



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Tárgyalja: GB, HB

..... napirendi pont

Javaslat Kápolnásbél Városi Önkormányzat 2017. évi költségvetési rendeletének megalkotására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló törvény alapján a költségvetési rendelet-tervezetet **február 15.-ig** kell benyújtania a polgárnesternek a képviselő-testület felé. A jogszabályi kötelezettségünknek eleget téve terjesztem Önök elé Kápolnásbél Városi Önkormányzat 2017. 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 2017-es költségvetés készítésekor figyelembe vettünk:

- 1.) Legfontosabb szempont a teljes év során a város biztonságos működőképességének biztosítása
 - a. takarékos, átlátható működés
 - b. kötelezően ellátandó feladatok biztosítása
- 2.) A szociálisan rászorultak támogatása
- 3.) A nyertes európai uniós pályázataink megvalósítása
- 4.) A benyújtásra kerülő új pályázataink minél jobb előkészítése
- 5.) A pályázatból megvalósult beruházásokhoz szükséges kiegészítő munkálatok forrásának biztosítása
- 6.) Az útfelújítási és járdaépítési program folytatása
- 7.) Az önkormányzati cégek minél nagyobb volumenű és minél gazdaságosabb bevonása az önkormányzati feladatok ellátásában

A 2017. évi költségvetési rendelettervezetének összeállításánál meghatározó tényezőként szerepeltek az alábbi jogszabályok:

- 2016. évi XC. törvény Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről,
- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról,
- 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX számú törvény
- a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 430/2016. (X. 15.) kormányrendelet;

A 2017. évi központi költségvetést már az előző évhez hasonlóan 2016. június 13.-án elfogadta az Országgyűlés, és már tavaly módosításra került a 2016. évi CLVII törvénnyel. Kiemelném a változások közül a hatályba lépett minimálbér és garantált bérminimum emelését, amit kis mértékben ellentételezett a munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó 27 %-ról 22 %-ra csökkentése. A minimálbér/garantált bérminimum emelés Önkormányzati szinten közel 30 millió Ft-os többletkiadással járt.

Belügyminisztériumi előadás alapján várható, hogy a minimálbér és garantált bérminimum növekedés, valamint járulék csökkenés Önkormányzatokra gyakorolt hatását központilag a KIRA adatok alapján vizsgálni fogják, és egyedi döntés alapján, hozzájárulásra lehet számítani. Ez azonban kizárólag ott várható, ahol a kiadásnövekedés önkormányzati szinten kimutatható és nem kigazdálkodható. Bízunk abban, hogy kapunk többlettámogatást az év során.

Az Önkormányzat feladatellátásában 2017. január 1.-től változás történt, hiszen a köznevelési intézmények működtetési feladatai (óvoda kivételével) átkerültek a Soproni Tankerülethez. Ennek következtében a köznevelési közfeladat ellátását szolgáló ingatlan és ingó vagyonelemek ingyenes vagyonkezelésbe kerültek, a fenntartási költségeket már nem nekünk kell megfizetni. A működtetéshez kapcsolódó funkcionális feladatokat ellátó foglalkoztatottak is átadásra kerültek, ennek következtében 10,75 fő betöltött álláshely és 0,5 fő betöltetlen álláshely került átadásra. Mivel ez január 1.-vel történt meg, ezért az idei költségvetésünket a dolgozók 2016. decemberi juttatásai járulékokkal még terhelik. (1,8 millió Ft)

2016. év folyamán az Önkormányzatunk 14 db TOP-os pályázatot, és 1 db Határon átnyúló pályázatot nyújtott be. Ezek közül jelenleg csak egy (Foglalkoztatási Paktum Kapuvár Város Gazdaságfejlesztéséért) rendelkezik támogatási szerződéssel, amelynél január 1.-től elkezdődött a 28 hónapos megvalósítási időszak. Jelenleg a költségvetésbe ezt terveztük teljes összegében. Több pályázatunknál már értékelés előtti tisztázó kérdések feltételére került sor, ezért bizakodunk, hogy hamarosan kapunk döntéseket.

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

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

A jegyzőnek a költségvetési rendelet-tervezetet a költségvetési intézmények vezetőivel egyeztetni kell, annak eredményét írásban rögzíti. Az egyeztetést 2017. január 19-én elvégeztük, az ott elhangzott módosítási javaslatok az intézmények költségvetésében átvezetésre kerültek, és így építettük be azokat a most benyújtott költségvetési rendelet-tervezetbe.

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

A fentiek alapján a Képviselő-testület elé egy olyan átgondolt költségvetési tervet irányoztunk elő, mely az Önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési szervek vonatkozásában a kötelező feladatellátást biztosítja, és a meglévő anyagi források figyelembevételével a város fejlődését szolgáló fejlesztéseket, beruházásokat irányoz elő. A költségvetésünk tervezésénél - az ezt megelőző évek gyakorlatából kiindulva - törekedtünk a takarékosagra.

KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET TERVEZETÜNK ELŐIRÁNYZATAINAK RÉSZLETES INDOKLÁSA

BEVÉTELEK

Az önkormányzat 2017. évi összesített bevételeinek előirányzatai megtalálhatók a **1. számú melléklet 1. számú táblázatában**.

I.	Közhatalmi bevételek	387.650 e Ft
-----------	-----------------------------	---------------------

1.1 A helyi önkormányzat által kivetett vagyoni típusú adók 67.000 e Ft

- *Magánszemélyek kommunális adója* 42.000 e Ft
- *Telekadó* 25.000 e Ft

Magánszemélyek kommunális adója:

Új lakások nagyobb számban nem épültek az elmúlt években, így az adótárgyak száma jelentősen nem változik. Az adóztatott lakások száma 4191. A jelenleg építés alatt álló ingatlanokból származó bevételek a következő évben-években jelentkeznek.

Telekadó:

Kapuvár Városi Önkormányzat nem módosította helyi adó rendeletét, így 2017. évben is fenntartja az előző évben biztosított adómentességeket és adókedvezményt, ezért a tervezésnél a 2016. évi adatokból indultunk ki, és a korrekciókat elvégezve terveztük az összeget.

1.2 Értékesítési és forgalmi adóbevételek 280.500 e Ft

- *Iparűzési adó* 280.000 e Ft
- *Iparűzési adó ideiglenes jellegű* 500 e Ft

Iparűzési adó:

2016. évi bevétel 313.563 ezer Ft, amely tartalmazza a 2016. december 20-i feltöltést is 16.790 ezer Ft összegben, valamint az ideiglenes iparűzési adót is, ami 230 e Ft. 2016. évi bevallott adóelőleg lajstrom szerint 306.138 ezer Ft. Figyelembe kell venni, hogy iparűzési adóban elég magas a túlfizetés összege: 19.475 ezer Ft, melyet az adózó visszakérhet, vagy későbbi adófizetési kötelezettségére számoljuk el.

Ideiglenes jellegű iparűzési adó:

A 2016. évi bevétel 2 építőipari tevékenységet ideiglenes jelleggel folytató (a tevékenység időtartama adóéven belül a 180 napot nem haladta meg) cégtől származott, összesen 230 ezer Ft. Mivel az előre nem tudható, hogy a 2017. évben lesz-e olyan cég, akinek a tevékenysége a 180 napot nem haladja meg, ezért terveztünk alacsonyabb összeget.

1.3 Beszedett gépjárműadó önkormányzatot megillető része 34.500 e Ft

A beszedett adó 40 %-a illeti meg önkormányzatunkat, a 60 %-ot az állam részére tovább kell utalnunk. A 2016. évi teljesülési összeget korrekcióztuk a személygépkocsik esetében, mivel a törvényi adómérték csökkent a gépjárművek kora miatt.

1.4 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók 5.200 e Ft

- *Idegenforgalmi adó* 5.000 e Ft
- *Talajterhelési díj* 200 e Ft

Idegenforgalmi adó:

A 2016. bevételünk 5.155 e Ft volt ezért idén is ebben a nagyságrendben terveztünk.

Talajterhelési díj:

A helyi rendeletünkben az önkormányzat képviselő-testülete a leginkább rászorulóknak részére továbbra is széleskörű mentességet biztosít, így már kevés a díjfizetésre kötelezettek száma. Bár viszonylag magas a díjhátralék összege, de annak behajtása még bírósági végrehajtói szinten folyamatban van.

1.5 Egyéb közhatalmi bevételek 450 e Ft

A soron az adóhatósági eljárással kapcsolatos késedelmi pótlékra 200 e Ft-ot, adóbírságra 200 e Ft-ot, más nevében beszedett bírságok költségvetési törvény szerinti arányára 150 e Ft-ot terveztünk.

