



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Tárgyalja: GB, HB

..... napirendi pont

Javaslat Kápolnásbél Városi Önkormányzat 2015. évi költségvetési rendeletének megalkotására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló törvény alapján a költségvetési rendelet-tervezetet a költségvetésről szóló törvény hatálybalépést követő negyvenötödik napig kell benyújtania polgármesternek a képviselő-testület felé. Ez az idei évben 2015. február 14. A jogszabályi kötelezettségünknek eleget téve terjesztem Önök elé Kápolnásbél Városi Önkormányzat 2015. évi költségvetési rendelet tervezetét.

A 2015. évi költségvetési rendelettervezetének összeállításánál meghatározó tényezőként szerepeltek az alábbiak:

- 2014. évi C. törvény Magyarország 2015. 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 fent felsorolt jogszabályokon kívül még az alábbi jogszabályokat is figyelembe vettük:

- a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 347/2014. (XII. 29.) kormányrendelet;
- a 43/2014. (XII. 30.) NGM rendelet a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet módosításáról;
- a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény módosítása;
- a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény módosítása;
- a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény módosítása;
- 376/2014. (XII. 31.) kormányrendelet a közfoglalkoztatási bér és a közfoglalkoztatási garantált bér megállapításáról szóló 170/2011. (VIII. 24.) kormányrendelet módosításáról.

2014. december 29. és 31. közti időszakban, a Magyar Közlönyben több jogszabály, illetve jogszabályok módosítása jelent meg, mely döntések, rendelkezések a 2015. évi tervszámokat, illetve az elfogadásra kerülő költségvetési rendelet végrehajtását befolyásolják.

Az Áht. és annak végrehajtási rendelete fogalmak pontosítása mellett kiemeli, *miszerint az államháztartásban a tervezést, a gazdálkodást és beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló éves költségvetés alapján kell folytatni. A tervezés során biztosítani kell a tervezett bevételek közhatalos megalapozottságát, és azt, hogy csak annyi kiadás kerüljön megtervezésre, amennyi a közhatalok ellátásához indokoltan szükséges. A gazdálkodás során biztosítani kell a tervezett cél szerinti felhasználást.*

Az Áht. 10§ (4.a) új bekezdése értelmében, ha a költségvetési szerv éves átlagos statisztikai állományi létszáma a 100 főt nem éri el, gazdálkodási tevékenységet nem folytathat, gazdasági szervezete nem lehet. Ennek a követelménynek a költségvetési szerv 2015. április 1-jén kell, hogy megfeleljen. Mivel önkormányzatunk már az előző években döntött arról, hogy a Rábaközi Művelődési Központ, Városi Könyvtár és Muzeális Kiállítóhely gazdálkodási feladatainak ellátását a Király-tó Óvoda és Bölcsőde gazdasági szervezete látja el, - és ők megfelelnek ennek a kitételnek- átszervezési feladatunk nincs.

A Gst. módosítása többek között kitér a *kormányzati szektorba nem sorolt 100%-os önkormányzat tulajdonban álló gazdasági társaság adósságot keletkeztető ügyleteinek engedélyezésére*, melyre vonatkozó kérelmet a többségi tulajdonban lévő Önkormányzatnak kell benyújtania a gazdálkodó szerv adatszolgáltatása alapján. Pontosításra került a kezesség és garanciavállalás fogalma, melyet a jogszabály 2015. január 1-jétől az új Ptk. rendelkezéséhez köti.

A 2015. évi személyi juttatások és járulékok tervezésénél figyelembe vettük a 2015. évi minimálbér és elvart bérminimum mértékét. *2015. január 1-jétől a minimálbér mértéke bruttó 105 ezer Ft/hó, illetve a középfokú iskolai végzettséghez, vagy szakképzettséghez kötött munkakör betöltése esetén az elvart bérminimum bruttó 122 ezer Ft/hó.*

A kormányzati funkciók módosítása egyrészt érinti az elfogadásra kerülő terv végrehajtását, másrészt az intézmények alapító okiratát. *A módosítás a köznevelési intézményekben megvalósuló gyermekétkeztetésre, illetve bölcsődében étkeztetett gyermekek ellátására határoz meg kormányzati funkcióváltozást.*

A szociális juttatásokra vonatkozó jogszabályok, illetve az ellátási rendszer jelentősen módosult 2015. január 1. hatállyal. A segélyezési rendszer 2015. március 1-jei átalakításával összefüggésben az állam és az önkormányzatok közötti feladat-megosztás a szociális ellátások biztosítása területén átalakul.

A jelenleg jegyzői hatáskörben lévő **aktív korúak ellátásának megállapítása a járási hivatal hatáskörébe kerül. Az aktív korúak ellátása keretében kétféle ellátástípus állapítható meg:**

- a foglalkoztatást helyettesítő támogatás
- az egészségkárosodási és gyermekfelügyeleti támogatás (új ellátás a korábban rendszeres szociális segélyre jogosultak egy részre erre válik jogosulttá).

Az újonnan a járási hivatalok hatáskörébe kerülő aktív korúak ellátásán túl továbbra is a járási hivatalok hatáskörébe tartoznak az alábbi ügkörök:

- alanyi ápolási díj (az alapösszegű, a fokozott ápolási szükségletre tekintettel megállapított emelt összegű, valamint a kiemelt ápolási díj),
- időskorúak járadéka,
- alanyi és normatív jogcímen megállapított közgyógyellátás,
- egészségügyi szolgáltatásra való jogosultság.

A felsorolt, állami felelősségi körben nyújtott, és 100%-ban központi költségvetési forrásból kifizetett szociális ellátásokon túl más ellátások nyújtásáról, jogosultsági feltételeiről az önkormányzatok döntenek az ún. **települési támogatás** keretében.

A módosítás az Szt. által jelenleg szabályozott ellátások közül az alábbiakat érinti, ezekre vonatkozóan az Szt. 2015. március 1-jétől nem tartalmaz szabályozást:

- lakásfenntartási támogatás
- adósságkezelési szolgáltatás
- méltányossági ápolási díj
- méltányossági közgyógyellátás

A fentiekén túl az önkormányzati segély is módosulni fog: a rendkívüli élethelyzetre tekintettel is a települési támogatás keretében nyújtható majd támogatás.

A helyi adókról szóló törvény módosítása tartalmazza, hogy *a helyi iparüzési adóból származó bevételt különösen a települési önkormányzat képviselő-testületének hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására használható fel.*

A nemzeti köznevelésről szóló törvény módosítása tervezés vonatkozásában a *pedagógusok előmeneteli rendszeréhez, illetve ehhez kapcsolódóan a személyi juttatások meghatározásához kapcsolódik.* Az óvodapedagógusok bérének tervezésekor a hatályos jogszabályi követelmények figyelembevételre kerültek.

Az Áht., valamint annak végrehajtásáról szóló kormányrendelet továbbra is előírja, hogy a helyi önkormányzatok és 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.

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 2015. január 16-án elvégeztük, az ott elhangzott módosítási javaslatok az intézmények költségvetésében átvezetésre kerültek, és így építettük be azokat a most benyújtott költségvetési rendelet-tervezetbe.

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

A fentiek alapján 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 2015. évi összesített bevételeinek előirányzatai megtalálhatók a **1 számú melléklet** 1. számú táblázatában.

I.	Közhatalmi bevételek	390.500 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 évben, így az adótárgyak száma nem változik, az adóztatott lakások száma 4150 db. A viszonylag magas hátralékból 500 ezer Ft beszedésében bízva, a 2014. évi teljesítésnél magasabb összeget terveztünk.

