



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Tárgyalja: GB, HB

..... napirendi pont

Javaslat Kapuvár Városi Önkormányzat 2024. 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. Jogszabályi kötelezettségemnek eleget téve terjesztem Önök elé Kapuvár Városi Önkormányzat 2024. 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 2024-es költségvetés készítésekor figyelembe vettünk:

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

A 2024. év költségvetési rendelet tervezetének összeállításánál meghatározó keretet biztosítottak az alábbi jogszabályok:

- 2023. évi LV. törvény Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről,
- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról, (továbbiakban Áht.),
- 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (továbbiakban: kormányrendelet),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.),
- a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 508/2023. (XI. 20.) Korm. rendelet
- 2023. évi LII. törvény a pedagógusok új életpályájáról

A 2024. évi központi költségvetést már az előző évekhez hasonlóan 2023. július 7.-én 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.

Az Mötv. 111. § (4) bekezdése szerint a költségvetési rendeletben működési hiány továbbra sem tervezhető.

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

A fentiek alapján megpróbáltunk ismételtelen egy olyan átgondolt költségvetési tervet összeállítani, 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 költségvetés 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 a takarékos gazdálkodás maximális figyelembevételével állítottuk össze anyagunkat.

Az előző években is alkalmazott előírásunk szerint a beruházásokat és a fejlesztéseket (kivéve a pályázati kötelezettségek) a bevételek teljesülésének függvényében indítjuk el.

KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET TERVEZETÜNK ELŐIRÁNYZATAINAK RÉSZLETES INDOKOLÁSA

BEVÉTELEK

Az önkormányzat 2024. évi összesített bevételeinek előirányzatai megtalálhatók az 1. melléklet 1. táblázatában.

I.	Közhatalmi bevételek	656.235 e Ft
-----------	-----------------------------	---------------------

1.1 A helyi önkormányzat által kivetett vagyoni típusú adók **69.000 e Ft**

- *Magánszemélyek kommunális adója* **44.000 e Ft**
- *Telekadó* **25.000 e Ft**

Magánszemélyek kommunális adója:

A 2023. december 31-ig 4084 adóalany 4601 db lakása után került sor magánszemélyek kommunális adójának megállapításra. A 2023. évben az ügyfelek által kért gázárkedvezmény igénybevételéhez kiadott hatósági bizonyítványok alapján a kommunális adójuk is felülvizsgálatra került. Ezen több lakásos ingatlanok esetében 2023. évben 79 lakás után 1.580 e Ft adó megállapítására került sor. A 2024. évben további 20 ingatlantulajdonost szólítunk fel adatbejelentés megtételére. Az idei évben már ezen ingatlanok után csak a 2024. évi adó várható.

Telekadó:

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2020. december 2-án hatályos és alkalmazandó önkormányzati adórendeletben megállapított adómértéket és adómentességeket 2024. évben is fenntartja, ezért a tervezésnél a 2023. évi adatokból indultunk ki és a szükséges korrekciókat elvégezve terveztük az összeget.

1.2 Értékesítési és forgalmi adóbevételek **580.000 e Ft**

Iparűzési adó:

A 2023. évtől már nem érvényes a 2021. és 2022. évben alkalmazott mikro-, kis- és középvállalkozásokra vonatkozó 1 %-os helyi iparűzési adómérték-kedvezmény, így minden vállalkozás már 2%-os adómértékkel adózik.

Az egyszerűsített helyi iparűzési adó megállapítására vonatkozó szabályozás 2023. január 1-jétől jelentősen átalakult. 2023. évben új fogalom jelent meg a helyi iparűzési adóztatásban, „kisvállalkozó” néven. A helyi adókról szóló törvény szerint kisvállalkozónak minősül az a vállalkozó, akinek/amelynek éves nettó árbevétele nem haladja meg a 25 millió forintot, illetve kiskereskedő átalányadózó egyéni vállalkozó esetén nem több mint 120 millió forint. Az adófizetési kötelezettség ebben az esetben a kisvállalkozónak egy adóévben csak egyszer, a tényleges adóévet követő május 31-ig merül fel. Kapuváron 2023. évben 296 vállalkozás élt ezzel a lehetőséggel, ennek adóbevétele vonzata 14.800 e Ft volt.

Az előző év teljesülését figyelembe véve és a szükséges korrekciókat elvégezve 580 millió Ft-ra teszek javaslatot.

1.3 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók

1.500 e Ft

Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó:

A 2024. évben a tartózkodási idő utáni idegenforgalmi adót 11 adó beszedésére kötelezett 11 szálláshely után szedi be. A 2023. évben 1 szálláshely megszűnt, 2 szálláshely üzemeltetőjénél pedig tulajdonosváltás történt. A 2024. évi előirányzat a megszűnt szálláshely 2023. évi idegenforgalmi adóbevételének csökkentésével, a teljesüléshez közel azonos összegre került tervezésre.

1.4 Egyéb közhatalmi bevételek

5.735 e Ft

Ezen a soron az adóhatósági eljárással kapcsolatos késedelmi pótlékra, adóbírságra, talajterhelési díjra terveztünk előirányzatot. Itt jelentkezik a közterületek használatáról és rendjéről szóló 24/2021. (XII.16.) önkormányzati rendeletünk szerinti közterület használati díj megfizetése is.

II.	Működési bevételek	514.818 e Ft
------------	---------------------------	---------------------

2.1 Önkormányzati működési bevételek

304.071 e Ft

• Szolgáltatások ellenértéke	30.805 e Ft
• Közvetített szolgáltatások ellenértéke	13.278 e Ft
• Tulajdonosi bevétel	82.668 e Ft
• Kiszámlázott Áfa bevételek	26.320 e Ft
• Kamatbevételek	150.000 e Ft
• Egyéb működési bevételek	1.000 e Ft

A szolgáltatások ellenértéke soron a vagyonhasznosítási bevételeink jelentkeznek (üzletek, lakások 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. A háziorvosi ügyelet ellátásának változása miatt továbbszámlázott költségeinket február végéig terveztük a társönkormányzatok felé.

Tulajdonosi bevétel soron a Pannon-Víz Zrt. által fizetett vagyonüzemeltetési díj került tervezésre. Az ebből származó bevétel nettó 82.688 e Ft, amit kötött jelleggel a rendszerek felújítására lehet felhasználni, ezért a kiadások között is szerepel bruttó összegben a Felújítások előirányzatán belül.

A közművagyon, és annak üzemeltetése államnak történő átadási időpontja még nem ismert, ezért minden bevétel és kiadás egész évre került tervezésre, mely a pontos információk ismeretében módosításra kerül.