II.	Működési bevételek	119.800 e Ft
------------	---------------------------	---------------------

2.1 Önkormányzati működési bevételek 61.122 e Ft

- *Szolgáltatások ellenértéke* 45.000 e Ft
- *Közvetített szolgáltatások ellenértéke* 7.500 e Ft
- *Tulajdonosi bevétel* 2.022 e Ft
- *Kiszámlázott Áfa bevételek* 2.000 e Ft
- *Áfa visszatérítés* 100 e Ft
- *Kamatbevételek* 4.000 e Ft
- *Egyéb működési bevételek* 500 e Ft

A szolgáltatások ellenértéke soron a vagyonhasznosítási bevételeink jelentkeznek. (üzletek, lakások, közterületek bérbeadása). Az előirányzatot az élő szerződések és díjtételek figyelembevételével számoltuk. Közvetített szolgáltatási bevételeink elsősorban a polgármesteri hivatal épületének közüzemi költségei - *kormányhivatallal kötött szerződés alapján*-, járási hivatalra jutó megtérített költségeiből adódik. De itt jelentkeznek még a bérlőkkel kötött szerződés alapján szintén közüzemi költségek továbbszámlázott bevételei is.

Már teljes évben jelentkezik a háziiorvosi ügyelet költségeinek tovább számlázása a társönkormányzatok felé (önként vállalt feladat 5.355 e Ft).

Tulajdonosi bevétel a Pannon-Víz Zrt. vagyonkezelése után járó bevételt takarja, és itt jelentkezik a közműfejlesztési hozzájárulás összege is.

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

2.2 Intézményi működési bevételek

58.678 e Ft

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

III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:
--

590.651 e Ft

3.1 Önkormányzatok működési támogatásai

570.329 e Ft

Itt jelentkezik az önkormányzat költségvetési törvény 2. számú melléklete alapján igényelt 2017. évi általános működési és ágazati feladatok támogatása, mely részletesen megtekinthető az *5. számú tájékoztató táblán*. A működési támogatás tartalmazza a Kapuvár Térségi Szociális és Gyermekjóléti Szolgálati Társulás által fenntartott Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ ellátottjai és dolgozói után igényelhető állami támogatások összegét is, melyet a feladatellátás biztosítására a Társulás részére tovább kell utalnunk.

Az előirányzat tartalmazza továbbá a már folyósított szociális ágazati összevont pótlék összegét (1.259 e Ft), a 2016. decemberi kereset-kiegészítés (732 e Ft) valamint a 2017. évi keresetkiegészítés előlegét (395 e Ft).

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

A költségvetési törvény 2. számú mellékletének V. pontja alapján **beszámítási korlát** kerül meghatározásra, ez az Önkormányzat támogatását csökkenti. Az idei évi költségvetési törvény számított bevétele a 2015. évi iparüzési adóalap 0,55%-ból indul ki, és a törvény szerinti differenciálás alapján a támogatáscsökkentés a számított bevétel 85 %-át jelenti. A beszámítási sorrendet szintén a törvény szabályozza.

Számokban kifejezve:	Iparüzési adóalap:	16.545.221 e Ft
	Számított bevétel (0,55 %)	90.998.721 Ft
	Támogatáscsökkentés (85 %)	73.348.913 Ft

Mivel a 2015. évi iparüzési adóalapunk az előző évhez képest 995.631 e Ft-tal növekedett, a támogatáscsökkentésünk (*beszámítás*) 654.580 Ft-tal lett magasabb.

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

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

3.3 Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről 20.322 e Ft

- *Közfoglalkoztatás támogatása* 12.000 e Ft
- *Iskolaegészségügy támogatása* 1.202 e Ft
- *Király-tó Óvoda feladatellátásához társönkormányzati hozzájárulás* 7.120 e Ft

Az államháztartáson belüli támogatások között szerepel a közfoglalkoztatás támogatása. Jelenleg 2017. február 28.-ig van szerződése az önkormányzatnak a járási hivatallal, de az év további hónapjaira is terveztünk a foglalkoztatással, és annak támogatásával.

A Király-tó Óvoda és Bölcsőde költségvetésében szerepel az óvodai ellátás társ-önkormányzati elszámolási különbözete és az idei évi hozzájárulások tervezett előlege.

IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 4.561 e Ft

4.2 Felhalmozási visszatérítendő kölcsön 4.561 e Ft

Sopron Térségi Hulladékgyűjtési Önkormányzati Társulásnak nyújtott tagi kölcsön visszafizetésének 4. részletfizetését terveztük.

V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről 3.775 e Ft

5.2 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 3.775 e Ft

- *Lakásvásárlási kölcsön visszatérülése* 1.000 e Ft
- *Katolikus Egyházközség - kápolna felújítása* 2.000 e Ft
- *Király-tó Óvoda és Bölcsőde támogatása* 775 e Ft

VI.	<i>Felhalmozási célú bevételek</i>	2.870 e Ft
------------	---	-------------------

6.1 Tárgyeszközök és immateriális javak értékesítése **2.869 e Ft**

Itt telekkiegyesítések értékesítésével terveztünk

6.2 Részesedések értékesítése **1 e Ft**

Nyugat-Pannon Regionális Fejlesztési Zrt.-ben lévő részvény értékesítése (752 Ft)

TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:	1.109.307 e Ft
--	-----------------------

VII.	<i>Finanszírozási bevételek</i>	833.085 e Ft
-------------	--	---------------------

7.3 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele

Költségvetési hiány belső finanszírozási bevételeként került megtervezésre az előző év(évek)ben keletkezett maradvány beépítése. Az előirányzat pontosítására a zárszámadást követően kerül sor.

ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE	1.942.392 e Ft
--	-----------------------

KIADÁSOK

Az Önkormányzat 2017. évi összesített kiadásainak előirányzatai az **1. számú melléklet 2. számú táblázatában** található meg.

1.	<i>Személyi juttatások:</i>	454.580 e Ft
-----------	------------------------------------	---------------------

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

2017. január 1-jétől a minimálbér mértéke bruttó 127.500 Ft/hó, illetve a középfokú iskolai végzettséghez, vagy szakképzettséghez kötött munkakör betöltése esetén az elvárt garantált bérminimum bruttó 161.000 Ft/hó.

Az óvodapedagógusok bérének tervezésekor a hatályos jogszabályi követelmények figyelembevételre kerültek.

Az előirányzat tartalmazza a képviselő-testület, külsős bizottsági tagok, a köztisztviselők, intézményi közalkalmazottak, közfoglalkoztatottak és egyéb foglalkoztatottak járandóságait. Itt jelentkezik még a már említett Soproni Tankerülethez átadott működtetési feladatokat ellátók 2016. december havi juttatása is.

2.	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 101.948 e Ft</i>
-----------	--

A személyi kiadások vonzata a munkaadókat terhelő járulék, ami 2017. évben 5 %-kal csökkent 22 %-ra.

3.	<i>Dologi kiadások: 408.328 e Ft</i>
-----------	---

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

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

Az önkormányzat dologi kiadásait kormányzati funkcióként terveztük. A város településüzemeltetési feladataira az előző évek tapasztalatai és folyamatos szerződéseai alapján képeztünk előirányzatokat. Külön soron található még az iskolaorvosi feladatellátás, városi ünnepélyek, programok, rendezvények fedezetei, a háziorvosi ügyeleti ellátás költsége, amit lakosságárányosan megosztunk a feladatellátási szerződésben résztvevő településekkel. Beépítésre került továbbá a TOP- Foglalkoztatási Paktum projekt 2017. évi arányos dologi költsége. Az önkormányzat dologi kiadásai részletesen megtalálhatók a **8. számú mellékletben**.

4.	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai: 17.400 e Ft</i>
-----------	---

Az előirányzat tervezésénél a hatályos pénzben és természetben nyújtott szociális és gyermekjóléti ellátások helyi szabályairól szóló önkormányzati rendeletünk alapján jártunk el. A jogcímek keretösszeg tervezésénél figyelembe vettük a 2016. évi igényjogosultak számát és a felhasznált támogatás összegét.

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

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

5.	<i>Egyéb működési célú kiadások: 165.926 e Ft</i>
-----------	--

5.1 Elvonások, befizetések	1.663 e Ft
-----------------------------------	-------------------

5.2 Működési célú támogatások államháztartáson belülre	105.726 e Ft
---	---------------------

5.3 Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	58.537 e Ft
---	--------------------

Az Elvonások, befizetések sor a 2016. évvégén kapott rendkívüli támogatásból visszafizetendő összeget takarja. Az igényléskor számított euro árfolyam magasabb volt, mint a tényleges kifizetéskor alkalmazott árfolyam, ebből adódik az elszámolási különbözet.

