



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Tárgyalja: GB, HB

..... napirendi pont

Javaslat Kapuvár Városi Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének megalkotására

Tisztelt Képviselő-testület!

A hatályos államháztartásról szóló törvény alapján a polgármesternek az adott év költségvetési rendelet-tervezetét **február 15-ig** kell benyújtania a képviselő-testület felé. Jogszabályi kötelezettségemnek eleget téve terjesztem Önök elé Kapuvár Városi Önkormányzat 2023. 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 2023-as költségvetés készítésekor figyelembe vettünk:

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

A 2023. év költségvetési rendelet tervezetének összeállításánál meghatározó keretet biztosítottak az alábbi jogszabályok:

- 2022. évi XXV. törvény Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről (továbbiakban Ktv.),
- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról, (továbbiakban Áht.),
- 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (továbbiakban: kormányrendelet),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.),
- a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 573/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet;

A 2023. évi központi költségvetést már az előző évekhez hasonlóan 2022. július 19.-én elfogadta az Országgyűlés.

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

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

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

A fentiek alapján megpróbáltunk ismételten egy olyan átgondolt költségvetési tervet összeállítani, amely maradéktalanul teljesíteni próbálja az évek óta prioritásként megfogalmazott feladatok, elvárások forrásigényét mind az Önkormányzat, mind pedig az irányítása alá tartozó költségvetési szervek vonatkozásában. Véleményünk szerint ezen költségvetés az év teljes egészében biztosítja a kötelező feladatok ellátását, ugyanakkor forrást rendel az önként vállalt feladatok teljesítésére, mozgásteret hagy a város további fejlesztési elképzeléseinek megvalósítására is. Természetesen a takarékos gazdálkodás maximális figyelembevételével állítottuk össze anyagunkat.

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

KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET TERVEZETÜNK ELŐIRÁNYZATAINAK RÉSZLETES INDOKLÁSA

BEVÉTELEK

Az önkormányzat 2023. évi összesített bevételeinek előirányzatai megtalálhatók az **1. melléklet 1. táblázatában**.

I.	Közhatalmi bevételek	425.636 e Ft
-----------	-----------------------------	---------------------

1.1 A helyi önkormányzat által kivetett vagyoni típusú adók **71.000 e Ft**

- *Magánszemélyek kommunális adója* **44.000 e Ft**
- *Telekadó* **27.000 e Ft**

Magánszemélyek kommunális adója:

2022. december 31-ig 4058 adóalany 4516 db lakása után 43.852 ezer Ft adómegállapítás történt. A 2022. évben 88 db társasházi lakás és 11 családi ház kapott használatbavételi engedélyt, melyek adóztatása a 2023-as évre is áthúzódik. 12 lakás után 2023. évben visszamenőlegesen több évre kerül kivetésre az adó.

Telekadó:

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete - a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 51/P. §-a alapján - a 2020. december 2-án hatályos és alkalmazandó önkormányzati adórendeletben megállapított adómértéket és adómentességeket 2023. évben is fenntartja, ezért a tervezésnél a 2022. évi adatokból indultunk ki és a szükséges korrekciókat elvégezve terveztük az összeget.

1.2 Értékesítési és forgalmi adóbevételek **350.000 e Ft**

Iparűzési adó:

Az iparűzési adó 2023. évtől újra gyökeres átalakuláson megy keresztül az adóalap egyszerűsített megállapítása tekintetében – a korábbi háromféle módszert egyféle adóalap-megállapítási mód váltja fel. A továbbiakban nem alkalmazandó az 1%-ban maximalizált adókulcs, a pandémia előtti szabályok értelmében az iparűzési adó mértéke visszatér a 2%-os kulcshoz. Az új szabályzás 2023. január 1-től lép hatályba (2022. évi XLV. törvény 64. §.), az újonnan bevezetett adóalanyi kategóriák a kisvállalkozókat érintik, pontosabban minden olyan vállalkozót, akinek az éves bevétele nem haladja meg a 25 millió Ft-ot, átalányadózó kereskedők esetében a 120 millió Ft-ot. 2023-tól választható a bevételi sávokon alapuló, tételes adóalap-meghatározás, évi egyszeri fizetési kötelezettséggel, adóbevallást sem kell benyújtani, kivéve speciális esetekben.

A helyi iparűzési adó tervezésénél a nagyszámú bizonytalansági tényezők miatt, (gazdasági helyzet, infláció, új adózási mód bevezetése stb.) valamint annak tudatában, hogy az előirányzat évközben is módosítható az előirányzatot 350 millió Ft-ban javaslom meghatározni.

1.3 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók

1.100 e Ft

Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó:

A 2023. évben előre láthatólag nem várható a szállásadók és a szálláshelyek számában változás, ezért közel azonos számú vendégéjszakával számolva, a tavalyi összegű idegenforgalmi adóbevéttel terveztünk.

1.4 Egyéb közhatalmi bevételek

3.536 e Ft

Ezen a soron az adóhatósági eljárással kapcsolatos késedelmi pótlékra 1.500 e Ft-ot, adóbírságra 100 e Ft-ot, talajterhelési díjra 400 e Ft-ot terveztünk. Itt jelentkezik a 24/2021. (XII.15.) önkormányzati rendeletünk szerinti közterület használati díj megfizetése, amelyre 1.536 e Ft-ot terveztünk az előző évi adatok alapján.

II.	Működési bevételek	321.268 e Ft
------------	---------------------------	---------------------

2.1 Önkormányzati működési bevételek

234.485 e Ft

• Szolgáltatások ellenértéke	28.997 e Ft
• Közvetített szolgáltatások ellenértéke	6.620 e Ft
• Tulajdonosi bevétel	82.668 e Ft
• Kiszámlázott Áfa bevételek	36.000 e Ft
• Kamatbevételek	80.000 e Ft
• Egyéb működési bevételek	200 e Ft

A szolgáltatások ellenértéke soron a vagyonhasznosítási bevételeink jelentkeznek (üzletek, lakások bérbeadása). Az előirányzatot az élő szerződések és díjtételek figyelembevételével számoltuk.

Közvetített szolgáltatási bevételünk elsősorban a polgármesteri hivatal épületének - *kormányhivatallal kötött szerződés alapján*-, járási hivatalra jutó megtérített közüzemi díjából adódik. Itt jelentkeznek még a bérlőkkel kötött szerződés alapján továbbszámlázott közüzemi költségek bevételei is. A háziorvosi ügyelet ellátásának változása miatt továbbszámlázott költségeinket február végéig terveztük a társönkormányzatok felé.

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

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

Áfa bevételünk a kiszámlázott tételek adóvonzatát jelenti.

Kamatbevételek soron az önkormányzati CIB bankszámlákon jelentkező banki kamattal került tervezésre, ami már 50 M Ft-tal teljesült is 2022. IV. negyedéve után januárban. Az eu-s pályázati támogatásokkal kapcsolatos számláinkat az Államkincstárnál vezetjük, ott nem keletkezik kamatbevétel.

2.2 Intézményi működési bevételek

86.783 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. Itt már átvezetésre kerültek a díjemelések.

III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	1.027.205 e Ft
--	-----------------------

3.1 Önkormányzatok működési támogatásai

989.823 e Ft

Itt jelentkezik a költségvetési törvény 2. melléklete alapján igényelt 2023. évi általános működési és ágazati feladatok támogatása, mely részletesen megtekinthető az **5. tájékoztató táblán**. A működési támogatás tartalmazza a Kapuvár Térségi Szociális és Gyermejjóléti Szolgálati Társulás által fenntartott Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ ellátottjai és dolgozói után igényelhető állami támogatások összegét is, melyet a feladatellátás biztosítására a Társulás részére tovább kell utalnunk. A támogatás tartalmazza továbbá az energia-áremelkedése miatti többletkiadásaihoz az 580/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján biztosított ≈44 M forint kiegészítő támogatást is.

