



Tárgyalja: Minden bizottság

..... napirendi pont

Javaslat
Kapuvár Városi Önkormányzat
2013. évi költségvetési rendeletére

II. forduló

Tisztelt Képviselő-testület!

Kapuvár Város Önkormányzata 2013. évi költségvetési rendelettervezetének összeállításánál meghatározó tényezőként szerepelnek:

- 2012. évi CCIV. törvény Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló,
- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról
- 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról - jogszabályok rendelkezései.

Az államháztartásról szóló törvény alapján a költségvetési rendelet-tervezetet 2013. február 15-ig a polgármesternek be kell nyújtania a Képviselő-testület felé, melyet az I. forduló keretében teljesített.

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

A 2013. évi költségvetés összeállítása alapjaiban tér el a korábbi évektől. A 2013. január 1-én hatályba lépett önkormányzati törvény előírja az önkormányzatok számára, hogy a költségvetésük összeállításakor külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt nem tervezhetők, és első sorban a kötelező feladatok ellátását kell biztosítani. A fennmaradó szabad felhasználású kereteinkből biztosíthatjuk a nem kötelező feladatok ellátását. Nehezített a tervezést, hogy a kötelező feladatok finanszírozására központosan megállapított kereteket kaptunk, ezek sajnos a legtöbb esetben nem fedezik a tényleges bekerülési költségeket. Pl. a város közvilágítása a tavalyi évben 26 millió Ft-ba került, az idei évre csak 22 millió Ft előirányzatot állapítottak meg. Ugyanígy hozhatjuk fel példaként a zöldterületek gondozását, amelyre a tavalyi évben közel 28 millió Ft-ot költöttünk, az idei évben 15,8 millió Ft-ot kaptunk rá fedezetül. Nyilvánvalóan a hiányzó költségeket a saját bevételeinkből kell kiegészítenünk. Komoly problémaként jelentkezett, hogy a város adóerőképességét, - amely gyakorlatilag a támogatások megállapításának alapját képezte- a 2011. év adóbevallások alapján állapították meg. Köztudomású, hogy azóta komoly lényegi változások történtek, ha csak a hűsgyár leállítását vesszük figyelembe. Ezen probléma orvoslására személyes és levélbeli megkereséssel is fordultunk Tállai András államtitkár úrhoz.

Folyamatba van az 5000 fő feletti települések adósság konszolidációja. Önkormányzatunk a szükséges adatokat és kimutatásokat határidőre eljuttatta a minisztériumokhoz. Január 22-én Győrben megtörtént

az egyeztető tárgyalás, amelyen egyrészt a Belügyminisztérium, a Nemzetgazdasági Minisztérium és a Magyar Államkincstár képviselői, önkormányzatunk részéről Hámori György polgármester, Borsodi Tamás címzetes főjegyző és Lugosiné Kelemen Judit gazdasági irodavezető vett részt. Az előbb említett problémát itt is felvázoltuk a szakértőknek. Az adósság meghatározott mértékének átvállalása 2013. június 28-ától kezdődik, az addigi esedékes adósságszolgálatot az önkormányzatoknak kell fizetni, ennek fedezetét a költségvetésünk tartalmazza.

Változott a megalkotandó rendelet felépítése is, miszerint külön kell kimutatni a kötelező-, az önként vállalt- és az állami (államigazgatási) feladatok bevételeit és kiadásait.

Az önkormányzati intézményrendszer 2013. január 1-től teljesen átalakult. 2012. december 31.-ével az óvoda kivételével köznevelési intézményeink - mint költségvetési szervek- megszűntek. A Járási Hivatal január 1-vel felállt, így a személyi kiadások jelentősen a dologi kiadások kisebb mértékben csökkentek.

A Képviselő-testület a közoktatási épületeink üzemeltetési és gazdálkodási feladatait a konyha üzemeltetésével együtt a Király-tó Óvoda és Bölcsőde feladatkörébe utalta. Ebből adódóan a működtetésből fakadó kötelezettségekkel összefüggő kiadások és bevételek továbbra is költségvetésünk részét képezik. Ez éves szinten 59,7 millió Ft, ami 87,9 millió Ft lett volna, ha az állam általi működtetés átvállalást választjuk. Megállapítható, hogy a Képviselő-testület a határozatok meghozatalakor megfontoltan járt el, keresve a legjobb megoldást, ugyanakkor lehetőséget hagyva a költségkímélő lépések megtételére.

Új feladatként jelentkezik a múzeumi kiállító hely városi működtetésbe kerülése, melynek állami forrásból történő finanszírozása már ismert, 4.157 ezer forint.

A költségvetésünk tervezésénél - az ezt megelőző évek gyakorlatából kiindulva- törekedtünk a takarékosagra, és ezt gyakorlati lépésekkel is próbáltuk megvalósítani. Önkormányzatunk 2013. január 1.-től a hivatali létszámkeret meghatározásánál már alkalmazta az állam által elismert és finanszírozott létszámot. A járás hivatali épületbe történő kerülésénél törekedtünk a legkedvezőbb költségelosztás meghatározására. Az intézmény rendszerből kikerülő munkavállalók helyeit nem töltöttük be. A köznevelési intézmények önkormányzatunknál maradt üzemeltetési tevékenységet ellátó dolgozóinak egy intézményhez történő helyezésével oldjuk meg a munka folyamatos biztosítását. Mindezek ellenére a költségvetés tervezésének első lépésében mint egy 140 millió Ft-os hiány mutatkozott, amelyet az I. forduló tárgyalásig **54.345 e Ft-ra tudtunk csökkenteni.**

A jelenlegi költségvetési rendelettervezet már nem tartalmaz költségvetési hiányt, a tárgyévi bevételek és kiadások különbözetét belső finanszírozással (pénzmaradvány felhasználása) biztosítjuk. Az I. fordulóhoz képest módosításra került a parkolódíj és földterület alatti bérleti díj bevételeink minősítése, 2013. évtől már nem felhalmozási célt, hanem működési célt fog fedezni (17.160 e Ft). Az időközben kihirdetett kormányrendelet módosítása leszabályozta a közoktatási intézmények működtetése során fizetendő kötelező költségeket, így a Király-tó Óvoda és Bölcsőde köznevelési intézmény fenntartási költségeit 3.852 e Ft-tal csökkenteni tudtuk. A fennmaradó működési hiány fedezetét (21.012 e Ft) a felhalmozási pénzmaradvány működésre való átcsoportosítása biztosítja.

KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET TERVEZETÜNK ELŐIRÁNYZATAINAK RÉSZLETES INDOKLÁSA

BEVÉTELEK

Az önkormányzat 2013. évi összesített bevételeinek előirányzatai megtalálhatók a **1 számú melléklet** 1. számú táblázatában.

I/1. Közhatalmi bevételek

327.500 e Ft

Az összesítő sor tartalmazza:

- a helyi önkormányzat által kivetett Idegenforgalmi adó, Iparüzési adó, Telekadó és a Magánszemélyek kommunális adójának várható összegét 317.000 e Ft
- a beszedett szabálysértési pénz- és helyszíni bírság 100 %-át, a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság végrehajtásából származó bevétel 40 %-át, 1.500 e Ft
- a talajterhelési díj bevételeinket 1.000 e Ft
- a lakbér bevételeket 8.000 e Ft

I/2. Intézményi működési bevételek

172.481 e Ft

Itt jelenik meg a KapuKom által beszedett piaci helypénzek 40%-a, a továbbszámlázott szolgáltatások és azokat terhelő ÁFA bevételek, valamint a realizált működési kamatbevételek összege, továbbá a parkolódíj és földhasználati díj bevételek összege is.

Külön soron található az intézmények várható működési saját bevétele, melynek meghatározó részét az étkezési térítési díjak, ellátási díjak, terembérleti díjak bevétele képezi.

