

## KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK 2025. ÉVI MÉRLEGE

## BEVÉTELEK

1. táblázat

e Ft-ban

Sorszám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
1.	I. Közhatalmi bevételek	741 140	848 750	820 210
1.1	Vagyoni típusú adók	69 684	75 900	71 000
1.1.1	Építményadó	0	0	0
1.1.2	Magánszemélyek kommunális adója	45 080	47 000	45 000
1.1.3	Telekadó	24 604	28 900	26 000
1.2	Értékesítési és forgalmi adók bevételei	663 291	764 000	740 000
1.2.1	Iparüzési adó - állandó jelleggel végzett	663 291	764 000	740 000
1.3	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	1 834	1 650	3 200
1.3.1	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	1 834	1 650	3 200
1.4	Egyéb közhatalmi bevételek	6 331	7 200	6 010
2.	II. Működési bevételek	541 354	564 749	466 859
2.1	Önkormányzati működési bevételek	383 654	337 889	229 488
2.2	Intézményi működési bevételek	157 700	226 860	237 371
3.	III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 448 364	1 560 582	1 514 668
3.1	Önkormányzatok működési támogatásai	1 405 204	1 534 220	1 479 296
3.2	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0
3.3	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	43 160	26 362	35 372
3.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapiából átvett pénzeszköz	735	5 165	4 601
3.3.2	EU támogatás	14 516	1 025	14 069
3.3.3	Egyéb működési célú támogatásértékű bevétel	27 909	20 172	16 702
4.	IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 651 214	248 640	1 546 398
4.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0
4.2	Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön	0	0	0
4.3	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	2 651 214	248 640	1 546 398
4.3.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapiából átvett pénzeszköz	0	0	0
4.3.2	EU támogatás	2 651 214	248 640	1 546 398
4.3.3	Egyéb felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	0	0
5.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	5 908	6 733	0
5.1	Működési célú átvett pénzeszközök	5 718	6 680	0
5.2	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	190	53	0
6.	VI. Felhalmozási bevételek	1 990	11 871	0
6.1	Tárgyi eszközök és imm. javak értékesítése	1 990	11 871	0
6.2	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0
6.3	Részesedések értékesítése	0	0	0
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>5 389 970</b>	<b>3 241 325</b>	<b>4 348 135</b>
7.	VII. Finanszírozási bevételek	1 912 097	4 312 968	1 983 083
7.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0
7.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0
7.3	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 865 763	4 263 617	1 983 083
7.4	Államháztartáson belüli meqelőleqezés	46 334	49 351	0
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>7 302 067</b>	<b>7 554 293</b>	<b>6 331 218</b>

## KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK 2025. ÉVI MÉRLEGE

## KIADÁSOK

2. táblázat

e Ft-ban

Megnevezés		2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
1.	I. Működési kiadások	2 196 712	2 852 859	2 856 273
1.1	Személyi juttatások	773 289	1 005 494	1 133 411
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	99 126	129 341	140 612
1.3	Dologi kiadások	773 055	1 074 257	1 002 658
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 749	10 150	14 150
1.5	Egyéb működési célú kiadások	542 493	633 617	565 442
1.5.1	Elvonások, befizetések	5 165	5 539	63
1.5.2	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	57 757	94 398	119 229
1.5.3	Működési célú visszatérítendő támogatások	0	0	
1.5.4	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	122 930	173 240	170 020
1.5.5	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	356 641	360 440	276 130
2.	II. Felhalmozási költségvetési kiadások	803 335	3 759 622	2 818 655
2.1	Beruházások	124 213	1 094 010	1 474 599
2.2	Felújítások	661 126	840 294	1 301 926
2.3	Egyéb felhalmozási kiadások	17 996	1 825 318	42 130
2.3.1	Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	16 219	29 379	40 950
2.3.2	Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	1 777	1 795 939	1 180
3.	III. Tartalékok	0	895 467	606 950
3.1	Általános tartalék	0	0	5 000
3.2	Céltartalék	0	0	10 000
3.3	Működési tartalék		127 902	107 507
3.4	Fejlesztési tartalék	0	767 565	484 443
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		3 000 047	7 507 948	6 281 878
4.	IV. Finanszírozási kiadások	38 403	46 345	49 340
4.1	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		0	0
4.3	Megelőlegezések visszafizetése	38 403	46 345	49 340
KIADÁSOK ÖSSZESEN		3 038 450	7 554 293	6 331 218

**KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK**  
**2025. ÉVRE TERV**  
**ADÓMENTESSÉGEK, ADÓKEDVEZMÉNYEK**

e Ft-ban

Adónem	Kedvezmény			Mentesség		
	törvényi	rendeleti	összesen	törvényi	rendeleti	összesen
Telekadó	-	1 400	1 400	6 200	900	7 100
Idegenforgalmi adó	-	-	-	170	-	170
Iparüzési adó	-	-	-	-	900	900
Magánszemélyek kommunális adója	-	-	-	-	-	-
Talajterhelési díj	-	-	-	-	3 500	3 500
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>1 400</b>	<b>1 400</b>	<b>6 370</b>	<b>5 300</b>	<b>11 670</b>