A pénzeszköz átadások részletesen megtalálhatók a **10. számú mellékleten**. Az államháztartáson kívülre átadandó előirányzatok között az idei évben is terveztünk az előző évekhez hasonlóan a KSE, egyéb sport, valamint a művészeti egyesületek és civil szervezetek támogatásával. Az összegek megegyeznek az előző évi keretösszegekkel. Az összegek felhasználása kérelmek alapján történik. A Kapukom Kft. támogatása is itt szerepel, a keretösszeg egész évre fedezi a közszolgáltatási szerződésben kapott feladatok forrását. A támogató szolgálati feladatot a Magyar Máltai Szeretetszolgálat látja el Kapuváron és környékén, idén előirányzatot képeztünk az állami támogatás és a tényleges költségek különbözetére.

Az államháztartáson belülre átadások sorok között magasabb tételként jelentkezik a Kapuvár Térségi Szociális Gyermekjóléti Társulás feladatfinanszírozására önkormányzatunk által leigényelt és átadandó állami támogatás. Szerepel még a rendőrség támogatása és terveztünk a BURSA Hungarica ösztöndíj rendszer önkormányzati keretére.

6. Beruházások Áfa-val

97.829 e Ft

Az Önkormányzat költségvetésében található beruházási előirányzatok a **7/a mellékletben** részletesen megtalálhatók. Mivel még nem történtek meg a 2016-os évben benyújtott pályázataink elbírálása, ezért jobbra a saját forrásból szükséges céljainkat vettük számba. Ilyenek: a településrendezési terv felülvizsgálata, illetve a településszerkezeti terv felülvizsgálatához állami földmérési alaptérképet kell beszerezni. Szükséges továbbá a csapadékvíz elvezetés engedélyeztetéséhez a tervek digitalizálása. Ezek költségét is szerepeltettük költségvetésünkben. Tavaly vállalt kötelezettségünk teljesítéséhez terveztünk az Eszterházy Pál sétányon parkoló építést és közvilágítás építést. A tavalyi évből átkerült a Táncsics utca (Axnix köz) burkolása és a volt Járásbíróság udvarának burkolása. A Vasút sor és Gesztenye sor csapadékvíz elvezetésére is képeztünk előirányzatot. Az idei év elején tudjuk elvégezni a gartai orvosi rendelőben szükséges gázkazán cserét. A pályázatok előkészítéséhez, megvalósításához szükségünk van tervek elkészítésére, erre az előző évhez hasonlóan 10 millió Ft-os keretet terveztünk. Természetesen a játszóterek eszközeinek pótlására is képeztünk előirányzatot. Az előirányzatok között szerepel az egyetlen támogatási szerződéssel rendelkező TOP-os pályázatunk eszközbeszerzése, és beépítettük a tavalyi évben benyújtott pályázatainkban vállalt önerőket is.

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

7. Felújítási kiadások Áfá-val	91.592 e Ft
---------------------------------------	--------------------

Tovább folytatódik a Szent Kereszt temető kápolna-, illetve a Berg síremlék felújítása. Az önkormányzat folytatni kívánja az útburkolatok felújítását a Vargyas utcában, illetve a Fürdő utcai társasházak szervízútjánál. Szeretnénk a lakótelepi kazánház külső felújítását elvégezni, hogy jobban illeszkedjen a felújított környezetéhez.

A táblázatban itt is megtalálhatók a benyújtott pályázatainkban vállalt önerők összegei. Az önkormányzati lakások felújítása és komfortosítására is képeztünk előirányzatokat. Részletesen a rendelet 7/a számú mellékleten megtalálhatók a célok.

8. Egyéb felhalmozási kiadások	1.257 e Ft
---------------------------------------	-------------------

A 10. számú mellékletben található a társasházaknak fizetendő tulajdonosi hozzájárulás összege.

9. Tartalékok	583.780 e Ft
----------------------	---------------------

- Általános tartalék	5.000 e Ft
- Céltartalék	10.000 e Ft
- Működési tartalék	10.682 e Ft
- Fejlesztési tartalék	558.098 e Ft

Az általános tartalék felett a polgármester rendelkezik. A céltartalék sort az önkormányzati épületek felújítására képezzük, felhasználása az év során szükségszerű igények alapján történik. Működési tartalékot képeztünk a 2016. évvégén kiutalt TOP- Foglalkoztatási Paktum projekt támogatási előlegének 2018-2019. évben felhasználandó összegére.

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

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1.922.640 e Ft
--	-----------------------

10. Finanszírozási kiadások	19.752 e Ft
------------------------------------	--------------------

Az előirányzat a 2017. évi megelőlegezett állami támogatás visszafizetését tartalmazza. Ezt az összeget 2016. év decemberében átutalták önkormányzatunknak, melyet az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele sorunk bevételi oldalon tartalmaz. *(Technikai visszafizetés)*

KIADÁSOK FŐÖSSZEGE:	1.942.392 e Ft
----------------------------	-----------------------

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

Rendeletünk tartalmazza továbbá a „Önkormányzat költségvetési szerveinek létszámkeretét” a 6. számú mellékleten, továbbá a közfoglalkoztatottak 2017. évi létszám meghatározását. A Király-tó Óvoda és Bölcsőde engedélyezett létszáma 11,25 fővel csökkent a 2017. január 1.-től a Soproni Tankerülethez átkerülő működtetési feladatokat ellátó személyek álláshelyével.

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

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

Önkormányzatunknak az adósságátvállalást követően adósságállománya nincs, az éven belüli likviditási gondok kezelésére 100 millió Ft-os folyószámla-hitellel rendelkezik 2017. december 29.-ig.

A 2014. évtől kötelező volt az ÁHT 29/A §-a szerint az önkormányzatoknak a következő három évre megtervezni saját bevételeit, erről a költségvetés elfogadása előtt határozatban döntött, melytől eltérni csak indoklással lehet. A 2016. évi költségvetésben a 18/2016. (II.16.) ÖKT határozatban szereplő bevételi tervtől eltérünk, ennek oka, hogy a tervezést már az ismertebb információk szerint végeztük el. A helyi adók illetve az önkormányzat működési bevételek tervezésének indoklásánál erre részletesen kitértem.

A rendelettervezet 12. számú melléklete tartalmazza az Európai Unió támogatással megvalósuló beruházások 2017. évi bevételeit és kiadásait. Mivel a 2014-2020-as programok pályázati döntései még folyamatban vannak, ezért csak egy elnyert pályázattal terveztünk az eredeti költségvetés összeállításakor.

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

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

1. számú tájékoztató táblán bemutatjuk a 2015. év tény, 2016. év várható és a 2017. 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. Viszont az európai uniós pályázatunk megvalósítása 28 hónap, ezért a tárgyévén túli kiadásokat szerepeltetjük a *2 számú tájékoztató táblán*.

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 2017. évi adómentességeket és adókedvezményeket, melyet a törvények és helyi adó rendeltünk alapján számítottunk.

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

A *5. számú tájékoztató tábla* részletesen bemutatja önkormányzatunk 2017. évi általános és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenkénti bontásban. Az állami támogatások 2017. évben is teljesen kötöttek, csak a megadott célra, célcsoportra lehet felhasználni és elszámolni.

Az *6. számú tájékoztató táblán* bemutatásra kerül önkormányzatunk 2017. évi költségvetési évet követő három év tervezett bevétele és kiadása. A táblázat a jelenlegi információk alapján készült, a képződött maradványból csak a szükséges összeggel számoltunk. A tényleges költségvetések tervezésekor ezek felülvizsgálata meg kell, hogy történjen.

Az Önkormányzat, valamint szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló hatályos rendelete *átmeneti gazdálkodásról* szóló rendelkezései alapján tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy 2017. 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 kell az eddig jól bevált gyakorlatot, miszerint kiadások csak a bevételek függvényében történhetnek, illetve törekednünk kell a megfontolt és takarékos gazdálkodásra.

Kérem Önöket, hogy az ismertetett anyagot tételesen tekintsék át, vitassák meg, és a 2017. évi költségvetési rendeletet fogadják el.

Kapuvár, 2017. február 10.

A circular official stamp in purple ink. The outer ring contains the text "KAPUVÁR VÁROS POLGÁRSZÖVÉSE" at the top and "GYŐR-MOSON-SOPRON MEGYE" at the bottom. Inside the ring, there is a smaller circle with the text "KAPUVÁR, Fő tér 1." and a central emblem. Overlaid on the stamp is the signature of the Mayor.

