



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Tárgyalja: GB, HB

..... napirendi pont

Javaslat **Kapuvár Városi Önkormányzat** **2016. évi költségvetési rendeletének megalkotására**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló törvény alapján a költségvetési rendelet-tervezetet **február 15.-ig** kell benyújtania polgármesternek a képviselő-testület felé. A jogszabályi kötelezettségünknek eleget téve terjesztem Önök elé Kapuvár Városi Önkormányzat 2016. évi költségvetési rendelet tervezetét.

A jelenlegi törvényi szabályozások nem írják elő kötelezően költségvetési koncepció készítését, ezért az alábbiakban azon **fontos elveket** mutatjuk be, amelyeket a jogszabályi előírásokon kívül a 2016-os költségvetés készítésekor figyelembe vettünk:

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

A 2016. évi költségvetési rendelettervezetének összeállításánál meghatározó tényezőként szerepeltek az alábbi jogszabályok:

- 2015. évi C. törvény Magyarország 2016. 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 2016. évi központi költségvetés egy szempontból mindenkinek rendkívülinek tekinthető, hisz az elfogadása már 2015. év első félévében megtörtént.

2016-ban is érvényesülnek az önkormányzatok mindennapjaiban és finanszírozásában azok a kormányzati célkitűzések, amelyek a központi adó- és költségvetési politika vezérfonalát jelentik. Az önkormányzatok feladatellátásában is alapvetően - a gyermek az első – célkitűzés jelenik meg, amelynek köszönhetően átalakult a családsegítés és a gyermekjóléti ellátás, jelentősen bővültek a gyermekétkeztetési támogatások. Érdekessége az átalakításnak, hogy a finanszírozás részletszabályai hamarabb kialakultak, mint a feladatellátás minimumparaméterei.

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 2016. január 26-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 2016. évi összesített bevételeinek előirányzatai megtalálhatók a **1. számú melléklet 1. számú táblázatában**.

I.	Közhatalmi bevételek	394.070 e Ft
-----------	-----------------------------	---------------------

1.1 A helyi önkormányzat által kivetett vagyoni típusú adók **66.000 e Ft**

- *Magánszemélyek kommunális adója* 41.000 e Ft
- *Telekadó* 25.000 e Ft

Magánszemélyek kommunális adója:

2015. évben 10 ingatlantulajdonos kapott használatbavételi engedélyt, akik ez által a telekadó hatálya alól átkerülnek a magánszemélyek kommunális adója hatálya alá és 2016. január 1.-jétől új adózók lesznek. 4 lakás cég tulajdonából magánszemély tulajdonába került át. Ezen kívül az elmúlt félévben feltártunk több olyan ingatlant, ami után a tulajdonosok eddig nem fizették a magánszemélyek kommunális adóját. Így az adótárgyak száma 4185 db-ra nő.

Telekadó:

Kapuvár Városi Önkormányzat nem módosította helyi adó rendeletét, így a 2016. évben is fenntartja az előző évben biztosított adómentességeket és adókedvezményt, ezért a tervezésnél a 2015. évi adatokból indultunk ki, és a korrekciókat elvégezve terveztük az összeget.

1.2 Értékesítési és forgalmi adóbevételek **286.000 e Ft**

- *Iparűzési adó* 285.000 e Ft
- *Iparűzési adó ideiglenes jellegű* 1.000 e Ft

Iparűzési adó:

2015. évi bevétel 330.445 ezer Ft, amely tartalmazza a 2015. december 20-i feltöltést is 39.542 ezer Ft összegben, valamint az ideiglenes iparűzési adót is, ami 2.110 e Ft. 2015. évi bevallott adóelőleg lajstrom szerint 286.562 ezer Ft. Figyelembe kell venni, hogy iparűzési adóban elég magas a túlfizetés összege: 22.336 ezer Ft, melyet az adózó visszakérhet, vagy későbbi adófizetési kötelezettségére számoljuk el. Továbbá nem lehet előre látni, hogy mennyivel fogja csökkenteni az adóbevételt a levonható útdíj, ezért javasoljuk az adóelőleg lajstrom szerinti összegének tervezését.

1.3 Fogyasztási adók: **20 e Ft**

Az előállított magánfőzött párlat adója évi 1000 Ft. A magánfőző a 2015. évben előállított magánfőzött párlat utáni adóbevallási és adófizetési kötelezettségét a tárgyévet követő év

január 15-ig teljesíti. 2015. január 1. óta 21 fő magánfőző jelentette be desztilláló-berendezés feletti tulajdonszerzését.

1.4 Beszedett gépjárműadó önkormányzatot megillető része 34.000 e Ft

A beszedett adó 40 %-a illeti meg önkormányzatunkat, a 60 %-ot az állam részére tovább kell utalnunk. A 2015. évi teljesülési összeget korrekcióztuk a nyerges vontatók adóalap számítási módszerének változásával, illetve a hátralékból beszedésével.

1.5 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók 6.500 e Ft

- *Idegenforgalmi adó* 6.000 e Ft
- *Talajterhelési díj* 500 e Ft

Idegenforgalmi adó:

A bevétel 2013. óta folyamatosan növekszik. A 2013. évi bevétel 2.471 ezer Ft, a 2014. évi bevétel 5.160 ezer Ft, a 2015. évi bevétel 5.954 ezer Ft volt. 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.

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.

1.6 egyéb közhatalmi bevételek 1.550 e Ft

A soron az adóhatósági eljárással kapcsolatos késedelmi pótlékra 500 e Ft-ot, 500 e Ft-ot adóbírságra, 500 e Ft-ot a más nevében beszedett bírságok költségvetési törvény szerinti arányára, továbbá a környezetvédelmi bírságra 50 e Ft-ot terveztünk.

II.	<i>Működési bevételek</i>	<i>138.166 e Ft</i>
------------	----------------------------------	----------------------------

2.1 Önkormányzati működési bevételek 75.914 e Ft

- *Szolgáltatások ellenértéke* 45.092 e Ft
- *Közvetített szolgáltatások ellenértéke* 2.000 e Ft
- *Vagyonkezelés után járó bevétel* 1.122 e Ft
- *Kiszámlázott Áfa bevételek* 22.700 e Ft
- *Kamatbevételek* 5.000 e Ft

A szolgáltatások ellenértéke soron a vagyonhasznosítási bevételeink jelentkeznek. (üzletek, lakások, közterületek bérbeadása). Az előirányzatot az élő szerződések és díjtételek figyelembevételével számoltuk. az előző év eredeti előirányzatához képest csökkenés tapasztalható, hisz a 2015. július 1-től változott közszolgáltatási szerződésünk alapján a parkoló díj bevétel nem az önkormányzatot, hanem az szolgáltatót illeti.

Közvetített szolgáltatási bevételeink elsősorban a polgármesteri hivatal épületének közüzemi költségei - *kormányhivattal 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 bevételek a Pannon-Víz Zrt. vagyonkezelése után járó bevételt takarja.

Áfa bevételeink a kiszámlázott tételek adóvonzatát jelenti. 2016. évben ez jelentősen emelkedett költségvetésünkben, hisz az ipari parkból értékesítésre kerülő területek árának Áfa tartalmát (21.600 e Ft) is ezen a soron kell tervezni.

Kamatbevételek soron az önkormányzati bankszámlán jelentkező banki kamattal számoltunk.

2.2 Intézményi működési bevételek

62.252 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. Az előirányzaton belül az étkezési térítési díjak esetében bevételkieséssel kellett számolnunk, hisz 2015. év szeptemberétől a Gyvt. alapján kiterjesztésre került az ingyenesen étkező bölcsődés és óvodás gyermekek köre, ennek hatása 2016. évben már teljes évre jelentkezik. Ennek fedezetét állami támogatás biztosítja.