Áfa bevételünk a kiszámlázott tételek adóvonzatát jelenti.

Kamatbevételek soron az önkormányzati CIB bankszámlákon jelentkező banki kamattal került tervezésre, ami már 55 M Ft-tal teljesült is 2023. IV. negyedéve után januárban. Az eu-s pályázati támogatásokkal kapcsolatos számláinkat az Államkincstárnál vezetjük, ott nem keletkezik kamatbevétel.

2.2 Intézményi működési bevételek 210.747 e Ft

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

III.	<i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről:</i>	<i>1.427.737 e Ft</i>
-------------	--	------------------------------

3.1 Önkormányzatok működési támogatásai 1.400.560 e Ft

Itt jelentkezik a költségvetési törvény 2. melléklete alapján igényelt 2024. évi általános működési és ágazati feladatok támogatása. A működési támogatás tartalmazza továbbá a pedagógus béremelés ellentételezésének forrását, a minimálbér-, garantált bérminimum emelkedésből adódó többletforrásokat. Részletesen megtekinthető az **5. tájékoztató táblán**.

Az előirányzat tartalmazza a Kapuvár Térségi Szociális és Gyermekejóléti 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.

3.3 Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről 27.177 e Ft

- | | |
|--|-------------|
| • Iskolaegészségügy támogatása | 737 e Ft |
| • Fogorvosi hozzájárulás önkormányzatoktól | 400 e Ft |
| • Fejlesztő foglalkoztatás támogatása | 9.164 e Ft |
| • Közfoglalkoztatott támogatása | 1.392 e Ft |
| • Polgármesteri Hivatal választásokhoz előleg terv | 13.552 e Ft |
| • Király-tó Óvoda feladatellátásához társ önk. hj. | 1.932 e Ft |

Az államháztartáson belüli támogatások között szerepel az iskolaegészségügyi ellátás, közfoglalkoztatott bértámogatása és a fejlesztő foglalkoztatás támogatása. Ez utóbbi a

Társulás részére kerül továbbadásra annak feladatellátásához. Terveztük a fogorvosi feladatellátási szerződés alapján befizetésre kerülő társönkormányzati támogatásokat is. A Király-tó Óvoda és Bölcsőde költségvetésében szerepel az óvodai ellátás társönkormányzatok elszámolási összege. A Polgármesteri Hivatalnál a választások költségeinek fedezetére terveztünk bevételt, hisz már merülnek fel kiadások. A pontos összeg még nem ismert.

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

V.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0 e Ft
-----------	--	---------------

VI.	Felhalmozási célú bevételek	0 e Ft
------------	------------------------------------	---------------

TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:	2.598.790 e Ft
--	-----------------------

VII.	Finanszírozási bevételek	4.263.617 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 2023. évben kiutalt támogatási előlegek maradványát az EU-s projektek és a hazai forrású projektek esetében. Itt jelentkezik a megelőlegezett 2023. évi állami támogatás is.

• EU-s projektek támogatási maradványa	2.478.577 e Ft
• Fejlesztési állami támogatások maradványa	49.002 e Ft
• Állami támogatás előlege 2024	46.334 e Ft
• Intézmények működési kötött maradványa	30.590 e Ft

A további maradvány fedezetet biztosít az önkormányzat sajátérős beruházásainak, felújításainak fedezetére, valamint a képzett működési tartalékra.

ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE	6.862.407 e Ft
--	-----------------------

KIADÁSOK

Az Önkormányzat 2024. évi összesített kiadásainak előirányzatai az **1. melléklet 2. táblázatában** találhatóak meg.

1. Személyi juttatások:	977.486 e Ft
--------------------------------	---------------------

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

2023. december 1-jétől a minimálbér mértéke bruttó 266.800 Ft/hó, illetve a középfokú iskolai végzettséghez, vagy szakképzettséghez kötött munkakör betöltése esetén az elvart garantált bérminimum bruttó 326.000 Ft/hó. A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény hatálya alá tartozó óvodapedagógusok, pedagógus végzettségű dajkák, valamint a pedagógus végzettségű kisgyermeknevelők 2024. január 1-től átlagosan 32,2 %-os béremelést kaptak, melyet már éves szinten tartalmaz a költségvetési előirányzat.

Az előirányzat tartalmazza az Intézmények dolgozóin kívül a képviselő-testület, a külsős bizottsági tagok és egyéb foglalkoztatottak járandóságait is.

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	123.961 e Ft
---	---------------------

A személyi kiadások vonzata a szociális hozzájárulás, ami 13 %.

3. Dologi kiadások:	984.292 e Ft
----------------------------	---------------------

Az előirányzat az önkormányzat és az intézmények költségvetésben szereplő dologi kiadásainak összesített sora.

Az intézmények rezszi költségei mellett jelentkeznek még az étkeztetéshez kapcsolódó nyersanyag árak, a szállítási költségek, illetve az alapfeladatokhoz kapcsolódó tevékenységek költségei is.

Az önkormányzat dologi kiadásait kormányzati funkcióként terveztük. A város településüzemeltetési feladataira az előző évek tapasztalatai és a folyamatos szerződések alapján az ismert díjakkal képeztünk előirányzatokat. Külön soron található az iskolaorvosi feladatellátás, a menekültek, befogadottak, oltalmazottak ideiglenes ellátásának 3 havi tervezett támogatása, (Nyitott KAPU-VÁR-nak átadott összeggel csökkentve) a városi ünnepélyek, programok, rendezvények fedezete.

Beépítésre kerültek továbbá az elnyert EU-s és hazai pályázatokhoz kapcsolódó dologi kiadások költségei. Részletesen megtalálhatók a **8. mellékletben**.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	10.150 e Ft
---	--------------------

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 2023. 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. Részletesen megtalálhatók a rendelet tervezet **9. mellékletében**.

5.	Egyéb működési célú kiadások:	538.776 e Ft
-----------	--------------------------------------	---------------------

5.1 Elvonások, befizetések	0 e Ft
5.2 Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	94.398 e Ft
5.3 Működési célú visszatérítendő támogatás	0 e Ft
5.4 Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	144.747 e Ft
5.5 Működési célú támogatások államháztartáson belülre	299.581 e Ft

Önkormányzati **szolidaritási hozzájárulás**. A jogcím alapja a 22.000 forint feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség. Mivel az adóerőképességünk tovább emelkedett, a lakosság számunk viszont csökkent a 2024. évben 36.641 e Ft-tal magasabb összeget kell visszafizetnünk az állami támogatásunkból, mint az előző évben.

