



PÁPA VÁROS POLGÁRMESTERE

8500 PÁPA, Fő u. 12.

Tel: 89/515-000

Fax: 89/515-083

E-mail: polgarmester@papa.hu

70.

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselőtestület 2026. május 28-i ülésére

Tárgy: Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének .../2026. (...) önkormányzati rendelet-tervezete Pápa Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

Előadó: Gróber Attila polgármester

Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének
.../2026. (...) önkormányzati rendelet-tervezete
Pápa Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

- [1] Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § b) pontja alapján a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján a költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást kell készíteni és a zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni.
- [2] Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 2025. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról a következő zárszámadási rendeletet alkotja:

1. §

A rendelet hatálya Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületére (a továbbiakban: Képviselőtestület), annak szerveire és Pápa Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

2. §

- (1) A Képviselőtestület az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtását
- a) 8 909 951 000 Ft teljesített bevétellel és
 - b) 8 354 171 000 Ft teljesített kiadással
- állapítja meg.
- (2) A Képviselőtestület a 2025. évi költségvetési maradványt 555 780 000Ft-ban állapítja meg, melyből
- a) az intézményi maradvány 124 809 000 Ft,
 - b) az önkormányzati maradvány 430 971 000 Ft.

3. §

- (1) A Képviselőtestület
- a) az Önkormányzat intézményeinek bevételi előirányzatait kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban és azok teljesítését az 1. mellékletben,
 - b) az Önkormányzat bevételi előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként a 2. mellékletben,
 - c) az Önkormányzat összevont bevételi előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként a 3. mellékletben
- foglaltak szerint állapítja meg.
- (2) A Képviselőtestület
- a) az Önkormányzat intézményeinek működési kiadási előirányzatát kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban és létszámkeretét, valamint azok teljesítését a 4. mellékletben,
 - b) az Önkormányzat működési kiadási előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként az 5. mellékletben,
 - c) az Önkormányzat fejlesztési kiadásainak előirányzatait és azok teljesítését a 6. mellékletben,

- d) az Önkormányzat 2025. évi egyéb feladatok teljesítési adatait a 7. mellékletben,
 - e) az Önkormányzat kiadási előirányzatait és azok teljesítését a 8. mellékletben,
 - f) az Önkormányzat összevont kiadási előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként a 9. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.
- (3) A Képviselőtestület
- a) az Önkormányzat 2025. évi összevont költségvetési mérlegét a 10. mellékletben,
 - b) az Önkormányzat önként és kötelezően vállalt, valamint államigazgatási feladatainak kiadási és bevételi előirányzatait és azok teljesítését a 11. mellékletben,
 - c) az Önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználás ütemtervét a 12. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.
- (4) A Képviselőtestület az Önkormányzat
- a) 2025. évi vagyonmérlegét a 13. mellékletben,
 - b) kimutatást az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának 2025. évi alakulásáról a 14. mellékletben,
 - c) részesedéseinek 2025. december 31-i állapotát a 15. mellékletben,
 - d) 2025. évi kiegészítő és egyéb kötött felhasználású támogatások elszámolását a 16. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.
- (5) A Képviselőtestület az Önkormányzat maradvány elszámolását a 17. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

4. §

Hatályát veszti Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének Pápa Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelete.

5. §

- (1) Ez a rendelet – a (2) bekezdésben foglalt kivétellel – a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetést követő 30. napon hatályát veszti.
- (2) A 4. § a rendelet kihirdetését követő 30. napon lép hatályba.

Pápa, 2026. május 15.

Gróber Attila
polgármester

Dr. Nagy Krisztina
jegyző

Pápa Város Önkormányzatának bevételi előirányzatai és teljesítései 2025.

	A	B	C	D
1	Kiemelt előirányzat, jogcím száma, megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	1.Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 519 283	2 639 203	2 639 370
3	1.1.A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	591 496	643 744	643 744
4	1.2.Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	833 376	830 184	830 184
5	1.3.Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	642 924	693 274	693 274
6	1.4.Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	311 838	343 822	343 822
7	1.5.Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	114 649	114 649	114 649
8	1.6.Kiegészítő támogatások	25 000	13 530	13 697
9	2.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	195 362	271 869	79 228
10	3.Közhatalmi bevételek	3 730 010	3 730 010	3 571 659
11	3.1.Építményadó	860 000	860 000	765 490
12	3.2.Telekadó	170 000	170 000	137 671
13	3.3.Magánszemély kommunális adója	200 000	200 000	200 961
14	3.4.Idegenforgalmi adó tartózkodás után	25 000	25 000	23 440
15	3.5.Helyi iparüzési adó	2 400 000	2 400 000	2 374 596
16	3.6.Termőföld bérbeadásból származó jövedelemadó	10	10	0
17	3.7.Pótlékok, bírságok (adó)	40 000	40 000	21 988
18	3.8.Egyéb bírságok	5 000	5 000	12 956
19	3.9.Talajterhelési díj	5 000	5 000	3 207
20	3.10.Egyéb közhatalmi bevételek (közterület-használati díj)	25 000	25 000	31 350
21	4.Működési bevételek	879 318	1 291 912	1 097 689
22	5.Felhalmozási bevételek	307 000	307 000	331 183
23	6.Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	22
24	7.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
25	Tárgyévi bevételek összesen	7 630 973	8 239 994	7 719 151
26	8.1. Folyószámlahitel	300 000	0	0
27	8.2. Államháztartáson belüli megelőlegezés	120 000	139 669	139 669
28	8.3. Betételekötés	0	0	0
29	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei összesen	420 000	139 669	139 669
30	9.Pénzforgalom nélküli bevételek	257 000	312 248	312 248
31	9.1.Előző évi maradvány igénybevétele működési célra	150 000	205 248	205 248
32	9.2.Előző évi maradvány igénybevétele felhalmozási célra	107 000	107 000	107 000
33	Bevételek mindösszesen	8 307 973	8 691 911	8 171 068

Pápa Város Önkormányzatának összevont bevételi előirányzatai és teljesítései 2025.

	A	B	C	D
1	Kiemelt előirányzat, jogcím száma, megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	1.Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 519 283	2 639 203	2 639 370
3	1.1.A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	591 496	643 744	643 744
4	1.2.Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	833 376	830 184	830 184
5	1.3.Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	642 924	693 274	693 274
6	1.4.Települési önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	311 838	343 822	343 822
7	1.5.Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	114 649	114 649	114 649
8	1.6.Kiegészítő támogatások	25 000	13 530	13 697
9	2.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	195 362	271 869	79 228
10	3.Közhatalmi bevételek	3 730 010	3 730 010	3 571 659
11	3.1.Építményadó	860 000	860 000	765 490
12	3.2.Telekadó	170 000	170 000	137 671
13	3.3.Magánszemély kommunális adója	200 000	200 000	200 961
14	3.4.Idegenforgalmi adó tartózkodás után	25 000	25 000	23 440
15	3.5.Helyi iparüzési adó	2 400 000	2 400 000	2 374 596
16	3.6.Termőföld bérbeadásból származó jövedelemadó	10	10	0
17	3.7.Pótlékok, bírságok (adó)	40 000	40 000	21 988
18	3.8.Egyéb bírságok	5 000	5 000	12 956
19	3.9.Talajterhelési díj	5 000	5 000	3 207
20	3.10.Egyéb közhatalmi bevételek (közterület-használati díj)	25 000	25 000	31 350
21	3.11.Intézményi közhatalmi bevételek	0	0	0
22	4.Működési bevételek	1 101 191	1 616 275	1 425 977
23	4.1.Önkormányzati működési bevételek	879 318	1 291 912	1 097 689
24	4.2.Intézményi működési bevételek	221 873	324 363	328 288
25	5.Felhalmozási bevételek	307 000	312 018	336 196
26	5.1.Önkormányzati felhalmozási bevételek	307 000	307 000	331 183
27	5.2.Intézményi felhalmozási bevételek	0	5 018	5 013
28	6.Működési célú átvett pénzeszközök	268 472	293 607	292 633
29	6.1.Önkormányzati működési célú átvett pénzeszközök	0	0	22
30	6.2.Intézményi működési célú átvett pénzeszközök	268 472	293 607	292 611
31	7.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	1 287
32	7.1.Önkormányzati felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
33	7.2.Intézményi felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	1 287
34	Tárgyévi bevételek összesen	8 121 318	8 862 982	8 346 350
35	8.1. Folyószámlahitel	300 000	0	0
36	8.2. Államháztartáson belüli megelőlegezés	120 000	139 669	139 669
37	8.3. Betételekötés	0	0	0
38	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei összesen	420 000	139 669	139 669
39	9.Pénzforgalom nélküli bevételek	266 970	423 932	423 932
40	9.1.Előző évi maradvány igénybevétele működési célra	158 150	311 302	311 302
41	9.2.Előző évi maradvány igénybevétele felhalmozási célra	108 820	112 630	112 630
42	Bevételek mindösszesen	8 808 288	9 426 583	8 909 951

Intézményi kiadási előirányzatok és létszámtervezetjelölés 2024.

