
1.1.1	Építményadó		0	0	0
1.1.2	Magánszemélyek kommunális adója		41 500	41 500	0
1.1.3	Telekadó		27 000	27 000	0
1.2	Értékesítési és forgalmi adók bevételei	B351.	341 000	341 000	0
1.2.1	Iparüzési adó - állandó jelleggel végzett		340 000	340 000	0
1.2.2	Iparüzési adó - ideiglenes jelleggel végzett		1 000	1 000	0
1.3	Gépjárműadó bevételek önkormányzatot megillető része	B354.	37 500	37 500	0
1.4	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	B355.	5 000	5 000	0
1.4.1	Tartózkodás, után fizetett idegenforgalmi adó		5 000	5 000	0
1.5	Egyéb közhatalmi bevételek	B36.	800	800	0
2.	II. Működési bevételek	B4.	78 000	78 000	0
2.1	Készletértékesítés	B401.	0		
2.2	Szolgáltatások ellenértéke	B402.	45 000	45 000	0
2.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403.	9 500	9 500	
2.4	Tulajdonosi bevétel	B404.	6 000	6 000	0
2.4.1	Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevétel				0
2.4.2	Önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel		6 000	6 000	0
2.4.3	Kapott osztalék				0
2.5	Kiszámlázott ÁFA	B406.	15 000	15 000	0
2.6	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408.	2 000	2 000	0
2.7	Biztosító által fizetett kártérítés	B410.	0	0	0
2.8	Egyéb működési bevételek	B411.	500	500	0
3.	III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1.	679 330	663 116	16 214
3.1	Önkormányzatok működési támogatásai	B11.	604 819	594 874	9 945
3.1.1	Helyi önk. működésének ált. támogatása	B111.	151 885	151 885	
3.1.2	Települési önk. egyes közoktatási feladatok tám.	B112.	202 952	202 952	
3.1.3	Települési önk. szoc., gyermekjóléti és gyermekéktézeti fel. tám.	B113.	233 241	223 296	9 945
3.1.4	Települési önk. kulturális feladatainak tám.	B114.	16 741	16 741	
3.1.5	Működési célú költségvetési támogatás és kieg. tám.	B115.			0
3.1.6	Elszámolásból származó bevételek	B116.	0	0	0
3.2	Elvonások és befizetések bevételei	B12.		0	0
3.3	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	B16.	74 511	68 242	6 269
3.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alijából átvett pénzeszköz		1 165	1 165	0
3.3.2	EU támogatás		40 736	40 736	0
3.3.3	Egyéb működési célú támogatásértékű bevétel		32 610	26 341	6 269
4.	IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		0	0	0
4.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21.	0	0	
4.2	Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön	B23.	0	0	
4.3	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B25.	0	0	0
4.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alijából átvett pénzeszköz		0		
4.3.2	EU támogatás			0	0
4.3.3	Egyéb felhalmozási célú támogatásértékű bevétel		0	0	0
5.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		360	360	0
5.1	Működési célú átvett pénzeszközök	B6.	160	160	0
5.2	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B7.	200	200	0
6.	VI. Felhalmozási bevételek		26 053	26 053	0
6.1	Ingatlanok értékesítése	B52.	26 053	26 053	
6.2	Részeseések értékesítése	B54.	0		
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 236 543	1 220 329	16 214
7.	VII. Finanszírozási bevételek		1 756 553	1 756 553	0
7.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111.	0		
7.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113.	0		
7.3	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131.	1 756 553	1 756 553	
	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		2 993 096	2 976 882	16 214

ÖNKORMÁNYZAT 2019. ÉVI KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

e Ft-ban

Megnevezés	Rovat	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
1. Személyi juttatások	K1.	62 962	62 962	
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	K2.	12 220	12 220	
3. Dologi kiadások	K3.	338 803	338 803	0
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4.	21 346	8 746	12 600
5. Egyéb működési célú kiadások	K.5	207 413	174 242	33 171
5.1 Elvonások, befizetések	K.501-503.			
5.2 Működési célú visszatérítendő támogatások	K505.			
5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512.	58 900	46 310	12 590
5.4 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506.	148 513	127 932	20 581
6. Beruházások	K6.	937 941	937 941	
7. Felújítások	K7.	148 780	148 780	0
8. Egyéb felhalmozási kiadások	K8.	21 245	21 245	0
8.1 Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	K89.	21 110	21 110	0
8.2 Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	K84.	135	135	0
9. Tartalékok	K513.	545 809	545 809	0
9.1 Általános tartalék	K513.	5 000	5 000	0
9.2 Céltartalék	K513.	10 000	10 000	
9.3 Működési tartalék	K513.		0	
9.4 Fejlesztési tartalék	K513.	530 809	530 809	
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		2 296 519	2 250 748	45 771
10 Finanszírozási kiadások		696 577	696 577	0
10.1 Hosszú lejáratú hitelek kölcsönök törlesztése	K9111.			
10.2 Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9112.	0	0	
10.3 Megelőlegezések visszafizetése	K914	21 365	21 365	
10.4 Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	K915.	675 212	675 212	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN		2 993 096	2 947 325	45 771