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

3.3 Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről

37.382 e Ft

- *Iskolaegészségügy támogatása* 737 e Ft
- *Fogorvosi hozzájárulás önkormányzatoktól* 400 e Ft
- *Fejlesztő foglalkoztatás támogatása* 8.203 e Ft
- *Király-tó Óvoda feladatellátásához társ önk. hj.* 15.044 e Ft
- *RMK-TOP_PLUS pályázati támogatás* 12.998 e Ft

Az államháztartáson belüli támogatások között szerepel az iskolaegészségügyi ellátás és a fejlesztő foglalkoztatás támogatása. Ez utóbbi a Társulás részére kerül továbbadásra annak feladatellátásához. Terveztük a fogorvosi feladatellátási szerződés alapján befizetésre kerülő társönkormányzati támogatásokat is.

A Király-tó Óvoda és Bölcsőde költségvetésében szerepel az óvodai ellátás társönkormányzatok idei évi hozzájárulásainak tervezett előlege. A Rábaközi Művelődési Központ, Városi Könyvtár és Muzeális Kiállítóhely TOP_PLUS pályázataink konzorciumi partnerként EU-s támogatásban részesül.

IV.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2.137.690 e Ft
------------	--	-----------------------

4.3 Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről – EU támogatás

forintban

TOP_PLUSZ-1.1.1-21-GM1-2022-00016	Kapuvári Ipari Park fejlesztése	125 787 403
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00028	Kapuvár Város csapadékvíz-elvezetésének rekonstrukciója I. ütem	370 904 100
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00098	Élhető településfejlesztés Kapuváron	295 853 744
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00099	Kulturális és sportinfrastruktúra fejlesztése Kapuváron	370 744 438
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2022-00058	Kapuvár város belterületi útjainak fejlesztése	488 411 215
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00035	Király-tó Óvoda és Bölcsőde Gartai Tagóvoda korszerűsítése	96 072 388
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00036	Király-tó Óvoda és Bölcsőde bővítése	389 916 670

A 2022. év folyamán benyújtott TOP_PLUSZ pályázataink közül a fent felsorolt 7 projekt megvalósítására rendelkezünk támogatói döntéssel. A táblázatban szereplő összegek kizárólagosan Kapuvár Városi Önkormányzat költségvetésében szereplő projektelemek támogatási összegét tartalmazza, a konzorciumi partnerek támogatása (38.713 e Ft) a saját költségvetésükben szerepel.

A Támogatási szerződéskötések jelenleg is folyamatban vannak, és a „Kapuvár város belterületi útjainak fejlesztése” pályázat Támogatási szerződése már hatályba is lépett, ezt követően a támogatási előleg (100%) folyósításra került.

V.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	5.718 e Ft
-----------	--	-------------------

5.1 Működési célú átvett pénzeszközök

5.718 e Ft

- Visszatérítendő támogatások

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

6.1 Tárgyieszközök és immateriális javak értékesítése

TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:	3.917.517 e Ft
--	-----------------------

VII.	Finanszírozási bevételek	1.865.763 e Ft
-------------	---------------------------------	-----------------------

7.3 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele

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

Ez a sor tartalmazza a 2021. években kiutalt támogatási előlegek maradványát az EU-s projektek és a hazai forrású projektek esetében. Itt jelentkezik a környezetvédelmi alap egyenlege, valamint a megelőlegezett 2023. évi állami támogatást is.

• EU-s projektek támogatási maradványa	2.969 e Ft
• Fejlesztési állami támogatások maradványa	370.644 e Ft
• Állami támogatás előlege 2023	38.403 e Ft
• Környezetvédelmi alap	11.858 e Ft
• Intézmények működési kötött maradványa	29.890 e Ft

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

ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE	5.783.280 e Ft
--	-----------------------

KIADÁSOK

Az Önkormányzat 2023. évi összesített kiadásainak előirányzatai az **1. melléklet 2. táblázatában** található meg.

1. Személyi juttatások:	727.549 e Ft
--------------------------------	---------------------

Az előirányzat számításánál a szakmai és helyi jogszabályokban előírt létszámkeretekhez tartozó, jogszabályok szerinti bér és egyéb személyi juttatások kerültek tervezésre. 2023. január 1-jétől a minimálbér mértéke bruttó 232.000 Ft/hó, illetve a középfokú iskolai végzettséghez, vagy szakképzettséghez kötött munkakör betöltése esetén az elvárt garantált bérminimum bruttó 296.400 Ft/hó. Az előirányzat tartalmazza az Intézmények dolgozóin kívül a képviselő-testület, a külsős bizottsági tagok és egyéb foglalkoztatottak járandóságait is.

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	95.550 e Ft
---	--------------------

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

3. Dologi kiadások:	694.268 e Ft
----------------------------	---------------------

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

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

Az önkormányzat dologi kiadásait kormányzati funkcióként terveztük. A város településüzemeltetési feladataira az előző évek tapasztalatai és a folyamatos szerződések alapján képeztünk előirányzatokat. Külön soron találhatók az iskolaorvosi feladatellátás, a menekültek, befogadottak, oltalmazottak ideiglenes ellátásának 2 havi már ismert támogatása, (Nyitott KAPU-VÁR-nak átadott összeggel csökkentve) a városi ünnepélyek, programok, rendezvények fedezete, valamint február 28.-ig tervezett háziorvosi ügyeleti ellátás költsége, amit lakosságarányosan megosztunk a feladatellátási szerződésben résztvevő településekkel. Beépítésre kerültek továbbá az elnyert EU-s és hazai pályázatokhoz kapcsolódó dologi kiadások költségei. Részletesen megtalálhatók a **8. mellékletben**.

4.	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai:</i>	<i>10.300 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 2022. évi igényjogosultak számát és a felhasznált támogatás összegét.

Önként vállalt feladatként a rendeletünkben szereplő települési támogatások jelentkeznek. Kötelező feladat a rendkívüli települési támogatás és a köztemetés. Részletesen megtalálhatók a rendelet tervezet **9. mellékletében**.

5.	<i>Egyéb működési célú kiadások:</i>	<i>388.080 e Ft</i>
-----------	---	----------------------------

5.1 Elvonások, befizetések	2.699 e Ft
5.2 Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	57.757 e Ft
5.3 Működési célú visszatérítendő támogatás	0 e Ft
5.4 Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	108.141 e Ft
5.5 Működési célú támogatások államháztartáson belülre	219.483 e Ft

Elvonások, befizetések soron került tervezésre a 2021. évi állami támogatások elszámolásának felülvizsgálata során előírt 1.468 e Ft + 26 e Ft kamat visszafizetési kötelezettsége, valamint a Kapuvári Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő népszámlálás költségeire kapott támogatás elszámolási különbözetének visszautalása 1.205 e Ft.

Önkormányzati **szolidaritási hozzájárulás**. A jogcím alapja a 22.000 forint feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség meghatározása a Ktv. törvény 2. melléklete alapján. Mivel az adóerőképességünk tovább emelkedett, a 2022. évben fizetett 32.297 e Ft-nál magasabb 57.757 e Ft terheli idei költségvetésünket.

A pénzeszköz átadások részletesen megtalálhatók a **10. mellékletben**. Az államháztartáson kívülre átadandó előirányzatok között az idei évben is terveztünk az előző évekhez hasonlóan

a KSE (létesítményfenntartás, labdarúgó szakosztály, utánpótlás nevelés hajómodellező szakosztály, karate szakosztály, művészeti torna, tánc szakosztály), egyéb sport, valamint a művészeti egyesületek és civil szervezetek támogatásával. Az összegek felhasználása kérelmek alapján történik. A Kapukom Kft. támogatása is itt szerepel, ami a közszolgálati szerződés támogatásán felül a strandüzemeltetési támogatást is tartalmazza. Itt jelentkezik még a helyijárat üzemeltetéséhez biztosított forrásunk is.