A pénzeszköz átadások részletesen megtalálhatók a **10. mellékletben**. 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. Itt jelentkezik még a Kapukom Kft. közszolgálati szerződés szerinti feladatellátására, valamint a Kapuvári Strandüzemeltető Kft. strand-, Multiház és hozzá kapcsolódó játszótér üzemeltetéséhez biztosítandó támogatás összege, valamint a helyijárat üzemeltetéséhez biztosított forrásunk is. A "Jószív" Temetkezési Szolgáltató és Kereskedelmi Kft. támogatást kért a fűnyírás és hulladékszállítás költségeinek fedezetére, erre képeztünk előirányzatot.

Az államháztartáson belülre átadások sorai között magasabb tételként jelentkezik a Kapuvár Térségi Szociális és Gyermekjóléti Szolgálati Társulás feladatfinanszírozására önkormányzatunk által leigényelt és átadandó állami támogatás. Szerepel még a BURSA Hungarica ösztöndíj rendszer önkormányzati kerete.

6.	Beruházások Áfá-val	1.743.778 e Ft
-----------	----------------------------	-----------------------

7.	Felújítási kiadások Áfá-val	1.505.090 e Ft
-----------	------------------------------------	-----------------------

Az Önkormányzat költségvetésében található beruházási és felújítási előirányzatok a **7/a mellékletben** részletesen megtalálhatók. A táblázatba beépítésre kerültek a már támogatási szerződéssel rendelkező TOP_PLUSZ pályázataink beruházási és felújítási költségei. Folytatódik a Strandfürdő fejlesztése, amely keretében a még rendelkezésre álló támogatás felhasználása mellett saját erő bevonásával az alábbiak valósulnának meg: K71 számú kútról történő medencék vízellátása, hígító medence kialakítása, gyermek élmény medence építése, új hidegvizes mélyfűrésos kút kivitelezése.

2024. évben folytatni szeretnénk a közvilágítás korszerűsítése programunkat. Költségvetésünk fontos elvei között is jeleztük az útfelújítási és járdaépítési program folytatását, a lefolytatott közbeszerzési eljárás számaival képeztük a költségvetési sorokat. Kiemelt feladat a településrendezési terv általános felülvizsgálatának elindítása is.

A költségvetési intézmények működésükhöz szükséges tárgyi eszközök beszerzési előirányzata részletesen megtalálható a **7/b melléklet**

8.	Egyéb felhalmozási kiadások	19.700 e Ft
-----------	------------------------------------	--------------------

Az előirányzat bontása részletesen megtalálható a **10. mellékletben**. Kötelezettséget vállaltunk a Lakótelepi tagóvoda területén létesítendő műfüves kispálya megépítésének önjelére. Keretet biztosítottunk az önkormányzati cégeink fejlesztési támogatásaira. Ezen kívül itt található a társasházaknak fizetendő tulajdonosi hozzájárulások összegei is.

9.	Tartalékok	912.840 e Ft
-----------	-------------------	---------------------

9.1	Általános tartalék	5.000 e Ft
9.2	Céltartalék	10.000 e Ft
9.3	Működési tartalék	116.000 e Ft
9.4	Fejlesztési tartalék	781.840 e Ft

Az általános tartalék felett a polgármester rendelkezik. A céltartalék sort az önkormányzati épületek felújítására képezzük, melynek felhasználása az év során felmerülő szükség szerű igények alapján történik. Működési tartalékot képeztünk a tavalyi évben befolyt többlet iparűzési adóbevételeinkből a jelenleg nem ismert működési kiadásainkra. A fejlesztési tartalék ad fedezetet az évközből induló pályázatok biztonságos megvalósítására, valamint további saját erő beruházásainkra.

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		6.816.073 e Ft
--	--	-----------------------

Az előirányzat a 2024. évi megelőlegezett állami támogatás visszafizetését tartalmazza. Ezt az összeget 2023. év decemberében átutalták önkormányzatunknak, melyet az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele sorunk bevételi oldalon tartalmaz. *(technikai visszafizetés)*

KIADÁSOK FŐÖSSZEGE:**6.862.407 e Ft**

Önkormányzatunk összevont mérlegét felhalmozási és működési megbontásban a rendelettervezet 2. melléklete mutatja be.

Rendeletünk tartalmazza továbbá az „Önkormányzat költségvetési szerveinek 2024. évi létszámkeretét” a 6. mellékletben.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteket és fennálló kötelezettségeket az elkövetkező években nem tervezünk. Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése alapján számított bevételeket a 11. mellékletekben mutattuk ki.

Mivel önkormányzatunk nem tervezte felhalmozási célú hitel felvételét, ezért nem kell a Kormány előzetes jóváhagyására vonatkozó kérelmet előkészítenünk.

Önkormányzatunknak adósságállománya nincs, az éven belüli likviditási gondok kezelésére 100 millió Ft-os folyószámla-hitellel rendelkezik 2024. december 30-ig.

2014. évtől kötelező az Áht. 29/A. §-a szerint az önkormányzatoknak a következő három évre megtervezni saját bevételeit. Erről önkormányzatunk mindig a költségvetés elfogadása előtt határozatban dönt, melytől eltérni csak indokolással lehet. A 2024. évi költségvetésben eltérünk a 18/2023. (II. 23.) ÖKT. határozatban szereplő bevételi tervtől. Ennek oka, hogy a tervezést már az ismertebb információk szerint végeztük el.

A rendelettervezet 12. melléklete tartalmazza az Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek 2024. 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 a 13. melléklet tartalmazza.

Külön szeretném bemutatni az **1 lakosra jutó adóerőképeségünk** alakulását is, mivel ez az összeg kihatással van több állami forrás lehívására. Az adóerőképeség és lakosságszám alapján kialakított kategóriák befolyásolják a támogatás arányát, összegét (Pl. települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása, fejlesztési támogatások önerő elvárása).

Az adóerőképeség növekedése mellett a 2022. évtől Kapuvár a 10 000 fő alatti települések kategóriába tartozik.

Év	Lakosságszám*	1 lakosra jutó adóerőképeség
2020	10 098 fő	27.795 Ft/fő
2021	10 014 fő	30.798 Ft/fő
2022	9 970 fő	32.766 Ft/fő
2023	9.944 fő	37.272 Ft/fő
2024	9.926 fő	43.450 Ft/fő

*Tárgyévét megelőző január 1. adat

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

1. tájékoztató táblán bemutatjuk a 2022. év tény, 2023. év várható és a 2024. 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. Abban az esetben, ha az elnyert támogatás felhasználási ütemezése átnyúlik a következő költségvetési évre, mi a megvalósításhoz szükséges teljes összeget szerepeltetjük a 2024. 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. tájékoztató táblája** tételesen felsorolja a 2024. évi adómentességeket és adókedvezményeket, melyet a törvények és helyi adó rendeltünk alapján számítottunk.