I. Önkormányzat működési bevételei:

499.981 e Ft

II. Átengedett központi adók:

34.500 e Ft

Speciális adónem a gépjármű adó, melyről az 1991. évi LXXXII. törvény rendelkezik. A költségvetési törvény alapján a beszedett adó 40 %-a illeti meg az önkormányzatot 32.000 e Ft

Átengedett központi adók bevételei közé sorolandó a helyi adók bírságai és késedelmi pótlékai is. Tervezett bevétel összesen 2.500 e Ft.

III. Támogatások, kiegészítések

444.428 e Ft

Az önkormányzat feladatfinanszírozásához kapcsolódó kötött felhasználású támogatások csökkentve a törvény általi beszámítási (saját erő) összeggel. Részletezése megtalálható az **5. számú tájékoztató** táblán.

6.1 Működési támogatás államháztartáson belülről

30.344 e Ft

Gazdanapok támogatása	3.999
Közösségi ellátás támogatása önk	8.000
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatása önk I.	978
Múzeumi feladat támogatása	4.157
Közfoglalkoztatás támogatása önk	8.000
Közoktatási intézmények társulási feladatellátásának elszámolási különbözete Önk.	1.063
Közoktatási intézmények társulási feladatellátásának támogatása Óvoda	2.978
KIK térítési díj bevétel átadása (30%)	1.169
Összesen:	30.344

6.2 Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről**307.238 e Ft**

Bölcsőde felújítás projekt támogatás	80.030
Inkubátorház építése projekt támogatása	112.000
Városközpont megújítása	115.208
Összesen	307.238

IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről**337.582 e Ft**

7.1 Működési célú átvett pénzeszköz	7.250 e Ft
Testvér települési találkozó támogatása	
7.2 Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
Lakossági közmű hozzájárulás bevételeit tartalmazza:	500 e Ft
Kerékpárutas pályázat támogatása	187.790 e Ft

V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről**195.040 e Ft**

8.2 Rövidlejáratú betét után kapott felh. kamat	5.000 e Ft
---	------------

8.4 Sajátos felhalmozási és tőkebevételek	64.419 e Ft
---	-------------

A vagyon felélés megakadályozása érdekében az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevételeket terveztük e soron. Itt jelenik még meg a közterület használat, nem lakáscélú helyiségek bérleti díja.

Bérleti díjak	25.574
Közterület bérlet	3.344
Egyéb bérbeadás	10.867
Felhalmozási bevételek	39.785

VI. Felhalmozási célú bevételek**44.785 e Ft****VII. Kölcsönök visszatérülése****1.000 e Ft****TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:****1.557.316 E Ft****Költségvetési hiány belső finanszírozási bevételek**

11.1.1 Működési pénzmaradványa	55.104 e Ft
11.1.2 Felhalmozási pénzmaradványa	323.046 e Ft

Költségvetési hiány külső finanszírozási bevételek **0 e Ft**

VIII Finanszírozási bevételek**378.150 e Ft****ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE****1.935.466 e Ft**

KIADÁSOK:

Az Önkormányzat 2013. évi összesített kiadásainak előirányzatai az 1. számú melléklet 2. számú táblázatában találhatók meg.

1.1 Személyi juttatások: 388.917 e Ft

A működési kiadások kiemelt előirányzata a személyi juttatásokra tervezett összeg. Ezen előirányzat meghatározásánál a szakmai és helyi jogszabályokban előírt létszámkeretekhez tartozó bér és egyéb személyi juttatás igényének figyelembevételével jártunk el.

1.2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 104.225 e Ft

A személyi kiadások vonzata a munkaadói járulék, 2013. évben 27 %

1.3 Dologi kiadások: 498.172 e Ft

Az előirányzat együttesen tartalmazza az önkormányzati költségvetésben és a költségvetési szervek költségvetésében tervezett dologi kiadásokat. A tervezés során a figyelembe vettük a feladatfinanszírozás keretében rendelkezésre álló összegeket, illetve a 2012. évi tényleges teljesüléseket. A minimális, de biztonságos működést fedezik az előirányzatok. Az önkormányzat dologi kiadásai részletesen megtalálhatók a 8. számú mellékletben.

1.4 Ellátottak pénzbeli juttatásai - Szociális és gyermekjóléti kiadások: 67.068 e Ft

E sor tartalmazza a szociális és gyermekvédelmi ellátások előirányzatát, ami a rendelet 9. számú mellékletében részletesen megtalálható. Itt már átvezetésre kerültek a rendeleteink módosításai, szigorításai.

1.5 Egyéb működési kiadás: 32.221 e Ft

1.5.2 Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre 17.780 e Ft

1.5.3 Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre 4.166 e Ft

1.5.4 Kamatkiadások 5.000 e Ft

1.5.5 Intézményi alulfinanszírozás 5.275 e Ft

A pénzeszköz átadások részletesen megtalálhatók a 10. számú mellékletben. Kamatkiadást a folyószámla hitelünkhöz kapcsolódóan terveztünk. Alulfinanszírozás a 2012. évben ki nem finanszírozott kiadások fedezete.

I. Működési kiadások	1.090.603 e Ft
-----------------------------	-----------------------

2.1 Beruházások Áfa-val 317.635 e Ft

Beruházási terveinkben elsődleges prioritást a folyamatban lévő, vagy indításra kerülő pályázatok megvalósításai képezik. Ezen kívül terveztünk az évek óta húzódó gyalogos átkelőhelyek kialakításának költségét, garázsok építését. Mindezek részletezését a rendelet tervezet 7/a számú melléklete tartalmazza. A költségvetési intézmények esetében a polgármesteri hivatal informatikai fejlesztésének költségei kerültek tervezésre (7/b. számú melléklet).

2.2 Felújítási kiadások Áfa-val 322.032 e Ft

Az előirányzat legnagyobb tételét a városközpont megújítása pályázatunk 2013. évi költségei adják. Az idei év első felében valósul meg a KSE főépületének felújítása, indul el a Bölcsőde épületének felújítása is. Terveztük a KEOP-os pályázatok önréjét is. A városi útfelújítás előirányzat a Sport utca ROP-os pályázatának összegét tartalmazza. Részletesen a rendelet 7/a számú mellékletben megtalálhatók a célok.

2.3 Egyéb felhalmozási kiadások 31.269 e Ft

2.3.1 Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre: 10.500 e Ft

2.3.2 Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre 8.700 e Ft

Az előirányzatok részletesen megtalálhatók a 10. számú mellékletben

2.3.3 Kamatkiadások	10.069 e Ft
Itt került tervezésre a meglévő hitel és kötvény állományunk idei kamatfizetési kötelezettsége	
2.3.4 Befektetési célú részesedések	2.000 e Ft
Esetlegesen megalakítandó Kft. induló jegyzett tőkéjét fedezi	

II. Felhalmozási költségvetési kiadások	670.936 e Ft
--	---------------------

3.1 Általános tartalék:	5.000 e Ft
-------------------------	------------

3.2 Céltartalék:	5.000 e Ft
------------------	------------

Az intézmények épületeinek karbantartására került elkülönítésre, felosztására külön döntés születik.

3.3 Fejlesztési tartalék:	89.150 e Ft
---------------------------	-------------

III. Tartalékok	99.150 e Ft
------------------------	--------------------

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1.860.689 e Ft
--	-----------------------

2006. évi ÖKIF hitel törlesztése	18.750 e Ft
2008. évben felvett CHF hitel törlesztése (260 Ft-tal számolva)	15.361 e Ft
Kötvény törlesztés	40.666 e Ft

V. Finanszírozási kiadások	74.777 e Ft
-----------------------------------	--------------------

KIADÁSOK FŐÖSSZEGE:	1.935.466 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 2013. évi létszám meghatározását.