Előirányzat-felhasználási terv  
2025. évre

forintban

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	<i>Bevételek</i>													
2.	<i>Előző havi maradvány</i>		1 955 134 087	1 815 428 148	2 132 964 584	2 655 658 933	2 610 277 995	2 985 682 962	2 428 159 023	2 360 953 084	2 420 247 145	2 188 791 439	1 510 820 500	
3.	Közhatalmi bevételek			385 000 000	2 500 000	35 975 000				385 000 000	7 500 000	4 235 000		820 210 000
4.	Intézményi működési bevételek	38 000 000	38 000 000	39 500 000	38 500 000	39 000 000	38 500 000	39 500 000	39 500 000	39 000 000	39 359 088	39 500 000	38 500 000	466 859 088
5.	Működési támogatások ÁH belülről	125 294 061	125 294 061	125 294 061	130 083 570	131 644 062	125 294 061	125 294 061	125 294 061	125 294 061	125 294 061	125 294 061	125 294 061	1 514 668 242
6.	Felhalmozási támogatások ÁH belülről	58 097 075		279 742 375	755 610 779		452 947 963							1 546 398 192
7.	Átvett pénzeszközök állambáztatrason kívülről												0	0
8.	Felhalmozási célú bevételek					0								0
9.	Finanszírozási bevételek	1 983 082 754												1 983 082 754
10.	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>2 204 473 890</b>	<b>2 118 428 148</b>	<b>2 644 964 584</b>	<b>3 059 658 933</b>	<b>2 862 277 995</b>	<b>3 227 020 019</b>	<b>3 150 477 023</b>	<b>2 592 953 084</b>	<b>2 910 247 145</b>	<b>2 592 400 294</b>	<b>2 357 820 500</b>	<b>1 674 614 561</b>	<b>6 331 218 276</b>
11.	<i>Kiadások</i>													
12.	Működési kiadások	200 000 000	233 000 000	282 000 000	254 000 000	252 000 000	232 000 000	222 000 000	232 000 000	230 000 000	231 608 855	232 000 000	255 664 376	2 856 273 231
13.	Felhalmozási kiadások		70 000 000	230 000 000	150 000 000		9 337 057	500 318 000		260 000 000	172 000 000	615 000 000	812 000 000	2 818 655 057
14.	Tartalékok												606 950 185	606 950 185
15.	Finanszírozási kiadások	49 339 803												49 339 803
15.	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>249 339 803</b>	<b>303 000 000</b>	<b>512 000 000</b>	<b>404 000 000</b>	<b>252 000 000</b>	<b>241 337 057</b>	<b>722 318 000</b>	<b>232 000 000</b>	<b>490 000 000</b>	<b>403 608 855</b>	<b>847 000 000</b>	<b>1 674 614 561</b>	<b>6 331 218 276</b>
16.	<b>Egyenleg</b>	<b>1 955 134 087</b>	<b>1 815 428 148</b>	<b>2 132 964 584</b>	<b>2 655 658 933</b>	<b>2 610 277 995</b>	<b>2 985 682 962</b>	<b>2 428 159 023</b>	<b>2 360 953 084</b>	<b>2 420 247 145</b>	<b>2 188 791 439</b>	<b>1 510 820 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## A 2025. évi általános működési és ágazati feladatok támogatása jogcímenként

