

**Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelete**

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

[1] A 2025. évi költségvetési évben a jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátásának céljából a feladatellátáshoz szükséges bevételek, kiadások és létszámok meghatározása, továbbá – figyelembe véve a hatályos jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, az elnyert pályázatait és kötelezettségvállalásait – az önkormányzati költségvetés bevételi és kiadási oldala közötti egyensúly biztosítása érdekében,

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

1. A rendelet hatálya

1. §

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

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzati szinten összesített 2025. évi költségvetési főösszegét 6.331.218.276 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 4.348.135.522 Ft,
- b) a költségvetési kiadások összege: 6.281.878.473 Ft,
- c) a költségvetés egyenlege a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete: 1.933.742.951 Ft költségvetési hiány.

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

- a) működés finanszírozására felhasznált maradvány 177.043.004 Ft,
- b) fejlesztés finanszírozására felhasznált maradvány 1.756.699.947 Ft.

(4) A (2) bekezdésben megállapított költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat előirányzat csoportonként, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

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

3. A költségvetés részletezése

3. §

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

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

(3) Az Önkormányzat költségvetési szerveinek létszámkeretét és a közfoglalkoztatottak létszámát a 6. melléklet alapján határozza meg.

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

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

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

(7) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetéséből támogatásban részesíti azokat a kapuvári székhelyű fő tevékenységként sport tevékenységet végző civil szervezeteket, amelyek legalább 2,5 ha területű önkormányzati ingatlant üzemeltetnek és legalább 4 különböző sportágban szakosztályt működtetnek. A támogatási keretek felosztására az államháztartáson kívüli forrás átvételéről és átadásáról szóló 13/2014. (VII.2) önkormányzati rendelet alapján kerülhet sor, a támogatási keretek 10 %-át tartalékként kell kezelni. A Képviselő-testület az államháztartáson kívülre és belülre átadott pénzeszközait a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) Az Önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei 2025. évben nem jelentkeznek.

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

(10) Az Önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási törvény) szerinti adósságot keletkeztető fejlesztési célokat 2025. évben **nem tervez.**

(11) Az Önkormányzat a 2025. évi Európai Unió támogatással megvalósuló programokat, projekteket a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat **általános tartalékát** 5.000.000 Ft-ban hagyja jóvá.

5. §

- (1) Az önkormányzati épületek évközben keletkező rendkívüli karbantartására 10.000.000 Ft **céltartalékot** állapít meg, amely felett a Képviselő-testület rendelkezik.
- (2) A felhalmozási többletbevételt felhalmozási tartalékként hagyja jóvá, amely felett a Képviselő-testület rendelkezik.

6. §

- (1) A címzetes főjegyző számára címadományozási juttatást állapít meg, amelynek mértéke az illetményalap huszonnégyszerese.
- (2) A köztisztviselőket megillető cafetéria-juttatás éves összege bruttó 512.000 Ft.

4. 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 Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.v.) 68. § (4) bekezdése által adott felhatalmazás alapján a Képviselő-testület a polgármester részére biztosított értékhatárt nettó 25 millió forintban állapítja meg.
- (4) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkenésének és bevételek növelésének lehetőségeit.
- (5) A költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.
- (6) A költségvetési szervek a költségvetés keretében meghatározott bevételeiken túl teljesített többletbevételeiket saját kiadásaik teljesítésére használhatják fel felújítási, fejlesztési és karbantartási feladatok tekintetében. Ha az Intézmény az alaptervekenységével összefüggő működési bevételeit 105 %-nál magasabb szinten teljesíti, a Képviselő testület a 105% feletti különbözetet elvonhatja.
- (7) A feladat elmaradásából származó - személyi és dologi - megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (8) Intézményi körben – az eredeti, illetve a módosított személyi juttatás előirányzat

terhére – jutalom kifizetésére csak abban az esetben kerülhet sor, ha annak fedezetét az intézmény önkormányzati támogatás többletigény nélkül biztosítani tudja, továbbá, ha biztosított az intézményben a foglalkoztatással összefüggésben keletkező valamennyi jogszabályi kötelezettség kifizetésének fedezete.

(9) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost bíz meg az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 71. §-a betartása mellett.

(10) A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállományról havonta a tárgy hó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére a rendelet 13. mellékletében foglalt adatlapon köteles adatot szolgáltatni.

(11) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik külön képviselő-testületi döntés alapján.

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

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

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

8. §

(1) A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetési rendeletben létrehozott általános tartalék feletti rendelkezési jogát a polgármesterre ruházza át.

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

5. Az előirányzatok módosítása

9. §

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

(2) A Képviselő-testület az előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 15.000.000 Ft

összeghatárig – mely esetenként nem haladhatja meg a 5.000.000 Ft összeghatárt – a polgármesterre átruházza.

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

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

(5) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

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

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

6. A gazdálkodás szabályai

10. §

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

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

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

7. Készpénzben történő kifizetések

11. §

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

a) elszámolási kötelezettséggel adott készpénzelőleg,

- b) közfoglalkoztatottak havi juttatása,
- c) munkába járáshoz kapcsolódó költségtérítés,
- d) belföldi és külföldi kiküldetés költségtérítése, napidíja,
- e) társadalombiztosítási ellátások,
- f) jogszabályban, helyi rendeletben meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátások,
- g) reklám és propaganda kiadások,
- h) egyéb külső személyi juttatások 100.000 Ft értékhatárig,
- i) szolgáltatási kiadások 100.000 Ft értékhatárig,
- j) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások 100.000 Ft értékhatárig,
- k) reprezentációs kiadások,
- l) fizetési számlára történő készpénz – visszafizetés,
- m) pénztárak közötti intézményfinanszírozás,
- n) térítési díjak visszafizetése,
- o) kísértékű immateriális javak, tárgyeszközök beszerzése,
- p) egyéb nem rendszeresen előforduló céljellegű kisösszegű kifizetések.

8. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

12. §

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

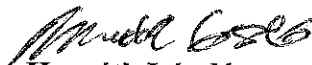
(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzést a Kapuvári Polgármesteri Hivatal Jegyzője által megbízott személlyel látja el. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

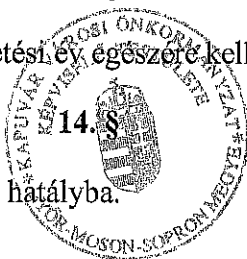
9. Vegyes és záró rendelkezések


13. §

A rendelet rendelkezéseit a költségvetési év egészére kell alkalmazni.

Ez a rendelet 2025. február 28-án lép hatályba.

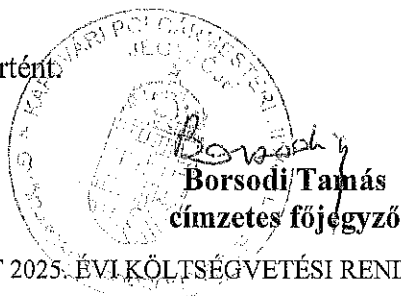

Horváth László
 polgármester




Borsodi Tamás
 címzetes főjegyző

KIHIRDETÉSI ZÁRADÉK

A Rendelet kihirdetése a mai napon megtörtént.
 Kapuvár, 2025. február 27.


Borsodi Tamás
 címzetes főjegyző

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEFOGOTT MÉRLEGE
BEVÉTELEK

1. táblázat

Ft-ban

Sorszám	Bevételi jogcím	Fovat	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat
1.	I. Közhatalmi bevételek	B3.	820 210 000	820 210 000	0	0
1.1	Vagyoni típusú adók	B34.	71 000 000	71 000 000	0	0
	1.1.1 Eplményadó		0	0	0	0
	1.1.2 Magánszemélyek kommunális adója		45 000 000	45 000 000	0	0
	1.1.3 Telekadó		26 000 000	26 000 000	0	0
1.2	Értékesítési és forgalmi adók bevételei	B351.	740 000 000	740 000 000	0	0
	1.2.1 Iparüzési adó - állandó jelleggel végzett		740 000 000	740 000 000	0	0
1.3	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	B355.	3 200 000	3 200 000	0	0
	1.3.1 Tartszkodás után fizetett idegenforgalmi adó		3 200 000	3 200 000	0	0
1.4	Egyéb közhatalmi bevételek	B36.	6 010 000	6 010 000	0	0
2.	II. Működési bevételek	B4.	466 859 088	346 898 135	119 960 953	0
2.1	Önkormányzati működési bevételek	B4.	229 488 000	229 488 000	0	0
2.2	Intézményi működési bevételek	B4.	237 371 088	117 410 135	119 960 953	0
3.	III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1.	1 514 668 242	1 354 267 082	104 449 160	55 952 000
3.1	Önkormányzatok működési támogatásai	B11.	1 479 296 228	1 328 703 091	94 641 137	55 952 000
3.2	Eltvonások és befizetések bevételei	B12.	0	0	0	0
3.3	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	B16.	35 372 014	25 563 991	9 808 023	0
	3.3.1 Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		4 600 800	4 600 800	0	0
	3.3.2 EU támogatás		14 068 830	14 068 830	0	0
	3.3.3 Egyéb működési célú támogatásértékű bevétel		16 702 384	6 894 361	9 808 023	0
4.	IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2.	1 546 398 192	1 546 398 192	0	0
4.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21.	0	0	0	0
4.2	Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön	B23.	0	0	0	0
4.3	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B25.	1 546 398 192	1 546 398 192	0	0
	4.3.1 Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		0	0	0	0
	4.3.2 EU támogatás		1 546 398 192	1 546 398 192	0	0
	4.3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatásértékű bevétel		0	0	0	0
5.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		0	0	0	0
5.1	Működési célú átvett pénzeszközök	B6.	0	0	0	0
5.2	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B7.	0	0	0	0
6.	VI. Felhalmozási bevételek	B5.	0	0	0	0
6.1	Tárgyi eszközök és imm. javak értékesítése	B52.	0	0	0	0
6.2	Részesedések értékesítése	B54.	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		4 348 135 522	4 067 773 409	224 410 113	55 952 000
7.	VII. Finanszírozási bevételek		1 993 082 754	1 979 586 097	3 496 657	0
7.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111.	0	0	0	0
7.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113.	0	0	0	0
7.3	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131.	1 993 082 754	1 979 586 097	3 496 657	0
	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		6 331 218 276	6 047 359 506	227 906 770	55 952 000

**KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEFOGOTT MÉRLEGE**

KIADÁSOK

2. táblázat

Ft-ban

Megnevezés	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat
1. Személyi juttatások	1 133 410 776	960 674 776	109 125 400	63 610 600
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	140 611 781	118 402 003	13 509 800	8 699 978
3. Dologi kiadások	1 002 658 138	905 906 491	79 194 000	17 557 647
4. Előző évi pénzügyi juttatásai	14 150 000	1 700 000	12 450 000	0
5. Egyéb működési célú kiadások	565 442 536	507 252 809	58 189 727	0
5.1 Elvonások, befizetések	63 159	63 159		0
5.2 Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	119 228 743	119 228 743		0
5.3 Működési célú visszatérítendő támogatások	0		0	0
5.4 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	170 020 000	138 300 000	31 720 000	0
5.5 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	276 130 634	249 660 807	26 469 727	0
6. Beruházások	1 474 598 595	1 474 090 595	508 000	
7. Felújítások	1 301 925 661	1 301 925 661		
8. Egyéb felhalmozási kiadások	42 130 801	36 150 801	5 980 000	0
8.1 Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	40 950 000	34 970 000	5 980 000	
8.2 Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	1 180 801	1 180 801	0	
9. Tartalékok	606 950 185	606 950 185	0	0
9.1 Általános tartalék	5 000 000	5 000 000		
9.2 Céltartalék	10 000 000	10 000 000		
9.3 Működési tartalék	107 507 103	107 507 103	0	
9.4 Fejlesztési tartalék	484 443 082	484 443 082		
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	6 281 878 473	5 913 053 321	278 956 927	89 868 225
10. Finanszírozási kiadások	49 339 803	49 339 803	0	0
10.1 Hosszú lejáratú hitelek kölcsönök törlesztése	0	0		
10.2 Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	0			
10.3 Megelőlegezések visszafizetése	49 339 803	49 339 803		
KIADÁSOK ÖSSZESEN	6 331 218 276	5 962 393 124	278 956 927	89 868 225

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. táblázat

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-1 933 742 951	-1 845 279 912	-54 546 814	-33 916 225
2.	Finanszírozási műveletek egyenlege +/-	1 933 742 951	1 930 246 294	3 496 657	0

ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

Ft-ban

MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

BEVÉTELEK	2025. évi terv	KIADÁSOK	2025. évi terv
1. Közhatalmi bevételek	820 210 000	1. Személyi juttatások	1 133 410 776
2. Működési bevételek	466 859 088	2. MAJ és szoc hozzájárulási adó	140 611 781
3. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 514 668 242	3. Dologi kiadások	1 002 658 138
4. Átvett pénzeszközök működési	0	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 150 000
		5. Egyéb működési kiadások	565 442 536
		6. Tartalékok	122 507 103
Költségvetési bevételek működési összesen	2 801 737 330	Költségvetési kiadások működési összesen	2 978 780 334
Hiány belső finanszírozása (pénzmaravány)	226 382 807	Működési hitelek törlesztése	
Hiány külső finanszírozása (hitel)		Megelőlegezések visszafizetése	49 339 803
Működési célú finanszírozási bevételek	226 382 807	Működési célú finanszírozási kiadások	49 339 803
Működési bevételek összesen	3 028 120 137	Működési kiadások összesen	3 028 120 137
Költségvetési hiány	177 043 004	Költségvetési többlet	
Tárgyévi hiány	0	Tárgyévi többlet	

FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

1. Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről	1 546 398 192	1. Beruházások	1 474 598 595
2. Felhalmozási támogatások államháztartáson kívülről	0	2. Felújítások	1 301 925 661
3. Felhalmozási célú bevételek	0	3. Egyéb felhalmozási kiadások	42 130 801
		4. Tartalékok	484 443 082
Költségvetési bevételek felhalmozási összesen	1 546 398 192	Költségvetési kiadások felhalmozási összesen	3 303 098 139
Hiány belső finanszírozása (pénzmaravány)	1 756 699 947	Felhalmozási hitel törlesztése	0
Hiány külső finanszírozása (hitel)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	1 756 699 947	Felhalmozási kiadások összesen	3 303 098 139
Felhalmozási bevételek összesen	3 303 098 139	Költségvetési többlet	0
Költségvetési hiány	1 756 699 947	Tárgyévi többlet	0

ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI

Ft-ban

Sorszám	Bevételi jogcím	Rovat	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
1.	I. Közhatalmi bevételek	B3.	820 210 000	820 210 000	0
1.1	Vagyon típusú adók	B34.	71 000 000	71 000 000	0
	1.1.1 Éplményadó		0	0	0
	1.1.2 Magánszemélyek kommunális adója		45 000 000	45 000 000	0
	1.1.3 Telekadó		26 000 000	26 000 000	0
1.2	Értékesítési és forgalmi adók bevételei	B351.	740 000 000	740 000 000	0
	1.2.1 Iparűzési adó - állandó jelleggel végzett		740 000 000	740 000 000	0
1.3	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	B355.	3 200 000	3 200 000	0
	1.3.1 Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		3 200 000	3 200 000	0
1.4	Egyéb közhatalmi bevételek	B36.	6 010 000	6 010 000	0
2.	II. Működési bevételek	B4.	229 488 000	229 488 000	0
2.1	Készletértékesítés	B401.	0	0	0
2.2	Szolgáltatások ellenértéke	B402.	30 000 000	30 000 000	0
2.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403.	10 500 000	10 500 000	0
2.4	Tulajdonosi bevétel	B404.	82 668 000	82 668 000	0
	2.4.1 Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevétel		82 668 000	82 668 000	0
	2.4.2 Önkormányzati vagyon kezelésbe adásából származó bevétel		0	0	0
	2.4.3 Kapott osztalék		0	0	0
2.5	Kiszámlázott ÁFA	B406.	26 320 000	26 320 000	0
2.6	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408.	78 000 000	78 000 000	0
2.7	Biztosító által fizetett kártérítés	B410.	0	0	0
2.8	Egyéb működési bevételek	B411.	2 000 000	2 000 000	0
3.	III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1.	1 502 169 909	1 397 710 748	104 449 160
3.1	Önkormányzatok működési támogatásai	B11.	1 479 296 228	1 384 655 091	94 641 137
	3.1.1 Helyi önk. működésének áll. támogatása	B111.	339 881 074	339 881 074	0
	3.1.2 Települési önk. egyes közoktatási feladatok tám.	B112.	551 063 166	551 063 166	0
	3.1.3 Települési önk. szoc., gyermekjóléti fel. tám.	B1131.	408 137 646	313 496 411	94 641 137
	3.1.4 Települési önk. gyermekéktáplálási fel. tám.	B1132.	141 938 281	141 938 281	0
	3.1.5 Települési önk. kulturális feladatoknak tám.	B114.	33 276 159	33 276 159	0
	3.1.6 Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő tám.	B115.	0	0	0
	3.1.7 Elszámolásból származó bevételek	B116.	0	0	0
3.2	Elvonások és beltelések bevételei	B12.	0	0	0
3.3	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	B16.	22 868 675	13 055 652	9 808 023
	3.3.1 Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		4 600 800	4 600 800	0
	3.3.2 EU támogatás		6 350 000	6 350 000	0
	3.3.3 Egyéb működési célú támogatásértékű bevétel		11 912 875	2 104 852	9 808 023
4.	IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		1 546 898 192	1 546 898 192	0
4.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21.	0	0	0
4.2	Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön	B23.	0	0	0
4.3	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B25.	1 546 898 192	1 546 898 192	0
	4.3.1 Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		0	0	0
	4.3.2 EU támogatás		1 546 898 192	1 546 898 192	0
	4.3.3 Egyéb felhalmozási célú támogatásértékű bevétel		0	0	0
5.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		0	0	0
5.1	Működési célú átvett pénzeszközök	B6.	0	0	0
5.2	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B7.	0	0	0
6.	VI. Felhalmozási bevételek		0	0	0
6.1	Ingatlanok értékesítése	B52.	0	0	0
6.2	Részeselek értékesítése	B54.	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		4 098 256 095	3 993 806 935	104 449 160
7.	VII. Finanszírozási bevételek		1 992 248 911	1 932 248 911	0
7.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111.	0	0	0
7.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113.	0	0	0
7.3	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131.	1 992 248 911	1 932 248 911	0
	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		6 090 505 006	5 926 055 846	104 449 160

ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

Ft-ban

Meqnevezés	Rovat	Előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
1. Személyi juttatások	K1.	55 380 030	55 380 030	
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	K2.	6 936 980	6 936 980	
3. Dologi kiadások	K3.	523 065 459	523 065 459	0
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4.	14 150 000	1 700 000	12 450 000
5. Egyéb működési célú kiadások	K.5	561 678 491	503 488 764	58 189 727
5.1 Elvonások, befizetések	K.501-503.	63 159	63 159	
5.2 Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	K5022	119 228 743	119 228 743	
5.3 Működési célú visszatérítendő támogatások	K508.		0	
5.4 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512.	170 020 000	138 300 000	31 720 000
5.5 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506.	272 366 589	245 896 862	26 469 727
6. Beruházások	K6.	1 464 423 648	1 464 423 648	
7. Felújítások	K7.	1 301 925 661	1 301 925 661	0
8. Egyéb felhalmozási kiadások	K8.	42 130 801	36 150 801	5 980 000
8.1 Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	K89.	40 950 000	34 970 000	5 980 000
8.2 Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	K84.	1 180 801	1 180 801	0
9. Tartalékok	K513.	606 950 185	606 950 185	0
9.1 Általános tartalék	K513.	5 000 000	5 000 000	0
9.2 Céltartalék	K513.	10 000 000	10 000 000	
9.3 Működési tartalék	K513.	107 507 103	107 507 103	
9.4 Fejlesztési tartalék	K513.	484 443 082	484 443 082	
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		4 576 641 255	4 500 021 528	76 619 727
10. Finanszírozási kiadások		1 453 863 751	1 374 984 161	78 879 590
10.1 Hosszú lejáratú hitelek kölcsönök törlesztése	K9111.			
10.2 Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9112.	0	0	
10.3 Megelőlegezések visszafizetése	K914	49 339 803	49 339 803	
10.4 Irányító szervei támogatások folyósítása	K915.	1 404 523 948	1 325 644 358	78 879 590
KIADÁSOK ÖSSZESEN		6 030 505 006	5 875 005 689	155 499 317

Kapuvári Polgármesteri Hivatal

2025. ÉV

foriniban

Száma	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Kötelező	Államig. feladat
Bevételek					
1.	B4	I. Intézményi működési bevételek	22 150 000	22 150 000	0
2.	B3	II. Közhatalmi bevételek	0		
3.		III. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	0	0	0
	3.1	B1 Működési támogatás államháztartáson belülről	0	0	0
	3.2	- ebből EU támogatás			
	3.3	- ebből egyéb támogatás			
	3.4	B2 Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
	3.4	- ebből EU támogatás			
4.		IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0	0
	4.1	B65 Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
	4.2	B75 Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
5.	B1-7	Költségvetési bevételek összesen	22 150 000	22 150 000	0
6.	B8	V. Finanszírozási bevételek	376 583 193	286 714 968	89 868 225
	6.1	B816 Irányítószervi (önkormányzati) támogatás	359 526 369	269 658 144	89 868 225
	6.2	B8131 Költségvetési maradvány igénybevétele	17 056 824	17 056 824	
	6.3	B8132 Vállalkozási maradvány igénybevétele			
7.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	398 733 193	308 864 968	89 868 225

Kiadások					
1.		I. Működési költségvetés kiadásai	395 733 193	305 864 968	89 868 225
	1.1	K1 Személyi juttatások	282 596 100	218 985 500	63 610 600
	1.2	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 517 093	29 817 115	8 699 978
	1.3	K3 Dologi kiadások	74 620 000	57 062 353	17 557 647
	1.4	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
	1.5	K5 Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
	1.5.1	Elvonások, befizetések			
	1.5.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
	1.5.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről			
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	3 000 000	3 000 000	0
	2.1	K6 Beruházások	3 000 000	3 000 000	
	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:	398 733 193	308 864 968	89 868 225