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

6.	<i>Beruházások Áfá-val</i>	<i>1.183.160 e Ft</i>
-----------	-----------------------------------	------------------------------

7.	<i>Felújítási kiadások Áfá-val</i>	<i>1.723.818 e Ft</i>
-----------	---	------------------------------

Az Önkormányzat költségvetésében található beruházási és felújítási előirányzatok a **7/a mellékletben** részletesen megtalálhatók. A táblázatba beépítésre kerültek a már támogatási döntéssel/szerződéssel rendelkező 2021-2027-es programozási időszakban benyújtott pályázataink beruházási és felújítási költségei teljes összegükben. Folytatódik a Strandfürdő fejlesztés II. üteme, amihez kormányzati támogatással rendelkezünk, felhasználni a kerete 2023. december 31.-ig lehet. A projekt költségvetésén kívül további munkálatok előirányzata is beépítésre került.

2023. évben elindításra kerülne a közvilágítás korszerűsítése, ezért elindítottuk a teljes városra vonatkozó kiviteli tervdokumentáció elkészítését. Ebben az évben a tervezői költségvetés ismeretében az I. ütem elkészülhetne. Költségvetésünk fontos elvei között is jeleztük az útfelújítási és járdaépítési program folytatását, ilyen céllal több sor is található. Kiemelt feladat a településrendezési terv általános felülvizsgálatának elindítása is. Ezen kívül több önkormányzati épület szükségszerű felújításával, korszerűsítésével is terveztünk.

A költségvetési intézmények esetében a Kapuvári Polgármesteri Hivatalnál az informatikai fejlesztések költségei, a Király-tó Óvoda és Bölcsődénél a szükséges kisértékű tárgyi eszközök és konyhai eszközök beszerzése került tervezésre. **(7/b melléklet)**

8.	<i>Egyéb felhalmozási kiadások</i>	<i>14.010 e Ft</i>
-----------	---	---------------------------

Az előirányzat bontása részletesen megtalálható a **10. mellékletben**. Kötelezettséget vállaltunk a Lakótelepi tagóvoda területén létesítendő műfüves kispálya megépítésének önerejére. Fedezetet biztosítottunk a KAPUKOM Kft. részére a balatonakali táborban folytatódó felújításokra. Ezen kívül itt található a társasházaknak fizetendő tulajdonosi hozzájárulások összegei is.

9.	Tartalékok	703.777 e Ft
9.1	Általános tartalék	5.000 e Ft
9.2	Céltartalék	10.000 e Ft
9.3	Működési tartalék	243.857 e Ft
9.4	Fejlesztési tartalék	649.285 e Ft

Az általános tartalék felett a polgármester rendelkezik. A céltartalék sort az önkormányzati épületek felújítására képezzük, melynek felhasználása az év során felmerülő szükségszerű igények alapján történik. A működési tartalék a környezetvédelmi alap tárgyévi felhasználási tervén felüli egyenleget tartalmazza, valamint működési tartalékot képeztünk a tavalyi évben befolyt többletiparuzési adóbevételeinkből a jelenleg nem ismert működési kiadásainkra. A fejlesztési tartalék ad fedezetet az évközben induló pályázatok biztonságos megvalósítására, valamint további sajátterős beruházásainkra.

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	5.744.877 e Ft
--	-----------------------

10.	Finanszírozási kiadások	38.403 e Ft
------------	--------------------------------	--------------------

Az előirányzat a 2023. évi megelőlegezett állami támogatás visszafizetését tartalmazza. Ezt az összeget 2022. év decemberében átutalták önkormányzatunknak, melyet az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele sorunk bevételi oldalon tartalmaz. *(technikai visszafizetés)*

KIADÁSOK FŐÖSSZEGE:	5.783.280 e Ft
----------------------------	-----------------------

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

Rendeletünk tartalmazza továbbá az „**Önkormányzat költségvetési szerveinek 2023. évi létszámkeretét**” a 6. mellékletben.

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

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

Önkormányzatunknak adósságállománya nincs, az éven belüli likviditási gondok kezelésére 100 millió Ft-os folyószámla-hitellel rendelkezik 2023. december 29-ig.

2014. évtől kötelező az Áht. 29/A. §-a szerint az önkormányzatoknak a következő három évre megtervezni saját bevételeit. Erről önkormányzatunk mindig a költségvetés elfogadása előtt határozatban dönt, melytől eltérni csak indokolással lehet. A 2023. évi költségvetésben eltérünk a 26/2022. (II. 24.) ÖKT. határozatban szereplő bevételi tervtől. Ennek oka, hogy a tervezést már az ismertebb információk szerint végeztük el.

A rendelettervezet *12. melléklete* tartalmazza **az Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek** 2023. évi bevételeit és kiadásait.

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

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

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

Év	Lakosságszám*	1 lakosra jutó adóerőkéesség
2019	10 174 fő	24.686 Ft/fő
2020	10 098 fő	27.795 Ft/fő
2021	10 014 fő	30.798 Ft/fő
2022	9 970 fő	32.766 Ft/fő
2023	9.944 fő	37.272 Ft/fő

**Tárgyévet megelőző január 1. adat*

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

1. tájékoztató táblán bemutatjuk a 2021. év tény, 2022. év várható és a 2023. év tervezett bevételeinek és kiadásainak mérlegét.

Több éves kihatású döntések

Az Önkormányzat több éves kihatású kötelezettségei között elsődlegesen az adósságszolgálatot kell bemutatni, de mivel nem kívánunk hitelt felvenni, ezért ilyen sorunk nincs. Abban az esetben, ha az elnyert támogatás felhasználási ütemezése átnyúlik a következő költségvetési évre, mi a megvalósításhoz szükséges teljes összeget szerepeltetjük a 2023. évi költségvetésben. A **tájékoztató tábla így nem releváns.**

Az Önkormányzat által biztosított közvetett támogatások

Az Áht. 24. § (4) bekezdése kötelezően előírja a közvetett támogatások bemutatását. Az előterjesztés **2. tájékoztató táblája** tételesen felsorolja a 2023. évi adómentességeket és adókedvezményeket, melyet a törvények és helyi adó rendeltünk alapján számítottunk.

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

A **4. tájékoztató tábla** részletesen bemutatja önkormányzatunk 2023. évi általános és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenkénti bontásban, ahova beépítésre került az energia-áremelkedés hatásai enyhítése érdekében kapott többlettámogatás. Egyéb jogcímen a menekültek, befogadottak, oltalmazottak ideiglenes ellátásához kapott 2 havi támogatás is kimutatásra került. Az állami támogatások 2023. évben is teljesen kötöttek, csak a megadott célra, célcsoportra lehet felhasználni és elszámolni.

Az **5. tájékoztató táblán** bemutatásra kerültek önkormányzatunk 2023-as költségvetési évet követő három évre tervezett bevételei és kiadásai. A táblázat a jelenlegi információk alapján készült, a képződött maradványból csak a szükséges összeggel számoltunk.

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

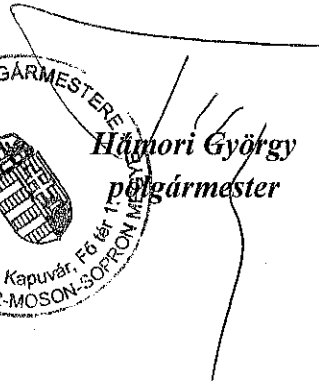
Az Önkormányzat, valamint szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló hatályos rendeletünk **átmeneti gazdálkodásról** szóló rendelkezései alapján nyilatkozom, hogy 2023. január 1-től beszedett bevételek és a teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépítésre kerültek.