Hámori György
polgármester

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK 2017. ÉVI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

e Ft-ban

Sorszám	Bevételi jogcím	2015. évi tény	2016. évi várható	2017. évi előirányzat
1.	I. Közhatalmi bevételek	447 033	429 138	387 650
1.1	Vagyoni típusú adók	67 833	68 861	67 000
1.1.1	Építményadó	0	0	0
1.1.2	Magánszemélyek kommunális adója	41 262	42 827	42 000
1.1.3	Telekadó	26 571	26 034	25 000
1.2	Értékesítési és forgalmi adók bevételei	336 291	316 813	280 500
1.2.1	Iparűzési adó - állandó jelleggel végzett	335 181	316 583	280 000
1.2.2	Iparűzési adó - ideiglenes jelleggel végzett	1 110	230	500
1.3	Gépjárműadó bevételek önkormányzatot megillető része	35 384	35 822	34 500
1.4	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	6 372	6 049	5 200
1.4.1	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	5 859	5 351	5 000
1.4.2	Talajterhelési díj	505	600	200
1.4.3	Korábbi évek megszűnt adónemei befolyt bevétel	8	98	
1.5	Egyéb közhatalmi bevételek	1 153	1 593	450
2.	II. Működési bevételek	166 696	174 190	119 800
2.1	Önkormányzati működési bevételek	95 556	107 925	61 122
2.2	Intézményi működési bevételek	71 140	66 265	58 678
3.	III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	633 244	817 433	590 651
3.1	Önkormányzatok működési támogatásai	573 945	740 170	570 329
3.2	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0
3.3	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	59 299	77 263	20 322
3.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	1 231	1 202	1 202
3.3.2	EU támogatás	18 765	52 415	0
3.3.3	Egyéb működési célú támogatásértékű bevétel	39 303	23 646	19 120
4.	IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	489 089	35 491	4 561
4.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	22 748	30 930	0
4.2	Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön	9 121	4 561	4 561
4.3	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	457 220	0	0
4.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	0	0	0
4.3.2	EU támogatás	434 833	0	0
4.3.3	Egyéb felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	22 387	0	0
5.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	4 843	7 503	3 775
5.1	Működési célú átvett pénzeszközök	2 847	3 503	0
5.2	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	1 996	4 000	3 775
6.	VI. Felhalmozási bevételek	8 288	103 831	2 870
6.1	Tárgyi eszközök és imm. javak értékesítése	8 288	103 743	2 869
6.2	Részesedések értékesítése	0	0	1
6.3	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		88	
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 749 193	1 567 586	1 109 307
7.	VII. Finanszírozási bevételek	797 270	944 023	833 085
7.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0
7.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0
7.3	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	777 173	924 271	833 085
7.4	Államháztartáson belüli megelőlegezés	20 097	19 752	
	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 546 463	2 511 609	1 942 392

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK 2017. ÉVI MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

	Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi várható	2017. évi előirányzat
1.	I. Működési kiadások	1 063 650	1 165 392	1 148 182
1.1	Személyi juttatások	404 174	417 183	454 580
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	105 381	111 443	101 948
1.3	Dologi kiadások	387 791	461 469	408 328
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	19 236	17 400	17 400
1.5	Egyéb működési célú kiadások	147 068	157 897	165 926
1.5.1	Elvonások, befizetések	7 708	192	1 663
1.5.2	Működési célú visszatérítendő támogatások		81	0
1.5.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	50 984	65 129	58 537
1.5.4	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	88 376	92 495	105 726
2.	II. Felhalmozási költségvetési kiadások	541 599	542 955	190 678
2.1	Beruházások	375 424	261 952	97 829
2.2	Felújítások	158 761	128 209	91 592
2.3	Egyéb felhalmozási kiadások	7 414	152 794	1 257
2.3.1	Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	7 414	136 140	1 257
2.3.2	Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	0	16 654	0
3.	III. Tartalékok	0	783 165	583 780
3.1	Általános tartalék	0	4 790	5 000
3.2	Céltartalék	0	9 000	10 000
3.3	Működési tartalék		68 338	10 682
3.4	Fejlesztési tartalék	0	701 037	558 098
4.	IV. Kölcsönök nyújtása	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 605 249	2 491 512	1 922 640
5.	V. Finanszírozási kiadások	16 944	20 097	19 752
5.1	Működési célú finanszírozási kiadások			
5.2	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		0	0
5.3	Megelőlegezések visszafizetése	16 944	20 097	19 752
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 622 193	2 511 609	1 942 392

2. számú tájékoztató tábla

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti megbontásban

Kötelezettség jogcíme	Köt. váll éve	Kiadás vonzata évenként			e Ft-ban
		2018	2019	2020	
TOP-5.1.2-15-GM1-2016-00004 Foglalkoztatási Paktum Kapuvár Város Gazdaságfejlesztéséért projekt megvalósítása	2016	7 476	2 078		
Összesen		7 476	2 078	0	

KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

2017

Adómentességek, adókedvezmények

e Ft-ban

Adónem	Kedvezmény			Mentesség		
	törvényi	rendeleti	összesen	törvényi	rendeleti	összesen
Telekadó		1 700	1 700	200	1 500	1 700
Idegenforgalmi adó			0	300		300
Iparüzési adó			0		2 000	2 000
Gépjármű adó 40 %-a	2 500		2 500	600		600
Magánszemélyek kommunális adója			0			0
Talajterhelési díj			0		1 000	1 000
Összesen	2 500	1 700	4 200	1 100	4 500	5 600

**Előirányzat-felhasználási terv
2017. évre**

Ezer forintban

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.														
2.	<i>Előző havi maradvány</i>		469	7 400	138 469	123 644	825 593	789 132	752 305	638 714	754 333	726 872	647 933	
3.	Közhatalmi bevételek		20	170 000	19 500	3 550				182 080	8 500		4 000	387 650
4.	Intézményi működési bevételek	10 000	10 000	9 530	10 136	10 000	10 000	9 634	10 000	10 000	10 500	10 000	10 000	119 800
5.	Működési támogatások ÁH belülről	49 221	49 221	49 221	49 221	49 221	49 221	49 221	49 221	49 221	49 221	49 221	49 220	590 651
6.	Felhalmozási támogatások ÁH belülről												4 561	4 561
7.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				2 000	1 775								3 775
8.	Felhalmozási célú bevételek								2 870					2 870
9.	Finanszírozási bevételek	50 000	50 000			733 085								833 085
10.	Bevételek összesen:	109 221	109 710	236 151	219 326	921 275	884 814	847 987	814 396	880 015	822 554	786 093	715 714	1 942 392
11.														
12.	Működési kiadások	89 000	97 682	97 682	95 682	95 682	95 682	95 682	95 682	95 682	95 682	95 682	98 362	1 148 182
13.	Felhalmozási kiadások		3 500						80 000	30 000		42 478	34 700	190 678
14.	Tartalékok		1 128										582 652	583 780
15.	Finanszírozási kiadások	19 752												19 752
15.	Kiadások összesen:	108 752	102 310	97 682	95 682	95 682	95 682	95 682	175 682	125 682	95 682	138 160	715 714	1 942 392
16.	Egyenleg	469	7 400	138 469	123 644	825 593	789 132	752 305	638 714	754 333	726 872	647 933	0	0