1	Közhatalmi előirányzatok száma, megnevezése																											Létszámtervezet											
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE	AF	AG	AH	AI	AJ	AK		
2	1. Személyi juttatások			2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			3. Dologi kiadások			4. Ellátottak juttatásai			5. Független működési célú kiadások			6. Fehéjtűk			7. Beruházások			8. Egyéb felhalmozási támogatások			9. Kiadások összesen			10. Közhatalmi támogatás			Közhatalmi létszámtervezet (B)			Közfelhalmozási létszámtervezet (B)					
3	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
4	1. Pápai Városi Önkormányzat	760 236	756 836	732 843	111 400	110 959	103 505	355 845	275 288	350 844	0	0	0	0	10 542	11 720	11 231	2 500	2 500	2 335	0	0	0	1 239 724	1 257 303	1 200 488	1 221 218	1 235 267	1 177 940	106 000	102 000	101 000	0,00	0,00	0,00				
5	Köztisztviselők	760 236	756 836	732 843	111 400	110 959	103 505	355 845	275 288	350 844	0	0	0	0	10 542	11 720	11 231	2 500	2 500	2 335	0	0	0	1 239 724	1 257 303	1 200 488	1 221 218	1 235 267	1 177 940	106 000	102 000	101 000	0,00	0,00	0,00				
6	Összes munkeseti feladások	760 236	756 836	732 843	111 400	110 959	103 505	355 845	275 288	350 844	0	0	0	0	10 542	11 720	11 231	2 500	2 500	2 335	0	0	0	1 239 724	1 257 303	1 200 488	1 221 218	1 235 267	1 177 940	106 000	102 000	101 000	0,00	0,00	0,00				
7	szociális célú feladások	0	0	0	0	0	0	278 558	282 270	285 598	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8	Országos vállalkozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9	Államháztartás feladások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
10	1. Pápai Csallád és Öveghégyházi Községek és Szabadtársaságok	217 035	233 461	233 443	37 417	33 548	33 539	685 973	785 557	738 918	0	0	0	0	1 580	2 105	2 092	0	0	0	0	0	0	942 675	1 054 721	1 007 140	762 875	738 863	738 863	46 500	46 500	35 000	0,00	0,00	0,00				
11	Köztisztviselők	217 035	233 461	233 443	37 417	33 548	33 539	685 973	785 557	738 918	0	0	0	0	1 580	2 105	2 092	0	0	0	0	0	0	942 675	1 054 721	1 007 140	762 875	738 863	738 863	46 500	46 500	35 000	0,00	0,00	0,00				
12	Összes munkeseti feladások	217 035	233 461	233 443	37 417	33 548	33 539	685 973	785 557	738 918	0	0	0	0	1 580	2 105	2 092	0	0	0	0	0	0	942 675	1 054 721	1 007 140	762 875	738 863	738 863	46 500	46 500	35 000	0,00	0,00	0,00				
13	szociális célú feladások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
14	csallád- és öveghégyházi községek	143 277	150 021	158 010	27 828	25 825	25 845	545 565	646 664	611 514	0	0	0	0	850	1 483	1 484	0	0	0	0	0	0	43 239	64 287	64 458	43 239	44 287	44 287	18 000	18 000	0,00	0,00	0,00					
15	szociális célú feladások	23 510	23 303	23 298	3 010	3 021	3 019	666 008	741 982	701 607	0	0	0	0	200	0	0	0	0	0	0	0	0	692 618	768 483	728 817	512 818	473 789	473 789	5 000	5 000	4 000	0,00	0,00	0,00				
16	Országos vállalkozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
17	Államháztartás feladások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
19	3. PVO Egyszemélyes Alapellátási Intézmény	186 479	214 311	195 306	27 236	30 586	25 836	87 086	185 157	74 195	0	0	0	0	1 640	7 150	4 507	0	0	0	0	0	0	382 311	357 206	299 844	19 762	16 009	16 009	16 750	18 250	16 250	0,00	0,00	0,00				
20	Köztisztviselők	186 479	214 311	195 306	27 236	30 586	25 836	87 086	185 157	74 195	0	0	0	0	1 640	7 150	4 507	0	0	0	0	0	0	382 311	357 206	299 844	19 762	16 009	16 009	16 750	18 250	16 250	0,00	0,00	0,00				
21	Életpénz és szociális célú feladások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
22	hátrahagyott feladások	110 100	110 664	118 795	16 314	18 988	15 311	70 852	82 166	62 542	0	0	0	0	840	4 450	3 094	0	0	0	0	0	0	197 745	236 370	199 788	19 162	12 479	12 479	8 750	10 750	10 750	0,00	0,00	0,00				
23	vedmények	2 135	2 135	2 135	284	2	1	3 800	5 309	5 878	0	0	0	0	300	0	0	0	0	0	0	0	0	6 547	8 076	8 014	0	2 878	2 878	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
24	alkalmi	74 140	81 512	74 376	10 638	11 596	9 722	12 121	15 248	4 365	0	0	0	0	580	2 700	1 440	0	0	0	0	0	97 399	111 056	89 912	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
25	hátrahagyott feladások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
26	Országos vállalkozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
27	Államháztartás feladások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
29	4. Pápai Egyszemélyes Alapellátási Intézmény	419 787	416 937	416 931	87 972	58 681	58 676	29 645	35 091	33 749	0	0	0	0	7 299	7 298	900	0	0	0	0	0	0	511 341	519 640	518 282	511 341	509 850	509 850	69 000	69 000	62 000	0,00	0,00	0,00				
30	Köztisztviselők	419 787	416 937	416 931	87 972	58 681	58 676	29 645	35 091	33 749	0	0	0	0	7 299	7 298	900	0	0	0	0	0	0	511 341	519 640	518 282	511 341	509 850	509 850	69 000	69 000	62 000	0,00	0,00	0,00				
31	hátrahagyott feladások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
32	közfelhalmozási feladások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
33	területi megnevezések megnevezése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
34	Országos vállalkozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
35	Államháztartás feladások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
37	5. Pápai Polgármesteri Hivatal	688 368	672 501	642 192	91 384	97 514	96 350	148 448	158 613	124 622	0	0	0	0	5 000	0	0	36 250	4 150	3 935	0	0	0	959 450	924 778	867 999	937 978	886 978	843 310	87 000	77 000	77 000	3,00	3,00	2,00				
38	Köztisztviselők	688 368	672 501	642 192	91 384	97 514	96 350	148 448	158 613	124 622	0	0	0	0	5 000	0	0	36 250	4 150	3 935	0	0	0	959 450	924 778	867 999	937 978	886 978	843 310	87 000	77 000	77 000	3,00	3,00	2,00				
39	hátrahagyott feladások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
40	közfelhalmozási feladások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
41	vállalkozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
42	Országos vállalkozás	0	0	0	0	0</																																	

Pápa Város Önkormányzata működési kiadási előirányzatai és teljesítései 2025.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S
1	Kiemelt előirányzat száma, megnevezése																		
2	Cím, előirányzatsóport száma, megnevezése	1. Személyi juttatások			2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			3. Dologi kiadások			4. Ellátottak juttatásai			5. Egyéb működési célú kiadások			9. Kiadások összesen		
3		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
4	<i>Kötelező feladatok:</i>	107 601	122 016	123 266	13 937	16 684	16 266	903 698	867 109	734 973	30 790	30 610	22 039	1 930 348	2 111 122	1 931 422	2 986 374	3 147 541	2 827 966
5	1.1. Építés és településfejlesztési feladat	0	0	0	0	0	0	175 449	172 490	131 307	0	0	0	0	19 325	19 322	175 449	191 815	150 629
6	1.2. Települési segélyek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 790	30 610	22 039	0	180	60	30 790	30 790	22 099
7	1.3. Igazgatási tevékenység	107 601	122 016	123 266	13 937	16 684	16 266	97 400	56 250	56 250	0	0	0	2 000	2 000	0	220 938	196 950	195 782
8	1.4. Vagyongazdálkodási feladatok	0	0	0	0	0	0	303 100	315 608	302 105	0	0	0	0	0	0	303 100	315 608	302 105
9	1.5. MAV Személyszállítási Zrt. támogatása (korábban Volánbusz ZRt.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	175 000	239 717	157 105	175 000	239 717	157 105
10	1.6. Központi támogatások elszámolásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	580 000	628 088	628 087	580 000	628 088	628 087
11	1.7. Pápai Platán Nonprofit Kft.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	326 103	334 968	334 968	326 103	334 968	334 968
12	1.7.1. Jókai Mór Városi Könyvtár	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	102 035	104 842	104 842	102 035	104 842	104 842
13	1.7.2. Jókai Mór Művelődési és Szabadidő Központ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	224 068	230 126	230 126	224 068	230 126	230 126
14	1.8. Pápai Városfejlesztő Kft.	0	0	0	0	0	0	146 749	123 866	120 355	0	0	0	727 245	762 902	689 064	873 994	886 768	809 419
15	1.8.1. Parkoló rendszer üzemeltetése	0	0	0	0	0	0	146 749	123 866	120 355	0	0	0	0	0	0	146 749	123 866	120 355
16	1.8.2. Zöldterület, parkgondozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	316 330	349 213	349 213	316 330	349 213	349 213
17	1.8.3. Közvilágítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	204 400	184 288	127 648	204 400	184 288	127 648
18	1.8.4. Közútkezelés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	171 100	191 679	174 481	171 100	191 679	174 481
19	1.8.5. Állategészségügy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 415	37 722	37 722	35 415	37 722	37 722
20	1.9. Községi Kft. Köztisztasági feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	120 000	123 942	102 816	120 000	123 942	102 816
21	1.10. Pápai Vízüzem Zrt. Vízrendezés	0	0	0	0	0	0	100 000	117 895	84 561	0	0	0	0	0	0	100 000	117 895	84 561
22	1.11. Lakásgazdálkodás	0	0	0	0	0	0	81 000	81 000	40 395	0	0	0	0	0	0	81 000	81 000	40 395
23	<i>Önként vállalt feladatok:</i>	7 200	8 988	6 588	0	194	194	160 620	186 471	174 235	0	0	0	646 801	644 259	618 360	814 621	839 912	799 377
24	2.1. Civil szervezetek támogatásai	0	588	588	0	194	194	0	0	0	0	0	0	128 000	133 691	132 467	128 000	134 473	133 249
25	2.2. Egyházak támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000	5 000	1 500	5 000	5 000	1 500
26	2.3. Pápai Platán Nonprofit Kft.	0	0	0	0	0	0	160 620	186 471	174 235	0	0	0	207 601	200 119	200 119	368 221	386 590	374 354
27	2.3.1. Esterházy-kastély	0	0	0	0	0	0	160 620	186 471	174 235	0	0	0	0	0	0	160 620	186 471	174 235
28	2.3.2. Média centrum Pápa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	110 998	103 721	103 721	110 998	103 721	103 721
29	2.3.3. Gróf Esterházy Károly Múzeum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	96 603	96 398	96 398	96 603	96 398	96 398
30	2.4. Peczarus Színház Közhasznú Nonprofit Kft.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29 200	29 200	29 167	29 200	29 200	29 167
31	2.5. Alapellátási ösztönzőrendszer	4 200	5 400	4 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 200	5 400	4 800
32	2.6. Pápai Sport Nonprofit Kft.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	255 000	254 249	233 107	255 000	254 249	233 107
33	2.7. Pápa Plusz önkormányzati ösztönző rendszer	3 000	3 000	1 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 000	3 000	1 200
34	2.8. Frutti-Drinki Perutz Fc	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000
35	<i>Államgazdasági feladatok:</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Összesen:	114 801	131 004	129 854	13 937	16 878	16 460	1 064 318	1 053 580	909 208	30 790	30 610	22 039	2 577 149	2 755 381	2 549 782	3 800 995	3 987 453	3 627 343