Telekadó:

Kapuvár Városi Önkormányzat nem módosította helyi adó rendeletét, így a 2015. évben is fenntartja az előző évben biztosított adómentességeket és adókedvezményt, ezért a tervezésnél a 2014. évi adatokból indultunk ki, és a korrekciókat elvégezve terveztük az összeget.

1.2 az értékesítési és forgalmi adóbevételeket 281.000 e Ft

- *Iparüzési adó* 280.000 e Ft
- *Iparüzési adó ideiglenes jellegű* 1.000 e Ft

Iparüzési adó:

A 2014. évi bevétel 303.648 ezer Ft, amely tartalmazza 2014. december 20-i feltöltést is 23.630 ezer Ft összegben, valamint az ideiglenes iparüzési adót is, amely 1.130 ezer Ft. A 2014. évi bevallott adóelőleg lajstrom szerint 281.260 ezer Ft. Figyelembe kell venni, hogy iparüzési adóban elég magas a túlfizetés összege, 21.800 ezer Ft, melyet az adózó visszakérhet, vagy későbbi adófizetési kötelezettségére számolhatjuk el, ezért javasoljuk az adóelőleg lajstrom szerinti összegének tervezését.

1.3 beszedett gépjárműadó önkormányzatot megillető része 34.000 e Ft

Gépjármű adó:

A beszedett adó 40 %-a illeti meg önkormányzatunkat, a 60 %-ot az állam részére tovább kell utalnunk. A 2014. évi teljesülési összeget korrekcióztuk a gépjárművek kora miatti adómérték csökkenéssel, és így terveztük az összeget.

1.4 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók 6.000 e Ft

- *Idegenforgalmi adó* 5.000 e Ft
- *Talajterhelési díj* 1.000 e Ft

Idegenforgalmi adó:

Az elmúlt évben jelentősen megnőtt ez az adónem bevételünk. A növekedés oka, hogy néhány kisebb vendégház, mint egyéb szálláshely szolgáltató kezdte meg a tevékenységét, valamint a

Flóra Termál Kft – mint meghatározó szálláshely - által beszedett adó ismét megnövekedett. A 2015. évre a 2014. évi bevételt vettük alapul.

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. Itt is a 2014. évi bevételt vettük alapul.

1.5 egyéb közhatalmi bevételek

2.500 e Ft

A soron az adóhatósági eljárással kapcsolatos késedelmi pótlékra 1.000 e Ft-ot, 500 e Ft-ot adóbírságra, 500 e Ft-ot a más nevében beszedett bírságok költségvetési törvény szerinti arányára, továbbá a környezetvédelmi, építésügyi bírságra 500 e Ft-ot terveztünk.

II Működési bevételek

154.815 e Ft

2.1 Önkormányzati működési bevételek

81.155 e Ft

- *Vagyon bérbeadásából származó bev.* 66.533 e Ft
- *Tovább számlázott szolgáltatások* 2.500 e Ft
- *Vagyongazdálkodás után járó bevétel* 1.122 e Ft
- *Áfa bevételek* 6.000 e Ft
- *Kamatbevételek* 5.000 e Ft

A vagyonhasznosítási bevételeink az üzletek, lakások, közterületek bérbeadásából származik. Az előirányzatot az élő szerződések és díjtételek figyelembevételével számoltuk. Továbbszámlázott 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.

Tulajdonosi bevétel a Pannon-Víz Zrt. vagyongazdálkodása után járó bevételt takarja.

Áfa bevételünk a kiszámlázott tételek adóvonzatát jelenti.

Kamatbevétel soron az önkormányzati bankszámlán jelentkező banki kamattal számoltunk.

2.2 Intézményi működési bevételek

73.660 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:

558.716 e Ft

3.1 Önkormányzatok működési támogatásai

525.474 e Ft

Itt jelentkezik az önkormányzat 2015. évi általános működési és ágazati feladatok támogatása, mely részletesen megtekinthető a *4. számú tájékoztató táblán*. A támogatások között szerepel a Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ ellátottjai után igényelhető állami támogatások összege is, melyet a Társulás részére tovább kell utalnunk.

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

A költségvetési törvény 2. számú mellékletének V. pontja alapján **beszámítási korlát** kerül meghatározásra, ez az Önkormányzat támogatását csökkenti. Az idei évi költségvetési törvény számított bevétele a 2013. 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:	14.329.736 e Ft
	Számított bevétel (0,55 %)	78.813.548 Ft
	Támogatáscsökkentés(85 %)	66.991.520 Ft

Mivel a 2013. évi iparüzési adóalapunk az előző évhez képest 2.170.513 e Ft-tal növekedett, valamint a számított bevétel 0,5-ről 0,55 %-ra változott, még a differenciálás (100%-ról 85 %-ra csökkent) következtében is növekedett a támogatáscsökkentésünk (beszámítás) 6.195.400 Ft-tal.

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 függnék. (Pl. települési önkormányzatok szociális feladatainak 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

3.3 Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről 33.242 e Ft

- *Közösségi ellátás támogatása* 8.000 e Ft
- *Közfoglalkoztatás támogatása* 19.000 e Ft
- *"Szivárványos gyerekvilág" RMK pályázat* 866 e Ft
- *RMK támogatás – bér* 901 e Ft
- *RMK NKA támogatás- nyári táborozás* 300 e Ft
- *Óvoda - társulási támogatás* 4.175 e Ft

Az államháztartáson belüli támogatások közül a közösségi ellátás átfutó tételként szerepel költségvetésünkben, azt a szociális társulás részére átadjuk, az NRSZH támogatásával kerül ellátásra a feladat. A közfoglalkoztatás támogatását a Munkaügyi Központtól kapjuk, támogatási szerződés alapján. Lezárult az RMK TÁMOP-os pályázata az előző évben, az utolsó elszámolást követő támogatást várják idén. Elnyert pályázati forrásuk van a nyári táboroztatás megszervezésére az NKA-tól, illetve bértámogatást terveztek a kulturális közfoglalkoztatási program keretében.

IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	131.819 e Ft
--	---------------------

4.2 Egyéb felhalmozási célú támogatások 131.819 e Ft

- *Kapuvári óvodák energetikai korszerűsítése* 86.990 e Ft
- *Ökomobilitás megalapozása a Rábaközben* 22.387 e Ft
- *Kapuvári Polgármesteri Hivatal épületének épületenergetikai fejlesztése* 22.442 e Ft

A 2014. évben befejeződött a gartai és lakótelepi óvodák energetikai korszerűsítése, melyet KEOP-os pályázatból valósítottunk meg. A pénzügyi elszámolás átnyúlik az idei évre, ezért a támogatás összege, valamint a megvalósítás kiadásai a 2015. évi költségvetésben ismételtelen jelentkeznek.

A LEADER térségek közötti együttműködés végrehajtásához nyújtandó támogatási keret terhére Kapuvár Város Önkormányzata a Rábaköz Vidékfejlesztési Egyesülettel és a Bükk-Térségi LEADER Egyesülettel közösen az idei évben megvalósítja az „Ökomobilitás megalapozása a Rábaközben” című projektet. A pályázatból egy akkumulátoros, elektromos hajtású járművek gyorstöltő- és szerviz főállomást valósítjuk meg. A pályázati támogatás teljes összege tervezésre került.