Kötelező továbbá a **3. tájékoztató táblán** bemutatott **Előirányzat felhasználási terv**, melyet az Áht. alapján havonta felül kell vizsgálni.

A **4. tájékoztató tábla** részletesen bemutatja önkormányzatunk 2024. évi általános és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenkénti bontásban. A fajlagos összegek már tartalmazzák a pedagógus béremelés ellentételezésének forrását, a minimálbér-, garantált bérminimum emelkedésből adódó többletforrásokat. Kiegészítő támogatást kaptunk a

közvilágítás üzemeltetési költségnövekményére is. Egyéb jogcímen a menekültek, befogadottak, oltalmazottak ideiglenes ellátásához kapott 3 havi támogatás is kimutatásra került. Az állami támogatások 2024. évben is teljesen kötöttek, csak a megadott célra, célcsoportra lehet felhasználni és elszámolni.

Az **5. tájékoztató táblán** bemutatásra kerültek önkormányzatunk 2024-es költségvetési évet követő három évre tervezett bevételei és kiadásai. 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 nyilatkozom, hogy 2024. 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**, azonban a jelenlegi tételek (előző évek gyakorlatának megfelelően) az év során nagyon szoros kontrollt igényelnek.

Kérem Önöket, hogy az ismertetett anyagot tételesen tekintsék át, vitassák meg, és a 2024. évi költségvetési rendeletet fogadják el.

Kapuvár, 2024. február 12.



Hámori György
polgármester

**Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
5/2024. (II.29.) önkormányzati rendelete**

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 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:

1. 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.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Az önkormányzat összesített 2024. évi költségvetését:

2.598.790 E Ft költségvetési bevétellel

6.816.073 E Ft költségvetési kiadással

4.217.283 E Ft költségvetési hiánnyal

166.875 E Ft ebből működési

4.050.408 E Ft felhalmozási

állapítja meg.

(2) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét 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. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. melléklet részletezi.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) 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. melléklete alapján határozza meg.

(2) 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. melléklete

alapján határozza meg.

(3) Az önkormányzat költségvetési szerveinek létszámkeretét és a közfoglalkoztatottak létszám előirányzatát a 6. melléklet alapján határozza meg.

(4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő önkormányzati beruházásokat feladatonként, a felújítási kiadásokat célonként, *valamint a költségvetési szervek felhalmozási kiadásait a 7. melléklet szerint* hagyja jóvá, de **a beruházásokat, és a fejlesztéseket** (kivéve a pályázati kötelezettségek) **a bevételek teljesülésének függvényében engedélyezi elindítani.**

(5) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő **dologi kiadásokat** feladatonkénti megoszlásban a 8. melléklet alapján hagyja jóvá.

(6) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő **ellátottak pénzbeli juttatását** a 9. melléklet szerinti bontásban hagyja jóvá.

(7) Az államháztartáson kívülre és belülre átadott pénzeszközeit a 10. melléklet *szerint* hagyja jóvá. A támogatási keretek felosztására az államháztartáson kívüli forrás átvételéről és átadásáról szóló 13/2014. (VII.2) önkormányzati rendelet alapján kerülhet sor, a támogatási keretek 10%-át tartalékként kell kezelni.

(8) Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei 2024. évben nem jelentkeznek.

(9) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 11. melléklet tartalmazza.

(10) Az önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási törvény) szerinti adósságot keletkeztető fejlesztési célokat 2024. évben **nem tervez.**

(11) Az Önkormányzat a 2024. évi Európai Unió támogatással megvalósuló programokat, projekteket a 12. 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 felhalmozási többletbevételt felhalmozási tartalékként hagyja jóvá, amely felett a Képviselő-testület rendelkezik.

6. §

(1) A címzetes főjegyző számára címadományozási juttatást állapít meg, amelynek mértéke az illetményalap huszonnégyszerese.

(2) A köztisztviselőket megillető cafetéria-juttatás éves összege bruttó 512.000 Ft.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 68. § (4) bekezdése által adott felhatalmazás alapján a Képviselő-testület a polgármester részére biztosított 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 keletkező valamennyi jogszabályi kötelezettség kifizetésének fedezete.

(9) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű 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 államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: 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
KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELETE

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:

- a) Utólagos finanszírozású projekt megvalósítására vállalkozna és a költségvetési szerv az önkormányzattól igényli a kiadások megelőlegezésének finanszírozását vagy,
- b) A pályázat megvalósításához önerő szükséges, vagy
- c) Alapító okiratában nem szereplő többletfeladatot vállalna fel, vagy
- d) Az intézmény által használt ingatlan átalakítására, felújítására vállalkozik, vagy
- e) 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
- f) Európai Unió forrás elnyerésére pályázik.

8. §

(1) A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetési rendeletben létrehozott általános tartalék feletti rendelkezési jogát a polgármesterre ruházza át.

(2) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatáskörök a képviselő-testületet illetik meg.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazást ad a polgármesternek, hogy az önkormányzati szabad pénzeszközöket kamatozó betétben elhelyezze.

5. Az előirányzatok módosítása

9. §

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület 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-i 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.

6. 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 mindenkori intézményvezetőt terheli.

(3) A polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. Készpénzben történő kifizetések

11. §

Az Áht. 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, tárgyi eszközök beszerzése,
- p) egyéb nem rendszeresen előforduló céljellegű kisösszegű kifizetések.

8. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

12. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzést a Kapuvári Polgármesteri Hivatal Jegyzője által megbízott személlyel látja el. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.


9. Vegyes és záró rendelkezések

13. §

A rendelet rendelkezéseit a költségvetési év egészére kell alkalmazni.

14. §

Ez a rendelet 2024. március 1-jén lép hatályba.


Hámori György
polgármester




Borsodi Tamás
címetes főjegyző

KIHIRDETÉSI ZÁRADÉK

A Rendelet kihirdetése a mai napon megtörtént.

Kapuvár, 2024. február 29.