III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	596.658 e Ft
--	---------------------

3.1 Önkormányzatok működési támogatásai

574.969 e Ft

Itt jelentkezik az önkormányzat költségvetési törvény 2. számú melléklete alapján igényelt 2016. évi általános működési és ágazati feladatok támogatása, mely részletesen megtekinthető a *4. számú tájékoztató táblán*. Új elemként jelentkezik a költségvetési törvény 9. számú melléklete alapján a pszichiátriai betegek közösségi alapellátásának támogatása, ami 2016. évtől normatív alapon igényelhető volt. 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. Az előirányzat tartalmazza továbbá a szociális ágazati pótlék előlegét (1.185 e Ft), valamint szociális ágazati pótlék kiegészítő támogatásának 1 havi részletét (479 e Ft), továbbá a kereset-kiegészítés támogatásának előlegét (483 e Ft).

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

A költségvetési törvény 2. számú mellékletének V. pontja alapján **beszámítási korlát** kerül meghatározásra, ez az Önkormányzat támogatását csökkenti. Az idei évi költségvetési törvény számított bevétele a 2014. 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:	15.549.590 e Ft
	Számított bevétel (0,55 %)	85.522.745 Ft
	Támogatáscsökkentés (85 %)	72.694.333 Ft

Mivel a 2014. évi iparüzési adóalapunk az előző évhez képest 1.219.854 e Ft-tal növekedett, a támogatáscsökkentésünk (*beszámítás*) 5.702.813 Ft-tal lett magasabb.

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

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

3.3 Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről **21.689 e Ft**

- Közfoglalkoztatás támogatása *16.000 e Ft*
- ÁROP 2014 támogatás elszámolás *3.829 e Ft*
- Óvoda - társulási elszámolás *1.860 e Ft*

Az államháztartáson belüli támogatások között szerepel a közfoglalkoztatás támogatása. Jelenleg 2016. február 29.-ig van szerződése az önkormányzatnak a járási hivatallal, de az év további hónapjaira is terveztünk a foglalkoztatással, és annak támogatásával.

Lezárult az önkormányzat ÁROP-os pályázata 2015. november 30.-val, az utolsó kifizetési kérelem alapján igényelt támogatási összeg az év elején megérkezett.

Külön soron szerepel Vitnyéd önkormányzatának elszámolási különbözete az óvodai feladatellátás megszűnése miatt a Király-tó Óvoda és Bölcsőde költségvetésében.

IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4.561 e Ft
--	-------------------

4.2 Felhalmozási visszatérítendő kölcsön

4.561 e Ft

Sopron Térségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulásnak nyújtott tagi kölcsön visszafizetésének 3. részletfizetését terveztük.

V.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	2.550 e Ft
-----------	--	-------------------

5.1 Működési célú átvett pénzeszközök **550 e Ft**

Itt terveztük a 2015. július végén megrendezésre került „Visegrádi országok néptánc hagyományain keresztül kulturális kooperáció” című projektünk elszámolási különbözetét.

5.2 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök **2.000 e Ft**

- Lakásvásárlási kölcsön visszatérülése **2.000 e Ft**

VI.	Felhalmozási célú bevételek	80.005 e Ft
------------	------------------------------------	--------------------

- Ipari park területeinek értékesítése (nettó összeg) **73.505 e Ft**
- Telek értékesítések (nettó összeg) **6.500 e Ft**

TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:	1.216.010 e Ft
--	-----------------------

VII.	Finanszírozási bevételek	924.104 e Ft
-------------	---------------------------------	---------------------

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

ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK FOÖSSZEGE	2.140.117 e Ft
--	-----------------------

KIADÁSOK:

Az Önkormányzat 2016. évi összesített kiadásainak előirányzatai az **1. számú melléklet 2. számú táblázatában** találhatók meg.

1. Személyi juttatások:

415.985 e Ft

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

2016. január 1-jétől a minimálbér mértéke bruttó 111 ezer Ft/hó, illetve a középfokú iskolai végzettséghez, vagy szakképzettséghez kötött munkakör betöltése esetén az elvárt garantált bérminimum bruttó 129 ezer Ft/hó.

Az óvodapedagógusok bérének tervezésekor a hatályos jogszabályi követelmények figyelembevételre kerültek.

Az előirányzat tartalmazza a képviselő-testület, külsős bizottsági tagok, a köztisztviselők, intézményi közalkalmazottak, közfoglalkoztatottak és egyéb foglalkoztatottak járandóságait.

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:

109.357 e Ft

A személyi kiadások vonzata a munkaadókat terhelő járulék, 2016. évben ez 27 %

3. Dologi kiadások:

423.281 e Ft

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

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

Az önkormányzat dologi kiadásait kormányzati funkcióként terveztük. Az előirányzatokon belül az előző évhez képest jelentős csökkenés tapasztalható a zöldterület kezelés, illetve a parkolók fenntartása sorokon, az ezekhez tartozó kiadási tételek most a Kapukom Kft. feladattámogatási előirányzatában szerepelnek a 10. számú mellékleten belül. A további előirányzatokban a város településüzemeltetési feladataira képeztünk forrásokat, amelyeket az előző évek tapasztalatai és folyamatos szerződéseik alapján számoltunk. Külön soron szerepel a tervezett telekértékesítésekhez kapcsolódó Áfa befizetési kötelezettségünk.

Külön soron találhatók még az iskolaorvosi feladatellátás, városi ünnepélyek, programok, rendezvények fedezetei, illetve beépítésre került a benyújtott KapuVárAFesztivál pályázatunk onereje is.

A minimális, de biztonságos működést fedezik az előirányzatok. Az önkormányzat dologi kiadásai részletesen megtalálhatók a **8. számú mellékletben**.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:**17.400 e Ft**

Az előirányzat tervezésénél a hatályos pénzben és természetben nyújtott szociális és gyermekjóléti ellátások helyi szabályairól szóló önkormányzati rendeletünk alapján jártunk el. A jogcímek keretösszegének tervezésénél figyelembe vettük a 2015. évi igényjogosultak számát és a felhasznált támogatás összegét. A köztemetés összegét emelnünk kellett, hisz a jogszabály szerint a temetés költségéről az elhunyt személy utolsó lakóhelye szerinti települési önkormányzat köteles gondoskodni, ha nincs olyan fellelhető személy, vagy köteles személy, aki ezt vállalná. Sajnos ez az elmúlt években gyakoribb.

Önként vállalt juttatásként - más pénzbeli ellátás jogcímén - a helyijárat költségeihez nyújt támogatást az önkormányzat a kiskorúak, tanulók és nyugdíjasok számára.

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

5. Egyéb működési célú kiadások:**149.876 e Ft****5.2 Működési célú támogatások államháztartáson belülre 85.189 e Ft****5.3 Működési célú támogatások államháztartáson kívülre 64.687 e Ft**

A pénzeszköz átadások részletesen megtalálhatók a 10. számú mellékleten. Az államháztartáson kívülre átadandó előirányzatok között az idei évben is terveztünk az előző évekhez hasonlóan a rendőrség, a KSE, egyéb sport, valamint a művészeti egyesületek és civil szervezetek támogatásával. Az összegek megegyeznek az előző évi keretösszegekkel. Az összegek felhasználása kérelmek alapján történik. Külön kiemelésre került a Hany Istók című animációs film készítésének támogatása. A már előzőekben említett Kapukom Kft. támogatása is itt szerepel, a keretösszeg már egész évre fedezné a közszolgáltatási szerződésben kapott feladatok forrását. A támogató szolgálati feladatot a Magyar Máltai Szeretetszolgálat látja el Kapuváron és környékén, idén előirányzatot képeztünk a költségek fedezetére.