A rendelettervezet 13. számú melléklete tartalmazza az Európai Unió támogatással megvalósuló beruházások 2013. évi bevételeit és kiadásait.

A Stabilitási tv. 3§(1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és fennálló kötelezettségeket a rendelet 11. számú mellékletében, a 45§ (1) bekezdés szerinti bevételeket a 12. számú mellékletekben mutattuk ki.

Mivel önkormányzatunk nem tervezett felhalmozási célú hitel felvételével, nem kell a Kormány előzetes jóváhagyását a hitelfelvételre előkészítenünk.

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

1. számú tájékoztató táblán bemutatjuk a 2011. év tény, 2012. év várható és a 2013.év tervezett **bevételeinek és kiadásainak mérlegét**. Az évek összehasonlítása nagyon nehéz, hisz 2012. január 1-től a tűzoltóság, 2012. május 1-től a kórház, 2013. január 1-től a köznevelési intézmények kikerültek a költségvetésünkből. Ebből adódóan a bevételek és kiadások nagy mértékben csökkentek. 2012. október 15-ével visszavásároltuk a kötvényünk egy részét, a beruházások folyamatosan befejeződtek, és újabbak indultak, mindezeken hatására jelentősen csökkent a pénzmaradványunk is. Átalakult 2013. januárjától az önkormányzati finanszírozás összetétele.

Több éves kihatású döntések

Az Önkormányzat több éves kihatású kötelezettségeit a **2. számú tájékoztató táblán** mutatjuk be. Elsődlegesen az adósságszolgálat került beállításra, korrekciózva az adósságátvállalás várható összegével. A benyújtott pályázataink önréje teljes összegében a 2013. évi költségvetésbe beépítésre került.

Az Önkormányzat által biztosított közvetett támogatások

Az Áht. 24 § (4) bekezdése kötelezően előírja a közvetett támogatások bemutatását. Az előterjesztés 3. számú tájékoztató táblája tételesen felsorolja a 2013. évi adómentességeket és adókedvezményeket, melyet a törvények és helyi adó rendeltünk alapján számítottunk, illetve az ellátottak térítési díjának kedvezményét is, ami szintén önkormányzati rendeletünk alapján várható.

További kötelező a **4. számú tájékoztató táblán** bemutatott **Előirányzat felhasználási terv**, melyet az államháztartási törvény szerint havonta felül kell vizsgálni.

Az **5. számú tájékoztató tábla** részletesen bemutatja önkormányzatunk 2013. évi általános és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenkénti bontásban. Az állami támogatások 2013. évben teljesen kötöttek, csak a megadott célra, célcsoportra lehet felhasználni, és aszerint kell elszámolni.

A **6. számú tájékoztató tábla** az önkormányzat 2013. január 1. felvett adósságállományáról ad információt lejárati és eszközök szerinti bontásban.

A rendelet tervezet előkészítése során

- figyelembe vettük a költségvetési törvényben véglegesített és jóváhagyott összegeket
- elvégeztük a szükséges egyeztetéseket a költségvetési szervek vezetőivel
- beépítettük a költségvetési koncepcióban jóváhagyott feladatokat és célokat
- előirányoztuk a korábbi kötelezettségvállalásokból, szerződésekből, határozatokból eredő kötelezettségek fedezetét (beruházások, pályázatok, hitelek stb.)
- törekedtünk a takarékos, de biztonságos működtetés feltételeinek biztosítására, illetve a város fejlődését, a lakosság komfort érzetét szolgáló fejlesztési előirányzatok megteremtésére.

Az Önkormányzat, valamint szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló hatályos rendelete **átmeneti gazdálkodásról** szóló rendelkezései alapján tájékoztatom a Képviselő-testület, hogy 2013. 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. Továbbra is tartanunk az eddig jól bevált gyakorlatot, miszerint kiadások csak a bevételek függvényében történhetnek, illetve törekednünk kell a megfontolt és takarékos gazdálkodásra. Attól függetlenül, hogy elvben fejlesztési pénzeink a költségvetésünk maradványából vannak, de ezek nagy része az év során a futó pályázatokban felhasználásra kerülnek (támogatás megelőlegezés), ezért itt is nagyon körültekintően kell eljárunk.

Kérem Önöket, hogy az ismertetett anyagot tételesen tekintsék át, vitassák meg, és a 2013. évi költségvetési rendeletet fogadják el.

Kapuvár, 2013. február 26.


Hámori György
polgármester



Kapuvár Városi Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet előzetes hatásvizsgálata

I.

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 17. §-a szerint:

17. §. (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabályban feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.
- (2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell
- a.) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait
 - ab.) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
 - b.) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
 - c.) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

II.

Kapuvár Városi Önkormányzat 2013. évi költségvetési rendelet tervezetében (továbbiakban Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat 17. §.(2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

E körben a Jat szerint „különösen” a következő kategóriákat kell vizsgálni.

a.) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

aa.) A Tervezet társadalmi hatásai:

A Tervezet a Kapuvár város lakosságára és intézményein keresztül ellátottjaira is közvetve vagy közvetlen módon hatást gyakorol.

A Tervezet az előző évekhez képest alacsonyabb szinten, de valamennyi az önkormányzat által korábban biztosított ellátás, szolgáltatás és juttatás fenntartására tartalmaz fedezetet.

A Tervezet gazdasági, költségvetési hatásai:

A Tervezet révén Kapuvár Városi Önkormányzat és intézményei számra biztosítottak a gazdálkodás folyamatosságához szükséges feltételek. Az önkormányzat korábban vállalt kötelezettségeinek 2013. évet érintő kiadásai teljesíthetők.

ab.) A jogszabály környezeti és egészségi következményei:

A Tervezetben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított számottevő környezeti és egészségi következményei, eltérései nincsenek. Az önkormányzat a környezetvédelemmel kapcsolatos kötelező feladatait az előző évihez hasonló szinten képes ellátni.

ac.) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:*

A Tervezet végrehajtása az államháztartásról szól 2011. évi CXCV. Tv. és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet önkormányzati feladatok megosztására vonatkozó szabályainak történő megfelelés miatt az előző évekhez képest az adminisztratív terheket kis mértékben növeli.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szól 2011. évi CXCV. Tv 23. § (1) bekezdése teszi indokoltá. A rendelet megalkotásának elmaradása esetén az önkormányzat az állami támogatásokra való jogosultságát elveszti, így működésképtelenné válhat.

3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A Tervezet elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel.

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK 2013. ÉVI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