Borsodi Tamás
címetes főjegyző

							1. melléklet
KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT							
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE							
BEVÉTELEK							
I. táblázat							e Ft-ban
Sorszám	Bevételi jogcím	Rovat	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	
1.	I. Közhatalmi bevételek	B3.	656 235	656 235	0	0	
1.1	Vagyoni típusú adók	B34.	69 000	69 000	0	0	
	1.1.1 Épitményadó		0	0	0	0	
	1.1.2 Magánszemélyek kommunális adója		44 000	44 000	0	0	
	1.1.3 Telekadó		25 000	25 000	0	0	
1.2	Értékesítési és forgalmi adók bevételei	B351.	580 000	580 000	0	0	
	1.2.1 Iparüzési adó - állandó jelleggel végzett		580 000	580 000	0	0	
1.3	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	B355.	1 500	1 500	0	0	
	1.3.1 Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		1 500	1 500	0	0	
1.4	Egyéb közhatalmi bevételek	B36.	5 735	5 735	0	0	
2.	II. Működési bevételek	B4.	514 818	405 942	108 876	0	
2.1	Önkormányzati működési bevételek	B4.	304 071	304 071	0	0	
2.2	Intézményi működési bevételek	B4.	210 747	101 871	108 876	0	
3.	III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1.	1 427 737	1 286 754	96 687	44 296	
3.1	Önkormányzatok működési támogatásai	B11.	1 400 560	1 268 741	87 523	44 296	
3.2	Elvonások és befizetések bevételei	B12.	0	0	0		
3.3	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	B16.	27 177	18 013	9 164	0	
	3.3.1 Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		737	737	0	0	
	3.3.2 EU támogatás		0	0	0		
	3.3.3 Egyéb működési célú támogatásértékű bevétel		26 440	17 276	9 164		
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		0	0	0	0	
5.1	Működési célú átvett pénzeszközök	B6.	0	0	0	0	
5.2	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B7.	0	0		0	
6.	VI. Felhalmozási bevételek	B5.	0	0	0	0	
6.1	Tárgyi eszközök és imm. javak értékesítése	B52.	0	0			
6.2	Részesedések értékesítése	B54.	0	0			
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN			2 598 790	2 348 931	205 563	44 296	
7.	VII. Finanszírozási bevételek		4 263 617	4 262 290	1 327	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.	4 263 617	4 262 290	1 327		
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN			6 862 407	6 611 221	206 890	44 296	

ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE		2. melléklet	
		e Ft-ban	
MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE			
BEVÉTELEK	2024. évi terv	KIADÁSOK	2024. évi terv
1. Közhatalmi bevételek	656 235	1. Személyi juttatások	977 486
2. Működési bevételek	514 818	2. MAJ és szoc hozzájárulási adó	123 961
3. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 427 737	3. Dologi kiadások	984 292
4. Átvett pénzeszközök működési	0	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 150
		5. Egyéb működési kiadások	538 776
		6. Tartalékok	131 000
Költségvetési bevételek működési összesen	2 598 790	Költségvetési kiadások működési összesen	2 765 665
Hiány belső finanszírozása (pénzmaravány)	213 209	Működési hitelek törlesztése	
Hiány külső finanszírozása (hitel)		Megelőlegezések visszafizetése	46 334
Működési célú finanszírozási bevételek	213 209	Működési célú finanszírozási kiadások	46 334
Működési bevételek összesen	2 811 999	Működési kiadások összesen	2 811 999
Költségvetési hiány	166 875	Költségvetési többlet	
Tárgyévi hiány	0	Tárgyévi többlet	
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE			
1. Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről	0	1. Beruházások	1 743 778
2. Felhalmozási támogatások államháztartáson kívülről	0	2. Felújítások	1 505 090
3. Felhalmozási célú bevételek	0	3. Egyéb felhalmozási kiadások	19 700
		4. Tartalékok	781 840
Költségvetési bevételek felhalmozási összesen	0	Költségvetési kiadások felhalmozási összesen	4 050 408
Hiány belső finanszírozása (pénzmaravány)	4 050 408	Felhalmozási hitel törlesztése	0
Hiány külső finanszírozása (hitel)			
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	4 050 408	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
Felhalmozási bevételek összesen	4 050 408	Felhalmozási kiadások összesen	4 050 408
Költségvetési hiány	4 050 408	Költségvetési többlet	0
Tárgyévi hiány	0	Tárgyévi többlet	0

									4. melléklet
ÖNKORMÁNYZAT 2024. ÉVI KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI									
									e Ft-ban
Megnevezés			Rovat	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat			
1.	Személyi juttatások		K1.	46 263	46 263				
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.		K2.	5 935	5 935				
3.	Dologi kiadások		K3.	544 290	544 290	0			
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		K4.	10 150	1 700	8 450			
5.	Egyéb működési célú kiadások		K.5	533 882	476 563	57 319			
	5.1	Elvonások, befizetések	K.501-503.	50	50				
	5.2	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	K5022	94 398	94 398				
	5.3	Működési célú visszatérítendő támogatások	K508.		0				
	5.4	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512.	144 747	112 527	32 220			
	5.5	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506.	294 687	269 588	25 099			
6.	Beruházások		K6.	1 734 095	1 734 095				
7.	Felújítások		K7.	1 505 090	1 505 090	0			
8.	Egyéb felhalmozási kiadások		K8.	19 700	18 700	1 000			
	8.1	Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	K89.	19 700	18 700	1 000			
	8.2	Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	K84.	0	0	0			
9.	Tartalékok		K513.	912 840	912 840	0			
	9.1	Általános tartalék	K513.	5 000	5 000	0			
	9.2	Céltartalék	K513.	10 000	10 000				
	9.3	Működési tartalék	K513.	116 000	116 000				
	9.4	Fejlesztési tartalék	K513.	781 840	781 840				
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN				5 312 245	5 245 476	66 769			
10	Finanszírozási kiadások			1 281 454	1 202 480	78 974			
	10.1	Hosszú lejáratú hitelek kölcsönök törlesztése	K9111.						
	10.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9112.	0	0				
	10.3	Megelőlegezések visszafizetése	K914	46 334	46 334				
	10.4	Irányító szervi támogatások folyósítása	K915.	1 235 120	1 156 146	78 974			
KIADÁSOK ÖSSZESEN				6 593 699	6 447 956	145 743			

				5.2 melléklet
Király-tó Óvoda és Bölcsőde				
2024. ÉV				
				Ezer forintban
Száma	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat
			Bevételek	
1.		B.4	I. Intézményi működési bevételek	74 786
2.			II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	1 932
	2.1	B.1	Működési támogatás államháztartáson belülről	1 932
	2.2		- ebből EU támogatás	
	2.3		- ebből egyéb támogatás	1 932
	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	0
4.			Költségvetési bevételek összesen	76 718
5.			IV. Finanszírozási bevételek	763 121
	5.1	B.816	Irányítószervi (önkormányzati) támogatás	751 347
	5.2	B.8131	Költségvetési maradvány igénybevétele	11 774
	5.3	B.8132	Vállalkozási maradvány igénybevétele	0
6			BEVÉTELEK ÖSSZESEN	839 839
			Kiadások	
1.			I. Működési költségvetés kiadásai	833 918
	1.1.	K.1	Személyi juttatások	535 178
	1.2.	K.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 798
	1.3.	K.3	Dologi kiadások	229 048
	1.4.	K.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
	1.5	K.5	Egyéb működési célú kiadások	4 894
	1.5.1		Elvonások, befizetések	
	1.5.2		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
	1.5.3		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	4 894
2.			II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	5 921
	2.1.	K.6	Beruházások	5 921
	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:	839 839
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)				90,50
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				0
Az intézmény csak kötelező feladatokat lát el.				