Az államháztartáson belülre átadások sorok között magasabb tételként jelentkezik a Kapuvár Térségi Szociális Gyermekjóléti Társulás feladatfinanszírozására önkormányzatunk által leigényelt és átadandó állami támogatás. Szerepel még a háziorvosi ügyeleti hozzájárulás az I. félévre, és terveztünk a BURSA Hungarica ösztöndíj rendszer önkormányzati keretére.

6. Beruházások Áfa-val**58.829 e Ft**

Az idei első felében az új európai uniós programciklus pályázataira való felkészülés, a kiírásra kerülő pályázatok beadása a legfontosabb feladatunk. Ebből adódóan az előző évekkel ellentétesen most nem található az eredeti költségvetés beruházásai között nagyobb volumenű projektek megvalósítása. Ez remélhetően az év folyamán már változni fog!

Induláskor ezért a saját forrásból szükségszerű céljainkat vettük számba. A településrendezési terv felülvizsgálatát elkezdjük, ennek várható költségével számolnunk kell, illetve a településszerkezeti terv felülvizsgálatához állami földmérési alaptérképet kell beszerezni. Szükséges továbbá a csapadékvíz elvezetés engedélyeztetéséhez a tervek digitalizálása. Ezek költségét is szerepeltettük költségvetésünkben. Beszerzésre került két sósóró, ami a feladatellátásban nagy segítségünkre lesz.

A pályázatok előkészítéséhez szükségünk van tervek elkészítésére, erre az előző évhez hasonlóan 10 millió Ft-os keretet terveztünk.

Az ipari parkban értékesítésre került terület feltételeként vállalásra került egy 20 kV-os légvezeték kiváltása, ennek költségét is terveztük.

A megalakulás alatt álló Rábaköz-Sokoróalja Fejlesztési Nonprofit Kft. befizetendő törzstőkéjével is számoltunk.

Mindezekon kívül szeretnénk az „Axnix köz” útburkolását, a volt járásbírósi udvar burkolását, és a Balatonakali tábor gyerekfaházai előtti víz és csatorna kiépítését elvégezni. Természetesen a játszóterek eszközeinek pótlására is képeztünk előirányzatot.

Mindezek részletezését a rendelet tervezet 7/a számú melléklete tartalmazza.

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

7. Felújítási kiadások Áfa-val

101.353 e Ft

A felújítási munkálatok között szerepel a sportcsarnok felújítása, amihez a tavalyi évben 20 millió Ft-os BM támogatást nyertünk, a munkálatok a tanév végét követően kezdődnek el. Az előirányzatok között található a tavalyi évről áthúzódó (pénzügyileg) költségek a megvalósult felújítások kiegészítő munkálataihoz (Széchenyi iskola, csapadékvíz elvezetés felújítása).

Tovább folytatódik a Szent Kereszt temető kápolnájának felújítása, itt az önkormányzati forrásokat biztosítottuk.

Az önkormányzat folytatni kívánja az útburkolatok javítását, ezért több utca, szervíz út, kerékpárút és járda felújítás is nevesítve szerepel a táblázatban.

Szeretnénk a lakótelepi kazánház külső felújítását elvégezni, hogy jobban illeszkedjen a felújított környezetéhez.

A Széchenyi iskola konyhájának felújítása már évek óta folyamatos probléma, már háromszor pályáztunk a BM-hez forrásokra, sajnos eredménytelenül. Az elmúlt években kis lépésekkel saját forrásból az akkut-problémákat elkezdjük megoldani, de még nem értünk a folyamat végére. Az idei évben is megpróbálunk pályázati forráshoz jutni, ehhez terveztünk önerőt.

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

8.	Egyéb felhalmozási kiadások	1.164 e Ft
-----------	------------------------------------	-------------------

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

9.	Tartalékok	842.775 e Ft
-----------	-------------------	---------------------

- Általános tartalék	5.000 e Ft
- Céltartalék	10.000 e Ft
- Fejlesztési tartalék	827.775 e Ft

Az általános tartalék felett a polgármester rendelkezik. A céltartalék sora az önkormányzati épületek felújítására képezzük, felhasználása az év során szükségsszerű igények alapján történik.

A fejlesztési tartalék ad fedezetet az évközben induló pályázatok esetleges önerejére, az új önerős beruházásokra, fejlesztésekre.

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2.120.020 e Ft
--	-----------------------

10.	Finanszírozási kiadások	20.097 e Ft
------------	--------------------------------	--------------------

Az előirányzat a 2016. évi megelőlegezett állami támogatás visszafizetését tartalmazza. Ezt az összeget 2015. év decemberében átutalták önkormányzatunknak, melyet az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele sorunk bevételi oldalán tartalmaz. *(Technikai visszafizetés)*

KIADÁSOK FŐÖSSZEGE:	2.140.117 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 2016. évi létszám meghatározását.

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 2016. december 30.-ig.

A 2014. évtől kötelező volt az ÁHT 29/A §-a szerint az önkormányzatoknak a következő három évre megtervezni saját bevételeit, erről a költségvetés elfogadása előtt határozatban döntött, melytől eltérni csak indoklással lehet. A 2016. évi költségvetésben a 19/2015. (II.12.) ÖKT határozatban szereplő bevételi tervtől eltérünk, ennek oka, hogy a tervezést már az ismertebb információk szerint végeztük el. A helyi adók illetve az önkormányzat működési bevételek tervezésének indoklásánál erre részletesen kitértem.

A rendelettervezet 12. számú melléklete tartalmazza az Európai Unió támogatással megvalósuló beruházások 2016. évi bevételeit és kiadásait. Mivel a 2014-2020-as programok pályázati kiírásai most kezdődtek el, ezért elnyert pályázattal az eredeti költségvetés összeállításakor nem rendelkezünk. A 2015. december 31.-vel lezárult előző pályázati ciklusunkból csak az ÁROP-os pályázatunk elszámolási különbözete jelentkezik.

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 2014. év tény, 2015. év várható és a 2016. 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 2016. évi adómentességeket és adókedvezményeket, melyet a törvények és helyi adó rendeltünk alapján számítottunk.

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 2016. évi általános és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenkénti bontásban. Az állami támogatások 2016. évben is teljesen kötöttek, csak a megadott célra, célcsoportra lehet felhasználni és elszámolni.

Az **5. számú tájékoztató táblán** bemutatásra kerül önkormányzatunk 2016. 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 2016. január 1-től beszédett 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 2016. évi költségvetési rendeletet fogadják el.

Kapuvár, 2016. február 9.