2015. január 21.-én támogatási döntést kaptunk a „Kapuvári Polgármesteri Hivatal épületének épületenergetikai fejlesztése” című KEOP-os pályázatunkra. A támogatási összeg teljes összegét beterveztük.

V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

16.935 e Ft

5.1 Működési célú átvett pénzeszközök

2.853 e Ft

Itt terveztük meg a július végén megrendezésre kerülő „Visegrádi országok néptánc hagyományain keresztül kulturális kooperáció” című projektünk támogatását

5.2 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

14.082 e Ft

- *Kerékpárutas pályázat támogatása* 12.082 e Ft
- *Lakásvásárlási kölcsön visszatérülése* 2.000 e Ft

A határon átnyúló Fertő-Hansági Környezetbarát Mobilitás pályázatunk utolsó támogatási igényét, valamint a lakásvásárlási kölcsönök visszatérülését terveztük.

VI. Felhalmozási célú bevételek

1.400 e Ft

Telek kiegészítések értékesítésének nettó összege jelentkezik.

TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:

1.254.185 E Ft

VII Finanszírozási bevételek

774.433 e Ft

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

ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE

2.028.618 e Ft

KIADÁSOK:

Az Önkormányzat 2015. évi összesített kiadásainak előirányzatai az 1. számú melléklet 2. számú táblázatában találhatók meg.

1. Személyi juttatások:	405.475 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.

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	107.789 e Ft
---	---------------------

A személyi kiadások vonzata a munkaadói járulék, 2015. évben 27 %

3. Dologi kiadások:	463.581 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 2014. évi tényleges teljesüléseket. A minimális, de biztonságos működést fedezik az előirányzatok. Az önkormányzat dologi kiadásai részletesen megtalálhatók a *8. számú mellékletben*.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai - Szociális és gyermekjóléti kiadások:	23.100 e Ft
---	--------------------

E sor tartalmazza a szociális és gyermekvédelmi ellátások előirányzatát, ami a rendelet *9. számú mellékletében* részletesen megtalálható. Az előirányzattal kapcsolatos jogszabályi változásokról részletesen írtam az előterjesztés bevezető részében.

5. Egyéb működési célú kiadások:	127.216 e Ft
---	---------------------

5.1 Elvonások, befizetések	16.944 e Ft
-----------------------------------	--------------------

Az előirányzat a 2015. évi állami támogatások előlegét tartalmazza, amit a 2014. év végével kiutalásra került. Technikailag ezt az összeget ezen a soron is meg kell terveznünk, de tényleges visszafizetésre nem kerül sor.

5.2 Működési célú támogatások államháztartáson belülre	83.972 e Ft
---	--------------------

5.3 Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	26.300 e Ft
---	--------------------

A pénzeszköz átadások részletesen megtalálhatók a *10. számú mellékletben*. Az előirányzatok között magasabb tételként jelentkezik a szociális társulás számára átadandó állami támogatás és a feladatellátáshoz kapcsolódó önkormányzati kiegészítés.

6. Beruházások Áfa-val	79.716 e Ft
-------------------------------	--------------------

Beruházási terveinkben elsődleges prioritást a folyamatban lévő, vagy indításra kerülő pályázatok megvalósításai képezik. A településrendezési terv felülvizsgálatát el kell kezdeni, amihez már digitális terveket kell beszerezni. Ezek költségét is szerepeltettük költségvetésünkben. Beszerzésre került egy sósóró, ami a feladatellátásban nagy segítségünkre lesz. A következő pályázati ciklusra felkészülésnél szükségünk van tervek elkészítésére, erre 10 millió Ft-os keretet terveztünk.

Mindezek részletezését a rendelet tervezet *7/a számú melléklete* tartalmazza. A költségvetési intézmények esetében a polgármesteri hivatal informatikai fejlesztésének költségei, és a kötelező informatikai biztonsági szabályzat költsége került beállításra, míg a Király-tó Óvoda

és Bölcsőde valamint az RMK költségvetésébe a szükséges kísértékű tárgyeszközök beszerzését állítottuk be. (7/b számú melléklet)

7. Felújítási kiadások Áfá-val	119.373 e Ft
---------------------------------------	---------------------

A felújítási munkálatok között szerepel az óvoda épületek felújításának 2014. évben megvalósult munkálatainak kiadása, ami a támogatás megérkezésével együtt kerül könyvelésre. Szerepel továbbá az óvodák kiegészítő munkálatai is, itt a pályázatban nem szereplő, de szükségszerű munkálatokra terveztünk költséget. Folytatni kívánjuk a tavalyi évben elkezdett Vörösmarty utca útburkolatának felújítását, és terveztük a Vargyas utcai vízelvezetési problémák megoldását. Szeretnénk ismételt benyújtani BM-es pályázatként a Széchenyi iskola konyhájának felújítását, ehhez az önerőt beállítottuk. Tovább folytatnánk a járdák felújítását, erre is képeztünk előirányzatot.

Részletesen a rendelet 7/a számú mellékleten megtalálhatók a célok.

8. Egyéb felhalmozási kiadások	3.100 e Ft
---------------------------------------	-------------------

Itt szerepel a 10. számú mellékletben részletesen felsorolt felhalmozási célú támogatásaink előirányzata.

9. Tartalékok	699.268 e Ft
----------------------	---------------------

- Általános tartalék	5.000 e Ft
- Céltartalék	5.000 e Ft
- Fejlesztési tartalék	689.268 e Ft

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2.028.618 e Ft
--	-----------------------

10. Finanszírozási kiadások	0 e Ft
------------------------------------	---------------

KIADÁSOK FŐÖSSZEGE:	2.028.618 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 2015. évi létszám meghatározását. A 2014. december 31. záró engedélyezett létszámhoz képest + 1 fő engedélyezett létszám-változást javaslok a Király-tó Óvoda és Bölcsődénél, amit a konyhai kisegítői létszámot emelné. Indoka, hogy változtak az iskolákban a déli étkezések időpontja az óraszámok növekedése miatt későbbi időpontra esnek, rövidebb idő alatt több gyermek étkeztetését kell megszervezni, és ez a jelenlegi létszámmal nem megoldható.

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 2015. december 31.-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 2015. évi költségvetésben a 20/2014. (II.13.) ÖKT határozatban szereplő bevételi tervtől eltérünk, ennek oka, hogy a tervezést már az ismertebb információk szerint végeztük el. A helyi adók tervezésénél erre részletesen kitértem.

A rendelettervezet 12. számú melléklete tartalmazza az Európai Unió támogatással megvalósuló beruházások 2015. évi bevételeit és kiadásait.

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

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

1. számú tájékoztató táblán bemutatjuk a 2013. év tény, 2014. év várható és a 2015. év tervezett bevételeinek és kiadásainak mérlegét.

Több éves kihatású döntések

Az Önkormányzat több éves kihatású kötelezettségei között elsődlegesen az adósságszolgálat került beállításra az elmúlt években, mivel az adósságátvállalást követően nem kívánunk újabb hitelek felvenni, ezért ilyen kötelezettségünk nincs. Az európai uniós pályázataink között sem szerepel olyan, amely támogatási szerződéssel rendelkezik, és áthúzódna a megvalósítás a következő évekre. Ebből adódóan a tájékoztató tábla készítése nem releváns.

Az Önkormányzat által biztosított közvetett támogatások

Az Áht. 24. § (4) bekezdése kötelezően előírja a közvetett támogatások bemutatását. Az előterjesztés **2. számú tájékoztató táblája** tételesen felsorolja a 2015. évi adómentességeket és adókedvezményeket, melyet a törvények és helyi adó rendeltünk alapján számítottunk, illetve az ellátottak térítési díjának kedvezményét is, ami központi jogszabályok alapján várható.