e Ft-ban

Sorszám	Bevételi jogcím	2011. évi tény	2012. évi várható	2013. évi előirányzat
1.	I. Önkormányzat működési bevételei	777 551	611 561	499 981
2.	I/1. Közhatalmi bevételek	361 850	362 300	327 500
2.1	Helyi adók	348 008	349 000	317 000
2.1.1	Időegyenértékes adó	3 068	2 000	2 000
2.1.2	Iparűzési adó	276 602	280 000	250 000
2.1.3	Telokadó	27 278	26 000	25 000
2.1.4	Magánszemélyek kommunális adója	40 342	41 000	40 000
2.1.5	Vállalkozók kommunális adója	718		
2.2	Bírságok, díjak, pótlékok	3 203	2 700	2 500
2.3	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevétel	10 639	10 600	8 000
3.	I/2. Intézményi működési bevételek	415 701	249 261	172 481
3.1	Önkormányzati intézményi bevétel	100 931	37 703	43 027
3.2	Intézmények intézményi bevétel	314 770	211 558	129 454
4.	II. Átengedett központi adók	397 704	362 793	34 500
5.	III. Támogatások, kiegészítések	921 132	702 119	444 428
5.1	Ált. működéshez és ágazati feladathoz kapcs. tám.	863 485	630 483	439 672
5.2	Központosított előirányzatok	57 647	71 636	4 756
5.3	Vis maior támogatás			0
5.4	Egyéb támogatás			0
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	2 066 043	1 220 566	337 582
6.1	Működési támogatás államháztartáson belülről	1 411 303	594 181	30 344
6.2	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	654 740	626 385	307 238
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	3 504	541 156	195 040
7.1	Működési célú átvett pénzeszközök	1 778	2 748	7 250
7.2	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	1 726	538 408	187 790
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek	190 667	195 390	44 785
8.1	Tárgyi eszközök és imm. javak értékesítése	6 599	62 177	0
8.2	Rövid lejáratú betét után kapott felh. kamat	81 655	60 000	5 000
8.3	Osztalék és hozam bevétel	11 029	3	0
8.4	Sajátos felhalmozási és tőkebevételek	91 384	73 210	39 785
9.	VII. Kölcsönök visszatérülése	9 567	3 000	1 000
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 366 168	3 636 585	1 557 316
11.	VIII. Finanszírozási bevételek	751 786	1 436 450	378 150
11.1	Hiány belső finanszírozás bevétele	751 786	1 436 450	378 150
11.1.1	Költségvetési maradvány bevétele működési	59 789	80 797	55 104
11.1.2	Költségvetési maradvány bevétel felhalmozási	691 997	1 355 653	323 046
11.2	Hiány külső finanszírozás bevétel	0	0	0
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 117 954	5 073 035	1 935 466

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK 2013. ÉVI MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

	Megnevezés	2011. évi tényleg	2012. évi várható	2013. évi előirányzat
1.	I. Működési kiadások	3 248 558	2 357 786	1 090 603
1.1	Személyi juttatások	1 545 283	1 053 829	388 917
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	404 047	276 690	104 225
1.3	Dologi kiadások	1 179 246	869 109	498 172
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	74 087	95 420	67 068
1.5	Egyéb működési célú kiadások	45 895	62 738	32 221
1.5.1	Szociális, rászorultság jellegű ellátások			0
1.5.2	Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	21 359	39 771	17 780
1.5.3	Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	9 603	15 573	4 166
1.5.4	Kamatkiadások	0	0	5 000
1.5.5	Intézmény alulfinanszírozás	14 933	7 394	5 275
2.	II. Felhalmozási költségvetési kiadások	1 212 038	1 651 205	670 936
2.1	Beruházások	695 775	926 709	317 635
2.2	Felújítások	407 466	666 506	322 032
2.3	Egyéb felhalmozási kiadások	108 797	57 990	31 269
2.3.1	Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	20 947	17 238	10 500
2.3.2	Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	3 718	1 600	8 700
2.3.3	Kamatkiadások	24 018	25 500	10 069
2.3.4	Tárgyeszköz értékesítés áfa befizetése	114	13 652	0
2.3.5	Befektetési célú részesedések	60 000		2 000
3.	III. Tartalékok	0	366 953	99 150
3.1	Általános tartalék	0	0	5 000
3.2	Céltartalék épületek karbantartására	0	0	5 000
3.3	Fejlesztési tartalék	0	366 953	89 150
4.	IV. Kölcsönök nyújtása	1 000	49 243	0
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 461 596	4 425 187	1 860 689
6.	V. Finanszírozási kiadások	41 900	647 848	74 777
7.1	Működési célú finanszírozási kiadások			
7.2	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	41 900	647 848	74 777
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 503 496	5 073 035	1 935 466

2. számú tájékoztató tábla

***Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek
célok szerint, évenkénti megbontásban***

e Ft-ban

Kötelezettség jogcíme	Köt. váll éve	Kiadás vonzata évenként		
		2014	2015	2016
CHF alapú fejlesztési hitel	2006	7 680	7 680	7 680
CHF alapú fejlesztési hitel kamata	2006	156	113	70
Kötvény törlesztés	2008	18 500	18 500	18 500
Kötvény kamata	2008	3 490	3 300	3 000
Összesen		29 826	29 593	29 250

KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK
2013
ADÓMENTESSÉGEK, ADÓKEDVEZMÉNYEK

e Ft-ban

Adónem	Kedvezmény			Mentesség		
	törvényi	röndeleti	összesen	törvényi	röndeleti	összesen
Telokadó		3 000	3 000		500	500
Idegenforgalmi adó			0	100		100
Iparüzési adó			0	8 000	2 000	10 000
Gépjármű adó	1 400		1 400	1 000		1 000
Magánszemélyek kommunális adója			0			0
Talajterholási díj		500	500		1 000	1 000
Összesen	1 400	3 500	4 900	9 100	3 500	12 600

ELLÁTOTTAK TÉRÍTÉSI DÍJÁNAK KEDVEZMÉNYE

Jogcím	Kedvezmények				Kedvezmények összesen
	Szociális étkeztetés	FNO	Idősek nappali állandósága	HSG	
Étkezési díj	320	1 063	2 861		4 244
Tartózkodási díj		1 062			1 062
Gondozási díj				3 233	3 233
Összesen	320	2 125	2 861	3 233	8 539

4. számú tájékoztató tábla

**Előirányzat-felhasználási terv
2013. évre**

Ezer forintban

[illegible]

A 2013. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

adatok forintban

Jogcím	támogatási összeg
I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	135 980 200
I.1.ba) Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása	15 791 953
I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	22 082 945
I.1.bc) Köztemető fenntartásával kapcs. feladatok támogatása	100 000
I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása	15 095 899
I.1.b) Településüzemeltetésével kapcsolódó feladatellátás támogatás összesen	53 070 797
I.1.c) Beszámítási összeg	-74 847 890
I.1.d) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	28 439 100
I. Települési önkormányzat működésének támogatása	142 642 207
II.1 Óvodapedagógusok és a nevelőmunkát közvetlenül támogatók bértámogatása	131 328 000
II.2 Óvodaműködtetési támogatás	22 356 000
II.3 Ingyenes és kedvezmények gyermekétkeztetés támogatása	36 108 000
II. Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok támogatása	189 792 000
III.1. Egyes jövedelempótló támogatások (Évközben igényelt)	0
III.2. Hozzájárulás a pénzügyi szociális ellátásokhoz	10 533 000
3.) Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás	13 507 420
Társulási kiegészítés	10 258 800
4.) Szociális étkeztetés	19 486 720
5.) Házi segítségnyújtás	17 907 500
6.) Időskorúak nappali intézményi ellátása	3 270 000
7.) Fogytékos nappali ellátás	11 000 000
8.) Bölcsődei ellátás	7 905 600
8/a Társult feladatellátás bölcsőde miatt	1 361 400
III.3 Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatás	84 697 440
III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	95 230 440
IV. Önkormányzatok kulturális feladat támogatása	12 007 620
Támogatások 2 sz. melléklet összesen	439 672 267
Üdülõhelyi feladatok támogatása	4 601 250
Lakott külterület támogatás	155 309
Mindösszesen:	444 428 826

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FELVETT ADÓSSÁGÁLLOMÁNY ALAKULÁSA
LEJÁRAT ÉS ESZKÖZÖK SZERINTI BONTÁSBAN

Ezer forintban

Sor-szám	Hitel jellege	Hitel folyósítója	Felvétel	Lejárat	Hitel állomány január 1-jén
			éve	éve	
	Működési célú				
1	Igénybevett folyószámla hitel	CIB Zrt			
	Felhalmozási célú				75 752
1	Ipari Park területén lévő csatorna építés-beruházási ÖKIF hitel	Takarékbank	2006.09.19	2013.06.30	2 044
2	Városi utak felújítása -ÖKIF hitel	Takarékbank	2006.09.27	2013.06.30	8 257
3	Ipari Park területén lévő útépítés, közvilágítás-beruházási ÖKIF hitel	Takarékbank	2006.09.19	2013.06.30	8 455
4	CHF alapú hitel (2012. dec. 31. 241,06 MNB árfolyammal számolva)	Takarékbank	2008.01.29	2016.12.31	56 996
	Összesen				75 752
1	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (kötvény) (2012. dec. 31. 241,06 MNB árfolyammal számolva)	CIB Zrt	2008.04.29	2028.04.29	948 540

**Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
6/2013.(III.8.)önkormányzati rendelete**

**KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL**

Általános rendelkezések

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete államháztartásról szóló a 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország Alaptörvénye 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 2013. évi nettó költségvetését:

1.557.316 E Ft	költségvetési bevétellel
1.860.689 E Ft	költségvetési kiadással
<hr/>	
303.373 E Ft	költségvetési hiánnyal -
55.104 E Ft	ebből működési
248.269 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 állami (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 2013. 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 állami (államigazgatási) feladatok szerint a rendelet 5.1; 5.2; 5.3 és 5.4. 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 **felhalmozási célú 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 **szociális és gyermekjóléti ellátásokat** a *9. számú melléklet* szerinti bontásban hagyja jóvá.
- (7) A Képviselő-testület az államháztartáson kívülre és belülre átadott pénzeszközeit a *10. számú melléklet szerint* hagyja jóvá. A támogatási keretek felosztására az SZMSZ rendelkezései alapján kerülhet sor.
- (8) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *11. melléklet* részletezi.
- (9) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *12. melléklet* tartalmazza.
- (10) Az önkormányzat a 2011. évi CXIV törvény (Stabilitási törvény) szerinti adósságot keletkeztető fejlesztési célokat 2013. évben **nem tervez.**

- (11) Az Önkormányzat a 2013. évi Európai Unió támogatással megvalósuló programokat, projekteket a *13. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

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

5.§ (1) A Képviselő-testület az intézmények épületeinek karbantartására 5.000 e Ft, **céltartalékot** állapít meg melynek felosztásáról az illetékes bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület a kötvénykibocsátásból származó pénzmaradványát felhalmozási tartalékként hagyja jóvá, mely felhasználásáról külön döntést hoz.

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) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (4) Az (3) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.
- (5) Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények 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.
- (6) A feladat elmaradásából származó - személyi és dologi - megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (7) 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.

- (8) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv saját és a hozzá tartozó önállóan működő intézmény tekintetében is köteles betartani.
- (9) Az intézmények költségvetési támogatása – az egyszeres feladatok finanszírozása kivételével – havonta nem haladhatja meg az éves költségvetési támogatás 1/12-ed részét. A pénzforgalomban teljesülő költségvetési támogatás kiutalása a helyileg kialakított városi kis-kincstári rendszeren keresztül történik.
- (10) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 100 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél – az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha az egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével – önkormányzati biztost jelöl ki.
- (11) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 14. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhoz 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (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 2013. 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.

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELETE

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 költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.
- (4) A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja.
- (5) 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.
- (6) 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.
- (7) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés feyelemmel 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) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által a (önállóan működő és gazdálkodó, vagy önállóan működő) költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.

- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkor intézményvezetőt terheli.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

11. §

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

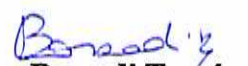
Vegyes és záró rendelkezések

12.§

Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2013. január 1-től kell alkalmazni.


Hámori György
 polgármester




Borsodi Tamás
 címzetes főjegyző

KIHIRDETÉSI ZÁRADÉK

A Rendelet kihirdetése a mai napon megtörtént. 10⁰⁰ órakor.

Kápuvár, 2013. március 8.




Borsodi Tamás
 címzetes főjegyző

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE
BEVÉTELEK

1. számú melléklet

1. sz. táblázat

0 Ft-ban

Sorszám	Bevétel jogcíme	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államig.) feladat
1.	I. Önkormányzat működési bevételei	499 981	499 343	638	0
2.	I/1. Közhatalmi bevételek	327 500	327 500	0	0
2.1	Helyi adók	317 000	317 000	0	0
2.1.1	Idegenforgalmi adó	2 000	2 000	0	0
2.1.2	Iparűzési adó	250 000	250 000	0	0
2.1.3	Telekadó	25 000	25 000	0	0
2.1.4	Magánszemélyek kommunális adója	40 000	40 000	0	0
2.2	Bírságok, díjak, pótlékok	2 500	2 500	0	0
2.3	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevétel	8 000	8 000	0	0
3.	I/2. Intézményi működési bevételek	172 481	171 843	638	0
3.1	Önkormányzati intézményi bevétel	43 027	43 027	0	0
3.2	Intézmények intézményi bevétel	129 454	128 816	638	0
4.	II. Átengedett központi adók	34 500	34 500	0	0
5.	III. Támogatások, kiegészítések	444 428	444 428	0	0
5.1	Áll. működéshez és ágazati feladathoz kapcs. tám.	439 672	439 672	0	0
5.2	Központosított előirányzatok	4 756	4 756	0	0
5.3	Vis maior támogatás	0	0	0	0
5.4	Egyéb támogatás	0	0	0	0
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	337 582	333 583	3 999	0
6.1	Működési támogatás államháztartáson belülről	30 344	26 345	3 999	0
6.1.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz				
6.1.2	EU támogatás	3 999	0	3 999	0
6.1.3	Egyéb működési célú támogatásértéktől bevétel	26 345	26 345	0	0
6.2	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	307 238	307 238	0	0
6.2.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz				
6.2.2	EU támogatás	307 238	307 238	0	0
6.2.3	Egyéb felhalmozási célú támogatásértéktől bevétel				
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	195 040	195 040	0	0
7.1	Működési célú átvett pénzeszközök	7 250	7 250	0	0
7.2	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	187 790	187 790	0	0
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek	44 785	44 785	0	0
8.1	Tárgyi eszközök és imm. javak értékesítése	0	0	0	0
8.2	Rövid lejáratú betét után kapott felh. kamat	5 000	5 000	0	0
8.3	Osztalék és hozam bevétel	0	0	0	0
8.4	Sajátos felhalmozási és tőkebevételek	39 785	39 785	0	0
9.	VII. Kölcsönök visszatérülése	1 000	1 000	0	0
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 557 316	1 552 679	4 637	0
11.	VIII. Finanszírozási bevételek	378 150	378 100	50	0
11.1	Hilány belső finanszírozás bevétele	378 150	378 100	50	0
11.1.1	Költségvetési maradvány bevétele működési	55 104	55 054	50	0
11.1.2	Költségvetési maradvány bevétele felhalmozási	323 046	323 046	0	0
11.2	Hilány külső finanszírozás bevétele				
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 935 466	1 930 779	4 687	0

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1. számú melléklet

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

o Ft-ban

	Megnevezés	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államig.) feladat
1.	I. Működési kiadások	1 090 603	991 758	40 841	58 004
1.1	Személyi juttatások	308 917	348 518	8 888	33 515
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	104 225	93 508	1 781	8 936
1.3	Dologi kiadások	408 172	474 275	8 344	15 553
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	67 068	49 908	17 180	
1.5	Egyéb működési célú kiadások	32 221	25 551	8 070	0
1.5.1	Szociális, rászorultság jellegű ellátások	0			
1.5.2	Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	17 780	11 110	8 070	
1.5.3	Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	4 188	4 188	0	
1.5.4	Kamatkiadások	5 000	5 000	0	0
1.5.5	Intézmény alulfinanszírozás	5 275	5 275	0	0
2.	II. Felhalmozási költségvetési kiadások	670 936	670 936	0	0
2.1	Beruházások	317 835	317 835	0	
2.2	Felújítások	322 032	322 032	0	
2.3	Egyéb felhalmozási kiadások	31 289	31 289	0	0
2.3.1	Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	10 500	10 500	0	
2.3.2	Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	8 700	8 700	0	
2.3.3	Kamatkiadások	10 009	10 009	0	
2.3.4	Befektetési célú részesedések	2 000	2 000		
3.	III. Tartalékok	99 150	99 150	0	0
3.1	Általános tartalék	5 000	5 000	0	
3.2	Céltartalék épületek karbantartására	5 000	5 000	0	
3.3	Fejlesztési tartalék	89 150	89 150	0	
4.	IV. Kölcsönök nyújtása	0			
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 860 689	1 761 844	40 841	58 004
6.	V. Finanszírozási kiadások	74 777	74 777	0	0
7.1	Működési célú finanszírozási kiadások				
7.2	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	74 777	74 777	0	
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 935 466	1 836 621	40 841	58 004