Hámori György
polgármester



KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK 2016. ÉVI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

e Ft-ban

Sorszám	Bevételi jogcím	2014. évi tény	2015. évi várható	2016. évi előirányzat
1.	I. Közhatalmi bevételek	404 207	451 604	394 070
1.1	Vagyoni típusú adók	67 309	68 824	66 000
1.1.1	Építményadó	0	0	0
1.1.2	Magánszemélyek kommunális adója	41 549	42 084	41 000
1.1.3	Telekadó	25 760	26 740	25 000
1.2	Értékesítési és forgalmi adók bevételei	294 308	337 710	286 000
1.2.1	Iparűzési adó - állandó jelleggel végzett	293 178	336 600	285 000
1.2.2	Iparűzési adó - ideiglenes jelleggel végzett	1 130	1 110	1 000
1.3	Fogyasztási adók			20
1.4	Gépjárműadó bevételek önkormányzatot megillető része	34 093	35 900	34 000
1.5	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	6 287	7 099	6 500
1.5.1	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	5 161	5 859	6 000
1.5.2	Talajterhelési díj	1 126	1 240	500
1.6	Egyéb közhatalmi bevételek	2 210	2 071	1 550
2.	II. Működési bevételek	193 534	184 808	138 166
2.1	Önkormányzati működési bevételek	117 322	112 686	75 914
2.2	Intézményi működési bevételek	76 212	72 122	62 252
3.	III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	630 963	633 244	596 658
3.1	Önkormányzatok működési támogatásai	559 810	573 945	574 969
3.2	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0
3.3	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	71 153	59 299	21 689
3.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	1 269	1 231	0
3.3.2	EU támogatás	16 445	18 765	3 829
3.3.3	Egyéb működési célú támogatásértékű bevétel	53 439	39 303	17 860
4.	IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	278 270	489 090	4 561
4.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	192 257	22 748	0
4.2	Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön		9 121	4 561
4.3	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	86 013	457 221	0
4.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	0	0	0
4.3.2	EU támogatás	71 353	434 834	0
4.3.3	Egyéb felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	14 660	22 387	0
5.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	467 318	5 382	2 550
5.1	Működési célú átvett pénzeszközök	75	2 847	550
5.2	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	467 243	2 535	2 000
6.	VI. Felhalmozási bevételek	5 347	8 288	80 005
6.1	Tárgyi eszközök és imm. javak értékesítése	5 347	8 288	80 005
6.2	Részesedések értékesítése	0	0	0
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 979 639	1 772 416	1 216 010
8.	VII. Finanszírozási bevételek	245 695	797 270	924 107
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	228 751	777 173	924 107
8.4	Államháztartáson belüli megelőlegezés	16 944	20 097	
9	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 225 334	2 569 686	2 140 117

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK 2016. ÉVI MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Megnevezés		2014. évi tény	2015. évi várható	2016. évi előirányzat
1.	I. Működési kiadások	1 086 020	1 142 607	1 115 899
1.1	Személyi juttatások	405 948	409 932	415 985
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	104 883	109 183	109 357
1.3	Dologi kiadások	433 876	451 450	423 281
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	22 650	24 067	17 400
1.5	Egyéb működési célú kiadások	118 663	147 975	149 876
1.5.1	Elvonások, befizetések	2 862	7 708	0
1.5.2	Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	26 228	51 814	64 687
1.5.3	Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	89 573	88 453	85 189
2.	II. Felhalmozási költségvetési kiadások	173 471	591 384	161 346
2.1	Beruházások	55 744	389 471	58 829
2.2	Felújítások	93 808	194 499	101 353
2.3	Egyéb felhalmozási kiadások	23 919	7 414	1 164
2.3.1	Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	22 959	7 414	1 164
2.3.2	Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	0	0	0
2.3.3	Kamatkiadások	960	0	0
3.	III. Tartalékok	0	818 751	842 775
3.1	Általános tartalék	0	0	5 000
3.2	Céltartalék épületek karbantartására	0	0	10 000
3.3	Működési tartalék		20 097	0
3.4	Fejlesztési tartalék	0	798 654	827 775
4.	IV. Kölcsönök nyújtása	0	0	0
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 259 491	2 552 742	2 120 020
6.	V. Finanszírozási kiadások	188 736	16 944	20 097
7.1	Működési célú finanszírozási kiadások			
7.2	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	188 736	0	0
7.3	Megelőlegezések visszafizetése		16 944	20 097
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 448 227	2 569 686	2 140 117

KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

2016

Adómentességek, adókedvezmények

e Ft-ban

Adónem	Kedvezmény			Mentesség		
	törvényi	rendeleti	összesen	törvényi	rendeleti	összesen
Telekadó		1 500	1 500	200	1 000	1 200
Idegenforgalmi adó			0	350		350
Iparüzési adó			0		2 000	2 000
Gépjármű adó 40 %-a	1 900		1 900	600		600
Magánszemélyek kommunális adója			0			0
Talajterhelési díj			0		1 000	1 000
Összesen	1 900	1 500	3 400	1 150	4 000	5 150

**Előirányzat-felhasználási terv
2016. évre**

Ezer forintban

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
Bevételek														
1.														
2.	Előző havi maradvány		2 592	44 376	197 751	187 985	141 830	79 526	58 321	3 616	115 411	78 206	41 062	
3.	Közhatalmi bevételek		20	180 000	18 000	3 550				180 000	8 500		4 000	394 070
4.	Intézményi működési bevételek	11 000	11 000	13 530	11 136	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	14 500	11 000	11 000	138 166
5.	Működési támogatások ÁH belülről	50 573	53 124	49 295	49 295	49 295	49 295	49 295	49 295	49 295	49 295	49 295	49 306	596 658
6.	Felhalmozási támogatások ÁH belülről											4 561		4 561
7.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	500		550	500			500			500			2 550
8.	Felhalmozási célú bevételek		63 140		10 365		3 000			3 500				80 005
9.	Finanszírozási bevételek	45 000							45 000				834 107	924 107
10.	Bevételek összesen:	107 073	129 876	287 751	287 047	251 830	205 125	140 321	163 616	247 411	188 206	143 062	939 475	2 140 117
Kiadások														
11.														
12.	Működési kiadások	83 837	82 000	90 000	99 062	110 000	98 000	82 000	105 000	102 000	100 000	82 000	82 000	1 115 899
13.	Felhalmozási kiadások	547	3 500				27 599		45 000	30 000		20 000	34 700	161 346
14.	Tartalékok								10 000		10 000		822 775	842 775
15.	Finanszírozási kiadások	20 097												20 097
15.	Kiadások összesen:	104 481	85 500	90 000	99 062	110 000	125 599	82 000	160 000	132 000	110 000	102 000	939 475	2 140 117
16.	Egyenleg	2 592	44 376	197 751	187 985	141 830	79 526	58 321	3 616	115 411	78 206	41 062	0	0

A 2016. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

adatok forintban	
Jogcím	támogatási összeg
I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	130 392 600
I.1.ba) Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	15 835 230
Beszámítás	-15 835 230
Beszámítás utáni támogatás	0
I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	28 320 000
Beszámítás	-28 320 000
Beszámítás utáni támogatás	0
I.1.bc) Köztisztviselői fenntartásával kapcs. feladatok támogatása	100 000
Beszámítás	-100 000
Beszámítás utáni támogatás	0
I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása	15 083 350
Beszámítás	-402 153
Beszámítás utáni támogatás	14 681 197
I.1.b) Településüzemeltetésével kapcsolódó feladatellátás támogatás összesen	59 338 580
Beszámítás	-44 657 383
Beszámítás utáni támogatás	14 681 197
I.1.c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	27 901 800
Beszámítás	-27 901 800
Beszámítás utáni támogatás	0
I.1.d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	135 150
Beszámítás	-135 150
Beszámítás utáni támogatás	0
I.1.e) Üdülőkészítési feladatok támogatása	7 999 550
Beszámítás	0
Beszámítás utáni támogatás	7 999 550
I.6. A 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása	924 179
I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	153 997 526
II.1 Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítő bértámogatása	169 271 600
II.2 Óvodaműködtetési támogatás	25 973 334
II.4 A köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás	7 000 500
II.5 Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	2 272 000
II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	204 517 434
III.1. Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése (Év közben igényelt)	0
III.2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	29 617 710
III. 3.a) Család és gyermekjóléti szolgálat	14 400 000
III. 3.b) Család és gyermekjóléti központ	10 200 000
III. 3.c.) Szociális étkeztetés	18 268 800
III. 3.d.) Házi segítségnyújtás	16 965 000
III. 3.f.) Időskorúak nappali intézményi ellátása	3 270 000
III. 3.g.) Fogvatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása	12 100 000
III. 3.ja.) Bölcsődei ellátás	11 660 760
III. 3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	86 864 560
III. 5. Gyermekétkeztetés támogatása	73 597 008
III. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	190 079 278
IV.1.d) Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	11 780 760
IV.1.e) Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	4 146 000
IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	15 926 760
Támogatások 2 sz. melléklet összesen	564 520 998
Tájékoztató az összes beszámításról	72 694 333
IX.2.a Pszichiátriai betegek közösségi alapellátás alaptámogatás	2 000 000
IX.2.b Pszichiátriai betegek közösségi alapellátás teljesítménytámogatás	6 300 000