Tisztelt Képviselő-testület!

Költségvetésünk jelenlegi formája a törvényi előírások alapján **elfogadásra alkalmas**, azonban a jelenlegi tételek (előző évek gyakorlatának megfelelően) az év során nagyon szoros kontrollt igényelnek.

Kérem Önöket, hogy az ismertetett anyagot tételesen tekintsék át, vitassák meg, és a 2023. évi költségvetési rendeletet fogadják el.

Kapuvár, 2023. február 14.


Hámori György
polgármester


KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE
Kapuvár, Fő tér 1.
GYŐR-MÓSON-SÓPOTN MEGYE

**Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelete**

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

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

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Az önkormányzat összesített 2023. évi költségvetését:

3.917.517 E Ft költségvetési bevétellel

5.744.877 E Ft költségvetési kiadással

1.827.360 E Ft költségvetési hiánnyal

394.777 E Ft ebből működési

1.432.583 E Ft felhalmozási

állapítja meg.

(2) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybe vételét rendeli el.

(3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat előirányzat csoportonként, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet **1. melléklete** alapján határozza meg a képviselő-testület.

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

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) A **helyi önkormányzat** költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportonként, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező és önként vállalt feladatok szerint, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet **3. és 4. melléklete** alapján határozza meg.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportonként, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint a rendelet **5. melléklete**

alapján határozza meg.

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

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

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

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

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

(8) Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei 2023. évben nem jelentkeznek.

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

(10) Az önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási törvény) szerinti adósságot keletkeztető fejlesztési célokat 2023. évben **nem tervez.**

(11) Az Önkormányzat a 2023. évi Európai Unió támogatással megvalósuló programokat, projekteket a **12. melléklet** szerint hagyja jóvá.

4. §

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

5. §

(1) Az önkormányzati épületek karbantartására 10.000 e Ft **céltartalékot** állapít meg, amely felett a Képviselő-testület rendelkezik.

(2) A felhalmozási többletbevételt felhalmozási tartalékként hagyja jóvá, amely felett a Képviselő-testület rendelkezik.

6. §

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

- (2) A köztisztviselőket megillető cafetéria-juttatás éves összege bruttó 250.000 Ft.

4. 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 Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 68. § (4) bekezdése által adott felhatalmazás alapján a Képviselő-testület a polgármester részére biztosított értékhatárt nettó 25 millió forintban állapítja meg.
- (4) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkenésének és bevételek növelésének lehetőségeit.
- (5) A költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.
- (6) A költségvetési szervek a költségvetés keretében meghatározott bevételeiken túl teljesített többletbevételeiket saját kiadásaik teljesítésére használhatják fel felújítási, fejlesztési és karbantartási feladatok tekintetében. Ha az Intézmény az alaptevékenységével összefüggő működési bevételeit 105 %-nál magasabb szinten teljesíti a Képviselő testület a 105% feletti különbözetet elvonhatja.
- (7) A feladat elmaradásából származó - személyi és dologi - megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (8) Intézményi körben – az eredeti, illetve a módosított személyi juttatás előirányzat terhére – jutalom kifizetésére csak abban az esetben kerülhet sor, ha annak fedezetét az intézmény önkormányzati támogatás többletigény nélkül biztosítani tudja, továbbá, ha biztosított az intézményben a foglalkoztatással összefüggésben keletkező valamennyi jogszabályi kötelezettség kifizetésének fedezete.
- (9) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost bíz meg az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 71. §-a betartása mellett.
- (10) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 13. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében havonta a tárgyhoz 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (11) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet

esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(12) Az intézmények forrásaik növelése és szakmai feladatellátásuk javítása érdekében a (13) bekezdésben foglaltak figyelembevételével jogosultak pályázatok benyújtására, amennyiben a pályázati felhívásban foglalt feltételeknek megfelelnek.

(13) A költségvetési szerv pályázatának benyújtását megelőzően köteles a Polgármesternél a pályázat benyújtásának jóváhagyását kérni, amennyiben a pályázat keretében az intézmény:

- a) Utólagos finanszírozású projekt megvalósítására vállalkozna és a költségvetési szerv az önkormányzattól igényli a kiadások megelőlegezésének finanszírozását vagy,
- b) A pályázat megvalósításához önerő szükséges, vagy
- c) Alapító okiratában nem szereplő többletfeladatot vállalna fel, vagy
- d) Az intézmény által használt ingatlan átalakítására, felújítására vállalkozik, vagy
- e) Egyszeri ráfordítással olyan tevékenységet vállal fel, olyan eszközöket szerez be, amelyeknek működtetési kiadása a pályázat megvalósítása alatt, vagy a pályázat lezárását követően többlet költségvetési támogatási igényt eredményez, vagy
- f) Európai Unió forrás elnyerésére pályázik.

8. §

(1) A Képviselő-testület a 2023. évi költségvetési rendeletben létrehozott általános tartalék feletti rendelkezési jogát a polgármesterre ruházza át.

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

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

5. Az előirányzatok módosítása

9. §

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

(2) A Képviselő-testület az előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 8.000 e Ft összeghatárig – mely esetenként nem haladhatja meg a 1.000 e Ft összeghatárt – a polgármesterre átruházza.

(3) A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról negyedévente köteles beszámolni, s költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni.

(4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(5) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31.-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások,

támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(7) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. A gazdálkodás szabályai

10. §

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

(2) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

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

7. Készpénzben történő kifizetések

11. §

Az Áht. 85. §-ában kapott felhatalmazás alapján a Képviselő-testület az Önkormányzat, valamint az irányítása alá tartozó intézmények házipénztárából történő kifizetését az alábbi esetekben engedélyezi:

- a) elszámolási kötelezettséggel adott készpénzelőleg,
- b) közfoglalkoztatottak havi juttatása,
- c) munkába járáshoz kapcsolódó költségtérítés,
- d) belföldi és külföldi kiküldetés költségtérítése, napidíja,
- e) társadalombiztosítási ellátások,
- f) jogszabályban, helyi rendeletben meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátások,
- g) reklám és propaganda kiadások,
- h) egyéb külső személyi juttatások 100.000 Ft értékhatárig,
- i) szolgáltatási kiadások 100.000 Ft értékhatárig,
- j) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások 100.000 Ft értékhatárig,
- k) reprezentációs kiadások,
- l) fizetési számlára történő készpénz – visszafizetés,
- m) pénztárak közötti intézményfinanszírozás,
- n) térítési díjak visszafizetése,

- o) kísértékű immateriális javak, tárgyeszközök beszerzése,
- p) egyéb nem rendszeresen előforduló céljellegű kisösszegű kifizetések.

8. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

12. §

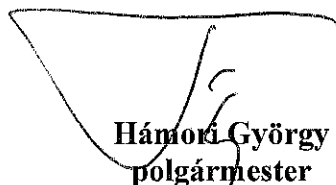
(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

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

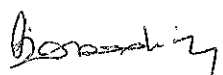
9. Vegyes és záró rendelkezések

13. §

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


Hámori György
 polgármester

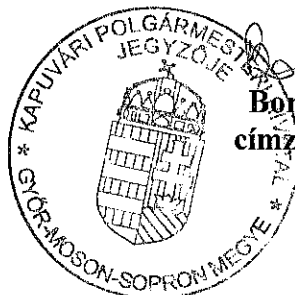


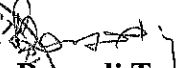

Borsodi Tamás
 címzetes főjegyző

KIHIRDETÉSI ZÁRADÉK

A Rendelet kihirdetése a mai napon megtörtént.

Kapuvár, 2023. február 23.