Kiadások

A 2017. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

adatok forintban	
Jogcím	támogatási összeg
I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	130 301 000
I.1.ba) Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	15 835 230
Beszámítás	-15 835 230
Beszámítás utáni támogatás	0
I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	28 320 000
Beszámítás	-28 320 000
Beszámítás utáni támogatás	0
I.1.bc) Köztemető fenntartásával kapcs. feladatok támogatása	100 000
Beszámítás	-100 000
Beszámítás utáni támogatás	0
I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása	15 080 400
Beszámítás	-5 112 383
Beszámítás utáni támogatás	9 968 017
I.1.b) Településműködtetésével kapcsolódó feladatellátás támogatás összesen	59 335 630
Beszámítás	-49 367 613
Beszámítás utáni támogatás	9 968 017
I.1.c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	27 864 000
Beszámítás	-27 864 000
Beszámítás utáni támogatás	0
I.1.d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	117 300
Beszámítás	-117 300
Beszámítás utáni támogatás	0
I.1.e) Üdülöhelyi feladatok támogatása	5 859 000
Beszámítás	0
Beszámítás utáni támogatás	5 859 000
I.6. A 2016. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása	0
I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	146 128 017
II.1 Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítő k bértámogatása	171 925 397
II.2 Óvodaműködési támogatás	25 218 067
II.4 Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	2 513 400
II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	199 656 864
III.1.Szociális ágazati összevont pótlék	0
III.2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	32 612 000
III. 3.a) Család és gyermekjóléti szolgálat	17 400 000
III. 3.b) Család és gyermekjóléti központ	10 200 000
III. 3.c.) Szociális étkeztetés	16 563 712
III. 3.d.a) Házi segítségnyújtás - szociális segítség	700 000
III. 3.d.b) Házi segítségnyújtás - személyi gondozás	15 015 000
III. 3.f.) Időskorúak nappali intézményi ellátása	3 270 000
III. 3.g.) Fogytékos és demens személyek nappali intézményi ellátása	11 550 000
III. 3.ja.) Bölcsődei ellátás	14 575 950
III. 3.ma.) Pszichiátriai betegek közösségi alapellátás alaptámogatás	2 000 000
III. 3.ma.) Pszichiátriai betegek közösségi alapellátás teljesítménytámogatás	6 300 000
III. 5. Gyermekétkeztetés támogatása	73 886 833
III. 6. Rászoruló gyermekek szünidei étkezésének támogatása	663 822
III. 7. Kiegészítő támogatás a bölcsődeben, mini bölcsődeben foglalkoztatott, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők és szakemberek béréhez	1 508 760
III. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	206 246 077
IV.1.d) Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	11 764 800
IV.1.e) Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	4 146 000
IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	15 910 800
Támogatások 2 sz. melléklet összesen	567 941 758
Tájékoztató az összes beszámításról	77 348 913

AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖVETKEZŐ 3 ÉV TERVEZETT

BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

Ezer forintban

	Bevételi jogcímek	2018. év	2019. év	2020. év
1.	Közhatalmi bevételek	391 500	393 500	394 500
1.1	Vagyoni típusú adók	67 000	68 000	69 000
1.2	Értékesítési és forgalmi adók bevételei	285 000	285 000	285 000
1.3	Gépjárműadó bevételek önkormányzatot megillető része	34 000	35 000	35 000
1.4	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	5 000	5 000	5 000
1.5	Egyéb közhatalmi bevételek	500	500	500
2.	Működési bevételek	120 000	130 000	135 000
3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	600 000	610 000	620 000
3.1	Önkormányzatok működési támogatásai	580 000	590 000	600 000
3.2	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	20 000	20 000	20 000
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	100 000	50 000	50 000
4.1	Önkormányzatok felhalmozási célú támogatásai			
4.2	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	100 000	50 000	50 000
5.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	3 000	3 000	3 000
6.	Felhalmozási bevételek			
	Költségvetési bevételek összesen	1 214 500	1 186 500	1 202 500
7.	Finanszírozási bevételek (belső-maradvány)	100 000	100 000	100 000
	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 314 500	1 286 500	1 302 500

	Kiadási jogcímek	2018. év	2019. év	2020. év
1.	Működési költségvetés kiadásai	1 127 500	1 129 000	1 150 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	187 000	157 500	152 500
2.1	Beruházások	130 000	100 000	85 500
2.2	Felújítások	53 900	54 400	63 900
2.3	Egyéb felhalmozási kiadások	3 100	3 100	3 100
	Költségvetési kiadások összesen	1 314 500	1 286 500	1 302 500
3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 314 500	1 286 500	1 302 500

**Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
6/2017.(II.24.)önkormányzati rendelete**

**KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL**

Általános rendelkezések

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

A rendelet hatálya

1.§

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

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2017. évi költségvetését:

1.109.307 E Ft	költségvetési bevétellel
1.922.640 E Ft	költségvetési kiadással
<hr/>	
813.333 E Ft	költségvetési hiánnyal
75.763 E Ft	ebből működési
737.570 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. 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 2017. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) A Képviselő-testület a **helyi önkormányzat** költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportonként, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező és önként vállalt feladatok szerint, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet **3. és 4. számú melléklete** alapján határozza meg
- (2) A Képviselő-testület a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportonként, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint a rendelet **5.1; 5.2; és 5.3. számú melléklete** alapján határozza meg
- (3) Az önkormányzat költségvetési szerveinek létszámkeretét és a közfoglalkoztatottak létszám előirányzatát a **6. számú melléklet** alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (4) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében szereplő önkormányzati beruházásokat feladatonként a felújítási kiadásokat célonként a *7/a számú melléklet szerint, a költségvetési szervek felhalmozási kiadásait a 7/b. melléklet szerint* hagyja jóvá, de a **beruházásokat, és a fejlesztéseket** (kivéve a pályázati kötelezettségek) a **bevételek teljesülésének függvényében engedélyezi elindítani.**
- (5) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében szereplő **dologi kiadásokat** feladatonkénti megoszlásban az **8. számú melléklet** alapján hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a Kapuvári Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő **ellátottak pénzbeli juttatását** a **9. számú melléklet** szerinti bontásban hagyja jóvá.
- (7) A Képviselő-testület az államháztartáson kívülre és belülre átadott pénzeszközeit a **10. számú melléklet szerint** hagyja jóvá. A támogatási keretek felosztására az államháztartáson kívüli forrás átvételéről és átadásáról szóló 13/2014.(VII.2) ÖKT rendelet alapján kerülhet sor, a támogatási keretek 10%-át tartalékként kell kezelni.
- (8) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei 2017. évben nem jelentkeznek.
- (9) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a **11. számú melléklet** tartalmazza.

- (10) Az önkormányzat a 2011. évi CXIV törvény (Stabilitási törvény) szerinti adósságot keletkeztető fejlesztési célokat 2017. évben **nem tervez**.
- (11) Az Önkormányzat a 2017. évi Európai Unió támogatással megvalósuló programokat, projekteket a *12. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

4.§

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

5.§

- (1) Az önkormányzati épületek karbantartására 10.000 e Ft, **céltartalékot** állapít meg, amely felett a Képviselő-testület rendelkezik.
- (2) A Képviselő-testület működési tartalékot képez a kiutalt támogatási előlegek tárgyévét követő felhasználására, amely felett rendelkezik. A működési tartalék részét képezi továbbá a 2017. éveleji azon állami támogatások, amik nem kerültek az intézményi költségvetésekbe beépítésre.
- (3) A Képviselő-testület a felhalmozási többletbevételét felhalmozási tartalékként hagyja jóvá, amely felett rendelkezik.

6. §

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

A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkenésének és bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.
- (5) A költségvetési szervek a költségvetés keretében meghatározott bevételeiken túl teljesített többletbevételeiket saját kiadásai 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) 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 önkormányzati biztost jelöl ki.
- (9) 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.
- (10) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (11) Az intézmények forrásaik növelése és szakmai feladatellátásuk javítása érdekében a (12) bekezdésben foglaltak figyelembevételével jogosultak pályázatok benyújtására, amennyiben a pályázati felhívásban foglalt feltételeknek megfelelnek.
- (12) 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 2017. évi költségvetési rendeletben létrehozott általános tartalék feletti rendelkezési jogát a polgármesterre ruházza át.
- (2) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület fenntartja magának.

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

Az előirányzatok módosítása

9. §

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

A gazdálkodás szabályai

10. §

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkor intézményvezetőt terheli.
- (3) A polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

11. §

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

Vegyes és záró rendelkezések

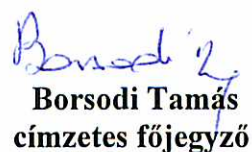
12.§

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Kapuvár, 2017. február 10.


Hámori György
polgármester




Borsodi Tamás
címetes főjegyző

KIHIRDETÉSI ZÁRADÉK

A Rendelet kihirdetése a mai napon megtörtént.

Kapuvár, 2017. február 24.