				5.3 melléklet
Rábaközi Művelődési Központ, Városi Könyvtár és Muzeális Kiállítóhely				
2024. ÉV				
				Ezer forintban
Száma	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat
		Bevételek		
1.		B.4	I. Intézményi működési bevételek	12 685
2.			II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	0
	2.1	B.1	Működési támogatás államháztartáson belülről	0
	2.2		- ebből EU támogatás	
	2.3		- ebből egyéb támogatás	
	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	12 685
5.			IV. Finanszírozási bevételek	100 220
	5.1	B.816	Irányítószervi (önkormányzati) támogatás	84 097
	5.2	B.8131	Költségvetési maradvány igénybevétele	16 123
	5.3	B.8132	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
6			BEVÉTELEK ÖSSZESEN	112 905
			Kiadások	
1.			I. Működési költségvetés kiadásai	112 905
	1.1.	K.1	Személyi juttatások	46 337
	1.2.	K.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 054
	1.3.	K.3	Dologi kiadások	60 514
	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	0
	2.1.	K.6	Beruházások	
	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:	112 905
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)				10,50
Ebből Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				0,00
Az intézmény csak kötelező feladatokat lát el.				

				5.4 melléklet
Kapuvári Bentlakásos Idősek Otthona				
2024. ÉV				
				Ezer forintban
Száma	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat
		Bevételek		
1.		B.4	I. Intézményi működési bevételek	108 876
2.			II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	0
	2.1	B.1	Működési támogatás államháztartáson belülről	0
	2.2		- ebből EU támogatás	
	2.3		- ebből egyéb támogatás	
	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	108 876
5.			IV. Finanszírozási bevételek	80 301
	5.1	B.816	Irányítószervi (önkormányzati) támogatás	78 974
	5.2	B.8131	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 327
	5.3	B.8132	Vállalkozási maradvány igénybevétele	0
6			BEVÉTELEK ÖSSZESEN	189 177
			Kiadások	
1.			I. Működési költségvetés kiadásai	188 415
	1.1.	K.1	Személyi juttatások	91 102
	1.2.	K.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 843
	1.3.	K.3	Dologi kiadások	85 470
	1.4.	K.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
	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	762
	2.1.	K.6	Beruházások	762
	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:	189 177
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)				10,50
Ebből Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				0,00
Az intézmény önként vállalt feladatokat lát el.				

					6. melléklet
Önkormányzat költségvetési szerveinek 2024 évi létszámkerete					
Megnevezés	2024. január 1.				
	Szakmai tev. ellátók	Üzemeltetési tev. ellátók	Rehabilitációs foglalkoztatottak*	Közfoglalkoztatott	Összesen
Kapuvári Polgármesteri Hivatal	34,00				34,00
Király-tó Óvoda és Bölcsőde	65,75	22,75	2,00		90,50
Rábaközi Művelődési Központ, Városi Könyvtár és Muzeális Kiállítóhely	6,00	4,50	0,00	0,00	10,50
Kapuvári Bentlakásos Idősek Otthona	14,00	4,00			18,00
Kapuvár Városi Önkormányzat				1,00	1,00
Mindösszesen:	119,75	31,25	2,00	1,00	154,00
* Rehabilitációs hozzájárulás terhére					