Kapuvári Polgármesteri Hivatal

2019. ÉV

Ezer forintban

Száma	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Kötelező	Államig. feladat
Bevételek					
1.	B4	I. Intézményi működési bevételek	5 810	5 810	0
2.	B3	II. Közhatalmi bevételek	0		
3.		III. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	0	0	0
	3.1	B1 Működési támogatás államháztartáson belülről	0	0	0
	3.2	- ebből EU támogatás			
	3.3	- ebből egyéb támogatás			
	3.4	B2 Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
	3.4	- ebből EU támogatás			
4.		IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0	0
	4.1	B65 Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
	4.2	B75 Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
5.	B1-7	Költségvetési bevételek összesen	5 810	5 810	0
6.	B8	V. Finanszírozási bevételek	249 836	166 049	83 787
	6.1	B816 Irányítószeri (önkormányzati) támogatás	241 465	157 678	83 787
	6.2	B8131 Költségvetési maradvány igénybevétele	8 371	8 371	
	6.3	B8132 Vállalkozási maradvány igénybevétele			
7.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	255 646	171 859	83 787

Kiadások					
1.		I. Működési költségvetés kiadásai	250 646	167 082	83 564
	1.1	K1 Személyi juttatások	170 703	113 133	57 570
	1.2	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 383	22 136	11 247
	1.3	K3 Dologi kiadások	44 910	30 163	14 747
	1.4	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 650	1 650	0
	1.5	K5 Egyéb működési célú kiadások			
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	5 000	5 000	0
	2.1	K6 Beruházások	5 000	5 000	
	2.2	K7 Felújítások			
	2.3	K8 Egyéb fejlesztési célú kiadások			
	2.4	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	255 646	172 082	83 564

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	33,50	22,50	11
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0

A polgármesteri hivatal önként vállalt feladatot nem lát el

Király-tó Óvoda és Bölcsőde

2019. ÉV

Ezer forintban

Száma	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
Bevételek			
1.	B.4	I. Intézményi működési bevételek	40 228
2.		II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	11 481
	2.1	B.1 Működési támogatás államháztartáson belülről	11 481
	2.2	- ebből EU támogatás	
	2.3	- ebből egyéb támogatás	11 481
	2.4	B.2 Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
	2.5	- ebből EU támogatás	
3.		III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0
	3.1.	B.65 Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
	3.2.	B.75 Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	0
4.		Költségvetési bevételek összesen	51 709
5.		IV. Finanszírozási bevételek	400 067
	5.1	B.816 Irányítószervi (önkormányzati) támogatás	391 284
	5.2	B.8131 Költségvetési maradvány igénybevétele	8 783
	5.3	B.8132 Vállalkozási maradvány igénybevétele	0
6		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	451 776

Kiadások			
1.		I. Működési költségvetés kiadásai	449 527
	1.1.	K.1 Személyi juttatások	278 629
	1.2.	K.2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	54 481
	1.3.	K.3 Dologi kiadások	116 236
	1.4.	K.4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
	1.5	K.5 Egyéb működési célú kiadások	181
	1.5.1	Elvonások, befizetések	
	1.5.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
	1.5.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	181
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	2 249
	2.1.	K.6 Beruházások	2 249
	2.2.	K.7 Felújítások	
	2.3.	K.8 Egyéb fejlesztési célú kiadások	
	2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	451 776

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	85,00
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

Az intézmény csak kötelező feladatokat lát el.