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-303 373	-209 165	-36 204	-58 004
---	---	----------	----------	---------	---------

BELSŐ FORRÁS BEVONÁSÁVAL FINANSZÍROZHATÓ HIÁNY ÖSSZEGE

4. sz. táblázat

1.	2013. évi belső forrásból fedezhető működési hiány	55 104	55 054	50	
2.	2013. évi belső forrásból fedezhető felhalmozási hiány	248 269	248 269		
3.	2013. évi belső forrásból fedezhető összes hiány (1.+2.)	303 373	303 323	50	

KÜLSŐ FORRÁS BEVONÁSÁVAL - HITEL, KÖLCSÖN - FINANSZÍROZHATÓ HIÁNY ÖSSZEGE

5. sz. táblázat

1.	2013. évi külső forrásból fedezhető működési hiány	0	0	0	0
2.	2013. évi külső forrásból fedezhető felhalmozási hiány	0	0	0	0
3.	2013. évi külső forrásból fedezhető összes hiány (1.+2.)	0	0	0	0

FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE ÖSSZESEN

6. sz. táblázat

1.	Finanszírozási műveletek egyenlege (1.1.+1.2.) +/-	303 373	303 323	50	0
1.1.	Finanszírozási bevételek (1. melléklet 1. sz. táblázat 11. sor)	378 150	378 100	50	0
1.1.1.	1.1.-ből: Működési célú finanszírozási bevételek	55 104	55 054	50	0
1.1.2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	323 046	323 046	0	0
1.2.	Finanszírozási kiadások (1. melléklet 2. sz. táblázat 6. sor)	74 777	74 777		
1.2.1.	1.2.-ből: Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
1.2.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	74 777	74 777	0	0

ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

e Ft-ban

MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

BEVÉTELEK	2013. évi terv	KIADÁSOK	2013. évi terv
1. Önkormányzat működési bevételei	499 981	1. Személyi juttatások	388 917
1.1 Közhatalmi bevételek	327 500	2. MAJ és szoc hozzájárulási adó	104 225
1.2 Intézményi működési bevételek	172 481	3. Dologi kiadások	498 172
2. Átengedett központi adók	34 500	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	67 068
3. Önkormányzati támogatások, kiegészítések	444 428	5. Egyéb működési kiadások	32 221
4. Átveti pénzeszközök államh. belülről	59 340	6. Tartalékok	10 000
5. Átveti pénzeszközök államh. kívülről	7 250	7. Költségn nyújtása	
Költségvetési bevételek működési összesen	1 045 499	Költségvetési kiadások működési összesen	1 100 603
Hiány belső finanszírozása (pénzmaradvány)	55 104	Működési hitelek törlesztése	0
Hiány külső finanszírozása (hitel)			
Működési célú finanszírozási bevételek	55 104	Működési célú finanszírozási kiadások	0
Működési bevételek összesen	1 100 603	Működési kiadások összesen	1 100 603

FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

1. Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről	278 242	1. Beruházások	317 635
2. Felhalmozási támogatások államháztartáson kívülről	187 790	2. Felújítások	322 032
3. Felhalmozási célú bevételek	44 785	3. Egyéb felhalmozási kiadások	31 269
4. Kölcsönök visszatérülése	1 000	4. Tartalékok	89 150
		5. Kölcsön nyújtása	
Költségvetési bevételek felhalmozási összesen	511 817	Költségvetési kiadások felhalmozási összesen	760 086
Hiány belső finanszírozása (pénzmaradvány)	323 046	Felhalmozási hitel törlesztése	74 777
Hiány külső finanszírozása (hitel)	0		
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	323 046	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	74 777
Felhalmozás bevételek összesen	834 863	Felhalmozás kiadások összesen	834 863
MINDÖSSZESEN	1 935 466	MINDÖSSZESEN	1 935 466

ÖNKORMÁNYZAT 2013. ÉVI BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI

e Ft-ban

Sorszám	Bevételi jogcím	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
1.	I. Önkormányzat működési bevételei	370 527	370 527	0
2.	I/1. Közhatalmi bevételek	327 500	327 500	0
2.1	Helyi adók	317 000	317 000	0
2.1.1	Idégenforgalmi adó	2 000	2 000	0
2.1.2	Iparüzési adó	250 000	250 000	0
2.1.3	Telekadó	25 000	25 000	0
2.1.4	Magánszemélyek kommunális adója	40 000	40 000	0
2.2	Bírságok, díjak, pótlékok	2 500	2 500	0
2.3	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevétel	8 000	8 000	0
3.	I/2. Intézményi működési bevételek	43 027	43 027	0
3.1	Alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevételek	200	200	0
3.2	Egyéb sajátos bevételek	31 327	31 327	0
3.3	Továbbszámlázott szolgáltatások	3 000	3 000	0
3.4	Kamatbevételek	2 500	2 500	0
3.5	Kiszámlázott termékek és szolg. áfája	6 000	6 000	0
3.6	Egyéb működési célú bevételek	0		0
4.	II. Átengedett központi adók	34 500	34 500	0
5.	III. Támogatások, kiegészítések	444 428	444 428	0
5.1	Ált. működéshez és ágazati feladathoz kapes. tám.	439 672	439 672	0
5.2	Központosított előirányzatok	4 756	4 756	0
5.3	Vis maior támogatás	0	0	0
5.4	Egyéb támogatás	0	0	0
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	333 435	329 436	3 999
6.1	Működési támogatás államháztartáson belülről	26 197	22 198	3 999
6.1.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			0
6.1.2	EU támogatás	3 999	0	3 999
6.1.3	Egyéb működési célú támogatásértéktű bevétel	22 198	22 198	0
6.2	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	307 238	307 238	0
6.2.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.2.2	EU támogatás	307 238	307 238	0
6.2.3	Egyéb felhalmozási célú támogatásértéktű bevétel			
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	195 040	195 040	0
7.1	Működési célú átvett pénzeszközök	7 250	7 250	0
7.2	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	187 790	187 790	0
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek	44 785	44 785	0
8.1	Tárgyi eszközök és imm. javak értékesítőse	0	0	
8.2	Rövid lejáratú betét után kapott felh. kamat	5 000	5 000	
8.3	Osztalék és hozam bevétel			
8.4	Sajátos felhalmozási és tőkebevételek	39 785	39 785	
9.	VII. Kölcsönök visszatérülése	1 000	1 000	
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 423 715	1 419 716	3 999
11.	VIII. Finanszírozási bevételek	370 000	370 000	0
11.1	Hiány belső finanszírozás bevétele	370 000	370 000	0
11.1.1	Költségvetési maradvány bevétele működési	46 954	46 954	
11.1.2	Költségvetési maradvány bevétele felhalmozási	323 046	323 046	
11.2	Hiány külső finanszírozás bevétele			
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 793 715	1 789 716	3 999