Borsodi Tamás
címetes főjegyző



KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE
BEVÉTELEK

1. számú melléklet

I. sz. táblázat

e Ft-ban

Sorszám	Bevételi jogcím	Rovat	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat
1.	I. Közhatalmi bevételek	B3.	387 650	387 650	0	0
1.1	Vagyoni típusú adók	B34.	67 000	67 000	0	0
1.1.1	Építményadó		0	0	0	0
1.1.2	Magánszemélyek kommunális adója		42 000	42 000	0	0
1.1.3	Telekadó		25 000	25 000	0	0
1.2	Értékesítési és forgalmi adók bevételei	B351.	280 500	280 500	0	0
1.2.1	Iparüzési adó - állandó jelleggel végzett		280 000	280 000	0	0
1.2.2	Iparüzési adó - ideiglenes jelleggel végzett		500	500	0	0
1.3	Gépjárműadó bevételek önkormányzatot megillető része	B354.	34 500	34 500	0	0
1.4	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	B355.	5 200	5 200	0	0
1.4.1	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		5 000	5 000	0	0
1.4.2	Talajterhelési díj		200	200	0	0
1.5	Egyéb közhatalmi bevételek	B36.	450	450	0	0
2.	II. Működési bevételek	B4.	119 800	114 445	5 355	0
2.1	Önkormányzati működési bevételek	B4.	61 122	55 767	5 355	0
2.2	Intézményi működési bevételek	B4.	58 678	58 678	0	0
3.	III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1.	590 651	544 851	0	45 800
3.1	Önkormányzatok működési támogatásai	B11.	570 329	524 529	0	45 800
3.2	Elvonások és befizetések bevételei	B12.	0	0	0	0
3.3	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	B16.	20 322	20 322	0	0
3.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		1 202	1 202	0	0
3.3.2	EU támogatás		0	0	0	0
3.3.3	Egyéb működési célú támogatásértékű bevétel		19 120	19 120	0	0
4.	IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2.	4 561	4 561	0	0
4.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21.	0	0	0	0
4.2	Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön	B23.	4 561	4 561	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	0	0
4.3.2	EU támogatás		0	0	0	0
4.3.3	Egyéb felhalmozási célú támogatásértékű bevétel		0	0	0	0
5.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		3 775	3 775	0	0
5.1	Működési célú átvett pénzeszközök	B6.	0	0	0	0
5.2	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B7.	3 775	3 775	0	0
6.	VI. Felhalmozási bevételek	B5.	2 870	2 870	0	0
6.1	Tárgyi eszközök és imm. javak értékesítése	B52.	2 869	2 869	0	0
6.2	Részesedések értékesítése	B54.	1	1	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN			1 109 307	1 058 152	5 355	45 800
7.	VII. Finanszírozási bevételek		833 085	794 053	39 032	0
7.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111.	0	0	0	0
7.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113.	0	0	0	0
7.3	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131.	833 085	794 053	39 032	0
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN			1 942 392	1 852 205	44 387	45 800

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1. számú melléklet

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

e Ft-ban

	Megnevezés	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat
1.	Személyi juttatások	454 580	405 057	3 658	45 865
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	101 948	90 920	805	10 223
3.	Dologi kiadások	408 328	356 520	38 921	12 887
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 400	3 900	13 500	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	165 926	140 263	25 663	0
	5.1 Elvonások, befizetések	1 663	1 663		
	5.2 Működési célú visszatérítendő támogatások				
	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	58 537	44 910	13 627	
	5.4 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	105 726	93 690	12 036	
6.	Beruházások	97 829	96 826	1 003	
7.	Felújítások	91 592	91 592		
8.	Egyéb felhalmozási kiadások	1 257	1 257	0	0
	8.1 Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	1 257	1 257	0	
	8.2 Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	0	0	0	
9.	Tartalékok	583 780	574 226	9 554	0
	9.1 Általános tartalék	5 000	5 000		
	9.2 Céltartalék	10 000	10 000		
	9.3 Működési tartalék	10 682	1 128	9 554	
	9.4 Fejlesztési tartalék	558 098	558 098		
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 922 640	1 760 561	93 104	68 975
10	Finanszírozási kiadások	19 752	19 752	0	0
	10.1 Hosszú lejáratú hitelek kölcsönök törlesztése	0	0		
	10.2 Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	0			
	10.3 Megelőlegezések visszafizetése	19 752	19 752		
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 942 392	1 780 313	93 104	68 975

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-813 333	-702 409	-87 749	-23 175
2.	Finanszírozási műveletek egyenlege +/-	813 333	774 301	39 032	0

ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

e Ft-ban

Működési célú bevételek és kiadások mérlege

BEVÉTELEK	2017. évi terv	KIADÁSOK	2017. évi terv
1. Közhatalmi bevételek	387 650	1. Személyi juttatások	454 580
2. Működési bevételek	119 800	2. MAJ és szoc hozzájárulási adó	101 948
3. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	590 651	3. Dologi kiadások	408 328
4. Átvett pénzeszközök működési	0	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 400
		5. Egyéb működési kiadások	165 926
		6. Tartalékok	25 682
Költségvetési bevételek működési összesen	1 098 101	Költségvetési kiadások működési összesen	1 173 864
Hiány belső finanszírozása (pénzmaravány)		Működési hitelek törlesztése	
Hiány külső finanszírozása (hitel)	81 423	Megelőlegezések visszafizetése	19 752
Működési célú finanszírozási bevételek	81 423	Működési célú finanszírozási kiadások	19 752
Működési bevételek összesen	1 179 524	Működési kiadások összesen	1 193 616
Költségvetési hiány	75 763	Költségvetési többlet	
Tárgyévi hiány	14 092	Tárgyévi többlet	

Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

1. Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről	4 561	1. Beruházások	97 829
2. Felhalmozási támogatások államháztartáson kívülről	3 775	2. Felújítások	91 592
3. Felhalmozási célú bevételek	2 870	3. Egyéb felhalmozási kiadások	1 257
		4. Tartalékok	558 098
Költségvetési bevételek felhalmozási összesen	11 206	Költségvetési kiadások felhalmozási összesen	748 776
Hiány belső finanszírozása (pénzmaravány)		Felhalmozási hitel törlesztése	0
Hiány külső finanszírozása (hitel)	751 662		
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	751 662	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
Felhalmozási bevételek összesen	762 868	Felhalmozási kiadások összesen	748 776
Költségvetési hiány	737 570	Költségvetési többlet	0
Tárgyévi hiány		Tárgyévi többlet	14 092

ÖNKORMÁNYZAT 2017. ÉVI BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI

e Ft-ban

Sorszám	Bevételei jogcím	Rovat	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
1.	I. Közhatalmi bevételek	B3.	387 650	387 650	0
1.1	Vagyoni típusú adók	B34.	67 000	67 000	0
1.1.1	Építményadó		0	0	0
1.1.2	Magánszemélyek kommunális adója		42 000	42 000	0
1.1.3	Telekadó		25 000	25 000	0
1.2	Értékesítési és forgalmi adók bevételei	B351.	280 500	280 500	0
1.2.1	Iparüzési adó - állandó jelleggel végzett		280 000	280 000	0
1.2.2	Iparüzési adó - ideiglenes jelleggel végzett		500	500	0
1.3	Gépjárműadó bevételek önkormányzatot megillető része	B354.	34 500	34 500	0
1.4	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	B355.	5 200	5 200	0
1.4.1	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		5 000	5 000	0
1.4.2	Talajterhelési díj		200	200	0
1.5	Egyéb közhatalmi bevételek	B36.	450	450	0
2.	II. Működési bevételek	B4.	61 122	55 767	5 355
2.1	Készletértékesítés	B401.	0		
2.2	Szolgáltatások ellenértéke	B402.	45 000	45 000	0
2.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403.	7 500	2 145	5 355
2.4	Tulajdonosi bevétel	B404.	2 022	2 022	0
2.4.1	Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevétel				0
2.4.2	Önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel		2 022	2 022	0
2.4.3	Kapott osztalék				0
2.5	Kiszámlázott ÁFA	B406.	2 000	2 000	0
2.6	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407.	100	100	
2.7	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408.	4 000	4 000	0
2.8	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409.	0	0	
2.9	Biztosító által fizetett kártérítés	B410.	0	0	
2.10	Egyéb működési bevételek	B411.	500	500	0
3.	III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1.	583 531	583 531	0
3.1	Önkormányzatok működési támogatásai	B11.	570 329	570 329	0
3.1.1	Helyi önk. működésének áll. támogatása	B111.	146 860	146 860	0
3.1.2	Települési önk. egyes közoktatási feladatok tám.	B112.	199 657	199 657	0
3.1.3	Települési önk. szoc., gyermekjóléti és gyermekékteljesítési fel. tám.	B113.	207 505	207 505	0
3.1.4	Települési önk. kulturális feladatainak tám.	B114.	15 911	15 911	0
3.1.5	Működési célú költségvetési támogatás és kieg. tám.	B115.	396	396	0
3.1.6	Elszámolásból származó bevételek	B116.			0
3.2	Elvonások és befizetések bevételei	B12.		0	0
3.3	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	B16.	13 202	13 202	0
3.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		1 202	1 202	0
3.3.2	EU támogatás				0
3.3.3	Egyéb működési célú támogatásértékű bevétel		12 000	12 000	
4.	IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		4 561	4 561	0
4.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21.		0	
4.2	Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön	B23.	4 561	4 561	
4.3	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B25.	0	0	0
4.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz				
4.3.2	EU támogatás			0	0
4.3.3	Egyéb felhalmozási célú támogatásértékű bevétel			0	0
5.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		3 000	3 000	0
5.1	Működési célú átvett pénzeszközök	B6.			0
5.2	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B7.	3 000	3 000	0
6.	VI. Felhalmozási bevételek		2 870	2 870	0
6.1	Ingatlanok értékesítése	B52.	2 869	2 869	
6.2	Részesedések értékesítése	B54.	1	1	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN			1 042 734	1 037 379	5 355
7.	VII. Finanszírozási bevételek		820 000	780 968	39 032
7.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111.	0		
7.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113.	0		
7.3	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131.	820 000	780 968	39 032
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN			1 862 734	1 818 347	44 387