Rábaközi Művelődési Központ, Városi Könyvtár és Muzeális Kiállítóhely

2019. ÉV

Ezer forintban

Száma	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
Bevételek			
1.	B.4	I. Intézményi működési bevételek	15 824
2.		II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	9 884
	2.1	B.1 Működési támogatás államháztartáson belülről	9 884
	2.2	- ebből EU támogatás	9 264
	2.3	- ebből egyéb támogatás	620
	2.4	B.2 Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
	2.5	- ebből EU támogatás	
3.		III. Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	0
	3.1.	B.65 Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
	3.2.	B.75 Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
4.		Költségvetési bevételek összesen	25 708
5.		IV. Finanszírozási bevételek	45 943
	5.1	B.816 Irányítószervi (önkormányzati) támogatás	42 463
	5.2	B.8131 Költségvetési maradvány igénybevétele	3 480
	5.3	B.8132 Vállalkozási maradvány igénybevétele	
6		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	71 651

Kiadások			
1.		I. Működési költségvetés kiadásai	71 270
	1.1.	K.1 Személyi juttatások	31 572
	1.2.	K.2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 102
	1.3.	K.3 Dologi kiadások	33 596
	1.4.	K.4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5	K.5 Egyéb működési célú kiadások	0
	1.5.1	Elvonások, befizetések	
	1.5.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
	1.5.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	381
	2.1.	K.6 Beruházások	381
	2.2.	K.7 Felújítások	
	2.3.	K.8 Egyéb fejlesztési célú kiadások	
	2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	71 651

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	12,00
Ebből Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2,00

Az intézmény csak kötelező feladatokat lát el.

Önkormányzat költségvetési szerveinek 2019 évi létszámkerete

Megnevezés	2019. január 1.				
	Szakmai tev. ellátók	Üzemeltetési tev. ellátók	Rehabilitációs foglalkoztatott *	Közfoglalkoztatott	Összesen
Kapuvári Polgármesteri Hivatal	33,50				33,50
Király-tó Óvoda és Bölcsőde	59,75	22,50	2,75		85,00
Rábaközi Művelődési Központ, Városi Könyvtár és Muzeális Kiállítóhely	5,00	6,00	0,00	1,00	12,00
Kapuvár Városi Önkormányzat	6,00				6,00
Mindösszesen:	104,25	28,50	2,75	1,00	136,50

* Rehabilitációs hozzájárulás terhére

**ÖNKORMÁNYZATI BERUHÁZÁSOK ÉS FELÚJÍTÁSOK
2019**

4. számú melléklet 6. sorának részletezése

e Ft-ban

Sorszám	Korm. funkció	Beruházások K61-67	K/Ö	Előirányzat	Támogatás	Saját erő
1	066020	Településrendezési terv általános felülvizsgálata	K	15 113	0	15 113
2	066020	Kapuvár volt Lengyár TRT módosítás	K	712		712
3	066020	Kapuvár Cseresznye sor 42. TRT módosítás	K	420		420
4	013350	Fő tér 1. sorompó felújítása	K	560		560
5	013350	Fő tér 22. (volt Járásbíróság) nyilvános WC építése	K	12 000		12 000
6	045120	Kapuvár, Wesselényi u. buszváró építése	K	2 000		2 000
7	013350	Kapuvár, Cseresznye sor vízhálózat építése	K	6 600		6 600
8	013350	Kapuvár, Cseresznye sor szennyvízhálózat építése	K	12 760		12 760
9	064010	Kapuvár, Győri út közvilágítás létesítése	K	1 300		1 300
10	064010	Kapuvár, Győri út táblavilágítás létesítése	K	850		850
11	013350	Hunyadi u.- Alsómező u. sarok csőáteresz beépítése és szennyvíz kiváltás	K	1 950		1 950
12	013350	Erzsébet királyné u. víznyelők beépítése	K	5 050		5 050
13	013350	Pozsonyi utcai telek vásárlás	K	5 225		5 225
14	013350	Fő tér 12-21 járdaburkolat építése	K	22 000		22 000
15	013350	Lakótelepi óvoda melletti járda építése	K	4 130		4 130
16	013350	Pályázati tervek előkészítése	K	10 000		10 000
17	066020	Játszóteri eszközök beszerzése	K	1 000	0	1 000
18	081045	TOP-2.1.1-16 Barnamezős területek rehabilitációja Kapuváron	K	541 416	541 416	0
19	047450	TOP-1.1.2-16 Kapuvári Inkubátorház fejlesztése	K	41 237	41 237	0
20	047450	TOP-1.1.2-16 Kapuvári Inkubátorház fejlesztése - eszközbeszerzés	K	6 668	6 668	0
21	013350	TOP-1.1.1-16 Szolgáltatóház kialakítása Kapuváron	K	246 950	246 950	0
Összesen				937 941	836 271	101 670