						7/a melléklet
ÖNKORMÁNYZATI BERUHÁZÁSOK ÉS FELÚJÍTÁSOK 2024						
4. 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	28 600	0	28 600
2	064010	Közüvilágítás korszerősítése I. ütem	K	65 600		65 600
3	064010	Közüvilágítás korszerősítése II. ütem	K	100 000		100 000
4	064010	Temetői közvilágítás korszerősítése	K	5 000		5 000
5	013350	Kamerák beszerzése	K	200		200
6	011130	Kapuvár honlap	K	4 000		4 000
7	013350	Ipari park IV. jelű út ivóvíz és szennyvíz vízögi engedélyének meghosszabbítása	K	500		500
8	013350	Hírdetősözpok	K	4 000		4 000
9	081061	Hidegvizes mélyfűrésos kút tervezése	K	2 480		2 480
10	081061	Hidegvizes mélyfűrésos kút kivitelezés	K	50 000		50 000
11	081061	Gyerek élmény medence tervezése	K	5 000		5 000
12	081061	Gyerek élmény medence kivitelezése	K	160 000		160 000
13	081061	K71 számú kútról történő medencék vizellátása	K	28 600		28 600
14	081061	Hígló medence kialakítása	K	150 935	33 251	117 684
15	081061	Strandfürdő fejlesztés II. ütem BM pályázat	K	13 811	13 811	0
16	062020	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00098 Élhető településfejlesztés Kapuváron	K	169 510	169 510	0
17	062020	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00099 Kulturális és sportinfrastruktúra fejlesztése Kapuváron	K	133 885	133 885	0
18	091140	TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00036 Király-tó Óvoda és Bölcsöde bővítése	K	371 640	368 440	3 200
19	072111	TOP Plusz 3.3.2-21-GM1-2022-00019 Az egészségügyi alapellátás fejlesztése a kapuvári háziorvosi körzetekben	K	20 015	20 015	0
20	072111	TOP Plusz 3.3.2-21-GM1-2022-00022 Az egészségügyi alapellátás fejlesztése a házihelyi orvosi rendelőkben	K	193 053	191 684	1 369
21	107052	TOP Plusz 3.3.2-21-GM1-2022-00027 Nyitott KAPU-VAR Törségi Szociális Szolgáltató Központ bővítése	K	227 266	226 618	648
Összesen				1 734 095	1 157 214	576 881
						7/a melléklet
ÖNKORMÁNYZATI BERUHÁZÁSOK ÉS FELÚJÍTÁSOK 2024						
4. melléklet 7. sorának részletezése						
						e Ft-ban
Sorszám	Korm. funkció	Felújítások K71-74	K/Ö	Előirányzat	Támogatás	Saját erő
1	062020	TOP_PLUSZ-1.1.1-21-GM1-2022-00016 Kapuvári Ipari Park fejlesztése	K	149 117	117 585	31 532
2	062020	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00028 Kapuvár Város csapadékvíz-elvezetésének rekonstrukciója I. ütem	K	345 269	345 269	0
3	062020	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1 Kapuvár Város csapadékvíz-elvezetésének rekonstrukciója II. ütem előkészítési költsége	K	6 985		6 985
4	062020	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00098 Élhető településfejlesztés Kapuváron	K	101 430	101 430	0
5	062020	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00099 Kulturális és sportinfrastruktúra fejlesztése Kapuváron	K	206 342	206 342	0
6	045110	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2022-00058 Kapuvár város belterületi útjának fejlesztése	K	466 000	466 000	0
7	091140	TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00035 Király-tó Óvoda és Bölcsöde Gártai Tagóvoda korszerősítése	K	343	343	0
8	072111	TOP Plusz 3.3.2-21-GM1-2022-00019 Az egészségügyi alapellátás fejlesztése a kapuvári háziorvosi körzetekben	K	28 364	28 364	0
9	052080	Vízözműn vagon - szennyvízcsatorna felújítása gördülő tervezés alapján	K	77 415		77 415
10	063080	Vízözműn vagon - vizellátás felújítása gördülő tervezés alapján	K	27 574		27 574
11	013350	Szökőkút felújítása	K	8 500		8 500
12	013350	Rózsa köz járda és útfelújítás	K	5 357		5 357
13	013350	Kodály Zoltán utca járda felújítás	K	3 192		3 192
14	013350	Temetőben útaszfalozás	K	3 169		3 169
15	013350	Soproni utca járda aszfaltozás	K	3 296		3 296
16	013350	Fő tér- Deák Ferenc utca járda felújítás	K	11 259		11 259
17	013550	Györi úti kerékpárút felújítás	K	26 140		26 140
18	013350	Rákóczi u kerékpárút felújítás	K	21 839		21 839
19	081061	Szent István utcai kerékpárút részleges felújítás	K	3 499		3 499
20	013350	Önkormányzati üdötek felújítása	K	5 000		5 000
21	013350	Önkormányzati lakások felújítása, komfortosítása	K	5 000	0	5 000
Összesen				1 505 090	1 265 333	239 757

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK FELHALMOZÁSI KIADÁSAI

FEJLESZTÉSEK (ÁFA-val)

2024. év

e Ft-ban

Cím	Korm. funkció	Intézmény	Felújítás/ beruházás	Rovat	Előirányzat Kötelező
1	011130	Polgármesteri Hivatal	Számítástechnikai eszközök	K61-67	3 000
2	091140	Király-tó Óvoda és Bölcsőde	Gazdasági - informatikai eszközök egyéb	K61-67	127
	091140		Gazdasági - egyéb kísértékű tárgyi eszköz	K61-67	127
	091140		Óvodák - kísértékű tárgyi eszközök	K61-67	3 050
	091140		Óvoda - informatikai eszközök (notebook,)	K61-67	318
	091140		Karbantartók - kísértékű eszközök beszerzése	K61-67	1 778
	104031		Bölcsőde - kísértékű tárgyi eszközök	K61-67	152
	104035		Bölcsőde konyha - kísértékű tárgyi eszközök	K61-67	394
	096015		Konyha - kísértékű tárgyi eszközök, tárgyi eszközök	K61-67	375
4	102023	Kapuvári Bentlakásos Idősek Otthona	Informatikai eszközök beszerzése	K61-67	381
	102023		Konyhai kísértékű tárgyi eszközök, tárgyi eszközök	K61-67	381
Összesen					10 083

					8. melléklet
ÖNKORMÁNYZAT DOLOGI KIADÁSAI					
2024. ÉV					
4. melléklet 3. sorának részletezése					
Rovat: K3.					ezer Ft-ban
Sorszám	Korm. funkció	Megnevezés	Eredeti	Kötelező	Önként vállalt
1	066010	Zöldterület kezelés	30 000	30 000	
2	045160	Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása	60 000	60 000	
3	045161	Kerékpárutak üzemeltetése, fenntartása	2 500	2 500	
4	106010	Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése	3 500	3 500	
5	013350	Önkormányzati vagyonnal kapcsolatos feladatok	55 000	55 000	
6	066020	Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatás	120 000	120 000	
7	066020	Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatás - Környezetvédelmi alap felhasználása	1 440	1 440	
8	011130	Önkormányzatok jogalkotó és általános igazgatási feladatok	9 000	9 000	
9	064010	Közvilágítási feladatok	96 000	96 000	
10	041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	50	50	
11	013320	Köztetető fenntartása és működtetése	400	400	
12	042180	Állategészségügyi ellátás	3 600	3 600	
13	045170	Parkolók, garázsok üzemeltetése, fenntartása	1 100	1 100	
14	074032	Ifjúság-egészségügyi gondozás	1 060	1 060	
15	074040	Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás	207	207	
16	107070	Menekültek, befogadottak, oltalmazottak ideiglenes ellátása és támogatása	17 563	17 563	
17	086090	Városi rendezvények	45 000	45 000	
18	081061	Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás	6 500	6 500	
19	062020	TOP_PLUSZ-1.1.1-21-GM1-2022-00016 Kapuvári Ipari Park fejlesztése	4 515	4 515	
20	062020	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00028 Kapuvár Város csapadékvíz-elvezetésének rekonstrukciója I. ütem	18 206	18 206	
21	062020	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00098 Élhető településfejlesztés Kapuváron	13 993	13 993	
22	062020	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00099 Kulturális és sportinfrastruktúra fejlesztése Kapuváron	13 769	13 769	
23	045110	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2022-00058 Kapuvár város belterületi útjainak fejlesztése	10 733	10 733	
24	091140	TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00036 Király-tó Óvoda és Bölcsőde bővítése	2 782	2 782	
25	072111	TOP Plusz 3.3.2-21-GM1-2022-00019 Az egészségügyi alapellátás fejlesztése a kapuvári háziorvosi körzetekben	2 979	2 979	
26	072111	TOP Plusz 3.3.2-21-GM1-2022-00022 Az egészségügyi alapellátás fejlesztése a ház helyi orvosi rendelőben	11 180	11 180	
27	107052	TOP Plusz 3.3.2-21-GM1-2022-00027 Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ bővítése	13 213	13 213	
		ÖSSZESEN:	544 290	544 290	0

