



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Tárgyalja: Gazdasági bizottság
Humán bizottság

..... napirendi pont

B E S Z Á M O L Ó KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK I. FÉLÉVI TELJESÍTÉSÉRŐL

Tisztelt Képviselő-testület!

Kapuvár Városi Önkormányzat 2026. évi költségvetése 2026. február 26-án került elfogadásra a 3/2026. (II.27.) önkormányzati rendelettel. E rendelet az eltelt időszakban egyszer került módosításra június 25-én. A jelenlegi beszámoló a már módosított előirányzatokhoz viszonyítva a június 30-i pénzügyi teljesítési állapotot tükrözi.

BEVÉTELEK

Az önkormányzat bevételeit összességében **66,09 %-os** szinten teljesítette, ezen belül a **tárgyévi költségvetési bevételek teljesülése 51,63 %-os**, az előző években képződött maradvány 100 %-os, a technikai teljesülése emeli átlagban a teljesítési szintet 66 % 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. mellékletekben* találhatók meg részletesen.

Az önkormányzat működési bevételei összességében **55,34 %-os**, felhalmozási bevételei **81,93 %-os** teljesítési szintet értek el.

I. Az önkormányzat **közhatalmi bevételei** összességében 49,04 %-os szintet mutatnak. A vagyoni típusú adók teljesülése 49,39 %, ami megfelel az ekkor elvártaknak. Az iparüzési adó bevételnél 49,03 %-os teljesülést értünk el, ami szintén megfelel az elvárásoknak. A további adónemek teljesülései is arányosnak tekinthetők.

II. A **működési bevételek** összességében 44,01 %-on teljesültek. Ezen belül az önkormányzat általi bevételek 40,20 %-ot értek el, melynek részletezése a *3. mellékleten* megtekinthető. A melléklet mutatja, hogy az alacsonyabb teljesülési szintet a Pannon-Víz Zrt. által fizetett vagyonüzemeltetési díj befolyásolja. A későbbi elszámolást követően kerül a technikai teljesülés e sorra, valamint a felújítási és dologi táblánkba is. Az Intézményi működési bevételek teljesülése 47,54 %-os szintet mutat, ami arányosnak tekinthető.

III. **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** sorunk összességében 55,18 %-os teljesülést mutat.

- Az önkormányzatok működési támogatásának részletezése a 3. mellékleten megtalálható jogcímenként. 908.551.938 Ft
- Az egyéb működési célú támogatások az alábbiak szerint teljesültek: 107.502.391 Ft
 - NEAK támogatás iskola-egészségügyi feladatellátásra 267.700 Ft
 - NEAK támogatás háziorvosi finanszírozás 34.087.500 Ft
 - TOP_PLUSZ-3.1.3-23-GM1-2024-00007 Helyi humán fejlesztések
Kapuváron I. ütem támogatás 800.000 Ft
 - Otthonteremtés támogatása 44.909.087 Ft
 - Fejlesztő foglalkoztatás támogatása (SzGyF) 9.676.515 Ft
 - Közfoglalkoztatott támogatás -önk. 1.014.306 Ft
 - Kapuvári Polgármesteri Hivatal- OGY választások 7.779.824 Ft
 - Király-tó Óvoda és Bölcsőde társulási elszámolása 7.756.280 Ft
 - RMKVK-TOP_PLUSZ Kapuvár Város csapadékvíz-elvezetésének
rekonstrukciója II. ütem támogatási előleg 1.211.179 Ft

IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről sorunk összességében 51,36 %-os teljesülést mutat.

- Kapuvár Város csapadékvíz-elvezetésének rekonstrukciója II. ütem 22.412.827 Ft
- Király-tó Óvoda és Bölcsőde bővítése 70.551.222 Ft
- Az egészségügyi alapellátás fejlesztése a házhelyi orvosi rendelőben 139.202.663 Ft
- Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ bővítése 164.234.000 Ft
- VJP - Várak felújítása 50.000.000 Ft

V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről bevételek soron a kölcsönök visszatérülése teljesült 40.000 Ft összegben.

