



## KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Tárgyalja: Gazdasági bizottság  
Humán bizottság

..... napirendi pont

### B E S Z Á M O L Ó KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK III. NEGYEDÉVI TELJESÍTÉSÉRŐL

*Tisztelt Képviselő-testület!*

Kapuvár Városi Önkormányzat 2025. évi költségvetése 2025. február 27-én került elfogadásra a 4/2025. (II.27.) önkormányzati rendelettel. E rendelet az eltelt időszakban kétszer került módosításra június 26-án és szeptember 25-én. A jelenlegi beszámoló a már módosított előirányzatokhoz viszonyítva a szeptember 30-i pénzügyi teljesítési állapotot tükrözi.

#### BEVÉTELEK

Az önkormányzat bevételeit összességében **78,58 %-os** szinten teljesítette, ezen belül a tárgyévi költségvetési bevételek teljesülése 69,39 %-os, az előző években képződött maradvány 100 %-os, a technikai teljesítésülés emeli átlagban a teljesítési szintet 78 % fölé.

A bevételek teljesülése városi szinten összesítve az *1. melléklet 1. táblázatában található meg*. Az Önkormányzat számadatai a *3. mellékletben*, a költségvetési szervek bevételei az *5.1; 5.2; 5.3; és 5.4 mellékletekben* található meg részletesen.

Az önkormányzat működési bevételei összességében **81,25 %-os**, felhalmozási bevételei **76,04 %-os** teljesítési szintet értek el.

- I. Az önkormányzat **közhatalmi bevételei** összességében 100,68 %-os szintet mutatnak. A vagyoni típusú adók teljesülése 93,86 %, ami megfelel az ekkor elvártaknak. Az **iparűzési adó** bevételnél 101,60 %-os teljesülést értünk el. A 2025 évre előírt adóelőlegek két bevallási időszakhoz kapcsolódnak: a 2023. évi bevallások alapján került megállapításra a március 15-i adóelőleg, míg a 2024. évi bevallások alapján a szeptember 15-i adóelőleg. A növekedés elősorban annak tudható be, hogy a vállalkozások árbevétele emelkedett, melynek következtében mind a bevallott adó, mind az adóelőlegek összege is nőtt. A további adónemek teljesülései is arányosnak tekinthetők. A **magánszemélyek kommunális adója** tekintetében nem történt jelentős változás az idei évben sem az adózók számában, sem az adóztatott ingatlanok körében, így e bevételi jogcím kiegyensúlyozott, stabil teljesítést mutat. A **telekadó** bevétele a vagongyár területének telekhatárrendezése és tulajdonosváltása miatt év végéig további adóbevételre számítunk, így valószínűsíthető az előirányzat teljesülése. Az **idegenforgalmi adó** esetében 2025. január 1-jétől az adómérték emelésére került sor, ennek következtében a 2024. évi teljesüléshez képest magasabb összegű előirányzatot terveztünk. A vendégéjszakák stabil száma alapján várhatóan az év végére teljes mértékben realizálódik.

Összességében a vagyoni típusú adók teljesülése továbbra is megbízható, tervezhető forrást biztosít az önkormányzat költségvetésében.

**II. A működési bevételek** összességében 65,05 %-on teljesültek. Ezen belül az önkormányzat általi bevételek 56,77 %-ot értek el, melynek részletezése a 3. mellékleten megtekinthető. A melléklet mutatja, hogy az alacsonyabb teljesülési szintet a Pannon-Víz Zrt. által fizetett vagyonyüzemeltetési díj befolyásolja. A későbbi elszámolást követően kerül a technikai teljesülés e sorra, valamint a felújítási táblánkba is.

Az Intézményi működési bevételek teljesülése 73,74 %-os szintet mutat, ami arányosnak tekinthető.