ÖNKORMÁNYZAT 2013. ÉVI KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

o Ft-ban

Megnevezés	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
1. I. Működési kiadások	344 477	315 567	28 910
1.1 Személyi juttatások	45 340	45 340	0
1.2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	12 256	12 256	0
1.3 Dologi kiadások	202 921	197 841	5 080
1.4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	53 268	36 108	17 160
1.5 Egyéb működési célú kiadások	30 692	24 022	6 670
1.5.1 Szociális, rászorultság jellegű ellátások			
1.5.2 Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	17 780	11 110	6 670
1.5.3 Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	2 637	2 637	0
1.5.4 Kamatkiadások	5 000	5 000	0
1.5.5 Intőzmény alulfinanszírozás	5 275	5 275	0
2. II. Felhalmozási költségvetési kiadások	662 936	662 936	0
2.1 Beruházások	309 635	309 635	0
2.2 Felújítások	322 032	322 032	0
2.3 Egyéb felhalmozási kiadások	31 269	31 269	0
2.3.1 Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	10 500	10 500	0
2.3.2 Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	8 700	8 700	0
2.3.3 Kamatkiadások	10 069	10 069	
2.3.4 Befektetési célú részesedések	2 000	2 000	
3. III. Tartalékok	99 150	99 150	0
3.1 Általános tartalék	5 000	5 000	
3.2 Cőltartalék épületek karbantartására	5 000	5 000	
3.3 Fejlesztési tartalék	89 150	89 150	
4. IV. Kölcsönök nyújtása	0		
5. V. Költségvetési szervek finanszírozása	612 375	601 132	11 243
6. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 718 938	1 678 785	40 153
7. VI. Finanszírozási kiadások	74 777	74 777	0
7.1 Működési célú finanszírozási kiadások			
7.2 Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	74 777	74 777	0
8. KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 793 715	1 753 562	40 153

Kapuvári Polgármesteri Hivatal*

Ezer forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Kötelező	Állami (államigazgatási) feladat
1	2	3	4	4
Bevételek				
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	4 000	4 000	
2.	II. Közhatalmi bevételek			
3.	II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)			
3.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről			
3.2.	- ebből EU támogatás			
3.3.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
3.4.	- ebből EU támogatás			
4.	III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)			
4.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
4.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
5.	IV. Önkormányzati támogatás	214 626	156 622	58 004
6.	Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)	218 626	160 622	58 004
7.	V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)	4 111	4 111	
7.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	4 111	4 111	
7.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
8.	VI. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
9.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)	222 737	164 733	58 004

Kiadások				
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	214 737	156 733	58 004
1.1.	Személyi juttatások	114 611	81 096	33 515
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 026	22 080	8 936
1.3.	Dologi kiadások	55 300	39 747	15 553
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 800	13 800	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4)	8 000	8 000	
2.1.	Beruházások	8 000	8 000	
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	III. Köleson nyújtása			
4.	IV. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	222 737	164 733	58 004

Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	32	23	9
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0

* A polgármesteri hivatal önként vállalt feladatot nem lát el

Király-tó Óvoda és Bölcsőde *

Ezer forintban

Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3	4
Bevételek			
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	73 024
2.		II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)	4 147
	2.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről	4 147
	2.2.	- ebből EU támogatás	
	2.3.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
	2.4.	- ebből EU támogatás	
3.		III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)	
	3.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
	3.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
4.		IV. Önkormányzati támogatás	277 734
5.		Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)	354 905
6.		V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)	181
	6.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	181
	6.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
7.		VI. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)	355 086

Kiadások			
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	355 086
	1.1.	Személyi juttatások	159 480
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	42 712
	1.3.	Dologi kiadások	151 365
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 529
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	
	2.1.	Beruházások	
	2.2.	Felújítások	
	2.5.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
	2.7.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.		III. Kölcsön nyújtása	
4.		IV. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
5.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	355 086

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	92
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

* Az intézmény csak kötelező feladatokat lát el.

Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ *

Ezer forintban

Szám		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
1	2	3	4	4	4
Bevételek					
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	42 503	41 865	638
2.		II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)			
	2.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről			
	2.2.	- ebből EU támogatás			
	2.3.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
	2.4.	- ebből EU támogatás			
3.		III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)			
	3.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
	3.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
4.		IV. Önkormányzati támogatás	84 613	73 370	11 243
5.		Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)	127 116	115 235	11 881
6.		V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)	3 657	3 607	50
	6.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	3 657	3 607	50
	6.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
7.		VI. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)	130 773	118 842	11 931

Kiadások					
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	130 773	118 842	11 931
	1.1.	Személyi juttatások	52 507	45 621	6 886
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 798	12 017	1 781
	1.3.	Dologi kiadások	64 468	61 204	3 264
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)			
	2.1.	Beruházások			
	2.2.	Felújítások			
	2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
	2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.		III. Kölcsön nyújtása			
4.		IV. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
5.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	130 773	118 842	11 931

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	32,5
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

* Az intézmény államigazgatási feladatokat nem lát el

Rábaközi Művelődési Központ, Városi Könyvtár és Múzeális Kiállítóhely *

Ezer forintban

Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3	4
Bevételek			
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	9 927
2.		II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)	
	2.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről	
	2.2.	- ebből EU támogatás	
	2.3.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
	2.4.	- ebből EU támogatás	
3.		III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)	
	3.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
	3.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
4.		IV. Önkormányzati támogatás	35 402
5.		Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)	45 329
6.		V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)	201
	6.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	201
	6.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
7.		VI. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)	45 530

Kiadások			
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	45 530
	1.1.	Személyi juttatások	16 979
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 433
	1.3.	Dologi kiadások	24 118
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	
	2.1.	Beruházások	
	2.2.	Felújítások	
	2.5.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
	2.7.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.		III. Kölcsön nyújtása	
4.		IV. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
5.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	45 530

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	9
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

* Az intézmény csak kötelező feladatokat lát el.

Önkormányzat költségvetési szerveinek 2013 évi létszámkerete

Megnevezés	2013. január 1.			
	Szakmai tev. ellátók	Üzemeltetési tev. ellátók	Rehabilitációs foglalkoztatott *	Összesen
Kapuvári Polgármesteri Hivatal	31,00		1,00	32,0
Király-tó Óvoda és Bölcsőde	57,25	32,50	2,25	92,0
Rábaközi Művelődési Központ, Városi Könyvtár és Muzeális Kiállítóhely	5,00	4,00	0,00	9,0
Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ	31,50		1,00	32,5
Mindösszesen:	124,75	36,50	4,25	165,50
Közfoglalkoztatottak száma önkormányzatnál				19,0

* Rehabilitációs hozzájárulás terhére

4. számú melléklet 2.1 sorának részletezése

e Ft-ban

Sorszám	Intézményi beruházások		Előirányzat	Kötelező	Önként vállalt
1	Fertő-Hansági Környezetbarát Mobilitás - pályázat	B	286 946	286 946	0
2	Településrendezési terv	B	1 500	1 500	0
3	Gyalogos átkelőhely posta	B	1 500	1 500	0
4	Gyalogos átkelőhely gartai rendelő	B	2 500	2 500	0
5	Fő tér 29. garázsok építése	B	6 000	6 000	0
6	Bölcsőde eszközbeszerzés	B	6 033	6 033	0
7	Raktárépület bontása	B	1 000	1 000	0
8	Városmarkó rehabilitációs pályázat kiegészítő munkái	B	1 906	1 906	0
9	Vörösmarty utca tervezése	B	750	750	0
10	Játszóterek létesítése	B	1 500	1 500	0
Összesen		B	309 635	309 635	0