VI. Felhalmozási bevételek előirányzat teljesülése június 30-ig 0 Ft.

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

KIADÁSOK

Az önkormányzat kiadásai **36,86 %-on** teljesültek, ami megfelel a tárgyévi költségvetési kiadás szintjének, mivel a kiadási előirányzatok között szereplő folyamatban lévő TOP_Pluszt pályázatok előirányzatainak felhasználása folyamatos, míg az előző években képződött felhalmozási tartalék nagyarányú felhasználása az idei évben sem cél.

A kiadásokon belül a működési kiadások 46,66 %-on, a felhalmozási kiadások 22,42 %-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. mellékletekben megtalálhatók.

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

A **dologi kiadások** 38,29 %-os teljesülése szintén időarányosnak tekinthető. Az Önkormányzat dologi kiadásainak teljesülése 30,70 %, melynek részletezése megtalálható a 7. *mellékleten*. A településüzemeltetéssel kapcsolatos kiadások és a projektekhez kapcsolódó 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 39,74 %. A rendkívüli települési támogatás kifizetése természetbeni (utalvány)- és pénzbeli juttatás keretében történik.

Az **egyéb működési célú kiadások** sor teljesülése összességében 53,21 %. A 9. *melléklet* az önkormányzat által átadott pénzeszközöket és a támogatásértékű kiadásokat mutatja be részletesen. E jogcímen találhatók 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.

Az államháztartáson belülről átadott pénzeszközök között a Kapuvár Térségi Szociális és Gyermekjóléti Szolgálati Társulás részére tovább utalt feladatfinanszírozás (állami támogatás) összege, valamint a BURSA Hungarica támogatás összege jelentkezik.

A beruházások 39,09 %-os, a felújítások 15,78 %-os teljesülési szintet értek el június 30-ig. Az önkormányzat által megvalósult **beruházások** és **felújítások** teljesülései a 6. *melléklet 1.-2. táblázatában* részletesen megtekinthetők. A beruházásokon belül 84,72 %-ban, a felújításokon belül 72,92 %-ban a támogatással rendelkező projektekkel kapcsolatos költségek teljesültek, és évvégéig a teljesülési szint emelkedni fog. A támogatások maradványából induló további felújítások, beruházások több költségvetési évet átívelően fognak megvalósulni. A saját erős beruházásaink és felújításaink folyamatosak, a pénzügyileg lezárultak jelentkeznek a teljesüléseknél.

Az intézmények beruházásait a 6. *melléklet 3. táblázata* mutatja részletesen.

Az **egyéb felhalmozási kiadások** soron szereplő tételek összességében 79,93 %-on teljesültek. A 9. *mellékleten* államháztartáson kívülről átadott pénzeszközök között található a KAPUKOM Kft. fejlesztési támogatása a parkoló automaták cseréjére, zöldterület gondozó gép beszerzésére, rádió hardveres háttér cseréjére és sugárzási terület bővítésére, valamint a Kapuvár Város Balatonakali táborában megvalósuló állagmegóvási feladatok elvégzésére használható fel. Itt jelentkezik a Kapuvári Hőszolgáltató Kft. támogatás lehívása, melyet a társaság beruházási és felújítási munkálatainak kivitelezésére kért, valamint a Kapuvári Szent Sebestyén Római Katolikus Plébánia és a Kapuvári Szent Anna Római Katolikus Plébánia részére biztosított támogatás kifizetése is. Az önkormányzati tulajdonok után a társasházi hozzájárulások I. féléves kifizetése is megtörtént.

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 I. félévi bevételei és kiadásai.

Tisztelt Képviselő-testület!

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

Kapuvár, 2026. augusztus 7.

Horváth László
polgármester

Az előterjesztést készítette:
Lugosiné Kelemen Judit
gazdasági irodavezető

HATÁROZATI JAVASLAT

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja az Önkormányzat 2026. év első félévi gazdálkodásáról szóló beszámolóját.