**III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről** sorunk összességében 74,22 %-os teljesülést mutat.

- Az önkormányzatok működési támogatásának részletezése a 3. mellékleten megtalálható jogcímenként. 1.180.387.625 Ft

- Az egyéb működési célú támogatások az alábbiak szerint teljesültek: 58.859.067 Ft

- NEAK támogatás iskola-egészségügyi feladatellátásra 362.936 Ft
- NEAK támogatás háziorvosi finanszírozás 25.801.764 Ft
- TOP\_PLUSZ-3.1.3-23-GM1-2024-00007 Helyi humán fejlesztések  
Kapuváron I. ütem támogatási előleg 5.550.000 Ft
- Fejlesztő foglalkoztatás támogatása (SzGyF) 8.809.303 Ft
- Közfoglalkoztatott támogatás -önk. 1.165.564 Ft
- Fogorvosi hozzájárulás önkormányzatoktól 100.000 Ft
- Király-tó Óvoda és Bölcsőde társulási elsz., előleg 10.056.126 Ft
- RMKVK – KVÖ támogatása Kertbarátok Köre 150.000 Ft
- RMKVK-TOP\_PLUSZ Kapuvár Város csapadékvíz-elvezetésének  
rekonstrukciója I. ütem támogatási előleg 6.863.374 Ft

**IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** sorunk összességében 49,72 %-os teljesülést mutat.

- TOP\_PlusZ Kapuvár Város csapadékvíz-elvezetésének rekonstrukciója I. ütem  
253.987.210 Ft
- TOP\_PlusZ Az egészségügyi alapellátás fejlesztése a kapuvári háziorvosi  
körzetekben 43.943.543 Ft
- TOP\_PlusZ Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ bővítése  
25.164.690 Ft
- TOP\_PlusZ Kapuvári Ipari Park fejlesztése 62.850.397 Ft
- TOP\_PlusZ Kapuvár város belterületi útjainak fejlesztése 285.233.879 Ft
- TOP\_PlusZ Király-tó Óvoda és Bölcsőde bővítése 93.074.240 Ft
- VJP Játsszótér kialakítása oktatási intézmény udvarán 24.000.000 Ft
- VJP Közterületfenntartáshoz szükséges eszközbeszerzés (Ágdaráló)  
10.000.000 Ft
- VJP Trafibox telepítése 3.300.000 Ft

Az előlegek lehívása a TOP\_PlusZ pályázatok esetében a kivitelezési szerződések megkötését követően lehetséges.

**V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről** soron önkormányzati kölcsön törlesztési bevétele jelentkezik.

**VI. Felhalmozási bevételek** előirányzat során a teljesülés 100 %-os. Itt jelentkezik a Szabadság utcai telkek, Cseresznye sori és a Vargyas u. telekkiegészítés értékesítésének nettó bevétele.

**VII. Finanszírozási bevételek** soron teljesült az előző években képződött költségvetési maradvány felhasználása, ami összegében technikai jellegű teljesülés.

## KIADÁSOK

Az önkormányzat kiadásai **40,60 %-on** teljesültek, ami megfelel a tárgyévi költségvetési kiadás szintjének, mivel a kiadási előirányzatok között teljes összegben beállításra kerültek az egyes TOP\_Plusz pályázatok, de felhasználásuk több éven keresztül történik, illetve az előző években képződött felhalmozási tartalék nagy része még rendelkezésre áll.

A kiadásokon belül a működési kiadások 62,95 %-on, a felhalmozási kiadások 19,29 %-on teljesültek.

A fentiek számszerűsített teljesítései önkormányzati összesített szinten a *1. melléklet, 2. táblázatán, az önkormányzat kiadásai részletesen a 4., a költségvetési szervek pedig az 5.1; 5.2; 5.3; és az 5.4 mellékletekben* megtalálhatók.

A működési kiadások között szereplő **személyi juttatások** és **munkaadókat terhelő járulékok** időarányosan teljesültek.

A **dologi kiadások** 52,20 %-os teljesülése szintén időarányosnak tekinthető. Az Önkormányzat dologi kiadásainak teljesülése 41,16 % melynek részletezése megtalálható a *7. mellékleten*. A településüzemeltetéssel kapcsolatos kiadások teljesülése a II. félévben jelentkezik nagyobb arányban. Az Intézmények dologi kiadásai is időarányosnak tekinthetők.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** sor részletezése megtalálható a *8. mellékleten*. A teljesülési szint 58,94 %. A rendkívüli települési támogatás kifizetése elsődlegesen természetbeni juttatás keretében történik. A születési támogatás felhasználása a dologi kiadások között jelentkezik.