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

A polgármesteri hivatal önként vállalt feladatai nem láttak el

Király-tó Óvoda és Bölcsőde
2025. ÉV

forintban

Száma	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
Bevételek			
1.	B.4	I. Intézményi működési bevételek	72 993 533
2.		II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	4 789 509
	2.1	B.1 Működési támogatás államháztartáson belülről	4 789 509
	2.2	- ebből EU támogatás	
	2.3	- ebből egyéb támogatás	4 789 509
	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	0
4.		Költségvetési bevételek összesen	77 783 042
5.		IV. Finanszírozási bevételek	860 632 414
	5.1	B.816 Irányítószeri (önkormányzati) támogatás	835 885 357
	5.2	B.8131 Költségvetési maradvány igénybevétele	24 747 057
	5.3	B.8132 Vállalkozási maradvány igénybevétele	0
6		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	938 415 456

Kiadások			
1.		I. Működési költségvetés kiadásai	932 521 939
	1.1.	K.1 Személyi juttatások	639 304 326
	1.2.	K.2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	76 077 923
	1.3.	K.3 Dologi kiadások	213 375 645
	1.4.	K.4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
	1.5	K.5 Egyéb működési célú kiadások	3 764 045
	1.5.1	Elvonások, befizetések	
	1.5.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
	1.5.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	3 764 045
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	5 893 517
	2.1.	K.6 Beruházások	5 893 517
	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:	938 415 456

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	90,50
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

Az intézmény csak kötelező feladatokat lát el.

Rábaközi Művelődési Központ, Városi Könyvtár és Muzeális Kiállítóhely

2025. ÉV

forintban

Száma	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
Bevételek			
1.	B.4	I. Intézményi működési bevételek	22 266 602
2.		II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	7 718 830
	2.1	Működési támogatás államháztartáson belülről	7 718 830
	2.2	- ebből EU támogatás	7 718 830
	2.3	- ebből egyéb támogatás	
	2.4	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
	2.5	- ebből EU támogatás	
3.		III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0
	3.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
	3.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
4.		Költségvetési bevételek összesen	29 985 432
5.		IV. Finanszírozási bevételek	135 765 937
	5.1	Irányítószervi (önkormányzati) támogatás	130 232 632
	5.2	Költségvetési maradvány igénybevétele	5 533 305
	5.3	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
6		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	165 751 369

Kiadások			
1.		I. Működési költségvetés kiadásai	164 977 939
	1.1.	K.1 Személyi juttatások	47 004 920
	1.2.	K.2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 569 985
	1.3.	K.3 Dologi kiadások	112 403 034
	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	773 430
	2.1.	K.6 Beruházások	773 430
	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:	165 751 369

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

Az intézmény csak kötelező feladatokat lát el.

Kapunvári Bentlakásos Idősek Otthona

2025. ÉV

forintban

Száma	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
Bevételek			
1.	B.4	I. Intézményi működési bevételek	119 960 953
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 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	119 960 953
5.		IV. Finanszírozási bevételek	82 376 247
	5.1	B.816 Irányítószerzői (önkormányzati) támogatás	78 879 590
	5.2	B.8131 Költségvetési maradvány igénybevétele	3 496 657
	5.3	B.8132 Vállalkozási maradvány igénybevétele	0
6		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	202 337 200

Kiadások			
1.		I. Működési költségvetés kiadásai	201 829 200
	1.1.	K.1 Személyi juttatások	109 125 400
	1.2.	K.2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 509 800
	1.3.	K.3 Dologi kiadások	79 194 000
	1.4.	K.4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
	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	508 000
	2.1.	K.6 Beruházások	508 000
	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:	202 337 200

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	21,00
Ebből Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00

Az intézmény önként vállalt feladatokat lát el.

Önkormányzat költségvetési szerveinek 2025. évi létszámkerete

Megnevezés	2025. január 1.				
	Szakmai tev. ellátók	Üzemeltetési tev. ellátók	Rehabilitációs foglalkoztatott *	Közfoglalkoztatott	Összesen
Kapuvári Polgármesteri Hivatal	34,00				34,00
Király-tó Óvoda és Bölcsőde	65,75	22,75	2,00		90,50
Rábaközi Művelődési Központ, Városi Könyvtár és Muzeális Kiállítóhely	6,00	4,50	0,00	0,00	10,50
Kapuvári Bentlakásos Idősek Otthona	16,00	5,00			21,00
Kapuvár Városi Önkormányzat				1,00	1,00
Mindösszesen:	121,75	32,25	2,00	1,00	157,00