4. számú melléklet 7.sorának részletezése

Sorszám	Korm. funkció	Felújítások K71-74	K/Ö	Előirányzat	Támogatás	Saját erő
1	013350	Gárdonyi u. felújítás	K	40 000	30 000	10 000
2	013350	Mátyás utcai iskola fogászati rendelő felújítása (2018. évi áthúzó díj kiadás)	K	920		920
3	013350	Kapuvár, Vasút sor útburkolat felújítás (GySEV-el közösen)	K	8 000		8 000
4	013350	Öntésmajor kultúrház felújítás	K	3 000		3 000
5	013350	Fő tér 22. volt Járásbíróság erkély felújítás	K	2 000		2 000
6	013350	Király-tó Óvoda házhelyi tagóvoda WC felújítás	K	10 000		10 000
7	013350	Wesselényi u. csapadékvíz elvezetés felújítása (Gárdonyi utca - Garta utca között)	K	14 000		14 000
8	013350	Bartók B. u. csapadékvíz átkötés	K	3 810		3 810
9	013350	Kerékpárút felújítás - 85-ös mellett	K	9 800		9 800
10	013350	Veszkényi út járdafelújítás	K	17 000		17 000
11	013350	Külterületi kerékpárút (Öntés felé) felújítása	K	24 750		24 750
12	013350	Vargyas utca IV. szakasz felújítás	K	13 500		13 500
13	013350	Önkormányzati lakások felújítása, komfortosítása	K	2 000	0	2 000
Összesen				148 780	30 000	118 780

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK FELHALMOZÁSI KIADÁSAI FEJLESZTÉSEK (ÁFA-val)

2019. év

e Ft-ban

Cím	Korm. funkció	Intézmény	Felújítás/beruházás	Rovat	Előirányzat Kötelező
1	011130	Polgármesteri Hivatal	Számítástechnikai eszközök	K61-67	5 000
2	091140	Király-tó Óvoda és Bölcsőde	Gazdasági - kisértékű tárgyi eszközök	K61-67	127
	091140		Karbantartók - kisértékű eszközök beszerzése	K61-67	203
	091140		Ovodák - kisértékű tárgyi eszközök (tanári székek, mosógép, hangosító, kamera, zsúrkocsi)	K61-67	844
	104031		Bölcsőde - kisértékű tárgyi eszközök (hangosító, kamera)	K61-67	0
	104035		Bölcsőde konyha -kisértékű tárgyi eszközök (ebédlő asztal, szék, tálaló polc, zsúrkocsi)	K61-67	46
	096015		Konyha - kisértékű tárgyi eszközök, tárgyi eszközök (melegentartó, felvágott szeletelő, fagyasztószelekrény, mérleg)	K61-67	241
	081030		Sportcsarnok - felmosógép	K61-67	788
3	082091	RMK, VK és MK	Kisértékű tárgyeszközök beszerzése	K61-67	127
	082044		Kisértékű tárgyeszközök beszerzése	K61-67	127
	082063		Kisértékű tárgyeszközök beszerzése	K61-67	127
Összesen					7 630

ÖNKORMÁNYZAT DOLOGI KIADÁSAI

2019. ÉV

4. számú melléklet 3. sorának részletezése

Rovat: K3.