Az **egyéb működési célú kiadások** sor teljesülése összességében 73,96 %. A *9. melléklet* az önkormányzat által átadott pénzeszközöket és a támogatásértékű kiadásokat mutatja be részletesen. E jogcímen található nagyobb arányban az önként vállalt feladatok: a sport támogatások, civil szervezetek támogatása, valamint a városi amatőr művészeti csoportok támogatása. A teljesülések között szerepel még a Kapukom Kft., Kapuvári Strandfürdőüzemeltető Kft., valamint a Sereg-Kapu Közlekedési Kft. részére átutalt közfeladat ellátásához kapcsolódó támogatások összege. Itt található továbbá a Rábaköz-Sokoróalja Fejlesztési Nonprofit Kft. részére biztosított tagi pótbefizetés is, amelyet a cég 2025. december 15-ig vállalt visszafizetni.

Az államháztartáson belülről átadott pénzeszközök között a Kapuvár Térségi Szociális és Gyermekjóléti Szolgálati Társulás részére tovább utalt feladatfinanszírozás (állami támogatás) összege, valamint az iskola-egészségügyi ellátás támogatásának tovább utalása és a BURSA Hungarica támogatás átutalása jelentkezik.

Az önkormányzat által megvalósult **beruházásokat** és **felújításokat** a *6/a. melléklet* részletesen tartalmazza. A beruházások 21,29 %-ban, a felújítások 19,01 %-ban teljesültek. A táblázatból jól látható, hogy az alacsony arány a pályázati forrással rendelkező beruházások teljes összegének beépítésétől alakult ki. Ezek megvalósítása folyamatos, több költségvetési

évet átívelő. A saját erős beruházásaink és felújításaink folyamatosak, a pénzügyileg lezárultak jelentkeznek a teljesüléseknél.

Az intézmények beruházásait a 6/b. *melléklet* mutatja részletesen.

Az **egyéb felhalmozási kiadások** soron szereplő tételek összességében 87,60 %-on teljesültek. A 9. mellékleten államháztartáson kívülre átadott pénzeszközök között található a KSE fejlesztési támogatása, amely az Önkormányzat tulajdonában lévő sporttelep öltözőjének belső felújításához elnyert MLSZ általi pályázat kiegészítésére került átutalásra, valamint a Kapukom Kft. és a Kapuvári Hőszolgáltató Kft. általi szükséges felújításokhoz, beruházásaihoz lehívott összeg. Itt szerepel még a parajdi árvízkárosultak részére utalt támogatás és a társasházi tulajdonunk alapján utalandó hozzájárulás is.

Az államháztartáson belülrre átadottak között található a TOP\_PLUSZ pályázatok előlegének visszautalása, amelyre egy központi elszámolástechnikai hiba miatt volt szükség azért, hogy le tudjuk hívni az időarányos támogatásokat.

A beszámoló összeállításakor elkészítettük az önkormányzati bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti összehasonlítását, ami a 2. *mellékleten* került bemutatásra.

A 10. *mellékleten* megtalálhatóak az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek III. negyedévi bevételei és kiadásai.

### ***Tisztelt Képviselő-testület!***

Költségvetésünk tárgyévi pénzügyi teljesülése a módosított költségvetési rendelethez viszonyítva az III. negyedévben mind bevételi oldalon, mind kiadási oldalon időarányosnak tekinthető. Kérem, hogy a III. negyedéves beszámolót szíveskedjenek megvitatni és elfogadni.

Kapuvár, 2025. november 12.

***Horváth László***  
***polgármester***

*Az előterjesztést készítette:*  
Lugosiné Kelemen Judit  
gazdasági irodavezető

### **HATÁROZATI JAVASLAT**

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja az Önkormányzat 2025. év III. negyedévi gazdálkodásáról szóló beszámolóját.