Támogatások 9 sz. melléklet összesen	8 300 000
--------------------------------------	-----------

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
4/2016.(II.17.) önkormányzati rendelete

Kapuvár Városi Önkormányzat
2016. 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 2016. évi költségvetését:

1.216.010 E Ft	költségvetési bevétellel
2.120.020 E Ft	költségvetési kiadással
<hr/>	
904.010 E Ft	költségvetési hiánnyal-
1.455 E Ft	ebből működési
902.555 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 2016. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) A Képviselő-testület a **helyi önkormányzat** költségvetési bevételeit és

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

- (2) A Képviselő-testület a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportonként, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint a rendelet 5.1; 5.2; és 5.3. számú melléklete alapján határozza meg
- (3) Az önkormányzat költségvetési szerveinek létszámkeretét és a közfoglalkoztatottak létszám előirányzatát a 6. számú melléklet alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (4) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében szereplő önkormányzati beruházásokat feladatonként a felújítási kiadásokat célonként a *7/a számú melléklet szerint*, a költségvetési szervek felhalmozási kiadásait a *7/b. melléklet szerint* hagyja jóvá, de a **beruházásokat, és a fejlesztéseket** (kivéve a pályázati kötelezettségek) a **bevételek teljesülésének függvényében engedélyezi elindítani.**
- (5) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében szereplő **dologi kiadásokat** feladatonkénti megoszlásban az *8. számú melléklet* alapján hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a Kapuvári Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő **ellátottak pénzbeli juttatását** a *9. számú melléklet* szerinti bontásban hagyja jóvá.
- (7) A Képviselő-testület az államháztartáson kívülre és belülre átadott pénzeszközöket a *10. számú melléklet szerint* hagyja jóvá. A támogatási keretek felosztására az államháztartáson kívüli forrás átvételéről és átadásáról szóló 13/2014.(VII.2) ÖKT rendelet alapján kerülhet sor, a támogatási keretek 10%-át tartalékként kell kezelni.
- (8) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei 2016. 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 2016. évben **nem tervez.**
- (11) Az Önkormányzat a 2016. évi Európai Unió támogatással megvalósuló programokat, projekteket a *12. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

4.§

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

5.§

- (1) Az intézmények épületeinek karbantartására 10.000 e Ft, **céltartalékot** állapít meg, amely felett a Képviselő-testület rendelkezik.
- (2) A Képviselő-testület a felhalmozási többletbevételét felhalmozási tartalékként hagyja jóvá, amely felett rendelkezik.

6. §

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

A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel 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 kíséri 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 2016. évi költségvetési rendeletben létrehozott általános tartalék feletti rendelkezési jogát a polgármesterre ruházza át.
- (2) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület fenntartja magának.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazást ad a polgármesternek, hogy az önkormányzati szabad pénzeszközöket kamatozó betétben elhelyezze.

Az előirányzatok módosítása

9. §

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

A gazdálkodás szabályai

10. §

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkor intézményvezetőt terheli.
- (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, 2016. február 9.

 Hámori György polgármester		 Borsodi Tamás címetes főjegyző
KIHIRDETÉSI ZÁRADÉK		

A Rendelet kihirdetése a mai napon megtörtént.

Kapuvár, 2016. február 17.

 Borsodi Tamás címetes főjegyző
--

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE
BEVÉTELEK

1. számú melléklet

1. sz. táblázat

e Ft-ban

Sorszám	Bevételek jogcíme	Rovat	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat
1.	I. Közhatalmi bevételek	B3.	394 070	394 070	0	0
1.1	Vagyoni típusú adók	B34.	66 000	66 000	0	0
1.1.1	Építményadó		0	0	0	0
1.1.2	Magánszemélyek kommunális adója		41 000	41 000	0	0
1.1.3	Telekadó		25 000	25 000	0	0
1.2	Értékesítési és forgalmi adók bevételei	B351.	286 000	286 000	0	0
1.2.1	Iparüzési adó - állandó jelleggel végzett		285 000	285 000	0	0
1.2.2	Iparüzési adó - ideiglenes jelleggel végzett		1 000	1 000	0	0
1.3	Fogyasztási adók	B352.	20	20	0	0
1.4	Gépjárműadó bevételek önkormányzatot megillető része	B354.	34 000	34 000	0	0
1.5	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	B355.	6 500	6 500	0	0
1.5.1	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		6 000	6 000	0	0
1.5.2	Talajterhelési díj		500	500	0	0
1.6	Egyéb közhatalmi bevételek	B36.	1 550	1 550	0	0
2.	II. Működési bevételek	B4.	138 166	138 166	0	0
2.1	Önkormányzati működési bevételek	B4.	75 914	75 914	0	0
2.2	Intézményi működési bevételek	B4.	62 252	62 252	0	0
3.	III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1.	596 658	550 858	0	45 800
3.1	Önkormányzatok működési támogatásai	B11.	574 969	529 169	0	45 800
3.2	Elvonások és befizetések bevételei	B12.	0	0	0	0
3.3	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	B16.	21 689	21 689	0	0
3.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		0	0	0	0
3.3.2	EU támogatás		3 829	3 829	0	0
3.3.3	Egyéb működési célú támogatásértéktől bevétel		17 860	17 860	0	0
4.	IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2.	4 561	4 561	0	0
4.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21.	0	0	0	0
4.2	Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön	B23.	4 561	4 561	0	0
4.3	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B25.	0	0	0	0
4.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		0	0	0	0
4.3.2	EU támogatás		0	0	0	0
4.3.3	Egyéb felhalmozási célú támogatásértéktől bevétel		0	0	0	0
5.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		2 550	2 550	0	0
5.1	Működési célú átvett pénzeszközök	B6.	550	550	0	0
5.2	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B7.	2 000	2 000	0	0
6.	VI. Felhalmozási bevételek	B5.	80 005	80 005	0	0
6.1	Tárgyi eszközök és imm. javak értékesítése	B52.	80 005	80 005	0	0
6.2	Részeselek értékesítése	B54.	0	0	0	0
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 216 010	1 170 210	0	45 800
8.	VII. Finanszírozási bevételek		924 107	924 107	0	0
8.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111.	0	0	0	0
8.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113.	0	0	0	0
8.3	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131.	924 107	924 107	0	0
9	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		2 140 117	2 094 317	0	45 800

