



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

**Tárgyalja: Gazdasági bizottság
Humán bizottság**

..... napirendi pont

KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ 3/2026. (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 2026. évi költségvetési rendeletének első módosítása.

A módosítás okai az alábbiak:

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

A Kapuvár Városi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének főösszege **5.843.420.463 Ft**, amely **85.260.250 Ft-tal** magasabb az eredeti költségvetés főösszegénél.

BEVÉTELEK:

Változást az alábbi tényezők befolyásolták:

- Működési bevételek	+	10.835.683 Ft
- Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+	74.394.567 Ft
- Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	+	30.000 Ft
Összesen	+	85.260.250 Ft

A működési bevételek előirányzat változásait az alábbiak okozták:

2.1. Önkormányzati működési bevételek: **1.449.164 Ft**

- Tulajdonosi bevétel
- közművek utólagos rákötési hozzájárulása 600.000 Ft
- „Jószív” Kft. osztalékfizetése 849.164 Ft

2.2. Intézményi működési bevételek: **9.386.519 Ft**

- Király-tó Óvoda és Bölcsőde - közüzemi díj visszatérítés + 1.130.383 Ft
- RMK – közüzemi díj visszatérítés + 420.432 Ft
- RMK- 2 hetes nyári gyermektábor tervezett bevétele + 820.000 Ft
- KBIO - felszabadult belépési hozzájárulás bevételezése + 7.015.704 Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesítő sort az alábbiak módosították:

- <i>Önkormányzatok működési támogatás változása</i>	+ 53.146.410 Ft
• Tanárbéremelés kiegészítő támogatás (B112)	6.130.320 Ft
• Májusi köznevelési állami tám. felülvizsgálata (B112)	572.400 Ft
• Szociális és gyermekjóléti tám. májusi felülvizsg. (B 1131)	- 608.640 Ft
• Tanárbéremelés kiegészítő támogatás bölcsőde (B1131)	688.800 Ft
• Szociális ágazati összevont pótlék beépítése (B1131)	26.851.546 Ft
• Szociális ágazati kiegészítő pótlék beépítése (B1131)	14.261.343 Ft
• Egészségügyi kiegészítő pótlék beépítése (B1131)	2.874.641 Ft
• Májusi gyermekétkeztetés állami tám. felülvizsgálata (B1132)	2.376.000 Ft
- <i>Egyéb működési célú támogatások sor változása</i>	21.248.157 Ft
• Király-tó Óvoda és Bölcsőde óvodai feladatellátási társulás 2025. évi elszámolási különbözete	679.134 Ft
• Kapuvári Polgármesteri Hivatal- OGY választások	8.161.608 Ft
• Otthonteremtési támogatás igénylése	2.560.000 Ft
• Fejlesztő foglalkoztatás kiegészítő támogatása	914.515 Ft
• OEP támogatás korrekciója (házi orvosi körzetek helyettesítése, iskolaegészségügy)	8.932.900 Ft

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

Felhalmozási célú pénzeszközök államháztartáson kívülről sort 30.000 Ft-tal a kölcsönök visszatérülése emelte.

KIADÁSOK:

A kiadási előirányzat főösszegének változását a következő előirányzatok módosulása befolyásolta:

- Személyi juttatások	+	32.355.172 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hj.	+	4.234.367 Ft
- Dologi kiadások	+	22.456.499 Ft
- Egyéb működési célú kiadások	+	32.596.399 Ft
- Beruházások	+	30.756.824 Ft
- Felújítások	-	21.754.999 Ft
- Egyéb felhalmozási kiadások	+	2.000.000 Ft
- Tartalékok	-	17.384.012 Ft
Összesen	+	85.260.250 Ft