Pápa Város Önkormányzata egyéb feladatok előirányzatai és teljesítései 2025.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Cím száma	Előirányzatscsoport száma, megnevezése	Kiemelt előirányzat száma , megnevezése								
2			3.Dologi kiadások			8./a Egyéb kiadások			9.Kiadások összesen		
3			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
4	Egyéb feladatok										
5	14.	1. Hitel tőke- és kamattörlesztések	110 043	98 772	98 772	262 073	162 073	162 073	372 116	260 845	260 845
6	14.	1.1. Folyószámlahitel tőke- és kamattörlesztés	5 000	21	21	100 000	0	0	105 000	21	21
7	14.	1.2. 2016. évi beruházási hitel	1 369	1 184	1 184	10 000	10 000	10 000	11 369	11 184	11 184
8	14.	1.3. 2018. évi célhitel	56 556	53 054	53 054	91 667	91 667	91 667	148 223	144 721	144 721
9	14.	1.4. 2019. évi célhitel	47 118	44 513	44 513	60 406	60 406	60 406	107 524	104 919	104 919
10	14.	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	120 000	115 652	115 652	120 000	115 652	115 652
11	14.	Finanszírozási kiadások összesen	110 043	98 772	98 772	382 073	277 725	277 725	492 116	376 497	376 497
12	14.	3. Tartalékok	0	0	0	41 759	32 155	0	41 759	32 155	0
13	14.	3.1. Általános tartalék	0	0	0	15 000	15 000	0	15 000	15 000	0
14	14.	3.2. Polgármesteri keret	0	0	0	15 000	5 396	0	15 000	5 396	0
15	14.	3.3. Szociális feladatok	0	0	0	1 000	1 000	0	1 000	1 000	0
16	14.	3.4. Víziközmű használati díj céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	14.	3.5. Környezetvédelmi Alap felhasználása	0	0	0	10 759	10 759	0	10 759	10 759	0
18	Egyéb feladatok összesen		110 043	98 772	98 772	423 832	309 880	277 725	533 875	408 652	376 497

	A	B	C	D	E	F	G
1	Pápa Város Önkormányzata kiadási előirányzatai és teljesítései kiemelt előirányzatonként 2025.						
2							
3					Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
4	1.	Személyi juttatások			114 801	131 004	129 854
5	2.	Munkaadókat terhelő járulékok			13 937	16 878	16 461
6	3.	Dologi kiadások			1 199 823	1 185 297	1 009 430
7	4.	Ellátottak pénzbenei juttatásai			30 790	30 610	22 039
8	5.	Egyéb működési célú kiadások			2 577 149	2 755 381	2 549 782
9	6.	Felújítás			88 440	89 970	81 556
10	7.	Beruházás			406 027	451 321	32 678
11	8.	Egyéb felhalmozási támogatás			0	342 594	342 593
12	9.	Egyéb kiadások			41 759	32 155	0
13	Tárgyévi kiadások összesen				4 472 726	5 035 210	4 184 393
14	10.	Finanszírozási kiadások összesen			382 073	277 725	277 725
15	11.	Intézményfinanszírozás			3 453 174	3 378 976	3 277 981
16	Finanszírozási kiadások összesen				3 835 247	3 656 701	3 555 706
17	Kiadások mindösszesen				8 307 973	8 691 911	7 740 099
18		Költségvetési létszámkeret /fő/			2,00	2,00	2,00
19		Közfoglalkoztatási létszám /fő/			0,00	0,00	0,00

	A	B	C	D	E	F	G
1	Pápa Város Önkormányzata összevont kiadási előirányzatai és teljesítései kiemelt előirányzatonként mindösszesen 2024.						
2					Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
3	1.	Személyi juttatások			2 385 190	2 425 052	2 350 569
4	2.	Munkaadókat terhelő járulékok			339 099	348 166	333 567
5	3.	Dologi kiadások			2 495 662	2 637 003	2 330 498
6	4.	Ellátottak pénzbeni juttatásai			30 790	30 610	22 039
7	5.	Egyéb működési célú kiadások			2 577 449	2 762 730	2 557 128
8	6.	Felújítás			105 482	101 690	92 877
9	7.	Beruházás			450 784	468 858	47 175
10	8.	Egyéb felhalmozási támogatás			0	342 594	342 593
11	9.	Egyéb kiadások			41 759	32 155	0
12	Tárgyévi kiadások összesen				8 426 215	9 148 858	8 076 446
13	10.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai összesen			382 073	277 725	277 725
14	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai összesen				382 073	277 725	277 725
15	Kiadások mindösszesen				8 808 288	9 426 583	8 354 171
16		Költségvetési létszámkeret /fő/			327,25	324,75	293,25
17		Közfoglalkoztatási létszám /fő/			3,00	3,00	2,00

Pápa Város Önkormányzata összevont költségvetési mérleg 2025.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1		Megnevezés	Működési célú			Felhalmozási célú			Összesen		
2			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
3		Tárgyévi bevételek összesen	7 618 956	8 279 095	7 929 639	502 362	583 887	416 711	8 121 318	8 862 982	8 346 350
4		Tárgyévi kiadások összesen	7 869 949	8 235 716	7 593 801	556 266	913 142	482 645	8 426 215	9 148 858	8 076 446
5		Költségvetési hiány (-)/többlet (+)	-250 993	43 379	335 838	-53 904	-329 255	-65 934	-304 897	-285 876	269 904
6		Előző évek maradványának igénybevétele	158 150	311 302	311 302	108 820	112 630	112 630	266 970	423 932	423 932
7		Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei	420 000	139 669	139 669	0	0	0	420 000	139 669	139 669
8		Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai	220 000	115 652	115 652	162 073	162 073	162 073	382 073	277 725	277 725
9		Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege	358 150	335 319	335 319	-53 253	-49 443	-49 443	304 897	285 876	285 876
10		Kiadások mindösszesen	8 089 949	8 351 368	7 709 453	718 339	1 075 215	644 718	8 808 288	9 426 583	8 354 171
11		Bevételek mindösszesen	8 197 106	8 730 066	8 380 610	611 182	696 517	529 341	8 808 288	9 426 583	8 909 951

Az önkormányzat kiadásai és bevételi feladatellátás szerinti 2025.