Borsodi Tamás
 címzetes főjegyző

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE
BEVÉTELEK

1. táblázat

e Ft-ban

Sorszám	Bevétel jogcíme	Rovat	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat
1.	I. Közhatalmi bevételek	B3.	425 636	425 636	0	0
1.1	Vagyoni típusú adók	B34.	71 000	71 000	0	0
1.1.1	Építményadó		0	0	0	0
1.1.2	Magánszemélyek kommunális adója		44 000	44 000	0	0
1.1.3	Telekadó		27 000	27 000	0	0
1.2	Értékesítési és forgalmi adók bevételei	B351.	350 000	350 000	0	0
1.2.1	Iparüzési adó - állandó jelleggel végzett		350 000	350 000	0	0
1.3	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	B355.	1 100	1 100	0	0
1.3.1	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		1 100	1 100	0	0
1.4	Egyéb közhatalmi bevételek	B36.	3 536	3 536	0	0
2.	II. Működési bevételek	B4.	321 268	238 600	82 668	0
2.1	Önkormányzati működési bevételek	B4.	234 465	151 817	82 668	0
2.2	Intézményi működési bevételek	B4.	86 783	86 783	0	0
3.	III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1.	1 027 205	962 097	20 812	44 296
3.1	Önkormányzatok működési támogatásai	B11.	989 823	932 918	12 609	44 296
3.2	Elvonások és befizetések bevételei	B12.	0	0	0	0
3.3	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	B16.	37 382	29 179	8 203	0
3.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		737	737	0	0
3.3.2	EU támogatás		12 998	12 998	0	0
3.3.3	Egyéb működési célú támogatásértékű bevétel		23 647	15 444	8 203	0
4.	IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2.	2 137 690	2 137 690	0	0
4.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21.	0	0	0	0
4.2	Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön	B23.	0	0	0	0
4.3	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B25.	2 137 690	2 137 690	0	0
4.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		0	0	0	0
4.3.2	EU támogatás		2 137 690	2 137 690	0	0
4.3.3	Egyéb felhalmozási célú támogatásértékű bevétel		0	0	0	0
5.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		5 718	0	5 718	0
5.1	Működési célú átvett pénzeszközök	B6.	5 718	0	5 718	0
5.2	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B7.	0	0	0	0
6.	VI. Felhalmozási bevételek	B5.	0	0	0	0
6.1	Tárgyi eszközök és imm. javak értékesítése	B52.	0	0	0	0
6.2	Részesedések értékesítése	B54.	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN			3 917 517	3 764 023	109 198	44 296
7.	VII. Finanszírozási bevételek		1 865 763	1 865 763	0	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.	1 865 763	1 865 763	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN			5 783 280	5 629 786	109 198	44 296

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE
KIADÁSOK

2. táblázat

e Ft-ban

	Megnevezés	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államlg. feladat
1.	Személyi juttatások	727 549	681 216	0	46 333
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	95 550	89 345	0	6 205
3.	Dologi kiadások	694 268	682 388	0	11 880
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 300	1 650	8 650	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	388 080	331 028	57 052	0
	5.1 Elvonások, befizetések	2 699	2 699		0
	5.2 Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	57 757	57 757		0
	5.3 Működési célú visszatérítendő támogatások	0		0	0
	5.4 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	108 141	80 601	27 540	0
	5.5 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	219 483	189 971	29 512	0
6.	Beruházások	1 183 160	1 183 160	0	
7.	Felújítások	1 723 818	1 723 818		
8.	Egyéb felhalmozási kiadások	14 010	13 010	1 000	0
	8.1 Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	14 010	13 010	1 000	
	8.2 Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	0	0	0	
9.	Tartalékok	908 142	908 142	0	0
	9.1 Általános tartalék	5 000	5 000		
	9.2 Céltartalék	10 000	10 000		
	9.3 Működési tartalék	243 857	243 857	0	
	9.4 Fejlesztési tartalék	649 285	649 285		
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	5 744 877	5 613 757	66 702	64 418
10	Finanszírozási kiadások	38 403	38 403	0	0
	10.1 Hosszú lejáratú hitelek kölcsönök törlesztése	0	0		
	10.2 Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	0			
	10.3 Megelőlegezések visszafizetése	38 403	38 403		
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	5 783 280	5 652 160	66 702	64 418

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. táblázat

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-1 827 360	-1 849 734	42 496	-20 122
2.	Finanszírozási műveletek egyenlege +/-	1 827 360	1 827 360	0	0

MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

BEVÉTELEK	2023. évi terv	KIADÁSOK	2023. évi terv
1. Közhatalmi bevételek	425 636	1. Személyi juttatások	727 549
2. Működési bevételek	321 268	2. MAJ és szoc hozzájárulási adó	95 550
3. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 027 205	3. Dologi kiadások	694 268
4. Átvett pénzeszközök működési	5 718	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 300
		5. Egyéb működési kiadások	388 080
		6. Tartalékok	258 857
Költségvetési bevételek működési összesen	1 779 827	Költségvetési kiadások működési összesen	2 174 604
Hiány belső finanszírozása (pénzmaravány)	433 180	Működési hitelek törlesztése	
Hiány külső finanszírozása (hitel)		Megelőlegezések visszafizetése	38 403
Működési célú finanszírozási bevételek	433 180	Működési célú finanszírozási kiadások	38 403
Működési bevételek összesen	2 213 007	Működési kiadások összesen	2 213 007
Költségvetési hiány	394 777	Költségvetési többlet	
Tárgyévi hiány	0	Tárgyévi többlet	

FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

1. Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről	2 137 690	1. Beruházások	1 183 160
2. Felhalmozási támogatások államháztartáson kívülről	0	2. Felújítások	1 723 818
3. Felhalmozási célú bevételek	0	3. Egyéb felhalmozási kiadások	14 010
		4. Tartalékok	649 285
Költségvetési bevételek felhalmozási összesen	2 137 690	Költségvetési kiadások felhalmozási összesen	3 570 273
Hiány belső finanszírozása (pénzmaravány)	1 432 583	Felhalmozási hitel törlesztése	0
Hiány külső finanszírozása (hitel)			
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	1 432 583	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
Felhalmozási bevételek összesen	3 570 273	Felhalmozási kiadások összesen	3 570 273
Költségvetési hiány	1 432 583	Költségvetési többlet	0
Tárgyévi hiány	0	Tárgyévi többlet	0

ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI

e Ft-ban

Sorszám	Bevételi jogcím	Rovat	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
1.	I. Közhatalmi bevételek	B3.	425 636	425 636	0
1.1	Vagyoni típusú adók	B34.	71 000	71 000	0
1.1.1	Építményadó		0	0	0
1.1.2	Magánszemélyek kommunális adója		44 000	44 000	0
1.1.3	Telekadó		27 000	27 000	0
1.2	Értékesítési és forgalmi adók bevételei	B351.	350 000	350 000	0
1.2.1	Iparüzési adó - állandó jelleggel végzett		350 000	350 000	0
1.3	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	B355.	1 100	1 100	0
1.3.1	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		1 100	1 100	0
1.4	Egyéb közhatalmi bevételek	B36.	3 536	3 536	0
2.	II. Működési bevételek	B4.	234 485	151 817	82 668
2.1	Készletértékesítés	B401.	0		
2.2	Szolgáltatások ellenértéke	B402.	28 997	28 997	0
2.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403.	6 620	6 620	
2.4	Tulajdonosi bevétel	B404.	82 668	0	82 668
2.4.1	Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevételei		82 668		82 668
2.4.2	Önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel		0	0	0
2.4.3	Kapott osztalék		0		0
2.5	Kiszámlázott ÁFA	B406.	36 000	36 000	0
2.6	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408.	80 000	80 000	0
2.7	Biztosító által fizetett kártérítés	B410.	0	0	0
2.8	Egyéb működési bevételek	B411.	200	200	0
3.	III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1.	999 163	978 351	20 812
3.1	Önkormányzatok működési támogatásai	B11.	999 823	977 214	12 609
3.1.1	Helyi önk. működésének ált. támogatása	B111.	250 113	250 113	
3.1.2	Települési önk. egyes közoktatási feladatok tám.	B112.	321 468	321 468	
3.1.3	Települési önk. szoc., gyermekjóléti fel. tám.	B1131.	234 555	221 946	12 609
3.1.4	Települési önk. gyermekétkeztetési fel. tám.	B1132.	131 944	131 944	
3.1.5	Települési önk. kulturális feladatainak tám.	B114.	34 291	34 291	
3.1.6	Működési célú költségvetési támogatás és kieg. tám.	B115.	17 452	17 452	
3.1.7	Elszámolásból származó bevételek	B115.	0	0	0
3.2	Elvonások és befizetések bevételei	B12.		0	0
3.3	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	B16.	9 340	1 137	8 203
3.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		737	737	0
3.3.2	EU támogatás		0		0
3.3.3	Egyéb működési célú támogatásértéktű bevétel		8 603	400	8 203
4.	IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		2 137 690	2 137 690	0
4.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21.	0	0	
4.2	Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön	B23.	0	0	
4.3	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B25.	2 137 690	2 137 690	0
4.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		0		
4.3.2	EU támogatás		2 137 690	2 137 690	0
4.3.3	Egyéb felhalmozási célú támogatásértéktű bevétel			0	0
5.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		5 718	0	5 718
5.1	Működési célú átvett pénzeszközök	B6.	5 718		5 718
5.2	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B7.	0	0	0
6.	VI. Felhalmozási bevételek				
6.1	Ingatlanok értékesítése	B52.	0	0	
6.2	Részesedések értékesítése	B54.	0		
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		3 802 692	3 693 494	109 198
7.	VII. Finanszírozási bevételek		1 835 873	1 835 873	0
7.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111.	0		
7.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113.	0		
7.3	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131.	1 835 873	1 835 873	
	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		5 638 565	5 529 367	109 198

ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

e Ft-ban				
Megnevezés	Rovat	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
1. Személyi juttatások	K1.	41 905	41 905	
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	K2.	5 477	5 477	
3. Dologi kiadások	K3.	402 692	402 692	0
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4.	10 300	1 650	8 650
5. Egyéb működési célú kiadások	K.5	382 331	325 279	57 052
5.1 Elvonások, befizetések	K.501-503.	1 494	1 494	
5.2 Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	K5022	57 757	57 757	
5.3 Működési célú visszatérítendő támogatások	K508.	0	0	
5.4 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512.	108 141	80 601	27 540
5.5 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506.	214 939	185 427	29 512
6. Beruházások	K6.	1 178 168	1 178 168	
7. Felújítások	K7.	1 723 818	1 723 818	0
8. Egyéb felhalmozási kiadások	K8.	14 010	13 010	1 000
8.1 Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	K89.	14 010	13 010	1 000
8.2 Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	K84.	0	0	0
9. Tartalékok	K513.	908 142	908 142	0
9.1 Általános tartalék	K513.	5 000	5 000	0
9.2 Céltartalék	K513.	10 000	10 000	
9.3 Működési tartalék	K513.	243 857	243 857	
9.4 Fejlesztési tartalék	K513.	649 285	649 285	
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		4 666 843	4 600 141	66 702
10 Finanszírozási kiadások		971 722	971 722	0
10.1 Hosszú lejáratú hitelek kölcsönök törlesztése	K9111.			
10.2 Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9112.	0	0	
10.3 Megelőlegezések visszafizetése	K914	38 403	38 403	
10.4 Irányító szervi támogatások folyósítása	K915.	933 319	933 319	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN		5 638 565	5 571 863	66 702

Kapuvári Polgármesteri Hivatal

2023. ÉV

Ezer forintban

Száma	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Kötelező	Államig. feladat
Bevételek					
1.	B4	I. Intézményi működési bevételek	13 000	13 000	0
2.	B3	II. Közhatalmi bevételek	0		
3.		III. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	0	0	0
	3.1	B1 Működési támogatás államháztartáson belülről	0	0	0
	3.2	- ebből EU támogatás			
	3.3	- ebből egyéb támogatás			
	3.4	B2 Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
	3.4	- ebből EU támogatás			
4.		IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0	0
	4.1	B65 Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
	4.2	B75 Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
5.	B1-7	Költségvetési bevételek összesen	13 000	13 000	0
6.	B8	V. Finanszírozási bevételek	255 663	191 245	64 418
	6.1	B816 Irányítószervi (önkormányzati) támogatás	242 602	178 184	64 418
	6.2	B8131 Költségvetési maradvány igénybevétele	13 061	13 061	
	6.3	B8132 Vállalkozási maradvány igénybevétele			
7.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	268 663	204 245	64 418

Kiadások					
1.		I. Működési költségvetés kiadásai	265 663	201 245	64 418
	1.1	K1 Személyi juttatások	189 990	143 657	46 333
	1.2	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 463	19 258	6 205
	1.3	K3 Dologi kiadások	49 005	37 125	11 880
	1.4	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
	1.5	K5 Egyéb működési célú kiadások	1 205	1 205	0
	1.5.1	Elvonások, befizetések	1 205	1 205	
	1.5.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
	1.5.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre			
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	3 000	3 000	0
	2.1	K6 Beruházások	3 000	3 000	
	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:	268 663	204 245	64 418

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	34,00	26,00	8
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0

A polgármesteri hivatal önként vállalt feladatot nem lát el

Király-tó Óvoda és Bölcsőde

2023. ÉV

Ezer forintban

Száma	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
Bevételek			
1.	B.4	I. Intézményi működési bevételek	64 854
2.		II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	15 044
	2.1	B.1 Működési támogatás államháztartáson belülről	15 044
	2.2	- ebből EU támogatás	
	2.3	- ebből egyéb támogatás	15 044
	2.4	B.2 Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
	2.5	- ebből EU támogatás	
3.		III. Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	0
	3.1.	B.65 Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
	3.2.	B.75 Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	0
4.		Költségvetési bevételek összesen	79 898
5.		IV. Finanszírozási bevételek	639 780
	5.1	B.816 Irányítószervi (önkormányzati) támogatás	627 882
	5.2	B.8131 Költségvetési maradvány igénybevétele	11 898
	5.3	B.8132 Vállalkozási maradvány igénybevétele	0
6		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	719 678

Kiadások				
1.			I. Működési költségvetés kiadásai	717 686
	1.1.	K.1	Személyi juttatások	455 665
	1.2.	K.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	59 381
	1.3.	K.3	Dologi kiadások	198 096
	1.4.	K.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
	1.5	K.5	Egyéb működési célú kiadások	4 544
	1.5.1		Elvonások, befizetések	
	1.5.2		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
	1.5.3		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	4 544
2.			II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	1 992
	2.1.	K.6	Beruházások	1 992
	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:	719 678

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	91,50
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

Az intézmény csak kötelező feladatokat lát el.

Rábaközi Művelődési Központ, Városi Könyvtár és Muzeális Kiállítóhely

2023. ÉV

Ezer forintban

Száma	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
Bevételek			
1.	B.4	I. Intézményi működési bevételek	8 929
2.		II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	12 998
	2.1	B.1 Működési támogatás államháztartáson belülről	12 998
	2.2	- ebből EU támogatás	12 998
	2.3	- ebből egyéb támogatás	
	2.4	B.2 Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
	2.5	- ebből EU támogatás	
3.		III. Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	0
	3.1.	B.65 Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
	3.2.	B.75 Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
4.		Költségvetési bevételek összesen	21 927
5.		IV. Finanszírozási bevételek	67 766
	5.1	B.816 Irányítószervi (önkormányzati) támogatás	62 835
	5.2	B.8131 Költségvetési maradvány igénybevétele	4 931
	5.3	B.8132 Vállalkozási maradvány igénybevétele	
6		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	89 693

Kiadások			
1.		I. Működési költségvetés kiadásai	89 693
	1.1.	K.1 Személyi juttatások	39 989
	1.2.	K.2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 229
	1.3.	K.3 Dologi kiadások	44 475
	1.4.	K.4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5	K.5 Egyéb működési célú kiadások	0
	1.5.1	Elvonások, befizetések	
	1.5.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
	1.5.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	0
	2.1.	K.6 Beruházások	
	2.2.	K.7 Felújítások	
	2.3.	K.8 Egyéb fejlesztési célú kiadások	
	2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	89 693

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	10,50
Ebből Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00

Az Intézmény csak kötelező feladatokat lát el.

