



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Tárgyalja: Gazdasági bizottság
Humán bizottság

..... napirendi pont

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ 4/2025. (II.27.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELET MÓDOSÍTÁSA

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 34. §-a alapján előkészítésre került a Kapuvár Városi Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének első módosítása.

Az Áht. 23.§ módosítása alapján a költségvetés mellékletei kiegészítésre kerültek a 2024. évi tényadatokkal, és az előirányzat módosítások, átcsoportosítások összességű változásaival.

A módosítás okai az alábbiak:

- eltelt időszak képviselő-testületi döntései,
- állami támogatások változása,
- előirányzatok felülvizsgálata,
- előirányzatok átcsoportosítása.

A Kapuvár Városi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének főösszege **6.416.456.471 Ft**, amely **85.238.195 Ft-tal** magasabb az eredeti költségvetés főösszegénél.

BEVÉTELEK:

Változást az alábbi tényezők befolyásolták:

- Működési bevételek	+	4.395.892 Ft
- Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+	67.039.303 Ft
- Felhalmozási bevételek	+	13.803.000 Ft
Összesen	+	85.238.195 Ft

A működési bevételek előirányzat változásait az alábbiak okozták:

2.1. Önkormányzati működési bevételek:

490.500 Ft

Tulajdonosi bevétel előirányzatát a közművek utólagos rákötési hozzájárulásának megfizetésével emeltük.

2.2. *Intézményi működési bevételek:* 3.905.392 Ft

- RMK - 2 hetes nyári gyermektábor tervezett bevételeinek beépítése 840.000 Ft összegben, ami a dologi kiadások között is jelentkezik az intézmény költségvetésében.
- KBIO - felszabadult belépési hozzájárulás bevételezése a megnövekedett működési költségek fedezetére 3.065.392 Ft.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesítő sort az alábbiak módosították:

- *Önkormányzatok működési támogatás változása* + 32.293.192 Ft

- Önkormányzati hivatal működésének támogatás növekménye kiegészítő felmérés alapján (B111) 9.288.610 Ft
- Hivatali dolgozók béremeléséhez kapott kiegészítő támogatás (B111) 14.798.175 Ft
- Polgármesteri illetményhez kapott 9 havi támogatás korrekciója társadalmi megbízatás miatt (B111) - 3.670.929 Ft
- Májusi köznevelési állami tám. felülvizsgálata - lemondás (B112) - 16.045.412 Ft
- Szociális és gyermekjóléti támogatások májusi felülvizsgálata (B 1131) - 5.200.000 Ft
- Család- és gyermekjóléti szolgálat kiegészítő támogatása (B1131) 3.080.780 Ft
- Szociális ágazati összevont pótlék beépítése (B1131) 24.106.035 Ft
- Egészségügyi kiegészítő pótlék beépítése (B1131) 727.286 Ft
- Májusi gyermekétkeztetés állami tám. felülvizsgálata (B1132) - 1.746.795 Ft
- Kulturális feladatok bérjellegű kiegészítő támogatása (B114) 3.734.198 Ft
- 2024. évi állami normatíva elszámolási különbözet lehívása (B116) 3.221.244 Ft

- *Egyéb működési célú támogatások sor változása* 34.746.111 Ft

- Király-tó Óvoda és Bölcsőde óvodai feladatellátási társulás 2024. évi elszámolási különbözete és 2025. évi előleg lehívásának korrekciója 7.022.165 Ft
- RMK – Kertbarátok köre önkormányzati támogatása 150.000 Ft
- Fejlesztő foglalkoztatás kiegészítő támogatása 1.664.410 Ft
- OEP támogatás növekménye háziorvosi körzetek helyettesítése miatt 25.909.536 Ft

A fent felsorolt támogatások kötött felhasználásúak, ezért a költségvetési működési kiadások között is, mind önkormányzati, mind intézményi szinten jelentkezők.

Felhalmozási célú bevételek előirányzata a Szabadság utcai telkek (nettó 13.023.000 Ft), valamint a Cseresznye sori telekkiegészítés (nettó 780.000 Ft) értékesítése miatt épült be a költségvetésünkbe.

KIADÁSOK:

A kiadási előirányzat főösszegének változását a következő előirányzatok módosulása befolyásolta:

- Személyi juttatások	+	27.119.203 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hj.	+	3.715.933 Ft
- Dologi kiadások	+	45.392.542 Ft
- Ellátottak juttatásai	-	4.000.000 Ft
- Egyéb működési célú kiadások	+	19.581.756 Ft
- Beruházások	+	40.437.478 Ft
- Felújítások	-	36.675.000 Ft
- Egyéb felhalmozási kiadások	+	500.000 Ft
- Tartalékok	-	10.833.717 Ft
Összesen	+	85.238.195 Ft

A személyi juttatások előirányzatot növelték az alábbi tételek: Önkormányzat költségvetésébe beépítésre került a házi gyermekorvosi asszisztens bére, polgármesteri béremelés fedezete, kitüntetések költségfedezete. Polgármesteri hivatal költségvetésébe a július 1-től kötelező béremelés fedezete. Bentlakásos idősotthon költségvetésébe beépítése került időarányosan a szociális ágazati és egészségügyi pótlékok összege, jubileumi jutalom és szakmai segítők költségfedezete. A változások intézményenként a 4. és 5. mellékleteken megtekinthetők.