* Rehabilitációs hozzájárulás terhére

**ÖNKORMÁNYZATI BERUHÁZÁSOK ÉS FELÚJÍTÁSOK
2025**

4. melléklet 6. sorának részletezése

Ft-ban

Sorszám	Korm. funkció	Beruházások K61-67	K/Ő	Előirányzat	Támogatás	Saját erő
1	066020	Településrendezési terv általános felülvizsgálata	K	32 766 000	0	32 766 000
2	064010	Közvilágítás korszerűsítése II. ütem	K	74 154 656		74 154 656
3	064010	Közvilágítás korszerűsítése III. ütem	K	168 382 000		168 382 000
4	064010	Víztorony utca közvilágítás fejlesztés	K	9 311 500		9 311 500
5	064010	Osló utca (Hanság utca-településhatár között) közvilágítás fejlesztés	K	14 200 000		14 200 000
6	013350	Temető vízvezetékcső fektetése, útépités	K	3 000 000		3 000 000
7	013350	Terület vásárlás	K	4 000 000		4 000 000
8	013350	Információs tábla	K	4 000 000		4 000 000
9	013350	Füstérzékelők beszerzése	K	540 000		540 000
10	013350	Ívóvíz és szennyvíz kiépítés tervezése	K	3 000 000		3 000 000
11	013350	Kamerák beszerzése	K	1 503 200		1 503 200
12	081061	Hidegvizes mélyfűrés kút és belső vezetékek kivitelezése strandon	K	76 800 000		76 800 000
13	081061	Gyerek élmény medence kivitelezése	K	145 388 465		145 388 465
14	013350	Betlehemi figurák Öntésmajor	K	260 000		260 000
15	013350	Betlehemi instaláció 2. rész	K	2 900 000		2 900 000
16	013350	Üzletrész vásárlás	K	3 000 000		3 000 000
17	013350	Pályázati tervek készítése	K	10 000 000		10 000 000
18	062020	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00098 Élhető településfejlesztés Kapuváron	K	168 199 048	168 199 048	0
19	062020	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00099 Kulturális és sportinfrastruktúra fejlesztése Kapuváron	K	128 604 241	128 604 241	0
20	091140	TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00036 Király-tó Óvoda és Bölcsőde bővítése	K	203 515 156	203 515 156	0
21	072111	TOP_PLUSZ 3.3.2-21-GM1-2022-00022 Az egészségügyi alapellátás fejlesztése a házhelyi orvosi rendelőben	K	183 632 882	182 263 790	1 369 092
22	107052	TOP_PLUSZ 3.3.2-21-GM1-2022-00027 Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ bővítése	K	227 266 500	226 618 260	648 240
Összesen				1 464 423 648	909 200 495	555 223 153

**ÖNKORMÁNYZATI BERUHÁZÁSOK ÉS FELÚJÍTÁSOK
2025**

4. melléklet 7. sorának részletezése

Ft-ban

Sorszám	Korm. funkció	Felújítások K71-74	K/Ö	Előirányzat	Támogatás	Saját erő
1	062020	TOP_PLUSZ-1.1.1-21-GM1-2022-00016 Kapuvári Ipari Park fejlesztése	K	149 117 418	117 585 369	31 532 049
2	062020	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00028 Kapuvár Város csapadékvíz-elvezetésének rekonstrukciója I. ütem	K	297 645 869	297 645 869	0
3	062020	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00098 Élhető településfejlesztés Kapuváron	K	42 460 000	42 460 000	0
4	045110	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2022-00058 Kapuvár város belterületi útjainak fejlesztése	K	465 619 168	465 619 168	0
5	072111	TOP_PLUSZ-3.3.2-21-GM1-2022-00019 Az egészségügyi alapellátás fejlesztése a kapuvári háziorvosi körzetekben	K	36 494 206	33 271 590	3 222 616
6	052080	Víziközmű vagyon - szennyvízcsatorna felújítása gördülő tervezés alapján	K	77 415 000		77 415 000
7	063080	Víziközmű vagyon - vízellátás felújítása gördülő tervezés alapján	K	27 574 000		27 574 000
8	013350	Városi térfigyelő kamerarendszer felújítása	K	4 000 000		4 000 000
9	013350	Bercsényi utcai kereszt felújítása	K	9 000 000		9 000 000
10	013350	Wesselényi utca (Gárdonyi u és Bartók utca között) járdafelújítás	K	7 400 000		7 400 000
11	013350	Margit hid utca járdafelújítás	K	2 600 000		2 600 000
12	013350	Győri út 23. járdafelújítás	K	9 500 000		9 500 000
13	013350	Sport utca járdafelújítás	K	11 500 000		11 500 000
14	013350	Táncsics utca járdafelújítás	K	19 800 000		19 800 000
15	013350	Út- és járdafelújítás tervezési költsége	K	5 000 000		5 000 000
16	013550	Játszóterek felújítása	K	10 000 000		10 000 000
17	013350	Keleti sor útfelújítás	K	29 000 000		29 000 000
18	013350	RMK melletti szervízút felújítás	K	6 500 000		6 500 000
19	013350	Margit hid utca (S kanyartól a Cseresznye sorig) útfelújítás	K	38 600 000		38 600 000
20	013350	KSE előtti bejárat felújítása	K	4 900 000		4 900 000
21	013350	Szent István kir. utca szervízút felújítása	K	11 000 000		11 000 000
22	013350	Fürdő utca 3 db csatlakozó szervízút felújítás	K	26 800 000		26 800 000
23	013350	Önkormányzati üzletek felújítása	K	5 000 000		5 000 000
24	013350	Önkormányzati lakások felújítása, komfortosítása	K	5 000 000	0	5 000 000
Összesen				1 301 925 661	956 581 996	345 343 665

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK FELHALMOZÁSI KIADÁSAI FEJLESZTÉSEK (ÁFA-val)

2025. év

Ft-ban

Cím	Korm. funkció	Intézmény	Felújítás/beruházás	Rovat	Előirányzat Köttelező
1	011130	Polgármesteri Hivatal	Számítástechnikai eszközök	K61-67	3 000 000
2	091140	Király-tó Óvoda és Bölcsőde	Gazdasági - informatikai eszközök	K61-67	254 000
	091140		Gazdasági - egyéb kisértékű tárgyi eszköz	K61-67	0
	091110		Óvoda - informatikai eszközök (notebook, nyomtató)	K61-67	101 600
	091140		Óvodák - kisértékű tárgyi eszközök (porszívó, góztisztító, hangosító berendezés, gyermekasztal, mikró, hűtő, asztali szék, konvhai szék)	K61-67	879 005
	104031		Bölcsőde - kisértékű tárgyi eszközök (bölcsődei kis székek)	K61-67	203 992
	104035		Bölcsőde konvha - kisértékű tárgyi eszközök (fm.konvhai asztal, polcos asztal, asztali hűtőszék)	K61-67	172 480
	096015		Konvha - kisértékű tárgyi eszközök, tárgyi eszközök (fazék, főzőüst, konvhai szék, forrázószék)	K61-67	4 155 440
	091140		Karbantartók - kisértékű eszközök beszerzése (kézi szerszámok, kerti szerszámok)	K61-67	127 000
3	082044	RMK és VK - Könyvtár	Szerver, laptop, szoftver	K61-67	736 600
	082044	RMK és VK - Könyvtár	Vonalkód olvasó	K61-67	36 830
4	102023	Kapuvári Bentlakásos Idősek Otthona	Informatikai eszközök beszerzése	K61-67	0
	102023		Egyéb tárgyi eszközök (mobil rámpa, elektromos botsegély)	K61-67	508 000
Összesen					10 174 947

ÖNKORMÁNYZAT DOLOGI KIADÁSAI

2025. ÉV

4. melléklet 3. sorának részletezése

Rovat: K3.