1	2	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y																								
																											Kiadások												Bevételek											
																											Kötelező feladatok			Önként vállalt feladatok			Államgazdálkodási feladatok			Összesen			Kötelező feladatok			Önként vállalt feladatok			Államgazdálkodási feladatok			Összesen		
Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés																								
3																																																		
4		Pápai Városi Óvodák	1 239 724	1 257 303	1 200 488	0	0	0	0	0	0	1 239 724	1 257 303	1 200 488	18 506	22 036	29 268	0	0	0	0	0	0	0	0	18 506	22 036	29 268																						
5		Pápai Csodalá- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat	942 675	1 054 721	1 007 140	0	0	0	0	0	0	942 675	1 054 721	1 007 140	179 800	323 858	323 856	0	0	0	0	0	0	0	0	179 800	323 858	323 856																						
6		PVO Egészségügyi Alapellátási Intézete	302 311	357 206	299 044	0	0	0	0	0	0	302 311	357 206	299 044	282 549	341 197	339 992	0	0	0	0	0	0	0	0	282 549	341 197	339 992																						
7		Pápai Egyesített Bölcsődék	511 341	519 640	518 282	0	0	0	0	0	0	511 341	519 640	518 282	0	9 781	9 777	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 781	9 777																						
8		Pápai Polgármesteri Hivatal	893 146	849 986	794 341	64 292	74 792	72 758	0	0	0	957 438	924 778	867 099	19 460	37 800	36 004	0	0	6	0	0	0	0	0	19 460	37 800	36 010																						
9		Pápai Város Önkormányzata	3 202 977	3 263 193	2 943 618	1 651 822	2 049 742	1 518 500	0	0	0	4 854 799	5 312 935	4 462 118	8 307 973	8 691 911	8 171 068	0	0	0	0	0	0	0	0	8 307 973	8 691 911	8 171 068																						
10		MINDÖSS/JESEN	7 092 174	7 302 049	6 762 913	1 716 114	2 124 534	1 591 258	0	0	0	8 808 288	9 426 583	8 254 171	8 808 288	9 426 583	8 909 945	0	0	6	0	0	0	0	0	8 808 288	9 426 583	8 909 951																						

Pápa Város Önkormányzata 2025. évi bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítése és a pénzkészlet alakulása

1. Pápa Város Önkormányzata 2025. évi bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítése

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Megnevezés	Összesen			I.név	II.név	III.név	IV.név
2		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés összesen	Teljesítés	Teljesítés	Teljesítés	Teljesítés
3	Tárgyévi működési bevételek	7 618 956	8 279 095	7 929 639	2 541 895	1 252 720	2 564 548	1 570 476
4	Tárgyévi felhalmozási célú bevételek	502 362	583 887	416 711	6 367	146 419	117 423	146 502
5	Előző évek pénzmaradványának igénybevétele működési célra	158 150	311 302	311 302	311 302	0	0	
6	Előző évek pénzmaradványának igénybevétele felhalmozási célra	108 820	112 630	112 630	112 630	0	0	0
7	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek működési bevételei	420 000	139 669	139 669	29 147	302	308	109 912
8	Bevételi előirányzatok összesen	8 808 288	9 426 583	8 909 951	3 001 340	1 399 441	2 682 279	1 826 890
9	Tárgyévi működési kiadások	7 869 949	8 590 397	7 593 801	1 897 926	2 050 398	1 774 975	1 870 502
10	Tárgyévi felhalmozási kiadások	556 266	696 517	482 645	35 625	87 424	3 389	356 207
11	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek felhalmozási célú kiadásai	162 073	0	162 073	81 036	0	81 037	0
12	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek működési célú kiadásai	220 000	139 669	115 652	114 761	302	308	281
13	Kiadási előirányzat összesen	8 808 288	9 426 583	8 354 171	2 129 348	2 138 124	1 859 709	2 226 990

2. Pénzkészlet alakulása

adatok: Ft-ban

	A	B	C
1	Pénzkészlet alakulása	2025. évi nyitó állomány	2025. évi záró állomány
2	Pénztárak	3 273 668	3 186 219
3	Forintszámlák	561 295 464	693 813 732
4	Devizaszámlák	0	5 469
5	Idegen pénzeszközök	0	0
6	Pénzeszközök összesen	564 569 132	697 005 420

1	A	B	Pápa Város Önkormányzata 2025. évi vagyonmérleg 2025.12.31.							
			Előző időszak				Tárgyi időszak			
2	Megnevezés		forgalomképtelen törzsvagyon	korlátozottan forgalomképes törzsvagyon	törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon	összesen	forgalomképtelen törzsvagyon	korlátozottan forgalomképes törzsvagyon	törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon	összesen
3										
4	01	A/I/1 Vagyon értékű jogok	0	104 969	0	104 969	0	86 345	0	86 345
5	02	A/I/2 Szellemi termékek	0	2 656	24 975	27 631	0	3 559	24 975	28 534
6	03	A/I/3 Immateriális javak értékelésbitése	0	0	0	0	0	0	0	0
7	04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	107 625	24 975	132 600	0	89 904	24 975	114 879
8	05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 540 064	11 580 138	1 628 560	23 748 762	14 079 597	12 048 150	1 590 846	27 718 593
9	06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	28 108	496 082	206 876	731 066	28 108	439 025	133 734	600 867
10	07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
11	08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	52 692	0	52 692	0	99 912	0	99 912
12	09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékelésbitése	0	0	0	0	0	0	0	0
13	10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	10 568 172	12 128 912	1 835 436	24 532 520	14 107 705	12 587 087	1 724 580	28 419 372
14	11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	0	0	1 273 719	1 273 719	0	0	1 224 269	1 224 269
15	12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0	0	0	0	0	0
16	13	A/III/1a - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	1 224 269	1 224 269
17	14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	0	0	1 273 719	1 273 719	0	0	0	0
18	15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0	0	0	0	0	0
19	16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	0	0	120	120	0	120	120	240
20	17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2b)	0	0	0	0	0	0	0	0
21	18	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
22	19	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0	0	0	0	0
23	20	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékelésbitése	0	0	0	0	0	0	0	0
24	21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	0	0	1 273 719	1 273 719	0	0	1 224 269	1 224 269
25	22	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	2 125 096	3 128 860	0	5 253 956	0	513 719	0	513 719
26	23	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	2 864	0	2 864	0	0	0	0
27	24	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	2 125 096	3 125 997	0	5 251 093	0	513 719	0	513 719
28	25	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
29	26	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékelésbitése	0	0	0	0	0	0	0	0
30	27	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	2 125 096	3 128 860	0	5 253 956	0	513 719	0	513 719
31	28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	12 693 268	15 365 397	3 134 130	31 192 795	14 107 705	13 190 710	2 973 824	30 272 239
32	29	B/I/1 Vásárolt készletek	0	1 215	599	1 814	0	57 360	1 349	58 709
33	30	B/I/2 Átszolgált, követelés fejében átvett készletek	0	0	0	0	0	0	0	0
34	31	B/I/3 Egyéb készletek	0	0	0	0	0	0	0	0
35	32	B/I/4 Befelejtetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	1 349	1 349	0	0	0	0
36	33	B/I/5 Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0
37	34	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	0	1 215	1 948	3 163	0	57 360	1 349	58 709
38	35	B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0	0	0	0	0	0	0
39	36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	0	0	0	0	0	0	0	0
40	37	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0	0	0	0	0	0
41	38	B/II/2b - ebből: kincstári jegyek	0	0	0	0	0	0	0	0
42	39	B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
43	40	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0	0	0	0	0
44	41	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0	0	0	0	0	0	0
45	42	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0	0	0	0	0	0
46	43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	0	1 215	1 948	3 163	0	57 360	1 349	58 709
47	44	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0	0	0	0
48	45	C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0	0	0	0
49	46	C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0	0	0	0	0	0	0
50	47	C/II/1 Forintpénztár	0	0	1 344	1 344	0	0	0	1 241
51	48	C/II/2 Valutapénztár	0	0	3	3	0	0	0	18
52	49	C/II/3 Betétkönyvek, csekkok, elektronikus pénzeszközök	0	0	1 927	1 927	0	0	0	1 927
53	50	C/II Pénztárak, csekkok, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	0	0	3 274	3 274	0	0	0	3 186
54	51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	0	0	561 277	561 277	0	0	0	614 375
55	52	C/III/2 Kincstáron vezetett forintszámlák	0	0	18	18	0	0	0	79 439
56	53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	0	0	579 295	579 295	0	0	0	693 814
57	54	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0	0	0	0	0	0	5
58	55	C/IV/2 Kincstáron vezetett devizaszámlák	0	0	0	0	0	0	0	0
59	56	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0	0	0	0	0	0	0	5
60	57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	0	0	564 569	564 569	0	0	0	697 005
61	101	D/1 Költségvetési éven esedékes követelések (=D/1/1+...+D/1/8)	0	0	1 112 381	1 112 381	0	0	0	822 017
62	142	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	0	0	1 155 432	1 155 432	0	0	0	1 270 158
63	158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0	203 680	203 680	0	0	0	175 378
64	159	D) KÖVETELÉSEK (=D/1+D/II+D/III)	0	0	2 471 493	2 471 493	0	0	0	2 267 553
65	171	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (=E/1+...+E/II)	0	0	14 174	14 174	0	0	0	-14 927
66	175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	0	0	27 324	27 324	0	0	0	28 796
67	176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	0	0	34 273 518	34 273 518	0	0	0	33 309 375
68	177	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	0	0	28 777 771	28 777 771	0	0	0	29 154 822
69	180	G/IV Felhalmozott eredmény	0	0	-5 394 130	-5 394 130	0	0	0	-6 042 465
70	181	G/V Eszközök értékelésbitésének forrása	0	0	0	0	0	0	0	0
71	182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	0	0	-648 335	-648 335	0	0	0	-733 672
72	183	G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	0	0	22 735 306	22 735 306	0	0	0	22 378 685
73	209	H/I Költségvetési éven esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	0	88 948	88 948	0	0	0	235 981
74	233	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	0	0	1 439 183	1 439 183	0	0	0	1 301 127
75	243	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	0	0	689 423	689 423	0	0	0	276 435
76	244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	0	0	2 217 554	2 217 554	0	0	0	1 813 543
77	245	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0
78	246	J/1 Eredményszámláján bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	1 164 117	1 164 117	0	0	0	1 165 912
79	247	J/2 Költsegek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	216 881	216 881	0	0	0	240 885
80	248	J/3 Halasztott eredményszámláján bevételek	0	0	7 939 663	7 939 663	0	0	0	7 710 350
81	249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	0	0	9 320 661	9 320 661	0	0	0	9 117 147
82	250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	0	0	34 273 518	34 273 518	0	0	0	33 309 375