ezer Ft-ban

Sorszám	Korm. funkció	Megnevezés	Eredeti	Kötelező	Önként vállalt
1	066010	Zöldterület kezelés	2 000	2 000	
2	045160	Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása	40 000	40 000	
3	045161	Kerékpárutak üzemeltetése, fenntartása	2 000	2 000	
4	106010	Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése	5 000	5 000	
5	013350	Önkormányzati vagyonnal kapcsolatos feladatok	25 000	25 000	
6	066020	Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatás	64 000	64 000	
7	011130	Önkormányzatok jogalkotó és általános igazgatási feladatok	3 000	3 000	
8	064010	Közüvilágítási feladatok	40 000	40 000	
9	013320	Közütemető fenntartása és működtetése	100	100	
10	042180	Állategészségügyi ellátás	5 500	5 500	
11	045170	Parkolók, garázsok üzemeltetése, fenntartása	1 000	1 000	
12	081045	Szabadidősport tevékenység	300	300	
13	074032	Ifjúság-egészségügyi gondozás	1 676	1 676	
14	081061	Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás	3 000	3 000	
15	086090	Kapuváros50 rendezvények	10 000	10 000	
16	072111	Háziorvosi alapellátás	636	636	
17	072112	Háziorvosi ügyeleti ellátás	10 550	10 550	
18	072311	Fogorvosi alapellátás	120	120	
19	091140	TOP-1.4.1-15 Kapuvári ház helyi óvoda infrastrukturális fejlesztése szolgáltatási költségek	170	170	
20	062020	TOP-5.2.1-15 A társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok	16 225	16 225	
21	047410	TOP-2.1.3-15 Kapuvár Város települési csapadékvíz elvezetés I. ütem	1 084	1 084	
22	013350	TOP-3.2.1-15 A Kapuvár Térségi Általános Iskola központi épületének energetikai korszerűsítése -	1 797	1 797	
23	072111	TOP-4.1.1-15 Kapuvári lakótelepi orvosi rendelő infrastrukturális fejlesztése	299	299	
24	013350	TOP-3.2.2-15 Megújuló energiaforrások kiaknázására irányuló energiaellátás megvalósítása Kapuváron	905	905	
25	013350	TOP-1.1.1-16 Szolgáltatóház kialakítása Kapuváron	9 208	9 208	
26	081045	TOP-2.1.1-16 Barnamezős területek rehabilitációja Kapuváron	22 302	22 302	
27	047450	TOP-1.1.2-16 Kapuvári Inkubátorház fejlesztése	1 417	1 417	
28	082091	TOP-5.3.1-16 A helyi identitás és kohézió erősítése Kapuváron	28 527	28 527	
29	013370	KÖFOP-VEKOP Kapuvár Városi Önkormányzat ASP központhoz való csatlakozása	3 659	3 659	
30	107080	EFOP-1.5.3-16 „Humán erőforrások és szolgáltatások térségek közti fejlesztése Kapuvár mikrokörzetében”	39 328	39 328	
		ÖSSZESEN:	338 803	338 803	0

ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI
Önkormányzat
2019. év

4. számú melléklet 4. sorának részletezése

Rovat: K4.

Szociális ellátások	Korm. funkció	Kötelező/ önként vállalt	Eredeti	Központi támogatás	Saját erő
Települési támogatás Szt. 45.§(1) (lakhatási támogatás)	107060	Ö	900	0	900
Települési támogatás Szt. 45.§(1) (helyi közlekedéshez nyújtott utazási kedvezény)	107060	Ö	11 500	0	11 500
Települési támogatás Szt. 45.§(1) (elhunyt személy eltemettetésének költségeihez való	107060	Ö	200	0	200
Rendkívüli települési támogatás Szt. 45.§ (3)	107060	K	1 000	0	1 000
Köztetetés Szt. 48. §	107060	K	150	0	150
Téli rezsicsökkentés támogatása	107060	K	7 596	7 596	0
Összesen:			21 346	7 596	13 750

ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI
Polgármesteri Hivatal

Rovat: K4.

e Ft-ban

Gyermekjóléti ellátások	Korm. funkció	Kötelező/ önként vállalt	Eredeti	Központi támogatás	Saját erő
Pótlék rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez Gyvt.20/B.§	104051	K	0	0	0
Természetbeni támogatás Gyvt. 20/A §	104051	K	1 650	1 650	0
Összesen:			1 650	1 650	0

VÉGLÉGESEN ÁTADOTT PÉNZESZKÖZÖK

2019. év

4. számú melléklet 5.2 és 8.1 sorainak részletezése

e Ft-ban

Államháztartáson kívülre	Korm. funkció	Működési célú		Felhalmozási célú	
		kötelező	önként vállalt	kötelező	önként vállalt
KSE támogatása	081030- 081041	12 910	8 090		
Sport támogatások	081041		2 000		
Városi amatőr művészeti csoportok támogatása	084031		1 000		
Civil szervezetek támogatása	084031		1 500		
KAPUKOM KFT.	066010 013350	33 400			
Ovi-Sport Közhasznu Alapítvány	086090			4 500	
Szent Anna Plébánia - Templom belső felújítása	084040			5 000	
TÁVHÓ Kft.	084040			10 000	
Társasházi hozzájárulás	013350			1 610	
Összesen:		46 310	12 590	21 110	0

4. számú melléklet 5.3 és 8.2. sorainak részletezése

Államháztartáson belülre	Korm. funkció	Működési célú		Felhalmozási célú	
		kötelező	önként vállalt	kötelező	önként vállalt
Kapuvár Térségi Szociális Gyermekegészségügyi Szolgálati Társulás feladatfinanszírozása	101143; 101221; 107052; 107054; 104042; 107051; 102030; 107030	126 932	19 681		
Rendőrség támogatása	084031	1 000			
Győr-Ménfőcsanak-Sopron Megyei Önkormányzat - SacraVelo projekt önérő	018030			135	
BURSA Hungarica	107060		900		
Összesen		127 932	20 581	135	0