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
2016. 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	415 985	379 921	0	36 064
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	109 357	99 716	0	9 641
3. Dologi kiadások	423 281	408 871	0	14 410
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 400	5 400	12 000	0
5. Egyéb működési célú kiadások	149 876	126 499	23 377	0
5.1 Elvonások, befizetések	0	0		
5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	64 687	50 510	14 177	
5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	85 189	75 989	9 200	
6. Beruházások	58 829	58 829		
7. Felújítások	101 353	101 353		
8. Egyéb felhalmozási kiadások	1 164	1 164	0	0
8.1 Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	1 164	1 164	0	
8.2 Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	0	0	0	
9. Tartalékok	842 775	842 775	0	0
9.1 Általános tartalék	5 000	5 000		
9.2 Céltartalék	10 000	10 000		
9.3 Fejlesztési tartalék	827 775	827 775		
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 120 020	2 024 528	35 377	60 115
10. Finanszírozási kiadások	20 097	20 097	0	0
10.1 Hosszú lejáratú hitelek kölcsönök törlesztése	0	0		
10.2 Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	0			
10.3 Megelőlegezések visszafizetése	20 097	20 097		
KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 140 117	2 044 625	35 377	60 115

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-904 010	-854 318	-35 377	-14 315
2.	Finanszírozási műveletek egyenlege +/-	904 010	904 010	0	0

ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

2. számú melléklet

e Ft-ban

MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

BEVÉTELEK	2016. évi terv	KIADÁSOK	2016. évi terv
1. Közhatalmi bevételek	394 070	1. Személyi juttatások	415 985
2. Működési bevételek	138 166	2. MAJ és szoc hozzájárulási adó	109 357
3. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	596 658	3. Dologi kiadások	423 281
4. Átveti pénzeszközök működési	550	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 400
		5. Egyéb működési kiadások	149 876
		6. Tartalékok	15 000
Költségvetési bevételek működési összesen	1 129 444	Költségvetési kiadások működési összesen	1 130 899
Hiány belső finanszírozása (pénzmaravány)	21 514	Működési hitelek törlesztése	
Hiány külső finanszírozása (hitel)		Megelőlegezések visszafizetése	20 097
Működési célú finanszírozási bevételek	21 514	Működési célú finanszírozási kiadások	20 097
Működési bevételek összesen	1 150 958	Működési kiadások összesen	1 150 996
Költségvetési hiány	-1 455	Költségvetési többlet	
Tárgyévi hiány	0	Tárgyévi többlet	

FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

1. Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről	4 561	1. Beruházások	58 829
2. Felhalmozási támogatások államháztartáson kívülről	2 000	2. Felújítások	101 353
3. Felhalmozási célú bevételek	80 005	3. Egyéb felhalmozási kiadások	1 164
		4. Tartalékok	827 775
Költségvetési bevételek felhalmozási összesen	86 566	Költségvetési kiadások felhalmozási összesen	989 121
Hiány belső finanszírozása (pénzmaravány)	902 593	Felhalmozási hitel törlesztése	0
Hiány külső finanszírozása (hitel)	0		
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	902 593	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
Felhalmozási bevételek összesen	989 159	Felhalmozási kiadások összesen	989 121
Költségvetési hiány	-902 555	Költségvetési többlet	0
Tárgyévi hiány		Tárgyévi többlet	

ÖNKORMÁNYZAT 2016. ÉVI BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI

e Ft-ban					
Sorszám	Bevételi jogcím	Rovat	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
1.	I. Közhatalmi bevételek	B3.	394 070	394 070	0
1.1	Vagyoni típusú adók	B34.	66 000	66 000	0
1.1.1	Építményadó		0	0	0
1.1.2	Magánszemélyek kommunális adója		41 000	41 000	0
1.1.3	Telekadó		25 000	25 000	0
1.2	Értékesítési és forgalmi adók bevételei	B351.	286 000	286 000	0
1.2.1	Iparüzési adó - állandó jelleggel végzett		285 000	285 000	0
1.2.2	Iparüzési adó - ideiglenes jelleggel végzett		1 000	1 000	0
1.3	Fogyasztási adók	B352.	20	20	
1.4	Gépjárműadó bevételek önkormányzatot megillető része	B354.	34 000	34 000	0
1.5	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	B355.	6 500	6 500	0
1.5.1	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		6 000	6 000	0
1.5.2	Talajterhelési díj		500	500	0
1.6	Egyéb közhatalmi bevételek	B36.	1 550	1 550	0
2.	II. Működési bevételek	B4.	75 914	75 914	0
2.1	Készletértékesítés	B401.	0		
2.2	Szolgáltatások ellenértéke	B402.	45 092	45 092	0
2.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403.	2 000	2 000	0
2.4	Tulajdonosi bevétel	B404.	1 122	1 122	0
2.4.1	Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevétel				0
2.4.2	Önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel		1 122	1 122	0
2.4.3	Kapott osztalék				0
2.5	Kiszámlázott ÁFA	B406.	22 700	22 700	0
2.6	Kamatbevételek	B408.	5 000	5 000	0
2.7	Valuta és deviza eszk. realizált nyeresége	B409.	0	0	
2.8	Biztosító által fizetett kártérítés	B410.	0	0	
2.9	Egyéb működési bevételek	B411.	0	0	0
3.	III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1.	594 798	594 798	0
3.1	Önkormányzatok működési támogatásai	B11.	574 969	574 969	0
3.1.1	Helyi önk. működésének áll. támogatása	B111.	153 998	153 998	0
3.1.2	Települési önk. egyes közoktatási feladatok tám.	B112.	204 518	204 518	0
3.1.3	Települési önk. szoc., gyermekjóléti és gyermekvédelmi fel. tám.	B113.	199 564	199 564	0
3.1.4	Települési önk. kulturális feladatainak tám.	B114.	15 927	15 927	0
3.1.5	Működési célú költségvetési támogatás és kieg. tám.	B115.	962	962	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.	19 829	19 829	0
3.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz				0
3.3.2	EU támogatás		3 829	3 829	0
3.3.3	Egyéb működési célú támogatásértékű bevétel		16 000	16 000	
4.	IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		4 561	4 561	0
4.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21.		0	
4.2	Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön	B23.	4 561	4 561	
4.3	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B25.	0	0	0
4.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz				
4.3.2	EU támogatás			0	0
4.3.3	Egyéb felhalmozási célú támogatásértékű bevétel			0	0
5.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		2 550	2 550	0
5.1	Működési célú átvett pénzeszközök	B6.	550	550	0
5.2	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B7.	2 000	2 000	0
6.	VI. Felhalmozási bevételek		80 005	80 005	0
6.1	Ingatlanok értékesítése	B52.	80 005	80 005	
6.2	Részesedések értékesítése	B54.			
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 151 898	1 151 898	0
8.	VII. Finanszírozási bevételek		922 816	922 816	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.	922 816	922 816	
9	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		2 074 714	2 074 714	0

ÖNKORMÁNYZAT 2016. ÉVI KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

e Ft-ban

Megnevezés	Rovat	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
1. Személyi juttatások	K1.	53 093	53 093	0
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	K2.	12 803	12 803	0
3. Dologi kiadások	K3.	218 169	218 169	0
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4.	15 200	3 200	12 000
5. Egyéb működési célú kiadások	K.5	149 876	126 499	23 377
5.1 Elvonások, befizetések	K.501-503.	0		
5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K506.	64 687	50 510	14 177
5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K512.	85 189	75 989	9 200
6. Beruházások	K6.	47 838	47 838	0
7. Felújítások	K7.	101 353	101 353	0
8. Egyéb felhalmozási kiadások	K8.	1 164	1 164	0
8.1 Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	K89.	1 164	1 164	0
8.2 Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	K84.	0	0	0
9. Tartalékok	K513.	842 775	842 775	0
9.1 Általános tartalék	K513.	5 000	5 000	0
9.2 Céltartalék	K513.	10 000	10 000	
9.3 Fejlesztési tartalék	K513.	827 775	827 775	
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 442 271	1 406 894	35 377
10 Finanszírozási kiadások		632 443	632 443	0
10.1 Hosszú lejáratú hitelek kölcsönök törlesztése	K9111.			
10.2 Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9112.	0	0	
10.3 Megelőlegezések visszafizetése	K914	20 097	20 097	
10.4 Irányító szervi támogatások folyósítása (Intézmény finanszírozás)	K915.	612 346	612 346	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN		2 074 714	2 039 337	35 377