4. számú melléklet 2.2 sorának részletezése

Sorszám	Felújítások		Előirányzat	Kötelező	Önként vállalt
1	Városmarkó rehabilitációs pályázat	F	131 824	131 824	0
2	KSE Főépület felújítás	F	21 600	21 600	0
3	Bölcsőde épület felújítás	F	81 522	81 522	0
4	Szőchenyi iskola épületenergetikai fejlesztés KEOP pályázat önréje	F	17 830	17 830	0
5	Óvoda épületek energetikai fejlesztése KEOP pályázat önréje	F	12 656	12 656	0
6	Városi útfelújítás (Sport utca ROP-os pályázat)	F	40 000	40 000	0
7	Diadal melletti gyalogoskerékpárút felújítása	F	6 600	6 600	0
8	Fő tér 22. fűtőkorszerűsítés, irodák kialakítása	F	3 000	3 000	0
9	Volt Rendőrségi épület felújítása	F	5 000	5 000	0
10	Önkormányzati lakások felújítása	F	2 000	2 000	0
Összesen		F	322 032	322 032	0

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK FELHALMOZÁSI KIADÁSAI FEJLESZTÉSEK (ÁFA-val)

2013. év

e Ft-ban

Cím	Intézmény	Felújítás/beruházás	B/F	Előirányzat Kötelező
1	Polgármesteri Hivatal	Számítástechnikai eszközök	B	8 000
			B	
			B	
			B	
			B	
			B	
			B	
			F	
Összesen				8 000

ÖNKORMÁNYZAT DOLOGI KIADÁSAI

2013. év

4. számú melléklet 1.3 sorának részletezése

Sorszám	Megnevezés	Eredeti	Kötelező	Önként vállalt
1	Zöldterület kezelés	19 792	19 792	
2	Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása	20 096	20 096	
3	Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	5 000	5 000	
4	Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	10 604	10 604	
5	Város- és községgazdálkodási szolgáltatás	38 200	38 200	
6	Közvilágítási feladatok	26 583	26 583	
7	Köztisztasági szolgáltatás	100	100	
8	Állategészségügyi ellátás	3 000	3 000	
9	Települési hulladék begyűjtése, szállítása	5 000	5 000	
10	Parkolók, garázsok üzemeltetése, fenntartása	25 000	25 000	
11	Közhasznú foglalkoztatás	5 000	5 000	
12	Vagyonbiztosítás	1 920	1 920	
13	Városi sportfeladatok	300	300	
14	Testvérvárosi találkozó	7 250	7 250	
15	Gazdanapok	5 080		5 080
16	Kulturális tevékenység - rendezvények	1 000	1 000	0
17	Bölcsőde felújítás	5 652	5 652	
18	Fertő-Hansági Környezetbarát Mobilitás - pályázat	13 871	13 871	
19	Városmegyeke rehabilitációs pályázat	9 473	9 473	
20	ÖSSZESEN:	202 921	197 841	5 080

SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI ELLÁTÁSOK**Önkormányzat**

2013. év

4. számú melléklet 1.4 sorának részletezése

o Ft-ban

Szociális ellátások	Kötelező/ önként vállalt	Eredeti	Központi támogatás	Saját erő
Ápolási díj méltányossági Szt. 43/B §	Ö	760	0	760
Átmeneti segély/szemétszállításhoz hozzájárulás Szt. 45. §	Ö	5 000	0	5 000
Temetési segély 46. §	Ö	300	0	300
Köztemetés Szt. 48. §	Ö	100	0	100
Más pénzbeli támogatás Szt. 26.§	Ö	11 000	0	11 000
Gyermekjóléti ellátások				
Gyermekétkeztetés Gyvt. 15.§ (5) bekezdés	K	36 108	36 108	0
Összesen:		53 268	36 108	17 160

SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI ELLÁTÁSOK**Polgármesteri Hivatal**

Szociális ellátások	Kötelező/ önként vállalt	Eredeti	Központi támogatás	Saját erő
Időskorúak járandéka 2012. évi áthúzó	K	37	33	4
Aktív korúak ellátása - rendszeres szociális Szt. 37 §	K	1 000	900	100
Aktív korúak ellátása - foglalkoztatást helyettesítő támogatás - Szt. 35.§	K	6 000	4 800	1 200
Lakásfenntartási támogatás normatív Szt.38 § a)	K	3 500	3 150	350
Gyermekjóléti ellátások				
Kiegészítő gyermekvédelmi tám. Gyvt.20/B.§	K	100	100	0
Természetbeni támogatás Gyvt. 20/A §	K	3 000	3 000	0
Óvodáztatási támogatás Gyvt. 20/C §	K	200	200	0
Összesen:		13 800	12 150	1 650

VÉGLÉGESEN ÁTADOTT PÉNZESZKÖZÖK

2013. év

4. számú melléklet 1.5.2 és 2.3.1 sorainak részletezése

Államháztartáson kívültre	Működési célú		Felhalmozási célú	
	kötelező	önként vállalt	kötelező	önként vállalt
Rendőrség támogatása	1 000			
KSE támogatása	10 110	2 590		
Sport támogatások		1 180		
Városi amatőr művészeti csoportok támogatása		1 000		
Civil szervezetek támogatása		1 000		
Pannon Víz Rt.			9 400	
BURSA Hungarica		900		
Társasházi hozzájárulás			1 100	
Összesen:	11 110	6 670	10 500	

e Ft-ban

4. számú melléklet 1.5.3 és 2.3.2 sorainak részletezése

Államháztartáson belültre	Működési célú		Felhalmozási célú	
	kötelező	önként vállalt	kötelező	önként vállalt
KIK (Berg Guszláv áthúzó kiadások)				
Fertő-Hansági Környezetbarát Mobilitás - pályázati támogatás lemondott összeg visszaulajása	386		8 700	
Társult önkormányzatok - iskolai társulási elszámolás	2 251			
Összesen	2 637	0	8 700	0

Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek		
		2013.	2014	2015
		3	4	5
1	2			
1.	Ipari Park területén lévő csatorna építés-beruházási ÖKIF hitel	2 044	0	0
2.	Városi utak felújítása -ÖKIF hitel	8 251	0	0
3.	Ipari Park területén lévő utépítés, közvilágítás- beruházási ÖKIF hitel	8 455	0	0
4.	CHF alapú hitel	15 361	7 680	7 680
5.	Kötvény	40 666	18 500	18 500
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	74 777	26 180	26 180

Ezer forintban

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

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2013. évi előirányzat
1	2	3
1.	Helyi adók	317 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	39 785
3.	Díjak, pótlékok bírságok	2 500
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	2 500
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN		361 785

Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek 2013. évi bevételei és kiadásai

Önkormányzaton belül megvalósuló projektek (támogatási szerződéssel rendelkező)

E Ft-ban

Megnevezés	Bevételek	Kiadások
------------	-----------	----------

HUSK/0901/1.1.1/0124	Támogatás	112 851	Projekt megvalósítás	
Határon átnyúló Inkubációs szolgáltatások kialakítása	Saját forrás			
	Összes bevétel	112 851	Összes kiadás	0

NYDOP-3.1.1/A-09-2f-2011-0002	Támogatás	115 208	Projekt megvalósítás	143 204
„A kapuvári városközpont megújítása a természeti és történelmi értékek megőrzésével” városrehabilitációs projekt	Saját forrás	27 996		
	Összes bevétel	143 204	Összes kiadás	143 204

ATHU L00109	Támogatás	187 290	Projekt megvalósítás	300 816
Fertő-Hansági Környezelbarát Mobilitás	Pénzmaradvány			
	Saját forrás , támogatás megelőlegezés	113 526		
	Összes bevétel	300 816	Összes kiadás	300 816

NYDOP-5.1.1/B-11-2012-0003	Támogatás	80 029	Projekt megvalósítás	93 205
"Bölcsőde fejlesztése, Kapuvár"	Saját forrás	13 176		
	Összes bevétel	93 205	Összes kiadás	93 205

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:				

....., 2013. hó nap

költségvetési szerv vezetője