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

A 4. számú tájékoztató tábla részletesen bemutatja önkormányzatunk 2015. évi általános és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenkénti bontásban. Az állami támogatások 2015. évben is teljesen kötöttek, csak a megadott célra, célcsoportra lehet felhasználni, és aszerint kell elszámolni. Változás az előző évi költségvetési törvényhez, hogy a tavalyi központosított támogatások közül több átkerült e támogatási cím alá. Ilyen a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása, valamint az üdülőhelyi feladatok támogatása

(2013. évben befolyt adó alapján minden 1 Ft beszedett adóhoz 1,55 Ft jár), de ezek a beszámítási sorrendben az elsők között szerepelnek, vagyis 0 Ft jár.

Az **5. számú tájékoztató táblán** bemutatásra kerül önkormányzatunk 2015. 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.

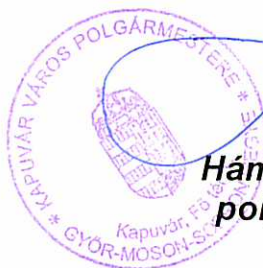
Az Önkormányzat, valamint szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló hatályos rendelete **átmeneti gazdálkodásról** szóló rendelkezései alapján tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy 2015. január 1-től beszedett bevételek és a teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépítésre kerültek.

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 2015. évi költségvetési rendeletet fogadják el.

Kapuvár, 2015. február 4.


Hámori György
polgármester

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK 2015. ÉVI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

e Ft-ban

Sorszám	Bevételi jogcím	2013. évi tény	2014. évi várható	2015. évi előirányzat
1.	I. Közhatalmi bevételek	397 140	368 278	390 500
1.1	Vagyoni típusú adók	69 957	67 000	67 000
1.1.1	Építményadó	0	0	0
1.1.2	Magánszemélyek kommunális adója	42 214	41 000	42 000
1.1.3	Telekadó	27 743	26 000	25 000
1.2	Értékesítési és forgalmi adók bevételei	286 759	261 000	281 000
1.2.1	Iparűzési adó - állandó jelleggel végzett	286 759	260 000	280 000
1.2.2	Iparűzési adó - ideiglenes jelleggel végzett	0	1 000	1 000
1.3	Gépjárműadó bevételek önkormányzatot megillető része	34 438	33 000	34 000
1.4	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	3 280	5 250	6 000
1.4.1	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	2 471	4 250	5 000
1.4.2	Talajterhelési díj	809	1 000	1 000
1.5	Egyéb közhatalmi bevételek	2 706	2 028	2 500
2.	II. Működési bevételek	196 425	190 608	154 815
2.1	Önkormányzati működési bevételek	103 170	114 736	81 155
2.2	Intézményi működési bevételek	93 255	75 872	73 660
3.	III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	663 767	629 845	558 716
3.1	Önkormányzatok működési támogatásai	615 264	560 463	525 474
3.2	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0
3.3	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	48 503	69 382	33 242
3.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	1 324	1 268	0
3.3.2	EU támogatás	3 999	17 311	1 201
3.3.3	Egyéb működési célú támogatásértékű bevétel	43 180	50 803	32 041
4.	IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	269 571	358 038	131 819
4.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	190 648	0
4.2	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	269 571	167 390	131 819
4.2.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	0	0	0
4.2.2	EU támogatás	269 571	145 616	109 432
4.2.3	Egyéb felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	21 774	22 387
5.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	10 390	425 621	16 935
5.1	Működési célú átvett pénzeszközök	0	75	2 853
5.2	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	10 390	425 546	14 082
6.	VI. Felhalmozási bevételek	5 782	5 347	1 400
6.1	Tárgyi eszközök és imm. javak értékesítése	5 782	5 347	1 400
6.2	Részesedések értékesítése	0	0	0
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 543 075	1 977 737	1 254 185
8.	VII. Finanszírozási bevételek	220 315	206 454	774 433
8.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0
8.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0
8.3	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	220 315	206 454	774 433
9	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 763 390	2 184 191	2 028 618

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK 2015. ÉVI MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

	Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi várható	2015. évi előirányzat
1.	I. Működési kiadások	1 037 855	1 196 074	1 127 161
1.1	Személyi juttatások	343 590	424 776	405 475
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	88 142	115 348	107 789
1.3	Dologi kiadások	445 436	504 746	463 581
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	48 858	30 659	23 100
1.5	Egyéb működési célú kiadások	111 829	120 545	127 216
1.5.1	Elvonások, befizetések		2 678	16 944
1.5.2	Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	20 739	26 552	26 300
1.5.3	Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	85 814	91 315	83 972
1.5.4	Kamatkiadások	0	0	0
1.5.5	Intézmény alulfinanszírozás	5 276	0	0
2.	II. Felhalmozási költségvetési kiadások	564 016	286 800	202 189
2.1	Beruházások	308 501	58 661	79 716
2.2	Felújítások	232 782	202 190	119 373
2.3	Egyéb felhalmozási kiadások	22 733	25 949	3 100
2.3.1	Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	3 711	24 989	3 100
2.3.2	Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	11 832	0	0
2.3.3	Kamatkiadások	7 190	960	0
2.3.4	Befektetési célú részesedések	0	0	0
3.	III. Tartalékok	0	512 580	699 268
3.1	Általános tartalék	0	2 949	5 000
3.2	Céltartalék épületek karbantartására	0	5 000	5 000
3.3	Fejlesztési tartalék	0	504 631	689 268
4.	IV. Kölcsönök nyújtása	0	0	0
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 601 871	1 995 454	2 028 618
6.	V. Finanszírozási kiadások	110 077	188 737	0
7.1	Működési célú finanszírozási kiadások			
7.2	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	110 077	188 737	0
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 711 948	2 184 191	2 028 618

KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

2015

ADÓMENTESSÉGEK, ADÓKEDVEZMÉNYEK

e Ft-ban

Adónem	Kedvezmény			Mentesség		
	törvényi	rendeleti	összesen	törvényi	rendeleti	összesen
Telekadó		2 200	2 200	200	1 500	1 700
Idegenforgalmi adó			0	400		400
Iparüzési adó			0	0	2 500	2 500
Gépjármű adó	1 600		1 600	600		600
Magánszemélyek kommunális adója	0	0	0	0	0	0
Talajterhelési díj			0		1 000	1 000
Összesen	1 600	2 200	3 800	1 200	5 000	6 200

ELLÁTOTTAK TÉRÍTÉSI DÍJÁNAK KEDVEZMÉNYE

Jogcím	Kedvezmény			Mentesség		
	törvényi	rendeleti	összesen	törvényi	rendeleti	összesen
Étkezési térítési díj (bölcsőde, óvoda, iskola)	15 994		15 994		0	0
Összesen	15 994	0	15 994	0		