Kapunári Polgármesteri Hivatal

2016. ÉV

Ezer forintban					
Száma	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Kötelező	Államigazgatási feladat
Bevételek					
1.	B4	I. Intézményi működési bevételek	6 100	6 100	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	6 100	6 100	0
6.	B8	V. Finanszírozási bevételek	198 549	138 434	60 115
	6.1	B816 Irányítószervi (önkormányzati) támogatás	198 309	138 194	60 115
	6.2	B8131 Költségvetési maradvány igénybevétele	240	240	
	6.3	B8132 Vállalkozási maradvány igénybevétele			
7.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	204 649	144 534	60 115

Kiadások					
1.		I. Működési költségvetés kiadásai	196 649	136 534	60 115
	1.1	K1 Személyi juttatások	118 850	82 786	36 064
	1.2	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 692	22 051	9 641
	1.3	K3 Dologi kiadások	43 907	29 497	14 410
	1.4	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 200	2 200	0
	1.5	K5 Egyéb működési célú kiadások			
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	8 000	8 000	0
	2.1	K6 Beruházások	8 000	8 000	
	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:	204 649	144 534	60 115

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

2016. ÉV

5.2 számú melléklet

Ezer forintban

Száma	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
Bevételek			
1.	B.4	I. Intézményi működési bevételek	43 785
2.		II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	1 860
	2.1	B.1 Működési támogatás államháztartáson belülről	1 860
	2.2	- ebből EU támogatás	
	2.3	- ebből egyéb támogatás	1 860
	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	45 645
5.		IV. Finanszírozási bevételek	381 930
	5.1	B.816 Irányítószervi (önkormányzati) támogatás	381 427
	5.2	B.8131 Költségvetési maradvány igénybevétele	503
	5.3	B.8132 Vállalkozási maradvány igénybevétele	
6		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	427 575

Kiadások				
1.			I. Működési költségvetés kiadásai	425 258
	1.1.	K.1	Személyi juttatások	225 218
	1.2.	K.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	59 856
	1.3.	K.3	Dologi kiadások	140 184
	1.4.	K.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5	K.5	Egyéb működési célú kiadások	0
	1.5.1		Elvonások, befizetések	
	1.5.2		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
	1.5.3		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	
2.			II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	2 317
	2.1.	K.6	Beruházások	2 317
	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:	427 575

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	95,75
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

Az intézmény csak kötelező feladatokat lát el.

Rábaközi Művelődési Központ, Városi Könyvtár és Múzeális Kiállítóhely
2016. ÉV

Ezer forintban

Száma	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
Bevételek			
1.	B.4	I. Intézményi működési bevételek	12 367
2.		II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	0
	2.1	B.1 Működési támogatás államháztartáson belülről	0
	2.2	- ebből EU támogatás	
	2.3	- ebből egyéb támogatás	
	2.4	B.2 Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
	2.5	- ebből EU támogatás	
3.		III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0
	3.1.	B.65 Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
	3.2.	B.75 Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
4.		Költségvetési bevételek összesen	12 367
5.		IV. Finanszírozási bevételek	33 158
	5.1	B.816 Irányítószervi (önkormányzati) támogatás	32 610
	5.2	B.8131 Költségvetési maradvány igénybevétele	548
	5.3	B.8132 Vállalkozási maradvány igénybevétele	
6		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	45 525

Kiadások				
1.			I. Működési költségvetés kiadásai	44 851
	1.1.	K.1	Személyi juttatások	18 824
	1.2.	K.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 006
	1.3.	K.3	Dologi kiadások	21 021
	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	674
	2.1.	K.6	Beruházások	674
	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:	45 525

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	9,75
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

Az intézmény csak kötelező feladatokat lát el.

Önkormányzat költségvetetési szerveinek 2016 évi létszámkerete

Megnevezés	2016. 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	57,75	34,75	3,25	95,75
Rábaközi Művelődési Központ, Városi Könyvtár és Muzeális Kiállítóhely	5,50	3,75	0,50	9,75
Kapuvár Városi Önkormányzat		1,00		1,00
Mindösszesen:	93,25	39,50	4,75	137,50
Közfoglalkoztatottak száma önkormányzatnál				28,0

* Rehabilitációs hozzájárulás terhére

4. számú melléklet 6. sorának részletezése

Sorszám	Korm. funkció	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	2 500	0	2 500
4	066020	2 db sósóró beszerzése	K	1 483	0	1 483
5	066020	Rendezési terv készítése	K	547		547
6	013350	Pályázati tervek előkészítése	K	10 000	0	10 000
7	066020	Rábaköz-Sokoróalja Fejlesztési Nonprofit Kft törzstőke	K	2 000		2 000
8	064010	Ipartelepi út 20 kV-os légvezeték kiváltása	K	7 508	0	7 508
9	045120	Táncsics utca (Axnix köz) burkolása	K	3 800		3 800
10	052080	Balatonakali tábor víz és csatorna kiéptés	K	2 000		2 000
11	013350	Járásbíróház udvar burkolása	K	4 000		4 000
12	066020	Játsszóterei eszközök beszerzése	K	1 000	0	1 000
Összesen				47 838	0	47 838

4. számú melléklet 7.sorának részletezése

Sorszám	Korm. funkció	Felújítások K71-74	K/Ö	Előirányzat	Támogatás	Saját erő
1	013350	Sportcsarnok felújítás BM pályázat	K	27 599	20 000	7 599
2	013350	Szent Kereszt temető kápolna felújítása	K	2 000		2 000
3	013350	Vargyas utcai útburkolat felújítása	K	19 000	0	19 000
4	013350	Cseresznye sor vége útburkolat felújítás	K	8 000		8 000
5	013350	Garta utca útburkolat felújítás	K	19 000		19 000
6	013350	Széchenyi tagiskola felújítás kiegészítő munkái	K	2 800		2 800
7	013350	Széchenyi iskola konyhafelújítás	K	6 000	0	6 000
8	013350	Önkormányzati járdafelújítás Rákóczi utca	K	3 000		3 000
9	013350	Wesselényi és Lukácsi Lajos utcai csapadékvíz elvezetés felújítása	K	2 500		2 500
10	013350	Kerékpárút felújítás Rákóczi utca	K	4 000		4 000
11	013350	Öntés, Béke tér útburkolatfelújítás II. ütem	K	1 154		1 154
12	013350	Fürdő utca társasház előtti szervízút burkolat felújítása	K	2 800		2 800
13	013350	Lakótelepi kazánház felújítása	K	1 500		1 500
14	013350	Önkormányzati lakások felújítása	K	2 000	0	2 000
Összesen				101 353	20 000	81 353

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK FELHALMOZÁSI KIADÁSAI FEJLESZTÉSEK (ÁFA-val)