Ft-ban

Sorszám	Korm. funkció	Megnevezés	Eredeti	Kötelező	Önként vállalt
1	066010	Zöldterület kezelés	35 000 000	35 000 000	
2	045160	Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása	70 000 000	70 000 000	
3	106010	Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése	4 000 000	4 000 000	
4	013350	Önkormányzati vagyonnal kapcsolatos feladatok	55 000 000	55 000 000	
5	066020	Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatás	135 000 000	135 000 000	
6	066020	Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatás - Környezetvédelmi alap felhasználása	771 121	771 121	
7	011130	Önkormányzatok jogalkotó és általános igazgatási feladatok	10 000 000	10 000 000	
8	064010	Közvilágítási feladatok	99 000 000	99 000 000	
9	041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	50 000	50 000	
10	013320	Köztisztaság fenntartása és működtetése	2 500 000	2 500 000	
11	042180	Állategészségügyi ellátás	4 000 000	4 000 000	
12	045170	Parkolók, garázsok üzemeltetése, fenntartása	1 100 000	1 100 000	
13	072111	Házorvosi alapellátás	11 340 000	11 340 000	
14	074032	Ifjúság-egészségügyi gondozás	1 003 812	1 003 812	
15	086090	Városi rendezvények	15 000 000	15 000 000	
16	081061	Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás	6 500 000	6 500 000	
17	062020	TOP_PLUSZ-1.1.1-21-GM1-2022-00016 Kapuvári Ipari Park fejlesztése	3 038 582	3 038 582	
18	062020	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00028 Kapuvár Város csapadékvíz-elvezetésének rekonstrukciója I. ütem	13 453 425	13 453 425	
19	062020	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00098 Élhető településfejlesztés Kapuváron	5 637 446	5 637 446	
20	062020	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00099 Kulturális és sportinfrastruktúra fejlesztése Kapuváron	9 447 446	9 447 446	
21	045110	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2022-00058 Kapuvár város belterületi útjainak fejlesztése	8 522 723	8 522 723	
22	082091	TOP_PLUSZ-3.1.3-23-GM1-2024-00007 Helyi humán fejlesztések Kapuváron I. ütem	6 350 000	6 350 000	
23	091140	TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00036 Király-tó Óvoda és Bölcsőde bővítése	1 206 300	1 206 300	
24	072111	TOP Plusz 3.3.2-21-GM1-2022-00019 Az egészségügyi alapellátás fejlesztése a kapuvári házi orvosi körzetekben	1 612 036	1 612 036	
25	072111	TOP Plusz 3.3.2-21-GM1-2022-00022 Az egészségügyi alapellátás fejlesztése a házhelyi orvosi rendelőben	10 319 397	10 319 397	
26	107052	TOP Plusz 3.3.2-21-GM1-2022-00027 Nyitott KAPU- VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ bővítése	13 213 171	13 213 171	
		ÖSSZESEN:	523 065 459	523 065 459	0

ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI**Önkormányzat****2025. év**

4. melléklet 4. sorának részletezése

Rovat: K4.

Ft-ban

Szociális ellátások	Korm. funkció	Kötelező/önként vállalt	Eredeti	Központi támogatás	Saját erő
Települési támogatás Szt. 45.§(1) - lakhatási támogatás	107060	Ö	600 000	0	600 000
Települési támogatás Szt. 45.§(1) - helyi közlekedéshez nyújtott utazási kedvezmény	107060	Ö	7 500 000	0	7 500 000
Települési támogatás Szt. 45.§(1) - elhunyt személy eltemetetésének költségeihez való hozzájárulás	107060	Ö	350 000	0	350 000
Települési támogatás Szt. 45.§(1) - születési támogatás	107060	Ö	4 000 000		4 000 000
Rendkívüli települési támogatás Szt. 45.§ (3)	107060	K	1 500 000	0	1 500 000
Köztemetés Szt. 48. §	107060	K	200 000	0	200 000
Összesen:			14 150 000	0	14 150 000

VÁGLÉGESEN ÁTADOTT PÉNZESZKÖZÖK

2025. év

4. melléklet 5.4 és 8.1 sorainak részletezése

Ft-ban

Államháztartáson kívültre	Korm. funkció	Működési célú		Felhalmozási célú	
		kötelező	önként vállalt	kötelező	önként vállalt
KSE támogatása (Közpénzekből nyújtott támogatásokról szóló tv. 1.§.(4) alapján)	081030-081041	23 300 000	16 920 000		5 980 000
Nebuló SE támogatás	081041	3 000 000	0		
Sport támogatások	081041		2 000 000		
Városi amatőr művészeti csoportok támogatása	084031		500 000		
Civil szervezetek támogatása	084031		1 500 000		
KAPUKOM KFT.	066010-013350	70 000 000		13 000 000	
Kapuvári Stranüzemeltető Kft.	081061	42 000 000			
Kapuvári Hőszolgáltató Kft.	013350			17 050 000	
Sereg-Kapu Közlekedési Kft.	045140		10 800 000		
Társasházi hozzájárulás	013350			4 920 000	
Összesen:		138 300 000	31 720 000	34 970 000	5 980 000