**Pápa Város Önkormányzata kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról
2025.12.31.**

Ft

A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
2	01 Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	570 285 387	30 771 692 236	3 101 640 251	0	52 692 450	6 347 848 383	40 844 158 707
3	02 Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	627 400	0	0	0	83 156 806	0	83 784 206
4	03 Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	58 734 517	0	58 734 517
5	04 Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	80 731 337	11 099 884	0	0	0	91 831 221
6	05 Térítésmentes átvétel	0	13 797 706	6 288 454	0	0	0	20 086 160
7	06 Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0
8	07 Egyéb növekedés	14 914 754	5 285 033 136	333 941 920	0	746 482 372	418 666	6 380 790 848
9	08 Összes növekedés (=02+...+07)	15 542 154	5 379 562 179	351 330 258	0	888 373 695	418 666	6 635 226 952
10	09 Értékesítés	0	32 069 517	48 578 000	0	0	0	80 647 517
11	10 Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	1 323 035	0	0	0	1 323 035
12	11 Térítésmentes átadás	0	7 030 000	19 209 427	0	0	0	26 239 427
13	12 Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	0	0	0	0	0	0
14	13 Egyéb csökkenés	6 859 339	8 576 287	199 866 493	0	841 154 248	5 431 226 557	6 487 682 924
15	14 Összes csökkenés (=09+...+13)	6 859 339	47 675 804	268 976 955	0	841 154 248	5 431 226 557	6 595 892 903
16	15 Bruttó érték összesen (=01+08-14)	578 968 202	36 103 578 611	3 183 993 554	0	99 911 897	917 040 492	40 883 492 756
17	16 Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	437 685 176	7 022 930 673	2 370 574 151	0	0	1 093 892 377	10 925 082 377
18	17 Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	26 404 316	1 379 707 207	284 562 367	0	0	33 454 374	1 724 128 264
19	18 Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	17 653 465	72 009 725	0	0	724 025 396	813 688 586
20	19 Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	464 089 492	8 384 984 415	2 583 126 793	0	0	403 321 355	11 835 522 055
21	20 Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0
22	21 Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	0	0	0	0	0	0
23	22 Terven felüli értékcsökkenés visszairás, kivezetés	0	0	0	0	0	0	0
24	23 Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)	0	0	0	0	0	0	0
25	24 Értékcsökkenés összesen (=19+23)	464 089 492	8 384 984 415	2 583 126 793	0	0	403 321 355	11 835 522 055
26	25 Eszközök nettó értéke (=15-24)	114 878 710	27 718 594 196	600 866 761	0	99 911 897	513 719 137	29 047 970 701
27	26 Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	426 772 962	83 681 187	1 930 385 503	0	0	116 647 140	2 557 486 792

15. melléklet a(z) .../2026.(...) önkormányzati rendelethez

Pápa Város Önkormányzatának részesedései 2025. december 31-én

Ft

	A	B	C	D	E
1	Gazdasági társaság neve, székhelye	Jegyzett tőke 2025.12.31-én	Önkormányzati részesedés névértéke	Számvitelben nyilvántartott érték	Önkormányzati tulajdoni részesedés százaléka (%)
2	<u>75%-on felüli részesedések</u>				
3	Pápai Platán Városmarketing és Turisztikai Nonprofit Kft.	218 251 000	218 251 000	157 270 000	100,00
4	8500 Pápa, Fő u. 5.				
5	Pápai Városfejlesztő Társaság Kft.	186 510 000	186 510 000	186 510 000	100,00
6	8500 Pápa, Fő u. 5.				
7	Pápai Sport Nonprofit Kft.	3 000 000	3 000 000	3 000 000	100,00
8	8500 Pápa, Várkert út 2.				
9	Közszolg Kft.	3 000 000	2 900 000	2 900 000	96,67
10	8500 Pápa, Anna tér 11.				
11	Méki-R Kft.	5 720 000	5 020 000	5 020 000	87,76
12	8500 Pápa, Deák F.u.1.				
13	<u>50%-on felüli részesedések</u>				
14	Pápai Víz- és Csatornamű Zrt.	122 010 000	89 810 000	49 449 500	73,61
15	8500 Pápa, Külső-Veszprémi út 1.				
16	Pápai Termásvízhasznosító Zrt.	1 500 000 000	884 500 000	826 000 000	58,97
17	8500 Pápa, Várkert út 5.				

Állami támogatások

1. A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolása 2025. évben

Ft

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés (=B-C-D)
2	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	62 778 384	62 778 384	0	0
3	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	7 969 942	7 969 942	0	0
4	Önkormányzatok rendkívüli támogatása	10 806 472	10 806 472	0	0
5	Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék	56 594 868	56 594 868	0	0
6	Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	23 300 000	23 300 000	0	0
7	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	28 571 077	28 571 077	0	0
8	Összesen	190 020 743	190 020 743	0	0

2. Az önkormányzatok általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása 2025. évben

Ft

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	Megnevezés	Költségvetési törvény szerint igényelt támogatás	Támogatás évközi változása - Május	Támogatás évközi változása - Október	Tényleges támogatás	Évvégi eltérés (+,-) mutatószám szerint támogatás (=E-(B+C+D))	A 05. ürlap alapján a támogatási jogcímehez kapcsolódó kormányzati funkció szerinti kiadások összege	Az önkormányzat által az adott célra december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg (<=E.)	Többlet-támogatás	Visszafizetési kötelezettség
2	A települési önkormányzatok működésének támogatása	526 319 052	27 748 575	0	554 067 627	0	2 381 774 024	554 018 511	0	49 116
3	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	81 706 800	0	0	81 706 800		127 648 000	81 706 800		0
4	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	833 376 238	-10 237 000	7 044 634	839 227 238	9 043 366	934 017 534	839 227 238	9 043 366	0
5	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ	149 590 680	0	0	149 590 680	0	279 122 583	149 590 680	0	0
6	Bölcsőde, mini bölcsőde támogatás	494 408 506	-17 935 000	10 615 000	487 088 506	0	510 984 674	487 088 506	0	0
7	Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	311 655 809	3 725 830	28 257 466	341 245 465	-2 393 640	994 183 085	341 245 465	0	2 393 640
8	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése	182 400	0	0	45 030	-137 370	304 201	45 030	0	137 370
9	Összesen:	2 397 239 485	3 302 405	45 917 100	2 452 971 346	6 512 356	5 228 034 101	2 452 922 230	9 043 366	2 580 126

Maradványkimutatás

E Ft

1. Pápa Város Önkormányzata 2025. évi maradványkimutatás

	A	B
1	Megnevezés	Összeg
2	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	7 719 151
3	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	4 184 393
4	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	3 534 758
5	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	451 917
6	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	3 555 704
7	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	-3 103 787
8	A) Alaptevékenység maradványa (=I±II)	430 971
9	C) Összes maradvány (=A+B)	430 971
10	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	430 971
11	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	0

E Ft

2. Önkormányzat és Intézmények 2025. évi maradvány elszámolása

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés, cím, alcím	Alaptevékenység maradványa	Vállalkozási tevékenység maradványa	Összes maradvány	Szabad maradvány
2	1. Pápa Város Önkormányzata	430 971	0	430 971	0
3	1. Pápai Városi Óvodák	6 720	0	6 720	6 032
4	2. Pápai Család- és Gyermejjóléti Központ és Szolgálat	47 559	0	47 559	0
5	4. PVÖ Egészségügyi Alapellátási Intézete	56 958	0	56 958	49 689
6	5. Pápai Egyesített Bölcsődék	1 351	0	1 351	0
7	6. Pápai Polgármesteri Hivatal	12 221	0	12 221	3 596
8	Összesen:	555 780	0	555 780	59 317

Általános indokolás

A helyi önkormányzatok 2025. évi zárszámadásának elkészítésével kapcsolatos előírásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet tartalmazza.

Az Önkormányzat költségvetésének eredeti előirányzati főösszege Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének 4/2025. (II.27.) önkormányzati rendelete alapján 8 808 288 000 Ft volt, melyet a Képviselőtestület három alkalommal módosított a bevételi többletek és a feladatok előirányzat igényének megfelelően. Az utolsó módosítás alkalmával (2026. február 25.) a Képviselőtestület 9 426 583 000 Ft-ra változtatta a költségvetés főösszegét.

A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselőtestület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a Magyar Államkincstár Áht. 68/B § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

Önkormányzatunkat a Magyar Államkincstár 2025. év vonatkozásában nem ellenőrizte, így a jelentés nem releváns.

A KGR K11 adatszolgáltatási rendszerében az Önkormányzat az Éves költségvetési beszámolót a Magyar Államkincstár részére határidőben 2025. március 20-án elkészítette, pénzügyileg jóváhagyott státuszú az adatszolgáltatás.

Mérlegtételek alakulása

Az Önkormányzat 2025. évi vagyonmérlegét a 13. melléklet szemlélteti. A 2025. december 31-i állapotnak megfelelően a mérlegfőösszeg 33 309 375 000, mely a 2024. évi bázisévhez viszonyítva (34 273 518 000 Ft) 2,8 %-os csökkenést mutat.