**Előirányzat-felhasználási terv
2015. évre**

Ezer forintban

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
<i>Bevételek</i>														
1.														
2.	<i>Előző havi maradvány</i>		0	0	130 030	88 166	0	0	0	0	59 785	0	0	
3.	Közhatalmi bevételek			180 000	18 000					180 000	8 500		4 000	390 500
4.	Intézményi működési bevételek	13 000	13 000	13 530	13 500	13 000	13 000	10 000	10 000	15 285	14 500	13 000		154 815
5.	Működési támogatások ÁH belülről	46 500	46 500	46 500	47 216	46 500	46 500	46 500	46 500	46 500	46 500	46 500	46 500	558 716
6.	Felhalmozási támogatások ÁH belülről	86 990							22 387			22 442		131 819
7.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		1 000		12 082				1 000				2 853	16 935
8.	Felhalmozási célú bevételek				1 400									1 400
9.	Pénzmaradvány igénybevétele	28 599	24 500			19 334	73 500	28 500	25 113		2 120	3 058	569 709	774 433
10.	Bevételek összesen:	175 089	85 000	240 030	222 228	167 000	133 000	85 000	105 000	241 785	131 405	85 000	636 062	2 028 618
<i>Kiadások</i>														
11.														
12.	Folyó működési kiadások	88 099	85 000	90 000	99 062	115 000	98 000	85 000	105 000	102 000	100 000	85 000	85 000	1 137 161
13.	Felhalmozási célú kiadások	86 990		20 000	35 000	52 000	35 000			80 000	31 405		551 062	891 457
14.	Felhalmozási hitel törlesztés													0
15.	Kiadások összesen:	175 089	85 000	110 000	134 062	167 000	133 000	85 000	105 000	182 000	131 405	85 000	636 062	2 028 618
16.	Egyenleg	0	0	130 030	88 166	0	0	0	0	59 785	0	0	0	0

A 2015. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

adatok forintban	
Jogcím	támogatási összeg
I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	130 713 200
I.1.ba) Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	15 835 406
Beszámítás	-15 835 406
Beszámítás utáni támogatás	0
I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	28 120 000
Beszámítás	-19 128 014
Beszámítás utáni támogatás	8 991 986
I.1.bc) Köztemető fenntartásával kapcs. feladatok támogatása	100 000
I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása	15 083 350
I.1.b) Településüzemeltetésével kapcsolódó feladatellátás támogatás összesen	59 138 756
Beszámítás	-34 963 420
Beszámítás utáni támogatás	24 175 336
I.1.c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	28 047 600
Beszámítás	-28 047 600
Beszámítás utáni támogatás	0
I.1.d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	150 450
Beszámítás	-150 450
Beszámítás utáni támogatás	0
I.1.e) Üdülőhelyi feladatok támogatása	3 830 050
Beszámítás	-3 830 050
Beszámítás utáni támogatás	0
I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	154 888 536
II.1 Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatása	175 116 900
II.2 Óvodaműködtetési támogatás	25 363 333
II.5 Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	1 760 000
II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	202 240 233
III.1. Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése (Évközben igényelt)	0
III.2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	14 274 310
III. 3.a) Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás általános feladatai	21 559 460
III. 3.c.) Szociális étkeztetés	16 137 440
III. 3.d.) Házi segítségnyújtás	17 907 500
III. 3.f.) Időskorúak nappali intézményi ellátása	3 270 000
III. 3.g.) Fogvatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása	11 000 000
III. 3.ja.) Bölcsődei ellátás	7 658 550
III. 3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	77 532 950
III. 5. Gyermekétkeztetés támogatása	59 414 458
III. 6. Szociális ágazati pótlék	1 135 066
III. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	152 356 784
IV.1.d) Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	11 842 320
IV.1.e) Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	4 146 000
IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	15 988 320
Támogatások 2 sz. melléklet összesen	525 473 873
Tájékoztató az összes beszámításról	66 991 520

**AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖVETKEZŐ 3 ÉV TERVEZETT
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI**

Ezer forintban

	Bevételi jogcímek	2016. év	2017. év	2018. év
1.	Önkormányzatok működési támogatási	525 000	525 000	525 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	15 000	25 000	15 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	35 000	35 000	35 000
4.	Közhatalmi bevételek	392 500	399 000	404 500
4.1	Vagyoni típusú adók	67 000	67 000	67 000
4.2	Értékesítési és forgalmi adók bevételei	283 000	289 000	294 000
4.3	Gépjárműadó bevételek önkormányzatot megillető része	34 000	34 500	35 000
4.4	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	6 000	6 000	6 000
4.5	Egyéb közhatalmi bevételek	2 500	2 500	2 500
5.	Működési bevételek	155 000	156 000	158 000
6.	Felhalmozási bevételek	1 500	1 500	1 500
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 000	2 000	2 000
	Költségvetési bevételek összesen	1 126 000	1 143 500	1 141 000
9.	Finanszírozási bevételek (belső-maradvány)	84 600	68 600	92 100
	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 210 600	1 212 100	1 233 100

	Kiadási jogcímek	2016. év	2017. év	2018. év
1.	Működési költségvetés kiadásai	1 127 500	1 129 000	1 150 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	83 100	83 100	83 100
2.1	Beruházások	40 000	40 000	40 000
2.2	Felújítások	40 000	40 000	40 000
2.3	Egyéb felhalmozási kiadások	3 100	3 100	3 100
	Költségvetési kiadások összesen	1 210 600	1 212 100	1 233 100
3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 210 600	1 212 100	1 233 100

**Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
2/2015.(II.13.) önkormányzati rendelete**

**Kapuvár Városi Önkormányzat
2015. 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 2015. évi költségvetését:

1.254.185 E Ft	költségvetési bevétellel
2.028.618 E Ft	költségvetési kiadással
<hr/>	
774.433 E Ft	költségvetési hiánnyal-
30.277 E Ft	ebből működési
744.156 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 2015. 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 **szociális és gyermekjóléti ellátásokat** a *9. számú melléklet* szerinti bontásban hagyja jóvá.
- (7) A Képviselő-testület az államháztartáson kívülre és belülré átadott pénzeszközeit a *10. számú melléklet szerint* hagyja jóvá. A támogatási keretek felosztására az SZMSZ rendelkezései alapján kerülhet sor, a támogatási keretek 10%-át tartalékként kell kezelni.
- (8) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei 2015. 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 2015. évben **nem tervez.**
- (11) Az Önkormányzat a 2015. 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) 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 felhalmozási többletbevételét 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) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel 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 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) 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 2015. 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 mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (4) 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 láttatja 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, 2015. február 4.


Hámori György
 polgármester




Borsodi Tamás
 címzetes főjegyző

KIHIRDETÉSI ZÁRADÉK

A Rendelet kihirdetése a mai napon megtörtént.

Kapuvár, 2015. február 13.