ÖNKORMÁNYZAT 2017. ÉVI KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

e Ft-ban

Megnevezés	Rovat	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
1. Személyi juttatások	K1.	56 278	52 620	3 658
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	K2.	12 388	11 583	805
3. Dologi kiadások	K3.	223 865	184 944	38 921
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4.	15 200	1 700	13 500
5. Egyéb működési célú kiadások	K.5	165 926	140 263	25 663
5.1 Elvonások, befizetések	K.501-503.	1 663	1 663	
5.2 Működési célú visszatérítendő támogatások	K505.			
5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K506.	58 537	44 910	13 627
5.4 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K512.	105 726	93 690	12 036
6. Beruházások	K6.	90 910	89 907	1 003
7. Felújítások	K7.	91 592	91 592	0
8. Egyéb felhalmozási kiadások	K8.	1 257	1 257	0
8.1 Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	K89.	1 257	1 257	0
8.2 Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	K84.	0	0	0
9. Tartalékok	K513.	583 780	574 226	9 554
9.1 Általános tartalék	K513.	5 000	5 000	0
9.2 Céltartalék	K513.	10 000	10 000	
9.3 Működési tartalék	K513.	10 682	1 128	9 554
9.4 Fejlesztési tartalék	K513.	558 098	558 098	
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 241 196	1 148 092	93 104
10 Finanszírozási kiadások		621 538	621 538	0
10.1 Hosszú lejáratú hitelek kölcsönök törlesztése	K9111.			
10.2 Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9112.	0	0	
10.3 Megelőlegezések visszafizetése	K914	19 752	19 752	
10.4 Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	K915.	601 786	601 786	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 862 734	1 769 630	93 104

Kapunári Polgármesteri Hivatal

2017. ÉV

Ezer forintban

Száma	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Kötelező	Államig. feladat
Bevételek					
1.	B4	I. Intézményi működési bevételek	5 630	5 630	0
2.	B3	II. Közhatalmi bevételek			
3.		III. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	0	0	0
	3.1	B1 Működési támogatás államháztartáson belülről	0	0	0
	3.2	- ebből EU támogatás			
	3.3	- ebből egyéb támogatás			
	3.4	B2 Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
	3.4	- ebből EU támogatás			
4.		IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0	0
	4.1	B65 Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
	4.2	B75 Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
5.	B1-7	Költségvetési bevételek összesen	5 630	5 630	0
6.	B8	V. Finanszírozási bevételek	206 152	137 177	68 975
	6.1	B816 Irányítószeri (önkormányzati) támogatás	197 088	128 113	68 975
	6.2	B8131 Költségvetési maradvány igénybevétele	9 064	9 064	
	6.3	B8132 Vállalkozási maradvány igénybevétele			
7.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	211 782	142 807	68 975

Kiadások					
1.		I. Működési költségvetés kiadásai	207 782	138 807	68 975
	1.1	K1 Személyi juttatások	135 446	89 581	45 865
	1.2	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 186	19 963	10 223
	1.3	K3 Dologi kiadások	39 950	27 063	12 887
	1.4	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 200	2 200	0
	1.5	K5 Egyéb működési célú kiadások			
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	4 000	4 000	0
	2.1	K6 Beruházások	4 000	4 000	
	2.2	K7 Felújítások			
	2.3	K8 Egyéb fejlesztési célú kiadások			
	2.4	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	211 782	142 807	68 975

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	31	21	10
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0

A polgármesteri hivatal önként vállalt feladatot nem lát el

Király-tó Óvoda és Bölcsőde

2017. ÉV

Ezer forintban

Száma	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
Bevételek			
1.	B.4	I. Intézményi működési bevételek	40 485
2.		II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	7 120
	2.1	B.1 Működési támogatás államháztartáson belülről	7 120
	2.2	- ebből EU támogatás	
	2.3	- ebből egyéb támogatás	7 120
	2.4	B.2 Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
	2.5	- ebből EU támogatás	
3.		III. Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	775
	3.1.	B.65 Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
	3.2.	B.75 Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	775
4.		Költségvetési bevételek összesen	48 380
5.		IV. Finanszírozási bevételek	370 658
	5.1	B.816 Irányítószervi (önkormányzati) támogatás	367 162
	5.2	B.8131 Költségvetési maradvány igénybevétele	3 496
	5.3	B.8132 Vállalkozási maradvány igénybevétele	
6		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	419 038

Kiadások				
1.			I. Működési költségvetés kiadásai	416 652
	1.1.	K.1	Személyi juttatások	240 119
	1.2.	K.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	54 615
	1.3.	K.3	Dologi kiadások	121 918
	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	2 386
	2.1.	K.6	Beruházások	2 386
	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:	419 038

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	84,50
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

Az Intézmény csak kötelező feladatokat lát el.

Rábaközi Művelődési Központ, Városi Könyvtár és Muzeális Kiállítóhely
2017. ÉV

Ezer forintban

Száma	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
Bevételek			
1.	B.4	I. Intézményi működési bevételek	12 563
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 pénzeszközök 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	12 563
5.		IV. Finanszírozási bevételek	38 061
	5.1	B.816 Irányítószervi (önkormányzati) támogatás	37 536
	5.2	B.8131 Költségvetési maradvány igénybevétele	525
	5.3	B.8132 Vállalkozási maradvány igénybevétele	
6		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	50 624

Kiadások			
1.		I. Működési költségvetés kiadásai	50 091
	1.1.	K.1 Személyi juttatások	22 737
	1.2.	K.2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 759
	1.3.	K.3 Dologi kiadások	22 595
	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	533
	2.1.	K.6 Beruházások	533
	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:	50 624

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	10,00
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

Az intézmény csak kötelező feladatokat lát el.

Önkormányzat költségvetési szerveinek 2017 évi létszámkerete

Megnevezés	2017. január 1.			
	Szakmai tev. ellátók	Üzemeltetési tev. ellátók	Rehabilitációs foglalkoztatott *	Összesen
Kapuvári Polgármesteri Hivatal	31,00			31,00
Király-tó Óvoda és Bölcsőde	57,75	24,25	2,50	84,50
Rábaközi Művelődési Központ, Városi Könyvtár és Muzeális Kiállítóhely	5,50	3,50	1,00	10,00
Kapuvár Városi Önkormányzat		1,00		1,00
Mindösszesen:	94,25	28,75	3,50	126,50
Közfoglalkoztatottak száma önkormányzatnál				16,0

* Rehabilitációs hozzájárulás terhére

4. számú melléklet 6. sorának részletezése

						e Ft-ban
Sorszám	Korm. funkció	B e r u h á z á s o k K61-67	K/Ö	Előirányzat	Támogatás	Saját erő
1	066020	Kapuvár Város települési csapadékvíz elvezetés I. ütem kiviteli terv készítése	K	3 000	0	3 000
2	066020	Településrendezési terv általános felülvizsgálata	K	10 287	0	10 287
3	066020	Településszerkezeti terv felülvizsgálatához állami földmérési alaptérkép beszerzése	K	2 000	0	2 000
4	066020	Településrendezési terv módosítása	K	1 400		1 400
5	066020	Eszterházy Pál sétány parkoló építése	K	16 100		16 100
6	064010	Eszterházy P. sétány közvilágítás építése 50 m	K	3 500		3 500
7	013350	Útépítések, felújítások tervezési költsége	K	2 000		2 000
8	045120	Táncsics utca (Axnix köz) burkolása	K	9 500		9 500
9	013350	Járásbíróság udvar burkolása	K	4 000		4 000
10	013350	Vasút sor csapadékvíz elvezetés	K	1 900		1 900
11	013350	Gesztenye sor csapadékvíz elvezetés	K	3 500		3 500
12	013350	Pályázati tervek előkészítése	K	10 000	0	10 000
13	013350	Személygépkocsi vásárlás	K	9 000		9 000
14	013350	INTERREG SKHU pályázat - RMK eszközbeszerzés vállalt önerő	K	2 320	0	2 320
15	049010	TOP- Foglalkoztatási Paktum- eszközbeszerzés	ÖV	1 003	1 003	0
16	013350	Gartai orvosi rendelő - 2 db gázkazán vásárlás	K	1 500		1 500
17	064010	Közvilágítási lámpatestek kiviteli terve	K	1 900		1 900
18	013350	Telekvásárlás	K	7 000		7 000
19	066020	Játszóterei eszközök beszerzése	K	1 000	0	1 000
Összesen				90 910	1 003	89 907