Önkormányzat költségvetési szerveinek 2023 évi létszámkerete

Megnevezés	2023. január 1.				
	Szakmai tev. ellátók	Üzemeltetési tev. ellátók	Rehabilitációs foglalkoztatott *	Közfoglalkoztatott	Összesen
Kapuvári Polgármesteri Hivatal	34,00				34,00
Király-tó Óvoda és Bölcsőde	65,75	23,25	2,50		91,50
Rábaközi Művelődési Központ, Városi Könyvtár és Muzeális Kiállítóhely	6,00	4,50	0,00	0,00	10,50
Kapuvár Városi Önkormányzat				1,00	1,00
Mindösszesen:	105,75	27,75	2,50	1,00	137,00

* Rehabilitációs hozzájárulás terhére

ÖNKORMÁNYZATI BERUHÁZÁSOK ÉS FELÚJÍTÁSOK 2023

4. melléklet 6. sorának részletezése

e Ft-ban

Sorszám	Korm. funkció	Beruházások K61-67	K/Ö	Előirányzat	Támogatás	Saját erő
1	066020	Településrendezési terv általános felülvizsgálata	K	20 000	0	20 000
2	064010	Közvilágítás korszerűsítés kiviteli tervdokumentáció	K	6 950		6 950
3	064010	Közvilágítás korszerűsítése I. ütem	K	100 000		100 000
4	013350	Ipartelepi úti szennyvíz átemelőhöz szivattyú beépítés és üzembehelyezés munkái	K	8 167		8 167
5	013350	Bringa pálya melletti parkoló kialakítása	K	4 080		4 080
6	081061	Strand belső út építés folytatása és parkoló kialakítás	K	3 370		3 370
7	013350	Ingatlanrész vásárlás - ipartelep	K	1 506		1 506
8	013350	Ingatlan vásárlás	K	3 000		3 000
9	013350	Vízjogi engedély hosszabbítása	K	500		500
10	081061	K71 számú kútról történő medencék vízellátása tervezés	K	6 655		6 655
11	081061	K71 számú kútról történő medencék vízellátása	K	25 000		25 000
12	062020	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00098 Élhető településfejlesztés Kapuváron	K	273 885	273 885	0
13	062020	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00099 Kulturális és sportinfrastruktúra fejlesztése Kapuváron	K	343 511	343 511	0
14	091140	TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00035 Király-tó Óvoda és Bölcsőde Gartai Tagóvoda korszerűsítése	K	7 417	7 417	0
15	091140	TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00036 Király-tó Óvoda és Bölcsőde bővítése	K	374 127	374 127	0
Összesen				1 178 168	998 940	179 228

ÖNKORMÁNYZATI BERUHÁZÁSOK ÉS FELÚJÍTÁSOK 2023

4. melléklet 7.sorának részletezése

e Ft-ban

Sorszám	Korm. funkció	Felújítások K71-74	K/Ö	Előirányzat	Támogatás	Saját erő
1	081061	Strandfürdő fejlesztés II. ütem BM pályázat	K	368 144	368 144	0
2	013350	Városháza fűtés korszerűsítése	K	6 000		6 000
3	013350	Fő tér 22. homlokzatfelújítása	K	16 645		16 645
4	062020	TOP_PLUSZ-1.1.1-21-GM1-2022-00016 Kapuvári Ipari Park fejlesztése	K	149 817	117 966	31 851
5	062020	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00028 Kapuvár Város csapadékvíz-elvezetésének rekonstrukciója I. ütem	K	345 520	345 520	0
6	062020	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00029 Kapuvár Város csapadékvíz-elvezetésének rekonstrukciója II. ütem előkészítési költsége	K	6 985		6 985
7	045110	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2022-00058 Kapuvár város belterületi útjainak fejlesztése	K	469 115	469 115	0
8	091140	TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00035 Király-tó Óvoda és Bölcsőde Gartai Tagóvoda korszerűsítése	K	84 599	84 599	0
9	064010	KIP 4359 hrsz. út közvilágítás korszerűsítése	K	3 000		3 000
10	052080	Víziközmű vagyon - szennyvízesatorna felújítása gördülő tervezés alapján	K	77 415		77 415
11	063080	Víziközmű vagyon - vízellátás felújítása gördülő tervezés alapján	K	27 574		27 574
12	091140	Ház helyi tagóvoda épületének statikai megerősítése	K	1 325		1 325
13	013350	Öntési járda felújítások	K	19 945		19 945
14	013350	Soproni utca felújítása	K	70 000		70 000
15	013350	Petőfi major útfelújítás	K	27 200		27 200
16	013550	Járda felújítás Rákóczi utca I. szakasz	K	18 034		18 034
17	013350	Felsőmező-Damjanich utca átkötő szakasz út és járda felújítás	K	12 500		12 500
18	013350	Felsőmező utca és Égés utcai kereszt közötti csapadékvíz elvezetés felújítása	K	7 000		7 000
19	081061	Strand területén lévő NA100 ivóvízcső kiváltása	K	3 000		3 000
20	013350	Önkormányzati üzletek felújítása	K	5 000		5 000
21	013350	Önkormányzati lakások felújítása, komfortosítása	K	5 000	0	5 000
Összesen				1 723 818	1 385 344	338 474

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK FELHALMOZÁSI KIADÁSAI FEJLESZTÉSEK (ÁFA-val)

2023. év

e Ft-ban

Cím	Korm. funkció	Intézmény	Felújítás/beruházás	Rovat	Előirányzat Kötelező
1	011130	Polgármesteri Hivatal	Számítástechnikai eszközök	K61-67	3 000
2	091140	Király-tó Óvoda és Bölcsőde	Gazdasági - informatikai eszközök (asztali számítógép, egyéb)	K61-67	404
	091140		Óvodák - kisértékű tárgyi eszközök (fektető állvány, gyermekasztal, gyermekszék, porszívó, vasaló, mikró, vízforraló, hűtő, fészekhinta, szék, gy.öltözőszekrény, szőnyeg, fektető,)	K61-67	625
	091140		Óvoda - informatikai eszközök (notebook, win 10+office)	K61-67	457
	096015		Konyha - kisértékű tárgyi eszközök, tárgyi eszközök (konyhai kiegészítő eszközök,)	K61-67	229
	091140		Karbantartók - kisértékű eszközök beszerzése (tűzógép,)	K61-67	277
Összesen					4 992

ÖNKORMÁNYZAT DOLOGI KIADÁSAI

2023. ÉV

4. melléklet 3. sorának részletezése

Rovat: K3.