A személyi juttatások előirányzatot növelték az alábbi tételek: A polgármesteri hivatal költségvetésébe az országgyűlési választások lebonyolításával kapcsolatos személyi kiadások költsége került beépítésre. A Király-tó Óvoda és Bölcsőde előirányzata emelkedett a pedagógusok egyszeri kiegészítő juttatásával, az újonnan igényelt otthonteremtési támogatás összegével, valamint időarányosan a szociális ágazati-, és szociális kiegészítő ágazati pótlék összegével. A bentlakásos időotthon költségvetésébe beépítése került időarányosan a szociális ágazati-, szociális ágazati kiegészítő pótlék és egészségügyi pótlékok összege, illetve a dologi kiadásokból megbízási díj költségfedezetére átcsoportosítás történt. A változások intézményenként az 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 7. mellékleten. A 8. sor változását a Versenyképes Járások Program - Játszótér kialakítása oktatási intézmény udvarán - közbeszerzési költségének átcsoportosítása okozta a beruházási táblából, a 15. sor változását a háziiorvosi helyettesítés költségeinek növekedése az új helyettesítési körzet miatt okozta. A 20. és 21. soron a „Viziközmű vagyron – szennyvízcsatorna/vízellátás felújítása gördülő tervezés alapján” dologi kiadásait terveztük, fedezetét szintén a 7. melléklet felújítása előirányzaton lévő azonos nevű sorról történő átcsoportosítás biztosítja.

A polgármesteri hivatal költségvetésébe az országgyűlési választások lebonyolításával kapcsolatos dologi kiadás került beállításra. A Király-tó Óvoda és Bölcsőde költségvetésébe a 2025. évi közműdíj elszámolás bevétele került beépítésre az idei költségek fedezetére. Az RMKVK költségvetését módosította a nyári táborok szervezésének költségei. A Bentlakásos idősothton költségvetésébe beépítésre került az épület működési költségeinek növekményéhez szükséges fedezet a belépési hozzájárulások terhére. A változások intézményenként az 5. mellékleteken megtekinthetők.

Egyéb működési célú kiadások előirányzat változásait az alábbiak okozták:

KSE támogatása létesítményfenntartásra előirányzat emelését a főépület szennyvízrákötése során keletkezett vis maior helyzet miatt felmerült többletköltség fedezetére kért összeg okozta, ezt az egyesület a rendelkezésére álló forrásból nem tudta fedezni.

Kapuvár Térségi Szociális és Gyermejkölési 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 többlettámogatások miatti önkormányzati hozzájárulás csökkentését a 10. mellékleten kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban módosítottuk.

A Király-tó Óvoda és Bölcsőde költségvetésébe a községi tagóvodák 2025. évi pénzügyi hozzájárulásának elszámolása miatti visszafizetés került beépítésre.

A beruházások, felújítások sorok előirányzatának változása az Önkormányzat esetében részletesen megtalálható a 6. mellékleten. A táblázatban szereplő változások indoklása az alábbi:

Beruházások: saját forrásunk terhére új célként a Határ utca és Kápolna utca közvilágítás kiépítése, új húsvéti és karácsonyi dekorációk, valamint utcanévtáblák beszerzése került beállításra. Szintén bekerült a gartai tagóvoda kerítés építésének költsége, és a háziiorvosi helyettesítő körzet eszközbeszerzésére is. A 22. soron szereplő játszótér kialakítás előirányzatából a közbeszerzés költségét a dologi kiadások közé átcsoportosítottuk, ágdaráló forgalomba helyezési költségére fedezetet képeztünk.

Felújítások: „Viziközmű vagyron – szennyvízcsatorna/vízellátás felújítása gördülő tervezés alapján” előirányzataból a dologi kiadások átcsoportosításra kerültek a már leírtak szerint. A közbeszerzési eljárás lefolytatását követően csökkentettük a járda- és útfelújítások érintett előirányzatait (15-23. sor). Az eltelt időszakban született bérbeszámítási gazdasági bizottsági döntések következtében emeltük az önkormányzati üzletek felújítására beállított előirányzatot. Az intézményi beruházások 6. mellékleten szereplő sorai a beszerzések, indikatív ajánlatok alapján kerültek módosításra.

Egyéb felhalmozási kiadások előirányzat változását a Római Katolikus Egyházközség fejlesztési támogatásának beépítése okozta.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az írásos anyag áttanulmányozása után a 2026. évi költségvetési rendelet módosítását fogadja el.

Kapuvár, 2026. június 11.

Horváth László
polgármester

Az előterjesztést készítette: Lugosiné Kelemen Judit
gazdasági irodavezető