Borsodi Tamás
 címzetes főjegyző

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE
BEVÉTELEK

1. számú melléklet

1. sz. táblázat

e Ft-ban

Sorszám	Bevételi jogcím	Rovat	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat
1.	I. Közhatalmi bevételek	B3.	390 500	390 500	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.	281 000	281 000	0	0
1.2.1	Iparűzési adó - állandó jelleggel végzett		280 000	280 000	0	0
1.2.2	Iparűzési adó - ideiglenes jelleggel végzett		1 000	1 000	0	0
1.3	Gépjárműadó bevételek önkormányzatot megillető része	B354.	34 000	34 000	0	0
1.4	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	B355.	6 000	6 000	0	0
1.4.1	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		5 000	5 000	0	0
1.4.2	Talajterhelési díj		1 000	1 000	0	0
1.5	Egyéb közhatalmi bevételek	B36.	2 500	2 500	0	0
2.	II. Működési bevételek	B4.	154 815	154 815	0	0
2.1	Önkormányzati működési bevételek	B4.	81 155	81 155	0	0
2.2	Intézményi működési bevételek	B4.	73 660	73 660	0	0
3.	III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1.	558 716	504 916	8 000	45 800
3.1	Önkormányzatok működési támogatásai	B11.	525 474	479 674	0	45 800
3.2	Elvonások és befizetések bevételei	B12.	0	0	0	
3.3	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	B16.	33 242	25 242	8 000	0
3.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		0	0	0	0
3.3.2	EU támogatás		1 201	1 201	0	
3.3.3	Egyéb működési célú támogatásértéktű bevétele		32 041	24 041	8 000	
4.	IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2.	131 819	131 819	0	0
4.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21.	0	0		
4.2	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B25.	131 819	131 819	0	0
4.2.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		0	0		
4.2.2	EU támogatás		109 432	109 432		
4.2.3	Egyéb felhalmozási célú támogatásértéktű bevétele		22 387	22 387		
5.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		16 935	16 935	0	0
5.1	Működési célú átvett pénzeszközök	B6.	2 853	2 853		0
5.2	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B7.	14 082	14 082		0
6.	VI. Felhalmozási bevételek	B5.	1 400	1 400	0	0
6.1	Tárgyi eszközök és imm. javak értékesítése	B52.	1 400	1 400		
6.2	Részesedések értékesítése	B54.	0	0		
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 254 185	1 200 385	8 000	45 800
8.	VII. Finanszírozási bevételek		774 433	774 433	0	0
8.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111.	0	0		
8.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113.	0	0		
8.3	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131.	774 433	774 433		
9	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		2 028 618	1 974 818	8 000	45 800

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
2015. 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	405 475	367 078	0	38 397
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	107 789	97 518	0	10 271
3.	Dologi kiadások	463 581	449 088	0	14 493
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 100	8 000	15 100	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	127 216	105 127	22 089	0
	5.1 Elvonások, befizetések	16 944	16 944		
	5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	26 300	12 310	13 990	
	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	83 972	75 873	8 099	
6.	Beruházások	79 716	79 716		
7.	Felújítások	119 373	119 373		
8.	Egyéb felhalmozási kiadások	3 100	3 100	0	0
	8.1 Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	3 100	3 100	0	
	8.2 Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	0	0	0	
9.	Tartalékok	699 268	699 268	0	0
	9.1 Általános tartalék	5 000	5 000		
	9.2 Céltartalék	5 000	5 000		
	9.3 Fejlesztési tartalék	689 268	689 268		
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 028 618	1 928 268	37 189	63 161
10	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
	10.1 Hosszú lejáratú hitelek kölcsönök törlesztése	0	0		
	10.2 Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	0			
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 028 618	1 928 268	37 189	63 161

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-774 433	-727 883	-29 189	-17 361
2.	Finanszírozási műveletek egyenlege +/-	774 433	774 433	0	0

ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

BEVÉTELEK	2015. évi terv	KIADÁSOK	2015. évi terv
1. Közhatalmi bevételek	390 500	1. Személyi juttatások	405 475
2. Működési bevételek	154 815	2. MAJ és szoc hozzájárulási adó	107 789
3. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	558 716	3. Dologi kiadások	463 581
4. Átvett pénzeszközök működési	2 853	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 100
		5. Egyéb működési kiadások	127 216
		6. Tartalékok	10 000
Költségvetési bevételek működési összesen	1 106 884	Költségvetési kiadások működési összesen	1 137 161
Hiány belső finanszírozása (pénzmaravány)	30 277	Működési hitelek törlesztése	
Hiány külső finanszírozása (hitel)			
Működési célú finanszírozási bevételek	30 277	Működési célú finanszírozási kiadások	0
Működési bevételek összesen	1 137 161	Működési kiadások összesen	1 137 161
Költségvetési hiány	0	Költségvetési többlet	0
Tárgyévi hiány	-30 277	Tárgyévi többlet	

FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

1. Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről	131 819	1. Beruházások	79 716
2. Felhalmozási támogatások államháztartáson kívülről	14 082	2. Felújítások	119 373
3. Felhalmozási célú bevételek	1 400	3. Egyéb felhalmozási kiadások	3 100
		4. Tartalékok	689 268
Költségvetési bevételek felhalmozási összesen	147 301	Költségvetési kiadások felhalmozási összesen	891 457
Hiány belső finanszírozása (pénzmaravány)	744 156	Felhalmozási hitel törlesztése	0
Hiány külső finanszírozása (hitel)	0		
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	744 156	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
Felhalmozási bevételek összesen	891 457	Felhalmozási kiadások összesen	891 457
Költségvetési hiány	0	Költségvetési többlet	0
Tárgyévi hiány	-744 156	Tárgyévi többlet	

ÖNKORMÁNYZAT 2015. ÉVI BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI

e Ft-ban

Sorszám	Bevételi jogcím	Rovat	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
1.	I. Közhatalmi bevételek	B3.	390 500	390 500	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.	281 000	281 000	0
1.2.1	Iparüzési adó - állandó jelleggel végzett		280 000	280 000	0
1.2.2	Iparüzési adó - ideiglenes jelleggel végzett		1 000	1 000	0
1.3	Gépjárműadó bevételek önkormányzatot megillető része	B354.	34 000	34 000	0
1.4	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	B355.	6 000	6 000	0
1.4.1	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		5 000	5 000	0
1.4.2	Talajterhelési díj		1 000	1 000	0
1.5	Egyéb közhatalmi bevételek	B36.	2 500	2 500	0
2.	II. Működési bevételek	B4.	81 155	81 155	0
2.1	Szolgáltatások ellenértéke	B402.	66 533	66 533	0
2.2	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403.	2 500	2 500	0
2.3	Tulajdonosi bevétel	B404.	1 122	1 122	0
2.3.1	Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevétel				0
2.3.2	Önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel		1 122	1 122	0
2.3.3	Kapott osztalék				0
2.4	Kiszámlázott ÁFA	B406.	6 000	6 000	0
2.5	Kamatbevételek	B408.	5 000	5 000	0
2.6	Egyéb működési bevételek	B411.		0	0
3.	III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1.	552 474	544 474	8 000
3.1	Önkormányzatok működési támogatásai	B11.	525 474	525 474	0
3.1.1	Helyi önk. működésének áll. támogatása	B111.	154 889	154 889	0
3.1.2	Települési önk. egyes közoktatási feladatok tám.	B112.	202 240	202 240	0
3.1.3	Települési önk. szoc., gyermekjóléti és gyermekvédelmi fel. tám.	B113.	152 357	152 357	0
3.1.4	Települési önk. kulturális feladatainak tám.	B114.	15 988	15 988	0
3.1.5	Működési célú költségvetési támogatás és kieg. tám.	B115.			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.	27 000	19 000	8 000
3.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz				0
3.3.2	EU támogatás		0	0	0
3.3.3	Egyéb működési célú támogatásértékű bevétel		27 000	19 000	8 000
4.	IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		131 819	131 819	0
4.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21.		0	
4.2	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B25.	131 819	131 819	0
4.2.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz				
4.2.2	EU támogatás		109 432	109 432	0
4.2.3	Egyéb felhalmozási célú támogatásértékű bevétel		22 387	22 387	0
5.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		16 935	16 935	0
5.1	Működési célú átvett pénzeszközök	B6.	2 853	2 853	0
5.2	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B7.	14 082	14 082	0
6.	VI. Felhalmozási bevételek		1 400	1 400	0
6.1	Tárgyi eszközök és imm. javak értékesítése	B52.	1 400	1 400	
6.2	Részesedések értékesítése	B54.			
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 174 283	1 166 283	8 000
8.	VII. Finanszírozási bevételek		773 000	773 000	0
8.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111.	0		
8.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113.	0		
8.3	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131.	773 000	773 000	
9	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 947 283	1 939 283	8 000