4. melléklet 5.5 és 8.2. sorainak részletezése

Államháztartáson belültre	Korm. funkció	Működési célú		Felhalmozási célú	
		kötelező	önként vállalt	kötelező	önként vállalt
Kapuvár Térségi Szociális Gyermekjóléti Szolgálati Társulás feladatfinanszírozása	101143; 101221; 107052; 107054; 104042; 107051; 102030; 107030	245 873 918	25 569 727		
Szárőrdő Község Önkormányzata iskola elő.	018030	22 944			
TOP-PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00035 Király-Új Óvoda és Bölcsőde Gartai Tagóvoda korszerűsítése projekt elszámolási különbözet	018030			1 180 801	
BURSA Hungarica	107060		900 000		
Összesen		245 896 862	26 469 727	1 180 801	0

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

Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat
1.	Helyi adóból és települési adóból származó bevétel	814 200 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	112 668 000
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	78 000 000
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	6 010 000
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		1 010 878 000

* 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 2025. évi bevételei és kiadásai
 Önkormányzaton belül megvalósuló projektek (támogatási döntéssel, szerződéssel rendelkező)

Megnevezés		Bevételek		Kiadások	
TOP_PLUSZ-1.1.1-21-GM1-2022-00016	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) önk.	3 838 582	Projekt megvalósítás Önk.	152 156 000	
	Támogatási előleg önk.	116 785 369	Projekt megvalósítás RMK	415 201	
Kapuvári Ipari Park fejlesztése - konzorciumi partner RMK	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) RMK	415 201			
	Saját forrás önk.	31 532 049			
	Összes bevétel	152 571 201	Összes kiadás	152 571 201	
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00026	Támogatási előleg önk.	337 839 450	Projekt megvalósítás Önk.	311 099 294	
	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) RMK	2 046 500	Projekt megvalósítás RMK	8 522 549	
Kapuvár Város csapadékvíz-elvezetésének rekonstrukciója I. ütem- konzorciumi partner RMK	Támogatási előleg RMK	8 476 049			
	Összes bevétel	346 361 999	Összes kiadás	319 621 843	
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00098	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) önk.	216 781 297	Projekt megvalósítás Önk.	216 781 297	
	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) RMK	696 465	Projekt megvalósítás RMK	696 465	
Élehető településfejlesztés Kapuváron- konzorciumi partner RMK	Saját forrás				
	Összes bevétel	217 477 762	Összes kiadás	217 477 762	
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00099	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) önk.	138 051 687	Projekt megvalósítás Önk.	138 051 687	
	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) RMK	788 500	Projekt megvalósítás RMK	788 500	
Kulturális és sportinfrastruktúra fejlesztése Kapuváron - konzorciumi partner RMK	Saját forrás	0			
	Összes bevétel	138 840 187	Összes kiadás	138 840 187	
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2022-00058	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) önk.	9 341 723	Projekt megvalósítás Önk.	474 141 891	
	Támogatási előleg	464 800 165			
Kapuvár város belterületi útjainak fejlesztése - konzorciumi partner Rábaköz-Sokoróalja Fejlesztési	Saját forrás	0			
	Összes bevétel	474 141 891	Összes kiadás	474 141 891	
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00036	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) önk.	30 696 214	Projekt megvalósítás Önk.	204 721 456	
	Támogatási előleg	174 026 242			
Király-tó Óvoda és Bölcsőde bővítése - konzorciumi partner Rábaköz-Sokoróalja Fejlesztési	Saját forrás				
	Összes bevétel	204 721 456	Összes kiadás	204 721 456	
TOP PLUSZ-3.3.2-21-GM1-2022-00019	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) önk.	1 965 553	Projekt megvalósítás Önk.	38 106 242	
	Támogatási előleg RMK	244 577	Projekt megvalósítás RMK	78 577	
Az egészségügyi alapellátás fejlesztése a kapuvári háziorvosi körzetekben konzorciumi partner RMK	Támogatási előleg	32 918 073			
	Saját forrás	3 222 618			
	Összes bevétel	38 350 819	Összes kiadás	38 184 819	
TOP PLUSZ-3.3.2-21-GM1-2022-00022	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) önk.	11 045 590	Projekt megvalósítás Önk.	183 632 882	
	Támogatási előleg felhasználása (előző évi maradvány) RMK	0	Projekt megvalósítás RMK	733 204	
Az egészségügyi alapellátás fejlesztése a házhelyi orvosi rendelőkben konzorciumi partner RMK	Támogatási előleg	171 218 200			
	Támogatási előleg RMK	998 204			
	Saját forrás önk.	1 369 092			
	Összes bevétel	184 631 086	Összes kiadás	184 366 086	
TOP_PLUSZ-3.3.2-21-GM1-2022-00027	Támogatási előleg önk.	248 811 690	Projekt megvalósítás Önk.	240 479 671	
	Saját forrás önk.	811 980			
Nyitott Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ bővítése konzorciumi partner Nyitott KAPU-VÁR	Összes bevétel	249 623 670	Összes kiadás	240 479 671	
TOP_PLUSZ-3.1.3-23-GM1-2024-00007	Támogatási előleg önk.	6 350 000	Projekt megvalósítás Önk.	6 850 000	
Helyi hűmán fejlesztések Kapuváron I. ütem konzorciumi partnerek Nyitott KAPU-VÁR TSZSZK. RSF. RVE	Összes bevétel	6 350 000	Összes kiadás	6 350 000	

**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:				

....., 2025. hó nap

költségvetési szerv vezetője