4. számú melléklet 7.sorának részletezése

Sorszám	Korm. funkció	F e l ú j í t á s o k K71-74	K/Ö	Előirányzat	Támogatás	Saját erő
1	072111	Kapuvári lakótelepi orvosi rendelő infrastrukturális fejlesztése TOP-4.1.1-15 vállalt önerő	K	1 549		1 549
2	013350	Szent Kereszt temető kápolna felújítása	K	14 000		14 000
3	013350	Vargyas utca útburkolat felújítása (III. ütem) parkoló bejáratától Eszterházy Pál sétányig	K	30 500	0	30 500
4	013350	Berg síremlék felújítása	K	2 400		2 400
5	013350	Városháza épület lábazat	K	11 500		11 500
6	013350	Kapuvár, Szent Kereszt köztemetőben meglévő I. Világháborús Hadisírok felújítása vállalt önerő	K	1 291		1 291
7	081030	Országos tornaterem felújítási program (sportcsarnok) vállalt önerő	K	14 758		14 758
8	013350	Nyitott Kapu-Vár dr. Lumniczer S. utcai épület északi homlokzat felújítás	K	1 500	0	1 500
9	091110	Arany János utcai tagóvoda infrastukturális fejlesztése - BM pályázati önerő	K	5 294		5 294
10	013350	Fürdő utca társasház előtti szervízút burkolat felújítása	K	2 800		2 800
11	013350	Lakótelepi kazánház homlokzat felújítása	K	1 500		1 500
12	013350	Önkormányzati lakások felújítása, komfortosítása	K	4 500	0	4 500
Összesen				91 592	0	91 592

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK FELHALMOZÁSI KIADÁSAI FEJLESZTÉSEK (ÁFA-val)

2017. év

e Ft-ban

Cím	Korm. funkció	Intézmény	Felújítás/beruházás	Rovat	Előirányzat Kötelező
1	011130	Polgármesteri Hivatal	Számítástechnikai eszközök	K61-67	4 000
2	091140	Király-tó Óvoda és Bölcsőde	Óvoda - <i>udvari játék</i>	K61-67	775
	096015		Óvoda - kisértékű tárgyi eszközök (<i>asztalok</i>)	K61-67	1 006
	091140		Konyhai - kisértékű tárgyi eszközök (<i>eszközök</i>)	K61-67	300
	091140		Karbantartó műhely - kisértékű tárgyi eszközök (<i>eszközök</i>)	K61-67	305
3	082091	RMK, VK és MK	Számítástechnikai eszközök	K61-67	279
	082091		Kisértékű tárgyeszközök beszerzése		127
	082063		Kisértékű tárgyeszközök beszerzése	K61-67	127
Összesen					6 919

ÖNKORMÁNYZAT DOLOGI KIADÁSAI

2017. év

4. számú melléklet 3. sorának részletezése

Rovat: K3.

ezer Ft-ban

Sorszám	Korm. funkció	Megnevezés	Eredeti	Kötelező	Önként vállalt
1	066010	Zöldterület kezelés	2 000	2 000	
2	045160	Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása	35 000	35 000	
3	045161	Kerékpárutak üzemeltetése, fenntartása	2 000	2 000	
4	106010	Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése	5 000	5 000	
5	013350	Önkormányzati vagyonnal kapcsolatos feladatok	26 000	26 000	
6	066020	Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatás	53 800	53 800	
7	011130	Önkormányzatok jogalkotó és általános igazgatási feladatok	1 000	1 000	
8	064010	Közvilágítási feladatok	40 000	40 000	
9	013320	Köztető fenntartása és működtetése	100	100	
10	042180	Állategészségügyi ellátás	6 500	6 500	
11	045170	Parkolók, garázsok üzemeltetése, fenntartása	1 000	1 000	
12	041233	Közhasznú foglalkoztatás	1 500	1 500	
13	081045	Szabadidősport tevékenység	300	300	
14	074032	Ifjúság-egészségügyi gondozás	1 676	1 676	
15	081061	Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás	2 500	2 500	
16	086090	Önkormányzati rendezvények	2 500	2 500	
17	072112	Háziorvosi ügyeleti ellátás	9 423	4 068	5 355
18	049010	TOP- Foglalkoztatási Paktum dologi költségei	33 566	0	33 566
		ÖSSZESEN:	223 865	184 944	38 921

ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI

Önkormányzat

2017. év

4. számú melléklet 4. sorának részletezése

Rovat: K4.

Szociális ellátások	Korm. funkció	Kötelező/ önként vállalt	Eredeti	Központi támogatás	Saját erő
Települési támogatás Szt. 45.§(1) (lakhatási támogatás)	107060	Ö	1 300	0	1 300
Települési támogatás Szt. 45.§(1) (helyi közlekedéshez nyújtott utazási kedvezény)	107060	Ö	12 000	0	12 000
Települési támogatás Szt. 45.§(1) (elhunyt személy eltemettetésének költségeihez való	107060	Ö	200	0	200
Rendkívüli települési támogatás Szt. 45.§ (3)	107060	K	1 500	0	1 500
Köztetetés Szt. 48. §	107060	K	200	0	200
Összesen:			15 200	0	15 200

ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI

Polgármesteri Hivatal

Rovat: K4.

e Ft-ban

Gyermekjóléti ellátások	Korm. funkció	Kötelező/ önként vállalt	Eredeti	Központi támogatás	Saját erő
Pótlék rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez Gyvt.20/B.§	104051	K	100	100	0
Természetbeni támogatás Gyvt. 20/A §	104051	K	2 100	2 100	0
Összesen:			2 200	2 200	0

VÉGLEGESEN ÁTADOTT PÉNZESZKÖZÖK
2017. év

4. számú melléklet 5.2 és 8.1 sorainak részletezése

Államháztartáson kívültre	Korm. funkció	Működési célú		Felhalmozási célú	
		kötelező	önként vállalt	kötelező	önként vállalt
KSE támogatása	081030- 081041	11 510	8 090		
Sport támogatások	081041		2 000		
Nebuló FSE támogatása	081041		1 000		
Városi amatőr művészeti csoportok támogatása	084031		1 000		
Civil szervezetek támogatása	084031		1 000		
KAPUKOM KFT.	066010 013350	33 400			
Magyar Máltai Szeretszolgálat (a kapuvári támogató szolgálat működéséhez)	101222		537		
Társasházi hozzájárulás	013350			1 257	
Összesen:		44 910	13 627	1 257	0

4. számú melléklet 5.3 és 8.2. sorainak részletezése

Államháztartáson belülre	Korm. funkció	Működési célú		Felhalmozási célú	
		kötelező	önként vállalt	kötelező	önként vállalt
Kapuvár Térségi Szociális Gyermekejöléti Szolgálati Társulás feladatfinanszírozása	101143; 101221; 107052; 107054; 104042; 107051; 102030; 107030	92 690	11 136		
Rendőrség támogatása	084031	1 000			
BURSA Hungarica	084032		900		
Összesen		93 690	12 036	0	0

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

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2017. évi előirányzat
1.	Helyi adóból és települési adóból származó bevétel	352 500
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	49 071
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	4 000
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	650
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		406 221

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

Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek 2017. évi bevételei és kiadásai

Önkormányzaton belül megvalósuló projektek (támogatási szerződéssel rendelkező)

Megnevezés		Bevételek		Kiadások		E Ft-ban
TOP-5.1.2-15-GM1-2016-00004		Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány)		39 032	Projekt megvalósítás	39 032
Foglalkoztatási Paktum Kapuvár Város Gazdaságfejlesztéséért		Saját forrás , támogatás megalölegezés				
		Összes bevétel		39 032	Összes kiadás	39 032

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:				

....., 2017. hó nap

költségvetési szerv vezetője