11. számú melléklet

Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2019. évi előirányzat
1.	Helyi adóból és települési adóból származó bevétel	414 500
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	77 053
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	2 000
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	800
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		494 353

* Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése alapján

Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek 2019. évi bevételei és kiadásai

Önkormányzaton belül megvalósuló projektek (támogatási szerződéssel rendelkező)

E Ft-ban

Megnevezés	Bevételek	Kiadások
KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16-2017-00884	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány)	4 954 Projekt megvalósítás 4 954
Kapuvár Városi Önkormányzat ASP központhoz való csatlakozása	Saját forrás	
	Összes bevétel	4 954 Összes kiadás 4 954
TOP-5.2.1-15-GM1-2016-00002	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány)	16 225 Projekt megvalósítás 16 225
A társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok megvalósítása Kapuváron	Saját forrás, támogatás	
	Összes bevétel	16 225 Összes kiadás 16 225
TOP-1.4.1-15-GM1-2016-00002	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány)	170 Projekt megvalósítás 170
Kapuvári házhelyi óvoda infrastrukturális fejlesztése	Saját forrás	
	Összes bevétel	170 Összes kiadás 170
TOP-2.1.3-15-GM1-2016-00003	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány)	1 084 Projekt megvalósítás 1 084
Kapuvár Város települési csapadékvíz elvezetés I. ütem	Saját forrás	
	Összes bevétel	1 084 Összes kiadás 1 084
TOP-3.2.1-15-GM1-2016-00053	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány)	1 797 Projekt megvalósítás 1 797
A Kapuvár Térségi Általános Iskola központi épületének energetikai korszerűsítése.	Saját forrás	
	Összes bevétel	1 797 Összes kiadás 1 797
TOP-4.1.1-15-GM1-2016-00005	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány)	299 Projekt megvalósítás 299
Kapuvári lakótelepi orvosi rendelő infrastrukturális fejlesztése	Saját forrás	
	Összes bevétel	299 Összes kiadás 299
TOP-3.2.2-15-GM1-2016-00001	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány)	905 Projekt megvalósítás 905
Megújuló energiaforrások kiaknázására irányuló energiaellátás megvalósítása Kapuváron	Saját forrás	0
	Összes bevétel	905 Összes kiadás 905
TOP-1.1.2-16-GM1-2017-00002	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány)	49 322 Projekt megvalósítás 49 322
Kapuvári Inkubátorház fejlesztése	Saját forrás	
	Összes bevétel	49 322 Összes kiadás 49 322
EFOP-1.5.3-16-2017-00008	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány)	63 061 Projekt megvalósítás 63 061
„Humán erőforrások és szolgáltatások térségközi fejlesztése Kapuvár mikrokörzetében”	Saját forrás	
	Összes bevétel	63 061 Összes kiadás 63 061
TOP-5.3.1-16-GM1-2017-000006	Támogatási előleg önk	40 736 Projekt megvalósítás Önk. 40 736
	Támogatási előleg RMK	9 264 Projekt megvalósítás RMK 9 264
Helyi identitás és kohézió erősítése Kapuváron- konzorciumi partner Rábaközi Művelődési Központ, Városi Könyvtár és Muzeális Kiállítóhely	Saját forrás	0
	Összes bevétel	50 000 Összes kiadás 50 000
TOP-2.1.1-16-GM1-2017-00003	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány)	563 718 Projekt megvalósítás 563 718
Barnamezős terület rehabilitációja Kapuváron	Saját forrás	
	Összes bevétel	563 718 Összes kiadás 563 718
TOP-1.1.1-16-GM1-2017-00001	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány)	256 157 Projekt megvalósítás 256 157
Szolgáltatóház kialakítása Kapuváron	Saját forrás	
	Összes bevétel	256 157 Összes kiadás 256 157

ADATSZOLGÁLTATÁS AZ ELISMERT TARTOZÁSÁLLOMÁNYRÓL

Költségvetési szerv neve:

Költségvetési szerv számlaszáma:

Éves eredeti kiadási előirányzat: ezer Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: Ft

Sor- szám	Tartozásállomány megnevezése	15-30 nap közötti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások				
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás				
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás				
4.	TB alapokkal szembeni tartozás				
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé				
6.	Egyéb tartozásállomány				
7.	Összesen:				

....., 2019. hó nap

költségvetési szerv vezetője