ÖNKORMÁNYZAT 2015. ÉVI KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

e Ft-ban				
Megnevezés	Rovat	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
1. Személyi juttatások	K1.	49 409	49 409	0
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	K2.	12 295	12 295	0
3. Dologi kiadások	K3.	248 851	248 851	0
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4.	15 100	0	15 100
5. Egyéb működési célú kiadások	K.5	126 559	104 470	22 089
5.1 Elvonások, befizetések	K.501-503.	16 944	16 944	
5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K506.	26 300	12 310	13 990
5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K512.	83 315	75 216	8 099
6. Beruházások	K6.	77 182	77 182	0
7. Felújítások	K7.	115 873	115 873	0
8. Egyéb felhalmozási kiadások	K8.	3 100	3 100	0
8.1 Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	K89.	3 100	3 100	0
8.2 Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	K84.	0	0	0
9. Tartalékok	K513.	699 268	699 268	0
9.1 Általános tartalék	K513.	5 000	5 000	0
9.2 Céltartalék	K513.	5 000	5 000	
9.3 Fejlesztési tartalék	K513.	689 268	689 268	
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 347 637	1 310 448	37 189
10 Finanszírozási kiadások		599 646	599 646	0
10.1 Hosszú lejáratú hitelek kölcsönök törlesztése	K9111.			
10.2 Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9112.	0	0	
10.3 Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	K915.	599 646	599 646	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 947 283	1 910 094	37 189

Kapuvári Polgármesteri Hivatal

2015. ÉV

Ezer forintban

Száma	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Kötelező	Államigazgatási feladat
Bevételek					
1.	B4	I. Intézményi működési bevételek	7 100	7 100	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	7 100	7 100	0
6.	B8	V. Finanszírozási bevételek	199 103	135 942	63 161
	6.1	B816 Irányítószervi (önkormányzati) támogatás	197 670	134 509	63 161
	6.2	B8131 Költségvetési maradvány igénybevétele	1 433	1 433	
	6.3	B8132 Vállalkozási maradvány igénybevétele			
7.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	206 203	143 042	63 161

Kiadások					
1.		I. Működési költségvetés kiadásai	202 703	139 542	63 161
	1.1	K1 Személyi juttatások	119 386	80 989	38 397
	1.2	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 837	21 566	10 271
	1.3	K3 Dologi kiadások	43 480	28 987	14 493
	1.4	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 000	8 000	0
	1.5	K5 Egyéb működési célú kiadások			
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	3 500	3 500	0
	2.1	K6 Beruházások	3 500	3 500	
	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:	206 203	143 042	63 161

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

2015. ÉV

Ezer forintban

Száma	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
Bevételek			
1.	B.4	I. Intézményi működési bevételek	55 271
2.		II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	4 175
	2.1	B.1 Működési támogatás államháztartáson belülről	4 175
	2.2	- ebből EU támogatás	
	2.3	- ebből egyéb támogatás	4 175
	2.4	B.2 Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
	2.5	- ebből EU támogatás	
3.		III. Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	0
	3.1.	B.65 Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
	3.2.	B.75 Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
4.		Költségvetési bevételek összesen	59 446
5.		IV. Finanszírozási bevételek	368 086
	5.1	B.816 Irányítószerző (önkormányzati) támogatás	368 086
	5.2	B.8131 Költségvetési maradvány igénybevétele	
	5.3	B.8132 Vállalkozási maradvány igénybevétele	
6		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	427 532

Kiadások				
1.			I. Működési költségvetés kiadásai	425 582
	1.1.	K.1	Személyi juttatások	216 801
	1.2.	K.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	58 396
	1.3.	K.3	Dologi kiadások	149 728
	1.4.	K.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5	K.5	Egyéb működési célú kiadások	657
2.			II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	1 950
	2.1.	K.6	Beruházások	1 950
	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:	427 532

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	96,0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

Az intézmény csak kötelező feladatokat lát el.

Rábaközi Művelődési Központ, Városi Könyvtár és Múzeális Kiállítóhely
2015. ÉV

Ezer forintban

Száma	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
Bevételek			
1.	B.4	I. Intézményi működési bevételek	11 289
2.		II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	2 067
	2.1	B.1 Működési támogatás államháztartáson belülről	2 067
	2.2	- ebből EU támogatás	1 201
	2.3	- ebből egyéb támogatás	866
	2.4	B.2 Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
	2.5	- ebből EU támogatás	
3.		III. Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	0
	3.1.	B.65 Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
	3.2.	B.75 Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
4.		Költségvetési bevételek összesen	13 356
5.		IV. Finanszírozási bevételek	33 890
	5.1	B.816 Irányítószervi (önkormányzati) támogatás	33 890
	5.2	B.8131 Költségvetési maradvány igénybevétele	
	5.3	B.8132 Vállalkozási maradvány igénybevétele	
6		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	47 246

Kiadások			
1.		I. Működési költségvetés kiadásai	46 662
	1.1.	K.1 Személyi juttatások	19 879
	1.2.	K.2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 261
	1.3.	K.3 Dologi kiadások	21 522
	1.4.	K.4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5.	K.5 Egyéb működési célú kiadások	
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	584
	2.1.	K.6 Beruházások	584
	2.2.	K.7 Felújítások	
	2.5.	K.8 Egyéb fejlesztési célú kiadások	
	2.7.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	47 246

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	10,25
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

Az intézmény csak kötelező feladatokat lát el.

Önkormányzat költségvetési szerveinek 2015 évi létszámkerete

Megnevezés	2015. január 1.			
	Szakmai tev. ellátók	Üzemeltetési tev. ellátók	Rehabilitációs foglalkoztatott *	Összesen
Kapuvári Polgármesteri Hivatal	30,00		1,00	31,0
Király-tó Óvoda és Bölcsőde	60,75	32,50	2,75	96,0
Rábaközi Művelődési Központ, Városi Könyvtár és Muzeális Kiállítóhely	5,00	5,25	0,00	10,25
Mindösszesen:	95,75	37,75	3,75	137,25
Közfoglalkoztatottak száma önkormányzatnál				28,0

* Rehabilitációs hozzájárulás terhére

4. számú melléklet 6. sorának részletezése

e Ft-ban

Sorszám	Korm. funkció	Intézményi beruházások K61-67	K/Ö	Előirányzat	Támogatás	Saját erő
1	066020	Csapadékvíz elvezetés engedélyeztetéséhez tervek digitalizálása	K	6 000	0	6 000
2	066020	Településrendezési terv felülvizsgálata	K	7 000	0	7 000
3	066020	Településszerkezeti terv felülvizsgálatához állami földmérési alaptérkép beszerzése	K	2 100	0	2 100
4	045120	Utcai közifolyóknak vízóra akna építése	K	1 500	0	1 500
5	066020	Térfigyelő kamerarendszer kialakítása (BM pályázat)	K	2 112	1 609	503
6	013350	Ökomobilitás megalapozása a Rábaközben	K	21 640	17 039	4 601
7	013350	Pályázati tervek előkészítése	K	10 000	0	10 000
8	066020	Vontatott sósóró beszerzése	K	1 440	0	1 440
9	013350	Kapuvári Polgármesteri Hivatal épületének épületenergetikai fejlesztése (napelem)	K	24 390	19 992	4 398
10	066020	Játszóterei eszközök beszerzése	K	1 000	0	1 000
Összesen				77 182	38 640	38 542