ezer Ft-ban

Sorszám	Korm. funkció	Megnevezés	Eredeti	Kötelező	Önként vállalt
1	066010	Zöldterület kezelés	10 000	10 000	
2	045160	Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása	65 000	65 000	
3	045161	Kerékpárutak üzemeltetése, fenntartása	2 500	2 500	
4	106010	Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése	3 000	3 000	
5	013350	Önkormányzati vagyonnal kapcsolatos feladatok	50 000	50 000	
6	066020	Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatás	78 470	78 470	
7	066020	Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatás - Környezetvédelmi alap felhasználása	5 000	5 000	
8	011130	Önkormányzatok jogalkotó és általános igazgatási feladatok	6 000	6 000	
9	064010	Közvilágítási feladatok	45 000	45 000	
10	013320	Köztetető fenntartása és működtetése	100	100	
11	042180	Állategészségügyi ellátás	3 000	3 000	
12	045170	Parkolók, garázsok üzemeltetése, fenntartása	1 000	1 000	
13	074032	Ifjúság-egészségügyi gondozás	1 035	1 035	
14	074040	Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás	207	207	
15	107070	Menekültek, befogadottak, oltalmazottak ideiglenes ellátása és támogatása	8 263	8 263	
16	086090	Városi rendezvények	10 000	10 000	
17	072111	Háziorvosi alapellátás	310	310	
18	072112	Háziorvosi ügyeleti ellátás	2 356	2 356	
19	062020	TOP_PLUSZ-1.1.1-21-GM1-2022-00016 Kapuvári Ipari Park fejlesztése	8 250	8 250	
20	062020	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00028 Kapuvár Város csapadékvíz-elvezetésének rekonstrukciója I. ütem	24 940	24 940	
21	062020	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00098 Élhető településfejlesztés Kapuváron	19 089	19 089	
22	062020	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00099 Kulturális és sportinfrastruktúra fejlesztése Kapuváron	22 956	22 956	
23	045110	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2022-00058 Kapuvár város belterületi útjainak fejlesztése	14 470	14 470	
24	091140	TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00035 Királytő Óvoda és Bölcsőde Gartai Tagóvoda korszerűsítése	3 218	3 218	
25	091140	TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00036 Királytő Óvoda és Bölcsőde bővítése	13 059	13 059	
26	081061	Strandfürdő fejlesztés II. ütem BM pályázat	2 500	2 500	
27	082091	TOP-7.1.1-16-H-ESZA Érték-Közösség-Siker	2 969	2 969	
		ÖSSZESEN:	402 692	402 692	0

ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI

Önkormányzat

2023. év

4. melléklet 4. sorának részletezése

Rovat: K4.

Szociális ellátások	Korm. funkció	Kötelező/ önként vállalt	Eredeti	Központi támogatás	Saját erő
Települési támogatás Szt. 45.§(1) (lakhatási támogatás)	107060	Ö	900	0	900
Települési támogatás Szt. 45.§(1) (helyi közlekedéshez nyújtott utazási kedvezény)	107060	Ö	7 500	0	7 500
Települési támogatás Szt. 45.§(1) (elhunyt személy eltemettetésének költségeihez való hozzájárulás)	107060	Ö	250	0	250
Rendkívüli települési támogatás Szt. 45.§ (3)	107060	K	1 500	0	1 500
Köztemetés Szt. 48. §	107060	K	150	0	150
Összesen:			10 300	0	10 300

VÉGLEGESEN ÁTADOTT PÉNZESZKÖZÖK

2023. év

4.melléklet 5.4 és 8.1 sorainak részletezése

e Ft-ban

Államháztartáson kívültre	Korm. funkció	Működési célú		Felhalmozási célú	
		kötelező	önként vállalt	kötelező	önként vállalt
KSE támogatása	081030-081041	16 800	14 920		
Nebuló SE támogatás	081041	3 000	0		
Sport támogatások	081041		2 000		
Városi amatőr művészeti csoportok támogatása	084031		1 000		
Civil szervezetek támogatása	084031		1 500		
KAPUKOM KFT.	066010-013350	60 801		5 000	
Római Katolikus Egyházközség	084040				1 000
Sereg-Kapu Közlekedési Kft.	045140		7 920		
Pro Urbe kitüntetés	011130		200		
Ovi-Sport Közhasznu Alapítvány	086090			6 000	
Társasházi hozzájárulás	013350			2 010	
Összesen:		80 601	27 540	13 010	1 000

4.melléklet 5.5 és 8.2. sorainak részletezése

Államháztartáson belültre	Korm. funkció	Működési célú		Felhalmozási célú	
		kötelező	önként vállalt	kötelező	önként vállalt
Kapuvár Térségi Szociális Gyermekjóléti Szolgálati Társulás feladatfinanszírozása	101143; 101221; 107052; 107054; 104042; 107051; 102030; 107030	185 403	28 612		
Szárköld Község Önkormányzata iskola utj.	018030	24			
BURSA Hungarica	107060		900		
Összesen		185 427	29 512	0	0

11. melléklet

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

Ezer forintban			
Sor-szám	Bevételi jogcímek	2023. évi előirányzat	
1.	Helyi adóból és települési adóból származó bevétel	422 100	
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	111 665	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	80 000	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel		
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	3 536	
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés		
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		617 301	

* 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 2023. évi bevételei és kiadásai

Önkormányzaton belül megvalósuló projektek (támogatási döntéssel, szerződéssel rendelkező)

E Ft-ban

Megnevezés	Bevételek		Kiadások	
TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2020-01917	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány)	2 969	Projekt megvalósítás	2 969
Érték-Közösség-Siker	Saját forrás	0		
	Összes bevétel	2 969	Összes kiadás	2 969
TOP_PLUSZ-1.1.1-21-GM1-2022-00016	Támogatási előleg önk.	125 787	Projekt megvalósítás Önk.	158 067
	Támogatási előleg RMK	591	Projekt megvalósítás RMK	750
Kapuvár Ipari Park fejlesztése - konzorciumi partner RMK	Saját forrás önk.	33 963		
	Saját forrás RMK	159		
	Összes bevétel	160 500	Összes kiadás	158 817
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00028	Támogatási előleg önk.	370 904	Projekt megvalósítás Önk.	370 460
	Támogatási előleg RMK	9 278	Projekt megvalósítás RMK	9 278
Kapuvár Város csapadékvíz-elvezetésének rekonstrukciója I. ütem - konzorciumi partner RMK	Saját forrás	0		
	Összes bevétel	380 182	Összes kiadás	379 738
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00098	Támogatási előleg önk.	295 854	Projekt megvalósítás Önk.	292 974
	Támogatási előleg RMK	1 389	Projekt megvalósítás RMK	1 389
Élhető településfejlesztés Kapuváron - konzorciumi partner RMK	Saját forrás	0		
	Összes bevétel	297 243	Összes kiadás	294 363
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00099	Támogatási előleg önk.	370 744	Projekt megvalósítás Önk.	366 467
	Támogatási előleg RMK	1 741	Projekt megvalósítás RMK	1 741
Kulturális és sportinfrastruktúra fejlesztése Kapuváron - konzorciumi partner RMK	Saját forrás	0		
	Összes bevétel	372 485	Összes kiadás	368 208
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2022-00058	Támogatási előleg önk.	488 411	Projekt megvalósítás Önk.	483 585
Kapuvár város belterületi útjainak fejlesztése - konzorciumi partner Rábaköz-Sokoróalja Fejlesztési Nonprofit Kft.	Saját forrás	0		
	Összes bevétel	488 411	Összes kiadás	483 585
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00035	Támogatási előleg önk.	96 072	Projekt megvalósítás Önk.	87 817
Király-tó Óvoda és Bölcsőde Gártai Tagóvoda korszerűsítése - konzorciumi partner Rábaköz-Sokoróalja Fejlesztési Nonprofit Kft.	Saját forrás	0		
	Összes bevétel	96 072	Összes kiadás	87 817
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00036	Támogatási előleg önk.	389 917	Projekt megvalósítás Önk.	387 186
Király-tó Óvoda és Bölcsőde bővítése - konzorciumi partner Rábaköz-Sokoróalja Fejlesztési Nonprofit Kft.	Saját forrás	0		
	Összes bevétel	389 917	Összes kiadás	387 186

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:				

....., 2023. hó nap

költségvetési szerv vezetője