



## KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

**Tárgyalja:** Gazdasági bizottság  
Humán bizottság

**..... napirendi pont**

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

***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 harmadik módosítása.

***A módosítás okai az alábbiak:***

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

A Kapuvár Városi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének főösszege **6.619.160.507 Ft**, amely **12.814.13 Ft-tal** magasabb a már módosított költségvetés főösszegénél.

#### **BEVÉTELEK:**

***Változást az alábbi tényezők befolyásolták:***

- Közhatalmi bevételek	+	57.490.000 Ft
- Működési bevételek	-	10.078.702 Ft
- Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	34.627.161 Ft
- Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	+	30.000 Ft
<b>Összesen</b>	<b>+</b>	<b>12.814.137 Ft</b>

Az 1. közhatalmi bevételek sor előirányzat változásait az alábbiak okozták:

1.2. *Értékesítési és forgalmi adók bevételei:* 57.000.000 Ft  
Iparüzési adóbevétel növekménye miatt

1.4. *Egyéb közhatalmi bevételek:* 490.000 Ft  
Környezetvédelmi bírság növekménye miatt

A 2. működési bevételek sor előirányzatait a várható teljesülésekhez igazítottuk:

<i>2.1. Önkormányzati működési bevételek:</i>	<i>- 5.975.700 Ft</i>
- Közvetített szolgáltatások ellenértéke	- 5.000.000 Ft
- Tulajdonosi bevétel - közművek utólagos rákötési hozzájárulásai miatt	600.000 Ft
- Kiszámlázott ÁFA	1.680.000 Ft
- Banki kamatbevételek	- 3.255.700 Ft
<i>2.2. Intézményi működési bevételek:</i>	<i>- 4.103.002 Ft</i>
- Király-tó Óvoda és Bölcsőde	662.723 Ft
- RMK	- 2.561.096 Ft
- KBIO	- 2.204.629 Ft

3. Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesítő sort az alábbiak módosították:

- <i>3.1 Önkormányzatok működési támogatás változása:</i>	<i>+ 10.192.808 Ft</i>
• Közvilágítás üzemeltetési támogatás októberi felülv. (B111)	- 19.960.000 Ft
• Októberi állami támogatás felülvizsg. (B112)	6.123.375 Ft
• Októberi állami támogatás felülvizsg. (B 1131)	13.978.833 Ft
• Szociális ágazati összevont pótlék beépítése (B1131)	14.721.682 Ft
• Egészségügyi kiegészítő pótlék beépítése (B1131)	1.734.471 Ft
• Októberi állami támogatás felülvizsg. (B1132)	- 6.847.553 Ft
• Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás (B114)	442.000 Ft
- <i>3.3 Egyéb működési célú támogatások sor változása:</i>	<i>- 44.819.969 Ft</i>
• Böllérmáj Fesztivál HUNG-2025/12187 támogatás	3.000.000 Ft
• Iskolaegészségügyi feladat OEP támogatása	-105.900 Ft
• Háziorvosi körzetek helyettesítése OEP támogatás	9.235.664 Ft
• Fejlesztő foglalkoztatás (SzGyF) támogatás	157.675 Ft
• Közfoglalkoztatottak foglalkoztatása támogatás	- 167.642 Ft
• TOP_PLUSZ-3.1.3-23-GM1-2024-00032 Helyi humán fejlesztések Kapuváron II. ütem önkormányzat támogatása	-3.354.383 Ft
• TOP_PLUSZ-3.1.3-23-GM1-2024-00032 Helyi humán fejlesztések Kapuváron II. ütem RMK támogatása	- 53.585.383 Ft

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

5. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről sort 30.000 Ft-tal a kölcsönök visszatérülése előirányzat emelte.

## **KIADÁSOK:**

A kiadási előirányzat főösszegének változását a következő előirányzatok módosulása befolyásolta:

- Személyi juttatások	-	2.490.386 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hj.	+	263.564 Ft
- Dologi kiadások	-	79.896.225 Ft
- Egyéb működési célú kiadások	+	30.056.332 Ft
- Beruházások	-	7.107.891 Ft
- Felújítások	-	11.204.074 Ft
- Egyéb felhalmozási kiadások	-	1.096.801 Ft
- Tartalékok	+	84.289.618 Ft
<b>Összesen</b>	<b>+</b>	<b>12.814.137 Ft</b>

A személyi juttatások előirányzatot csökkentette a Helyi humán fejlesztések Kapuváron II. projekt bérjellegű kiadásainak kiemelése az Önkormányzat és az RMK költségvetéséből. A Bentlakásos időszotthon költségvetésébe beépítése került a szociális ágazati és egészségügyi pótlékok összege. Az előirányzatot csökkentette a felülvizsgálatok miatti átcsoportosítások összege, visszavonása. 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: A „Viziközmű vagyron – szennyvízcsatorna/vízellátás felújítása gördülő tervezés alapján” teljesült dologi kiadásait terveztük, ennek fedezete az Önkormányzati beruházások és felújítások azonos nevű sorok előirányzatából került átcsoportosításra. A Helyi humán fejlesztések Kapuváron II. tervezett kiadásai törlésre kerültek az Önkormányzat és az RMK költségvetéséből, mivel a pályázat megvalósítása a következő évben fog megvalósulni. Az önkormányzat költségvetésében történt változások megtalálhatók a 8. mellékleten.

Az évvégi teljesülések ismeretében mind az önkormányzatnál, mind az intézményeknél felülvizsgálatra kerültek az előirányzatok, átcsoportosítások történtek a kiemelt előirányzatok között a felmerült tényleges költségek fedezetére. A felülvizsgálat során előirányzatok visszavonására, csökkentésére is sor került.

Egyéb működési célú kiadások előirányzat változásai részletesen megtekinthetők a 10. számú mellékleten:

Az államháztartáson kívülre átadott pénzeszközök között 50-50 ezer forintos növekedésre volt szükség a Városi amatőr művészeti csoportok támogatása és a Civil szervezetek támogatása sorokon.

Az államháztartáson belülről átadott pénzeszközök között szerepel a Kapuvár Térségi Szociális és Gyermekjóléti Szolgálati Társulás által fenntartott Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ ellátottjai és dolgozói után igényelhető állami támogatások összegének átadása a feladatellátás biztosítására.

A beruházások, felújítások sorok előirányzatának változása az Önkormányzat esetében részletesen megtalálható a 7. melléklet 1. és 2. táblázatában. A sorok a felülvizsgálatot követően módosultak. A Költségvetési szervek felhalmozási kiadásai részletesen megtekinthetők a 7. melléklet 3. táblázatán.

Egyéb felhalmozási kiadások előirányzatának változása részletesen megtekinthetők a 10. mellékleten. Az előirányzatokat a tényleges teljesülésekhez igazítottuk.

A Tartalékok előirányzat működési tartalék sorát emeltük a helyi adó többlet bevételünkkel, csökkentettük az októberi állami támogatások felülvizsgálata során csökkentett üzemeltetési támogatások fedezetével. A kiadással le nem fedezett többletbevételeinkkel, illetve az egyéb megtakarításunkkal a fejlesztési tartalék sort növeltük. Megszüntetésre került az általános- és céltartalék sorunk.

Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek 2025. évi bevételei és kiadásai a 12. mellékleten kerültek bemutatásra.

***Tisztelt Képviselő-testület!***

Kérem Önöket, hogy az írásos anyag áttanulmányozása után a 2025. évi költségvetési rendelet módosítását fogadják el.

Kapuvár, 2025. december 10.

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

*Az előterjesztést készítette: Lugosiné Kelemen Judit*  
*gazdasági irodavezető*