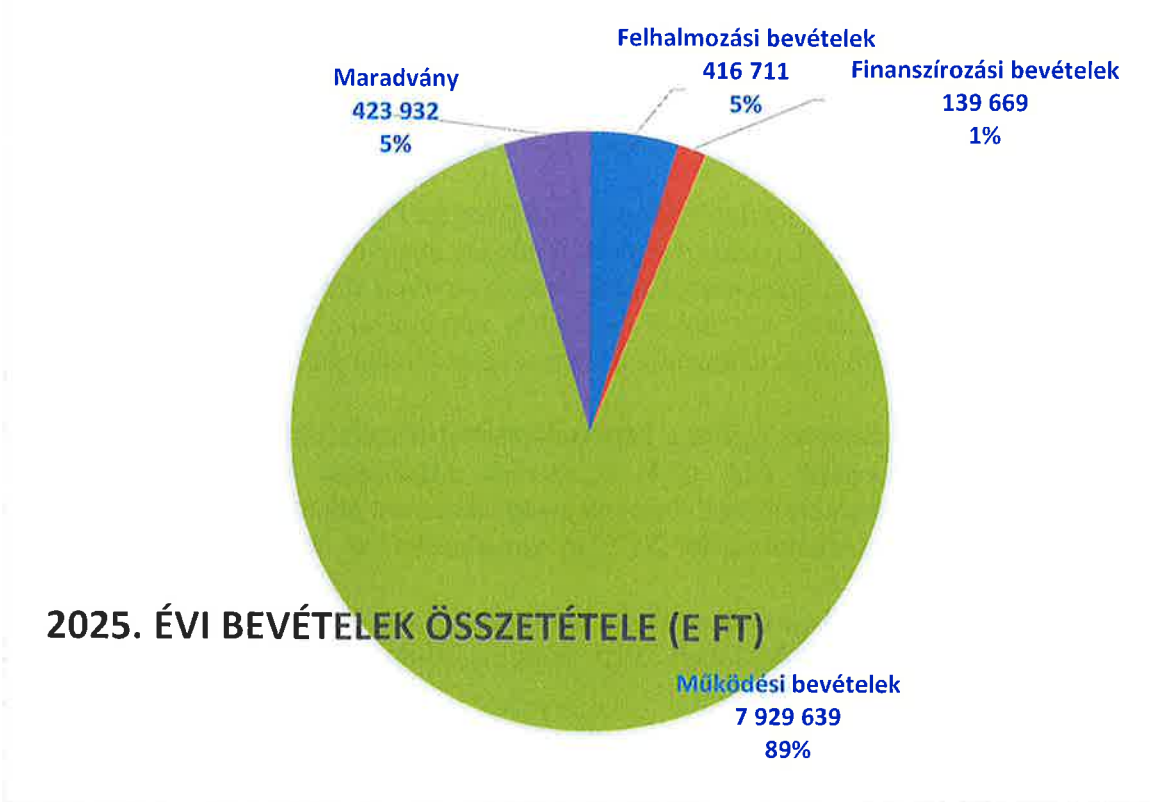
A követelések állománya 2024. évhez viszonyítva 8,25 %-kal csökkent. A követelések között szerepel a Pápai Vízmű Zrt-nek a víziközmű-rendszer kompenzálás utáni, 2025. december 31-i állapot szerinti használati díja 240 399 E Ft összegben. A kötelezettségek állománya 2024. évhez viszonyítva 18,22 %-kal csökkent.

E Ft

Megnevezés	2024. év		2025. év	
Eszközök	34 273 518	100 %	33 309 375	100 %
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	31 192 795	91,0	30 272 239	90,2
Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	3 163	0,0	58 709	0,2
Pénzeszközök	564 569	1,6	697 005	2,1
Követelések	2 471 493	7,2	2 267 553	7,4
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	14 174	0,0	-14 927	0,0
Aktív időbeli elhatárolások	27 324	0,2	28 796	0,1
Források	34 273 518	100 %	33 309 375	100 %
Saját tőke	22 735 306	66,3	22 378 685	67,2
Kötelezettségek	2 217 551	6,4	1 813 543	5,4
Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0,0	0	0,0
Passzív időbeli elhatárolások	9 320 661	27,3	9 117 147	27,4

BEVÉTELEK

Az önkormányzat összesített bevétele a módosított főösszeghez viszonyítva 94,5 %-on teljesült.



1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A működési célú támogatások államháztartáson belülről 2 639 370 E Ft-on teljesültek.

a.) A feladatfinanszírozás során biztosított források nagy része kötött jellegű.

Kötött felhasználású támogatás megnevezése	Tényleges támogatás 2025.évben
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	643 744
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	830 184
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	693 274
Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	343 822
Kulturális feladatok támogatása	114 649
Összesen	2 625 673

A kötött felhasználású támogatás összege 2 625 673 E Ft, melynek felhasználása csak a költségvetési törvényben meghatározott kormányzati funkciókon és 2025. december 31-ei határidővel teljesülhetett.

A Magyar Államkincstár év közben több alkalommal vizsgálta a támogatások igénylésének helyességét, valamint azok felhasználását. A működési célú állami támogatások elszámolását a 16. melléklet tartalmazza.

A támogatások 2025. évi elszámolása során a települési önkormányzatok működésének támogatásával kapcsolatban 49 E Ft visszafizetési kötelezettsége, a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása során 9 043 E Ft többlet támogatási igénye, az intézményi gyermekétkeztetéshez, a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetéséhez kapcsolódó támogatások vonatkozásában 2 531 E Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett az Önkormányzatnak.

A kötelező feladatellátáshoz az Önkormányzat jelentős saját forrást biztosít a normatív támogatásokon felül:

- az **óvodai nevelés** esetében 83 120 E Ft

- a **gyermekétkeztetés** feladatellátáshoz a normatív támogatáson felül az intézményi térítési díj és a szolgáltató által a főzőkonyhák után fizetett bérleti díj figyelembevételével még további 316 556 E Ft

- **szociális és gyermekjóléti feladatokhoz** 129 532 E Ft saját forrás volt szükséges,

- **városüzemeltetési** (Építés és településfejlesztés kormányzati funkción elszámolt kiadások, Pápai Városfejlesztő Társaság Nonprofit Kft., KÖZSZOLG Nonprofit Kft., Pápai Vízmű Zrt. közfeladat-ellátásához nyújtott finanszírozások) kötelező feladatellátáshoz 761 832 E Ft saját forrás biztosítása volt szükséges.

-**kulturális feladatok** területén az Önkormányzat a kötelező feladatoknál szélesebb körben lát el tevékenységet a Jókai Mór Városi Könyvtár, a Jókai Mór Művelődési Központ esetében, a Gróf Esterházy Károly Múzeum, a Médiacentrum és az Esterházy-kastély üzemeltetése teljes egészében önként vállalt feladat. A feladat ellátáshoz a normatív támogatáson felül 520 119 E Ft saját forrást biztosított 2025. évben az Önkormányzat.

b.) Nem kötött felhasználású támogatások összege: 13 697 E Ft.

A Bursa Hungarica ösztöndíjrendszer elszámolásából 176 E Ft, a fenntarthatóságot elősegítő jövedelem támogatás és az egységes területalapú támogatás 2 715 E Ft, valamint az Önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcímen 10 806 E Ft támogatás szerepel ezen a soron.

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

1F130-TOP_Plusz-1.3.1-21-VE1-2022-0001 Fenntartható városfejlesztési stratégiák előleg	2 722 E Ft
Versenyképes járáások: Közbiztonsági együttműködés Pápa város és közvetlen környezetében található 7 község között	76 507 E Ft
Összesen:	79 229 E Ft

3. Közhatalmi bevételek

Az önkormányzat legfontosabb saját bevételeit a közhatalmi bevételek jelentik, melyek meghatározó forrást biztosítottak az Önkormányzat feladatellátásához. A közhatalmi bevételek 3 571 659 E Ft-on teljesültek.

Helyi iparűzési adó*

<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³	<u>Teljesítés</u> ⁴
2 400 000 000 Ft	3 437 694 782 Ft	2 407 708 332 Ft	2 374 596 046 Ft

Az iparűzési adó hátraléka 2025. december 31-én: múlt évi hátralék:	26 734 939 Ft
tárgyévi hátralék:	29 730 945 Ft
összesen:	56 465 884 Ft

Az összes hátralékból behajthatatlan tartozásként 11 561 080 Ft-ot tart nyilván az Önkormányzat.
Nyilvántartott túlfizetés 158 129 791 Ft.
Az adózók száma összesen 3 832 fő.

Magánszemély kommunális adója*

<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³	<u>Teljesítés</u> ⁴
200 000 000 Ft	255 580 074 Ft	204 535 328 Ft	200 961 472 Ft

2025. december 31-én fennálló hátralék: múlt évi hátralék	32 244 923 Ft
tárgyévi hátralék	25 426 821 Ft
összesen	57 671 744 Ft

Nyilvántartott túlfizetés 8 544 624 Ft.
Az adózók száma 12 103 fő, az adóztatott adótárgy 14 009 db.

Az önkormányzati rendelet alapján 474 fő részére állapítottunk meg mentességet, ezáltal 7 058 000 Ft megfizetése alól mentesültek az adózók:

- 21 fő települési lakhatási támogatásban részesülő,
- 125 fő egyedül élő, akinek jövedelme nem haladja meg a 142 500 Ft-ot,
- 5 fő ápolási díjban részesülő,
- 320 fő fogyatékosági támogatásban vagy magasabb összegű családi pótlékban részesülő, valamint
- 3 fő szükséglakásban lakó volt jogosult mentességre.