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzat módosulása a fenti tételhez kapcsolódik.

Dologi kiadások előirányzatát az alábbiak módosították: Az önkormányzat költségvetésében történt változások megtalálhatók a 8. mellékleten. A 2. sor változását a „Margit híd utcai járdafelújítás” feújítások közül történő átcsoportosítása okozta karbantartások közé. A 13. soron a „Viziközmű vagyion - szennyvízcsatorna felújítása gördülő tervezés alapján” dologi kiadásait terveztük, fedezetét szintén a 7. melléklet felújítása előirányzaton lévő azonos nevű sorról történő átcsoportosítás biztosítja. A 14. sort megemeltük a 2025. április hónaptól számított háziorvosi körzetek költségeivel. A 16. sor előirányzata a „Települési támogatás Szt. 45. § (1) Születési támogatás–babacsomag” könyveléstechnikai módosítása miatt átcsoportosításra került a 9. melléklet azonos elnevezésű soráról. A Király-tó Óvoda és Bölcsőde költségvetésébe a 2024. évi közműdíj elszámolások növekménye miatt szükséges volt az előirányzat emelése. Az RMKVK költségvetését módosította a városi rendezvények költségeinek fedezete és a nyári táborok szervezésének költségei. A Bentlakásos idősotthon költségvetésébe beépítésre került az épület működési költségeinek növekményéhez szükséges fedezet.

Az Ellátottak juttatásai előirányzat változását az előző szakaszban említett átcsoportosítás okozta.

Egyéb működési célú kiadások előirányzat változásait az alábbiak okozták:

Kapuvár Térségi Szociális és Gyermekejóléti Szolgálati Társulás által fenntartott Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ ellátottjai és dolgozói után igényelhető állami támogatások összegét a feladatellátás biztosítására a Társulás részére tovább kell utalnunk. Az eltelt időszak szociális ágazati pótlékait, fejlesztő foglalkoztatás többlettámogatását, valamint a május havi állami támogatás felülvizsgálatát követő többlettámogatásokat a 10. mellékleten kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban módosítottuk. A Király-tó Óvoda és Bölcsőde költségvetésébe a községi tagóvodák 2024 évi pénzügyi hozzájárulásának elszámolása miatti visszafizetés került beépítésre.

A beruházások, felújítások sorok előirányzatának változása az Önkormányzat esetében részletesen megtalálható a 7. mellékleten. A táblázatban szereplő változások indoklása az alábbi:

Beruházások: 4. sor, az ajánlat alapján az előirányzat csökkentésre került. 5. sor, az indikatív ajánlat alapján szükséges az előirányzat emelése. 12. sor két részben kerül megvalósításra, az első rész közbeszerzést követő magasabb költsége miatt a kútfúrás, mint második rész beszerzési eljárását megelőzően szükséges a tervezői árra való fedezet beállítása. 16. sor a házi orvosi helyettesítő körzet eszközbeszerzésére ad fedezetet. 21. sor esetében a projekt maradványérték teljeskörű felhasználásának érdekében vállalt sajtóterő igény került beállításra. 22. és 23. sor esetében a projektek maradványkerete miatti többlet tervezési költségek fedezete került beállításra.

Felújítások: 6. sor esetében a dologi kiadások közé történő átcsoportosítás, indoka már előzőekben megtalálható. 9. sor a tényleges ajánlat szerinti költséget tartalmazza. 11. sor esetében szintén dologi kiadások közé történt átcsoportosítás, melyet már előzőekben részleteztem. 16. sor az indikatív ajánlatok alapján megemelésre került. 19. sor sajtóterős beruházás helyett bekerült a TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2022-00058 Kapuvár város belterületi útjainak fejlesztése projekt maradványértékének felhasználási céljai közé. 20. sor a balesetveszély elhárítása miatt új elemként került be a költségvetésbe indikatív ajánlat alapján. Az intézményi beruházások 7. mellékleten szereplő sorai a beszerzések, indikatív ajánlatok alapján kerültek módosításra.

Egyéb felhalmozási kiadások előirányzat a Parajdi árvízkarosultak támogatásával változott.

Az Önkormányzat költségvetési szerveinek 2025 évi létszámkerete (6. melléklet) az Áht. 23 § módosítása miatt új struktúrában került megbontásra. A táblázatban átvezetésre került az Önkormányzathoz a házi gyermekorvosi körzet helyettesítéséhez alkalmazott egészségügyi szakdolgozó státusza. A Király-tó Óvoda és Bölcsőde Arany János utcai tagóvodájában a következő tanévtől további egy csoport indul, ezért szükséges 2 fővel emelni az engedélyezett köznevelési foglalkoztatotti státuszt.

Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek 2025. évi bevételei és kiadásai 11. melléklet új struktúrával készült, amelyen belül módosításra csak a TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00036 Király-tó Óvoda és Bölcsőde bővítése című projekt induló közbeszerzési eljárásához szükséges önerő került átvezetésre.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az írásos anyag áttanulmányozása után a 2025. évi költségvetési rendelet módosítását fogadja el.

Kapuvár, 2025. június 18.

Horváth László
polgármester

Az előterjesztést készítette: Lugosiné Kelemen Judit
gazdasági irodavezető