2016. év

e Ft-ban

Cím	Korm. funkció	Intézmény	Felújítás/beruházás	Rovat	Előirányzat Kötelező
1	011130	Polgármesteri Hivatal	Számítástechnikai eszközök	K61-67	8 000
2	096015; 091140	Király-tó Óvoda és Bölcsőde	Kisértékű tárgyeszközök beszerzése	K61-67	1 244
	091140		Számítástechnikai eszközök	K61-68	500
	096015		Konyhai eszközök	K61-68	573
3	082091; 084044; 082063	RMK, VK és MK	Kisértékű tárgyeszközök beszerzése	K61-67	674
Összesen					10 991

ÖNKORMÁNYZAT DOLOGI KIADÁSAI
2016. ÉV

4. számú melléklet 3. sorának részletezése

Rovat: K3.

ezer Ft-ban

Sorszám	Korm. funkció	Megnevezés	Eredeti	Kötelező	Önként vállalt
1	066010	Zöldterület kezelés	1 000	1 000	
2	045160	Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása	37 000	37 000	
3	106010	Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése	5 000	5 000	
4	013350	Önkormányzati vagyonnal kapcsolatos feladatok	20 000	20 000	
5	066020	Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatás	63 800	63 800	
6	066020	Telekértékesítés Áfa befizetése	21 600	21 600	
7	011130	Önkormányzatok jogalkotó és általános igazgatási feladatok	1 000	1 000	
8	064010	Közvilágítási feladatok	45 000	45 000	
9	013320	Köztemető fenntartása és működtetése	100	100	
10	042180	Állategészségügyi ellátás	6 000	6 000	
11	045170	Parkolók, garázsok üzemeltetése, fenntartása	1 000	1 000	
12	041233	Közhasznú foglalkoztatás	7 500	7 500	
13	081045	Városi sportfeladatok (szabadidősport)	300	300	
14	074032	Ifjúság-egészségügyi gondozás	1 676	1 676	
15	081061	Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás	2 500	2 500	
16	016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	3 500	3 500	
17	082092	KapuVárAFesztivál NKA pályázati önerő	1 193	1 193	
		ÖSSZESEN:	218 169	218 169	0

ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI
Önkormányzat
2016. 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	K	1 500	0	1 500
Rendkívüli települési támogatás Szt. 45.§ (4)	101150	K	1 500	0	1 500
Köztemetés Szt. 48. §	107060	K	200	0	200
Más pénzbeli támogatás Szt. 26.§	101150	Ö	12 000	0	12 000
Összesen:			15 200	0	15 200

ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI
Polgármesteri Hivatal

Rovat: K4.

e Ft-ban

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

VÉGLÉGESEN ÁTADOTT PÉNZESZKÖZÖK

2016. 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		
Hány Istók című film készítésének támogatása			550		
KAPUKOM KFT.	066010 013350	38 200			
Magyar Máltai Szeretszolgálat (a kapuvári támogató szolgálat működéséhez)	101222		537		
Társasházi hozzájárulás	013350			1 164	
Összesen:		50 510	14 177	1 164	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 Gyermekejélési Szolgálati Társulás feladatfinanszírozása	101143; 101221; 107052; 107054; 104042; 107051; 102030; 107030	75 204	8 300		
Kapuvár-Beledi Többcélú Kistérségi Társulás - háziorvosi ügyelet	072112	785			
BURSA Hungarica	084032		900		
Összesen		75 989	9 200	0	0

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

		Ezer forintban
Sor-szám	Bevételi jogcímek	2016. évi előirányzat
1.	Helyi adóból és települési adóból származó bevétel	358 020
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	126 219
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	5 000
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	2 050
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		491 289

* 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 2016. évi bevételei és kiadásai

Önkormányzaton belül megvalósuló projektek (támogatási szerződéssel rendelkező)

Megnevezés		Bevételek		Kiadások		E Ft-ban
ÁROP 1-A-3-2014-0001497/165		Támogatás előző évi	3 829	Projekt megvalósítás		
		Pénzmaradvány				
Területi együttműködést segítő programok kialakítása a Kapuvári járásban		Saját forrás , támogatás megelőlegezés				
		Összes bevétel	3 829	Összes kiadás		0

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:				

....., 2016. hó nap

.....
költségvetési szerv vezetője

Kapuvár Városi Önkormányzat
2016. évi költségvetéséről szóló rendelet

ÁLTALÁNOS INDOKLÁSA

A rendelet célja Kapuvár Városi Önkormányzat (a továbbiakban: önkormányzat), Kapuvári Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: polgármesteri hivatal) és az Önkormányzat költségvetési intézményei (a továbbiakban: intézmény) 2016. évi költségvetése végrehajtásával kapcsolatos helyi szabályok, előírások rögzítése.

RÉSZLETES INDOKLÁSA

az 1. §-hoz

Az államháztartásra vonatkozó előírásokra figyelemmel meghatározza a rendelet által érintettek körét.

a 2. §-hoz

Az előírásokkal összhangban rögzítésre kerül a 2016. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszege, annak egyenlege és a költségvetési hiány belső (megelőző évek pénzmaradványa) forrásból történő finanszírozásának módja. Tartalmazza továbbá a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások csoportonként, kiemelt előírányatonként és azon belül kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontását a melléklet 1. számú mellékletére utalással. A jogszabály szerinti működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatását a 2. számú melléklet szerint.

a 3. §-hoz

A rendelet rögzíti az abban megjelenő mellékletek tartalmát a költségvetés részletezése szerint.

a 4-5 §-hoz

Meghatározásra kerül az általános és céltartalék összege, a felhalmozási többletbevétel felhalmozási tartalékként történő képzése, valamint annak felhasználási módja.

a 6. §-hoz

Megállapítja a címzetes főjegyzői cím adományozásához kapcsolódó juttatás mértékét.

a 7. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának részletes szabályait tartalmazza.

a 8. §-hoz

Az általános tartalék feletti rendelkezés jogát, a finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos hatásköröket, valamint a szabad pénzeszközök betételhelyezési jogkörét szabályozza.

a 9-10. §-hoz

Rögzítésre kerültek az előirányzatok módosításával valamint az intézmények gazdálkodásával kapcsolatos jogkörök és feladatok.

a 11. §-hoz

Meghatározásra kerültek a költségvetés végrehajtásának ellenőrzésével kapcsolatos felelősségi kérdések.

a 12. §-hoz

Rendelkezik a hatálybalépésről.

az 1. számú melléklethez

A 2016. évi költségvetés önkormányzati összesen bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza csoportonként, kiemelt előirányzatonként és azon belül kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

a 2. számú melléklethez

A 2016. évi költségvetés összevont pénzügyi mérlege, működési és felhalmozási bevétele, kiadása és azok egyenlege.

a 3-5. számú mellékletekhez

A 2016. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegének előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bemutatása önkormányzat, polgármesteri hivatal és intézmények szerint.

a 6. számú melléklethez

A költségvetési szervek engedélyezett létszámát tartalmazza.

a 7. számú mellékletéhez

Az önkormányzat és intézmények beruházási és felújítási kiadásait részletezi.

a 8-10. számú mellékletekhez

Az önkormányzat költségvetésében szereplő dologi kiadások, szociális és gyermekjóléti ellátások, valamint átadott pénzeszközök részletezését tartalmazza.

a 11. számú mellékletekhez

Önkormányzat saját bevételeinek részletezését tartalmazza az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához.

a 12. számú mellékletekhez

Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek 2016. évi bevételeit és kiadásait tartalmazza.

a 13. számú mellékletekhez

Az intézmények által teljesítendő az elismert tartozás állományról szóló adatszolgáltatás tájékoztató mintája.