* a beszámolóban az adóbevételeknél használt fogalmak:

1 az önkormányzat költségvetésében tervezett módosított előirányzat

2 az adózók részére előírt adó befizetési kötelezettség /bruttó elszámolás szerint/

3 az adózók által tárgyévben teljesített összes befizetés /bruttó elszámolás szerint/

4 főkönyvi könyvelésben elszámolt befizetés

Az adóhatóság a természetes személy kérelme alapján az őt terhelő adó tartozást, valamint a bírság- vagy pótléktartozást mérsékelheti vagy elengedheti, ha azok megfizetése az adózó és a vele együtt élő közeli hozzátartozók megélhetését súlyosan veszélyezteti.

Előzőek alapján 17 fő adózó 462 500 Ft adó tartozását egyedi méltányossági kérelem alapján törölte a jegyző.

Talajterhelési díj*

<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³	<u>Teljesítés</u> ⁴
5 000 000 Ft	55 164 103 Ft	2 322 202 Ft	3 207 180 Ft

2025. december 31-én fennálló hátralék: múlt évi hátralék: 48 463 336 Ft
tárgyévi hátralék: 2 307 671 Ft

összesen: 50 771 007 Ft

Nyilvántartott túlfizetés 205 285 Ft.

Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének 32/2013. (XII.31.) önkormányzati rendelete alapján 64 fő mentesült a díjfizetés alól, mert éves vízfogyasztása nem érte el a 20 m³-t, valamint 2 fő részére állapított meg díjmentességet. Adómentesség címén összesen 1 612 800 Ft adót töröltünk.

Építményadó*

<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³	<u>Teljesítés</u> ⁴
860 000 000 Ft	901 788 499 Ft	776 469 311 Ft	765 490 046 Ft

A 2025.12. 31-én fennálló hátralék: múlt évi hátralék 45 471 448 Ft
tárgyévi hátralék 85 836 203 Ft

összesen 131 307 651 Ft

Az összes hátralékból behajthatatlan tartozás 59 426 588 Ft.

Nyilvántartott túlfizetés 12 798 068 Ft.

Az adózók száma 4 380 fő – melyből 3 357 magánszemély adómentes gépjárműtároló tulajdonosa, az adótárgyak száma 5 884 db, ebből 3 789 mentes garázs. Az összes adóköteles alapterület 484 871 m².

Telekadó*

<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³	<u>Teljesítés</u> ⁴
170 000 000 Ft	173 326 816 Ft	156 738 550 Ft	137 671 262 Ft

A 2025.12. 31-én fennálló hátralék: múlt évi hátralék 7 376 348 Ft
tárgyévi hátralék 15 787 032 Ft

összesen 23 163 380 Ft

* a beszámolóban az adóbevételeknél használt fogalmak:

1 az önkormányzat költségvetésében tervezett módosított előirányzat

2 az adózók részére előírt adó befizetési kötelezettség /bruttó elszámolás szerint/

3 az adózók által tárgyévben teljesített összes befizetés /bruttó elszámolás szerint/

4 főkönyvi könyvelésben elszámolt befizetés

Behajthatatlan tartozást nem tart nyilván az Önkormányzat.

Nyilvántartott túlfizetés 2 872 040 Ft.

Az adóalanyok száma 554 fő, az adótárgyak száma 895 db. Az összes bevallott alapterület 2 199 458 m², az adóköteles alapterület 2 066 639 m².

Mezőgazdasági művelés miatti mentesség: 41 db telekre összesen 109 989 m².

Építési engedély miatti mentesség: 8 db telekre 6 736 m².

0 forint adómérték alá tartozó telekről 337 db bevallás érkezett.

Idegenforgalmi adó tartózkodás után*

<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³	<u>Teljesítés</u> ⁴
25 000 000 Ft	25 339 468 Ft	23 742 958 Ft	23 439 844 Ft

A fennálló hátralék 1 013 000 Ft.

Nyilvántartott túlfizetés 176 540 Ft.

Az összes vendégéjszaka 72 068, az adóköteles vendégéjszakák száma 53 622.

Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó*

A 2025. évi költségvetési előirányzat 10 000 Ft, 2025. évben bevallás adóhatósághoz nem érkezett. A számlán hátralék nem szerepel, a túlfizetés összege 42 986 Ft.

Késedelmi pótlék, bírság*

	<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³	<u>Teljesítés</u> ⁴
Pótlék		117 971 428 Ft	15 477 152 Ft	11 592 330 Ft
Bírság		105 805 755 Ft	11 694 629 Ft	10 395 587 Ft
Összesen:	40 000 000 Ft	223 777 183 Ft	27 171 781 Ft	21 987 917 Ft

A fennálló hátralék: 198 589 397 Ft, melyből 12 758 851 Ft behajthatatlan.

Nyilvántartott túlfizetés 5 687 526 Ft.

2025. évben engedélyezett részletfizetések:

Adónem	Adózók száma (fő)	Fizetendő adó (Ft)
Építményadó	13	104 086 430
Magánszemély kommunális adója	58	4 343 656
Helyi iparüzési adó	38	162 761 075
Talajterhelési díj	5	2 924 944
Telekadó	13	19 152 184
Késedelmi pótlék, bírság	83	6 899 549
Összesen	210	300 467 838

* a beszámolóban az adóbevételeknél használt fogalmak:

1 az önkormányzat költségvetésében tervezett módosított előirányzat

2 az adózók részére előírt adó befizetési kötelezettség /bruttó elszámolás szerint/

3 az adózók által tárgyévben teljesített összes befizetés /bruttó elszámolás szerint/

4 főkönyvi könyvelésben elszámolt befizetés

2025. évi közvetett támogatások kimutatása:

Ft

Adónem	Helyesbített előírás /a/	Összes kedvezmény /b/	Összes helyesbített előírás /a/-/b/
Helyi iparüzési adó	3 438 938 713	1 243 931	3 437 694 782
Magánszemély kommunális adója	262 638 074	7 058 000	255 580 074
Építményadó	1 094 348 815	192 560 316	901 788 499
Idegenforgalmi adó	33 640 168	8 300 700	25 339 468
Késedelmi pótlék	117 971 428	0	117 971 428
Bírság	105 805 755	0	105 805 755
Talajterhelési díj	58 015 303	2 851 200	55 164 103
Telekadó	178 701 161	5 374 345	173 326 816
Összesen	5 290 059 417	217 388 492	5 072 670 925

Adóbehajtás és ellenőrzés

2025. évben megindított végrehajtási cselekmények száma:

Cselekmény	(db)
Jövedelem letiltás	38
Gépjármű foglalás	16
Fizetési felhívás	237
Inkasszó	431
Kötelező ügyátadás önálló bírósági végrehajtónak	9
Jelzálogjogosulti bekapcsolódás	3
Forgalomból kivonás (gépjármű)	18
Jelzálogjog bejegyzés ingatlanra	4
Cégadatokba végrehajtás bejegyzése	75
Végrehajtási jog bejegyzése ingatlanra	10
Munkahely keresés	158
Banki adatkérés	106
Mögöttes kötelezés	63
Hatósági átvezetés	207

Végrehajtási cselekmények hatására befolyt összegek:

Adónem	2025.12.31-ei állapot (Ft)
Építményadó	13 007 753
Helyi iparüzési adó	69 954 458
Gépjárműadó	399 946
Késedelmi pótlék	5 708 951
Bírság (végrehajtási költség)	5 371 866
Talajterhelési díj	939 196
Idegenforgalmi adó	40 050
Telekadó	3 449 426
Kommunális adó	4 013 174
Összesen:	102 884 820

Ezen felül adók módjára behajtandó köztartozások:

Adónem	2025.12.31-ei állapot (Ft)
Egyéb (Önkormányzatnál marad)	0
Idegen (Végrehajtást kérőnek utalják)	1 274 072
Összesen:	1 274 072

Adóvisszatartási jog gyakorlása:

Minden hónapban elküldjük a Nemzeti Adó- és Vámhivatal felé a hátralékos adózók listáját (teljes állomány).

- Amennyiben a listában szereplő adózó adót igényel vissza, akkor az általunk bejelentett összeget a NAV visszatartja és elutalja az Önkormányzat számlaszámára.

2025. december 31-ig 165 adózó ügyében utaltak 5 777 953 Ft-ot.

- Az ügyfél számára a NAV csak akkor állít ki nullás adóigazolást, ha az Önkormányzat felé nincs adó tartozása.

2025. december 31-ig 163 esetben 8 772 732 Ft folyt be ilyen módon.