						forintban
No.	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint
1	1.1.1.1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	elismerett hivatali létszám	6 994 000	26,46	185 074 650
2	1.1.1.2	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	hektár	26 000		18 787 600
3	1.1.1.3.1	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	forint			25 024 500
4	1.1.1.3.2	Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	forint			60 430 000
5	1.1.1.4	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint			3 042 660
6	1.1.1.5	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			12 526 115
7	1.1.1.6	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	lakos			27 577 200
8	1.1.1.7	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	külterületi lakos	2 550	30	76 500
<b>9</b>	<b>1.1</b>	<b>A települési önkormányzatok működésének általános támogatása</b>	<b>forint</b>			<b>332 539 225</b>
10	1.2.1.1	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	172 374	371,3	64 002 466
11	1.2.1.3	Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás	forint			0
12	1.2.2.1	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	10 147 000	34,3	348 042 100
13	1.2.3.1.1.1	Alapfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	869 000	6,8	5 909 200
14	1.2.3.1.1.2	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	3 241 000	1,0	3 241 000
15	1.2.5.1.1	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	5 268 000	20,8	109 574 400
16	1.2.5.1.2	Pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	10 147 000	2,0	20 294 000
17	1.2	<b>A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>	<b>forint</b>			<b>551 063 166</b>
18	1.3.1	<b>A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása</b>	<b>forint</b>			<b>0</b>
19	1.3.2.1	Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám	7 140 000		41 187 220
20	1.3.2.2.1	Család- és gyermekjóléti központ	számított létszám	6 770 000		29 788 000
21	1.3.2.2.2	Család- és gyermekjóléti központ - óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység	számított létszám	5 255	2 835	14 897 925
22	1.3.2.3.2	Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	fő	97 410	188	18 313 080
23	1.3.2.4.3	Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	fő	842 600	106	89 315 600
24	1.3.2.6.2	Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	558 800	29	16 205 200
25	1.3.2.6.4	Foglalkoztatási támogatásban részesülő időskorúak nappali intézményben ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő	355 200	2	710 400
26	1.3.2.7.2	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	1 295 600	22	28 503 200
27	1.3.2.15.1.1	Pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátás - Alaptámogatás	működési hó	2 000 000	12	2 000 000
28	1.3.2.15.2.2	Pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátás - Teljesítménytámogatás	feladategység	317 400	42	13 330 800
29	1.3.2	<b>Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása</b>				<b>254 251 425</b>
30	1.3.3.1.1	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	10 297 000	3	30 891 000
31	1.3.3.1.2	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	7 338 000	4,9	35 956 200
32	1.3.3.2	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	forint			4 507 054
33	1.3.3	<b>Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása</b>				<b>71 354 254</b>
34	1.3.4.1	Bértámogatás	fő	7 791 200	10	77 912 000
35	1.3.4.2	Intézményüzemeltetési támogatás	forint			0
36	1.3.4.	<b>A települési önkormányzatok által biztosított szociális szakosított ellátás ... támogatása</b>				<b>77 912 000</b>
37	1.3	<b>A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása</b>				<b>403 517 679</b>
38	1.4.1.1	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	3 924 000	15,48	60 743 520
39	1.4.1.2	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint			81 063 946
40	1.4.2	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	285	459	130 815
41	1.4	<b>A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>	<b>forint</b>			<b>141 938 281</b>
42	1.5.2	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása		2 213		21 795 837
43	1.5	<b>A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>forint</b>			<b>21 795 837</b>
44	2.1.1	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás				7 341 849
45	2.3.2	Szociális ágazati összevont pótlék				4 619 869
46	2.4.4	A települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása				5 320 000
47	2.4.7	Kulturális feladatok bérjellegű támogatása				11 160 322
<b>ÖSSZESEN</b>						<b>1 479 296 228</b>

4.	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	forint	119 228 743
----	--	--------	-------------

## AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖVETKEZŐ 3 ÉV TERVEZETT

## BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

Ezer forintban

	Bevételi jogcímek	2026. év	2027. év	2028. év
1.	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>820 200</b>	<b>829 200</b>	<b>852 500</b>
1.1	<i>Vagyoni típusú adók</i>	<i>71 000</i>	<i>70 000</i>	<i>70 000</i>
1.2	<i>Értékesítési és forgalmi adók bevételei</i>	<i>740 000</i>	<i>750 000</i>	<i>773 300</i>
1.3	<i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei</i>	<i>3 200</i>	<i>3 200</i>	<i>3 200</i>
1.4	<i>Egyéb közhatalmi bevételek</i>	<i>6 000</i>	<i>6 000</i>	<i>6 000</i>
2.	<b>Működési bevételek</b>	<b>515 000</b>	<b>520 000</b>	<b>530 000</b>
3.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>1 520 000</b>	<b>1 620 000</b>	<b>1 670 000</b>
3.1	<i>Önkormányzatok működési támogatásai</i>	<i>1 500 000</i>	<i>1 600 000</i>	<i>1 650 000</i>
3.2	<i>Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről</i>	<i>20 000</i>	<i>20 000</i>	<i>20 000</i>
4.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1	<i>Önkormányzatok felhalmozási célú támogatásai</i>			
4.2	<i>Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről</i>			
5.	<b>Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>2 855 200</b>	<b>2 969 200</b>	<b>3 052 500</b>
7.	Finanszírozási bevételek (belső-maradvány)	1 100 000	200 000	100 000
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>3 955 200</b>	<b>3 169 200</b>	<b>3 152 500</b>

	Kiadási jogcímek	2026. év	2027. év	2028. év
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai</b>	<b>2 700 000</b>	<b>2 750 000</b>	<b>2 800 000</b>
2.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>	<b>1 255 200</b>	<b>419 200</b>	<b>352 500</b>
2.1	<i>Beruházások</i>	<i>650 000</i>	<i>250 000</i>	<i>200 000</i>
2.2	<i>Felújítások</i>	<i>600 000</i>	<i>166 700</i>	<i>150 000</i>
2.3	<i>Egyéb felhalmozási kiadások</i>	<i>5 200</i>	<i>2 500</i>	<i>2 500</i>
	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>3 955 200</b>	<b>3 169 200</b>	<b>3 152 500</b>
3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>3 955 200</b>	<b>3 169 200</b>	<b>3 152 500</b>