



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 Kaposvár Városi Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének második módosítása.

A módosítás okai az alábbiak:

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

A Kaposvár Városi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének főösszege **5.893.146.877 Ft**, amely **49.726.414 Ft-tal** magasabb a már módosított költségvetés főösszegénél.

BEVÉTELEK:

Változást az alábbi tényezők befolyásolták:

- Közhatalmi bevételek	+	45.430 Ft
- Működési célú támogatások államháztartáson belülről	+	43.892.604 Ft
- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	+	5.778.380 Ft
- Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	+	10.000 Ft
Összesen	+	49.726.414 Ft

A közhatalmi bevételek előirányzat változását az alábbi tétel okozták:

Az önkormányzatnak termőföld bérbeadása miatti SZJA bevétele keletkezett 45.430 Ft összegben.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesítő sort az alábbiak módosították:

- Önkormányzatok működési támogatás változása	+ 27.838.444 Ft
• Polgármesteri illetményhez támogatás 5 havi (B111)	984.038 Ft
• Tanárbéremelés 0,4 % kiegészítő támogatása (B112)	1.455.700 Ft
• Üzemeltetési tám. májusi felülvizsgálata (B 1131)	- 2.256.015 Ft
• Tanárbéremelés 0,4 % kiegészítő támogatás bölcsőde (B1131)	120.000 Ft

• Szociális ágazati összevont pótlék beépítése (B1131)	16.502.127 Ft
• Szociális ágazati kiegészítő pótlék beépítése (B1131)	8.709.609 Ft
• Egészségügyi kiegészítő pótlék beépítése (B1131)	1.983.408 Ft
• Májusi gyermekétkeztetés üzemeltetési tám. (B1132)	339.577 Ft

- *Egyéb működési célú támogatások sor változása* 16.054.160 Ft
- OEP támogatás korrekciója (háziorvosi körzetek helyettesítése)

A fent felsorolt támogatások kötött felhasználásúak, ezért a költségvetés működési kiadásai között, mind önkormányzati, mind intézményi szinten jelentkeznek.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesítő sort az alábbiak módosították:

- Kapuvár város belterületi útjainak fejlesztése II. ütem előlege 7.816.729 Ft
- Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ bővítése várt támogatás korrekciója - 2.038.349 Ft

Felhalmozási célú pénzeszközök államháztartáson kívülről sort 10.000 Ft-tal a kölcsönök visszatérülése emelte.

KIADÁSOK:

A kiadási előirányzat főösszegének változását a következő előirányzatok módosulása befolyásolta:

- Személyi juttatások	+	20.172.094 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hj.	+	2.778.657 Ft
- Dologi kiadások	+	30.801.749 Ft
- Egyéb működési célú kiadások	+	26.659.383 Ft
- Beruházások	+	21.757.567 Ft
- Felújítások	-	33.163.981 Ft
- Tartalékok	-	19.279.055 Ft
Összesen	+	49.726.414 Ft

A személyi juttatások előirányzatot növelték az alábbi tételek: Az Önkormányzat előirányzatát emelte az egészségügyi szakdolgozók bérének fedezete. A Király-tó Óvoda és Bölcsőde előirányzata emelkedett a pedagógusok 0,4 %-os béremelésével, az átfedési időre jutó juttatás fedezetével, valamint a szociális ágazati-, és szociális kiegészítő ágazati pótlék időarányos összegével. A bentlakásos időotthon költségvetésébe beépítése került időarányosan a szociális ágazati-, szociális ágazati kiegészítő pótlék és egészségügyi pótlékok összege. Az intézményenkénti változások 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 8. mellékleten. A 8., 9. soron a Versenyképes Járások Programhoz kapcsolódó közbeszerzési költségének átcsoportosítása a beruházási táblából. A 16. sor változását a háziorvosi helyettesítés költségeinek növekedése okozta az új helyettesítési körzetek miatt. A 21. és 22. soron a „Víziközmű vagyon – szennyvízcsatorna/vízellátás felújítása gördülő tervezés alapján” dologi kiadásai, fedezetét a 7. melléklet felújítása

előirányzatban lévő azonos nevű sorról történő átcsoportosítás biztosítja. Új előirányzatként jelentkezik a TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2025-00073 Kapuvár város belterületi útjainak fejlesztése II. ütem projekt dologi kiadásaira kapott támogatási előleg beállítása a 29. sorra. A 31. és 34. sor esetében a változást a fejlesztési táblába való átvezetés okozta.

A Király-tó Óvoda és Bölcsőde költségvetésében előirányzat átcsoportosításra került sor a személyi kiadások terhére. A Bentlakásos idősotthon költségvetését csökkentette az üzemeltetési támogatás júniusi módosítása. A változások intézményenként az 5. mellékleteken megtekinthetők.

Egyéb működési célú kiadások előirányzat változásait az alábbiak okozták:

Az Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás éves összege emelkedett a június 30. HIPA növekmény miatt 1.838.371 Ft-tal.

Kapuvár Térségi Szociális és Gyermekjóléti 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 állami támogatások beépítése mellett a Nyitott-Kapuvár TSZSZK-nél költségnövekmények jelentkeztek, emiatt 6.647.872 Ft önkormányzati hozzájárulás is szükséges a Társulás költségvetési egyensúlyához. Ennek felülvizsgálatára a következő módosításkor kerül sor. A támogatás összegét a 10. mellékleten kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban megtalálható.

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

Beruházások: saját forrásunk terhére új célok kerültek beállításra, ezek a közvilágítási légvezeték átépítésére a Lumniczer Sándor utcáról nyíló név nélküli úton, Fő téri láncos korlátok cseréje csőkorlátra, és Osli út eleji korlát építése. A Wesselényi utca utasváró építését a jövő évben kívánjuk elvégezni, ennek előirányzata törlésre került. „Viziközmű vagyron – szennyvízcsatorna/vízellátás felújítása gördülő tervezés alapján” előirányzat cél szerinti felhasználása miatti a kiadások fedezete átcsoportosításra került a felújítási előirányzatból. A pályázati támogatással rendelkező előirányzatokból a dologi táblázatba átcsoportosításra kerültek összegek a felhasználási cél minősítése miatt.

Az intézményi beruházások 7. mellékleten szereplő sorai a beszerzések, indikatív ajánlatok alapján kerültek módosításra.

Felújítások: saját forrásunk terhére új célként a Váti-tó víziszínpad felújítása került beállításra. Sikeres közbeszerzési eljárást követően csökkentésre került a TOP_Plusz támogatással rendelkező Kapuvár Város csapadékvíz-elvezetésének rekonstrukciója I. ütem maradványértékből megvalósuló szakasz önereje. „Viziközmű vagyron – szennyvízcsatorna/vízellátás felújítása gördülő tervezés alapján” előirányzatból a beruházásokra és a dologi kiadásokra átcsoportosítást végeztünk el.

A 6. mellékleten található Önkormányzat költségvetési szerveinek 2026 évi létszámkerete táblázatban átvezetésre került a házi gyermekorvosi körzet helyettesítéséhez alkalmazott egészségügyi szakdolgozó státusza.

Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek 2026. évi bevételei és kiadásai 10. mellékleten átvezetésre került a projekt költségvetés módosítása.

Tisztelt Képviselő-testület!

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

Kapuvár, 2026. szeptember 18.

Horváth László
polgármester

Az előterjesztést készítette: Lugosiné Kelemen Judit
gazdasági irodavezető