4. számú melléklet 7.sorának részletezése

Sorszám	Korm. funkció	Felújítások K71-74	K/Ö	Előirányzat	Támogatás	Saját erő
1	013350	Óvoda épületek energetikai fejlesztése KEOP pályázat	K	77 973	77 973	0
2	013350	Óvoda épületek felújítása kiegészítő munkák	K	6 000		6 000
3	013350	Vörösmarty utca útburkolat felújítása II. ütem	K	10 000		10 000
4	013350	Vargyas utcai vízevezési munkálatok I. ütem	K	10 000	0	10 000
5	013350	Széchenyi iskola konyhafelújítás BM pályázat önerő	K	4 900	0	4 900
6	013350	Járdák felújítása	K	5 000	0	5 000
7	013350	Önkormányzati lakások felújítása	K	2 000	0	2 000
Összesen				115 873	77 973	37 900

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK FELHALMOZÁSI KIADÁSAI FEJLESZTÉSEK (ÁFA-val)

2015. év

e Ft-ban

Cím	Korm. funkció	Intézmény	Felújítás/beruházás	Rovat	Előirányzat Kötelező
1	011130	Polgármesteri Hivatal	Számítástechnikai eszközök	K61-67	2 000
	011130		Informatikai biztonsági szabályzat	K61-67	1 500
2	091110	Király-tó Óvoda és Bölcsőde	Kisértékű tárgyeszközök beszerzése	K61-67	1 950
3	082091; 084044; 082063	RMK, VK és MK	Kisértékű tárgyeszközök beszerzése	K61-67	584
Összesen					6 034

ÖNKORMÁNYZAT DOLOGI KIADÁSAI

2015. ÉV

4. számú melléklet 3. sorának részletezése

Rovat: K3.

ezer Ft-ban

Sorszám	Korm. funkció	Megnevezés	Eredeti	Kötelező	Önként vállalt
1	066010	Zöldterület kezelés	23 600	23 600	
2	045160	Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása	31 000	31 000	
3	106010	Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése	7 000	7 000	
4	013350	Önkormányzati vagyonnal kapcsolatos feladatok	19 000	19 000	
5	066020	Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatás	61 300	61 300	
6	011130	Önkormányzatok jogalkotó és általános igazgatási feladatok	1 000	1 000	
7	064010	Közvilágítási feladatok	45 000	45 000	
8	013320	Köztetető fenntartása és működtetése	100	100	
9	042180	Állategészségügyi ellátás	4 500	4 500	
10	045170	Parkolók, garázsok üzemeltetése, fenntartása	25 000	25 000	
11	041233	Közhasznú foglalkoztatás	7 500	7 500	
12	081045	Városi sportfeladatok (szabadidősport)	300	300	
13	074032	Ifjúság-egészségügyi gondozás	1 653	1 653	
14	081061	Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás	2 500	2 500	
15	016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	2 500	2 500	
16	013350	Ökomobilitás megalapozása a Rábaközben (Leader pályázat)	6 792	6 792	
17	086030	Visegrádi országok néptáncagyományain keresztül kulturális kooperáció (V4 pályázat)	4 603	4 603	
18	013350	Óvoda épületek energetikai fejlesztése KEOP pályázat	3 810	3 810	
19	013350	Kapuvári Polgármesteri Hivatal épületének épületenergetikai fejlesztése (napelem) dologi kiadásai	1 693	1 693	
20		ÖSSZESEN:	248 851	248 851	0

ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI

Önkormányzat

2015. 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)	101150	Ö	2 000	0	2 000
Rendkívüli települési támogatás Szt. 45.§ (4)	101150	Ö	2 000	0	2 000
Köztemetés Szt. 48. §	107060	Ö	100	0	100
Más pénzbeli támogatás Szt. 26.§	101150	Ö	11 000	0	11 000
Összesen:			15 100	0	15 100

ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI

Polgármesteri Hivatal

Rovat: K4.

e Ft-ban

Szociális ellátások	Korm. funkció	Kötelező/ önként vállalt	Eredeti	Központi támogatás	Saját erő
Aktív korúak ellátása - rendszeres szociális Szt. 37 §	107060	K	110	99	11
Aktív korúak ellátása - foglalkoztatást helyettesítő támogatás - Szt. 35.§	105010	K	650	520	130
Lakásfenntartási támogatás normatív Szt.38 §	106020	K	4 500	4 050	450
Gyermekjóléti ellátások					
Pótlék rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez Gyvt.20/B.§	104051	K	100	100	0
Természetbeni támogatás Gyvt. 20/A §	104051	K	2 400	2 400	0
Óvodáztatási támogatás Gyvt. 20/C §	104051	K	240	240	0
Összesen:			8 000	7 409	591

VÉGLÉGESEN ÁTADOTT PÉNZESZKÖZÖK

2015. év

4. számú melléklet 5.2 és 8.1 sorainak részletezése

e Ft-ban

Államháztartáson kívülre	Korm. funkció	Működési célú		Felhalmozási célú	
		kötelező	önként vállalt	kötelező	önként vállalt
Rendőrség támogatása	084031	1 000			
KSE támogatása	081030- 081041	11 310	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		
BURSA Hungarica	084032		900		
"Jószív" Temetkezési Kft.	084031			2 000	
Társasházi hozzájárulás	013350			1 100	
Összesen:		12 310	13 990	3 100	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 Gyermekejóléti Szolgálati Társulás feladatfinanszírozása	101143; 101221; 107052; 107054; 104042; 107051; 102030; 107030	74 696	8 099		
Kapuvár-Beledi Többcélú Kistérségi Társulás - háziorvosi ügyelet	072112	520			
Összesen		75 216	8 099	0	0

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

		Ezer forintban	
Sor-szám	Bevételi jogcímek	2015. évi előirányzat	
1	2	3	
1.	Helyi adók	353 000	
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	66 533	
3.	Díjak, pótlékok bírságok	3 500	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	1 400	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel		
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN		424 433	

Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek 2015. évi bevételei és kiadásai

Önkormányzaton belül megvalósuló projektek (támogatási szerződéssel rendelkező)

Megnevezés	Bevételek		Kiadások		E Ft-ban
------------	-----------	--	----------	--	----------

ATHU L00109 Fertő-Hansági Környezetbarát Mobilitás	Támogatás előző évi	12 082	Projekt megvalósítás		
	Pénzmaradvány				
	Saját forrás, támogatás megelőlegezés				
	Összes bevétel	12 082	Összes kiadás		0

KEOP-5.5.0/A/12-2013-0183 Kapuvári óvodák energetikai korszerűsítése	Támogatás	86 990	Projekt megvalósítás		81 783
	Pénzmaradvány				
	Saját forrás				
	Összes bevétel	86 990	Összes kiadás		81 783

KEOP-4.10.0/N/14-2014-0030 Kapuvári Polgármesteri Hivatal épületének épületenergetikai fejlesztése	Támogatás	22 442	Projekt megvalósítás		27 379
	Pénzmaradvány				
	Saját forrás	4 937			
	Összes bevétel	27 379	Összes kiadás		27 379

TÁMOP-3.2.13-12/1-2012-0514 "Szívánványos gyerekvilág" RMK pályázat	Támogatás	866	Projekt megvalósítás		78
	Pénzmaradvány	0			
	Saját forrás	0			
	Összes bevétel	866	Összes kiadás		78

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:				

....., 2015. hó nap

költségvetési szerv vezetője