9. melléklet					
ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI					
Önkormányzat					
2024. év					
4. 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	600	0	600
Települési támogatás Szt. 45.§(1) (helyi közlekedéshez nyújtott utazási kedvezény)	107060	Ö	7 500	0	7 500
Települési támogatás Szt. 45.§(1) (elhunyt személy eltemettetésének költségeihez való hozzájárulás)	107060	Ö	350	0	350
Rendkívüli települési támogatás Szt. 45.§ (3)	107060	K	1 500	0	1 500
Köztemetés Szt. 48. §	107060	K	200	0	200
Összesen:			10 150	0	10 150

					10. melléklet
VÉGLEGESEN ÁTADOTT PÉNZESZKÖZÖK					
2024. év					
4.melléklet 5.4 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	17 800	16 920		
Nebuló SE támogatás	081041	3 000	0		
Sport támogatások	081041		2 000		
Városi amatőr művészeti csoportok támogatása	084031		1 000		
Civil szervezetek támogatása	084031		1 500		
KAPUKOM KFT.	066010 013350	55 000		5 000	
Kapuvári Strandüzemeltető Kft.	081061	35 000		1 000	
Kapuvári Hőszolgáltató Kft.	013350			4 300	
Római Katolikus Egyházközség	084040				1 000
Sereg-Kapu Közlekedési Kft.	045140		10 800		
"Jószív" Temetkezési Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.	013320	1 727			
Ovi-Sport Közhasznu Alapítvány	086090			6 000	
Társasházi hozzájárulás	013350			2 400	
Összesen:		112 527	32 220	18 700	1 000
4.melléklet 5.5 és 8.2. sorainak részletezése					
Államháztartáson belültre	Korm. funkció	Működési célú		Felhalmozási célú	
		kötelező	önként vállalt	kötelező	önként vállalt
Kapuvár Térségi Szociális Gyermekjóléti Szolgálati Társulás feladatfinanszírozása	101143; 101221; 107052; 107054; 104042; 107051; 102030; 107030	269 564	24 199		
Szárföld Község Önkormányzata iskola eü.	018030	24			
BURSA Hungarica	107060		900		
Összesen		269 588	25 099	0	0

		<i>11. melléklet</i>
Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához		
		<i>Ezer forintban</i>
Sor-szám	Bevételi jogcímek	2024. évi előirányzat
1.	Helyi adóból és települési adóból származó bevétel	650 500
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	113 473
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	150 000
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	5 735
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		919 708
<small>* Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése alapján</small>		

Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek 2024. évi bevételei és kiadásai

Önkormányzaton belül megvalósuló projektek (támogatási döntéssel, szerződéssel rendelkező)

				<i>E Ft-ban</i>
Megnevezés	Bevételek		Kiadások	
TOP_PLUSZ-1.1.1-21-GM1-2022-00016	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) önk.	122 100	Projekt megvalósítás Önk.	153 632
	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) RMK	415	Projekt megvalósítás RMK	415
Kapuvári Ipari Park fejlesztése - konzorciumi partner RMK	Saját forrás önk.	31 532		
	Saját forrás RMK	0		
	Összes bevétel	154 047	Összes kiadás	154 047
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00028	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) önk.	363 475	Projekt megvalósítás Önk.	364 475
	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) RMK	8 923	Projekt megvalósítás RMK	8 923
Kapuvár Város csapadékvíz-elvezetésének rekonstrukciója I. ütem- konzorciumi partner RMK	Saját forrás	0		
	Összes bevétel	372 398	Összes kiadás	373 398
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00098	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) önk.	284 933	Projekt megvalósítás Önk.	284 933
	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) RMK	1 084	Projekt megvalósítás RMK	1 084
Élhető településfejlesztés Kapuváron- konzorciumi partner RMK	Saját forrás	0		
	Összes bevétel	286 017	Összes kiadás	286 017
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00099	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) önk.	353 996	Projekt megvalósítás Önk.	353 996
	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) RMK	1 386	Projekt megvalósítás RMK	1 386
Kulturális és sportinfrastruktúra fejlesztése Kapuváron - konzorciumi partner RMK	Saját forrás	0		
	Összes bevétel	355 382	Összes kiadás	355 382
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2022-00058	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) önk.	476 733	Projekt megvalósítás Önk.	476 733
Kapuvár város belterületi útjainak fejlesztése - konzorciumi partner Rábaköz-Sokoróalja Fejlesztési Nonprofit	Saját forrás	0		
	Összes bevétel	476 733	Összes kiadás	476 733
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00035	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) önk.	342	Projekt megvalósítás Önk.	342
Király-tó Óvoda és Bölcsőde Gartai Tagóvoda korszerűsítése - konzorciumi partner Rábaköz-Sokoróalja Fejlesztési Nonprofit	Saját forrás			
	Összes bevétel	342	Összes kiadás	342
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00036	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) önk.	371 222	Projekt megvalósítás Önk.	374 422
Király-tó Óvoda és Bölcsőde bővítése - konzorciumi partner Rábaköz-Sokoróalja Fejlesztési Nonprofit	Saját forrás	3 200		
	Összes bevétel	374 422	Összes kiadás	374 422
TOP PLUSZ- 3.3.2-21-GM1-2022-00019	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) önk.	51 358	Projekt megvalósítás Önk.	51 358
	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) RMK	79	Projekt megvalósítás RMK	79
Az egészségügyi alapellátás fejlesztése a kapuvári háziorvosi körzetekben konzorciumi partner RMK	Saját forrás	0		
	Összes bevétel	51 437	Összes kiadás	51 437
TOP PLUSZ-3.3.2-21-GM1-2022-00022	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) önk.	202 864	Projekt megvalósítás Önk.	204 233
	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) RMK	733	Projekt megvalósítás RMK	733
Az egészségügyi alapellátás fejlesztése a házhelyi orvosi rendelőben konzorciumi partner RMK	Saját forrás	1 369		0
	Összes bevétel	204 966	Összes kiadás	204 966
TOP_PLUSZ-3.3.2-21-GM1-2022-00027	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) önk.	239 668	Projekt megvalósítás Önk.	240 480
Nyitott Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ bővítése konzorciumi partner Nyitott KAPU-VÁR T SZSZK	Saját forrás	812		
	Összes bevétel	240 480	Összes kiadás	240 480

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:				

....., 2024. hó nap

költségvetési szerv vezetője