Az adóvisszatartási jog gyakorlása folytán *befolyt összeg mindösszesen 14 550 685 Ft.*

Kommunális adó ellenőrzés:

Tevékenység	db
Kiküldött felhívások (egy ingatlannak több tulajdonosa is lehet/ lehetett)	702
Beérkezett bevallások	648
Kiküldött 50 000 Ft-os bírság határozat (mert a felhívásra nem küldték az adatbejelentőt)	130
50.000 Ft-os bírságot törölő határozat (15 napon belül benyújtották az adatbejelentést)	79
Kiküldött 200 000 Ft-os bírság határozat (mert az 50 000 Ft-os bírságra sem reagáltak)	32
Mögöttes kötelezés az örökös(ök) részére az elhunyt tulajdonos adatbejelentési és adófizetési kötelezettségének elmulasztása miatt	10
Helyszíni ellenőrzések száma (ügyfél nyilatkozata alapján a kérdéses ingatlan nem tartozik a kommunális adó hatálya alá)	6

Építményadó ellenőrzés:

Tevékenység	db
Kiküldött felhívások adatbejelentés megtételére	15
Beérkezett bevallások	14
Kiküldött 50 000 Ft-os bírság határozat (természetes személy esetében)	1
Kiküldött 200 000 Ft-os bírság határozat (nem természetes személy esetében)	2
Mérséklés (15 napon belül benyújtották az adatbejelentést)	2
Helyszíni ellenőrzések száma	4

Telekadó ellenőrzés

Tevékenység	db
Kiküldött felhívások adatbejelentés megtételére	130
Beérkezett bevallások	123
Kiküldött 50 000 Ft-os bírság határozat (természetes személy esetében)	15
Kiküldött 200 000 Ft-os bírság határozat (természetes személy esetében)	2
Mérséklés (15 napon belül benyújtották az adatbejelentést)	9

4. Működési bevételek

Az intézmények és az önkormányzat működési bevételei 1 425 977 000 Ft-on teljesültek (3. melléklet), mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 88,2 %-os teljesülést jelent. Az intézmények működési saját bevételeinek meghatározó része az étkezési térítési díjak, a szolgáltatásnyújtás díjai és a továbbszámlázott szolgáltatások. Az önkormányzati működési bevétel tartalmazza a vagyonhasznosítás, a lakásgazdálkodás bevételét, a szolgáltatások és a közvetített szolgáltatások ellenértékét, parkolási díjakat, a kiszámlázott ÁFA bevételeket, a kamatbevételeket és az egyéb működési bevételeket.

5. Felhalmozási bevételek

A tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése 336 196 E Ft összegben történt, mely 107,7 %-ot jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva.

6. Működési célú átvett pénzeszközök

A működési célú átvett pénzeszközök összege 292 633 E Ft, mely a módosított előirányzathoz képest 99,7 % -os teljesítést jelent.

7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök összege 1 287 E Ft, melyhez előirányzatot nem terveztünk.

8. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei

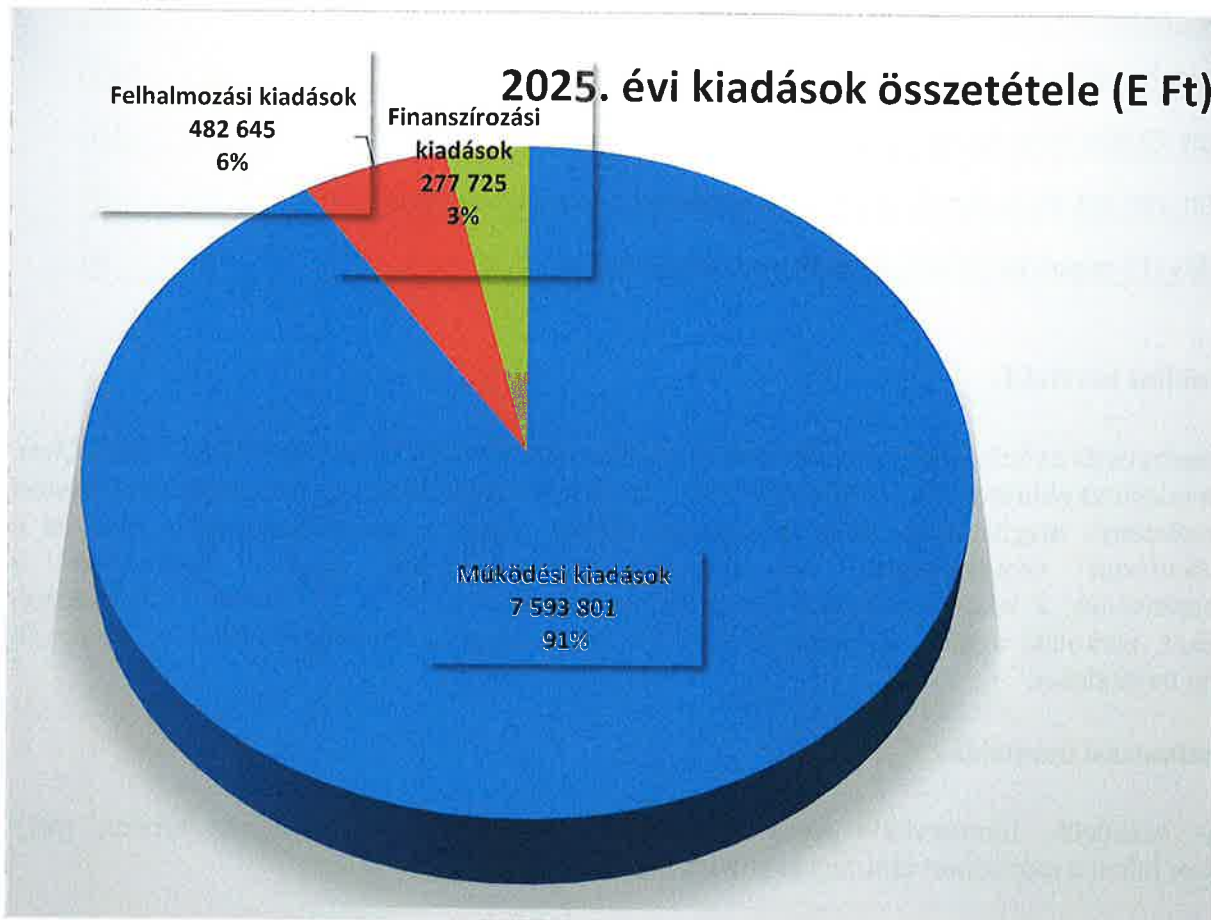
A finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei 139 669 E Ft-on teljesültek.

9. Pénzforgalom nélküli bevételek

A 2025. évben maradvány igénybevételeinek teljesülése az Önkormányzatnál 312 248 E Ft, az intézményeknél 111 684 E Ft. Működési és felhalmozási célú maradvány összegét a 2024. évi zárszámadási rendeletben elfogadottnak megfelelő.

KIADÁSOK

A módosított előirányzathoz viszonyítva a kiadások tekintetében 88,62 %-os a teljesítés.
A működési kiadások 92,57 %-on, míg a felhalmozási kiadások 52,86 %-on teljesültek.



Az önkormányzat kiadási előirányzatainak teljesülési adatai

E Ft

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Személyi juttatások	2 425 052	2 350 569	96,93
Munkaadót terhelő járulékok	348 166	333 567	95,81
Dologi kiadások	2 637 003	2 330 498	88,38
Ellátottak juttatásai	30 610	22 039	72,00
Egyéb működési célú kiadások	2 762 730	2 557 128	92,56
Működési kiadások összesen	8 203 561	7 593 801	92,57
Felújítások	101 690	92 877	91,33
Beruházások	468 858	47 175	10,06
Egyéb felhalmozási támogatások	342 594	342 593	100,00
Egyéb kiadások	32 155	0	0,00
Felhalmozási kiadások összesen	945 297	482 645	51,06
Összesen:	9 148 858	8 076 446	88,28

Az önkormányzat 2024. és 2025. évi kiadás teljesítéseinek összehasonlítása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2024. év	2025. év	Eltérés
Személyi juttatások	2 648 772	2 350 569	-298 203
Munkaadót terhelő járulékok	377 968	333 567	-44 401
Dologi kiadások	2 422 438	2 330 498	-91 940
Ellátottak juttatásai	18 086	22 039	3 953
Egyéb működési célú kiadások	2 533 491	2 557 128	23 637
Működési kiadások összesen	8 000 755	7 593 801	-406 954
Felújítások	249 407	92 877	-156 530
Beruházások	369 648	47 175	-322 473
Egyéb felhalmozási támogatások	4 018	342 593	338 575
Egyéb kiadások	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen	623 073	482 645	-140 428
Összesen:	8 623 828	8 076 446	-547 382

Az intézményi kiadások előirányzatainak alakulását és a költségvetési létszámkeret változásait a 4. melléklet tartalmazza.

Intézményi kiadások között a személyi juttatások és dologi kiadások aránya jelentős a kötelező feladatellátáshoz a személyi állomány biztosított, a személyi juttatások nagy részét a munkabér képezi. Dologi kiadásoknál a közüzemi díjakra, igénybe vett szolgáltatásokra, szakmai anyagbeszerzésre biztosított forrás jelentős. Beruházási és felújítási kiadásokra az önkormányzat likviditási helyzetét figyelembe véve csekély forrás jutott az intézményeknek. Pápai Városi Óvodák a Szivárvány Tagóvodában, az Erzsébetvárosi Tagóvodában és a Székely Óvodában valósított meg felújítást, eszközbeszerzést. A Polgármesteri Hivatal, a Pápai Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat, Pápa Város Önkormányzatának Egészségügyi Alapellátási Intézete informatikai eszközöket vásárolt, illetve kisebb eszközök pótlása történt.

Intézmények gazdálkodása kiegyensúlyozott volt, a kiadások a tervezett előirányzatokhoz képest megfelelően alakultak.

Az önkormányzat működési kiadásainak alakulását az 5. melléklet tartalmazza.

Az 1. Működési célú állami támogatások államháztartáson belülről pont alatt, bemutatjuk, hogy a kötelező feladatok finanszírozásához a támogatáson felül mennyi saját forrás szükséges. Több olyan kötelezően ellátandó feladat van a működési kiadások között, melyhez állami támogatás nem biztosított: igazgatás kormányzati funkción elszámolt kiadások (195 782 E Ft), közösségi közlekedés biztosítása (157 105 E Ft) szolidaritási hozzájárulás, normatív támogatás visszafizetése (628 087 E Ft) települési segélyek (22 099 E Ft).

Az Önkormányzat a kötelező feladatokon kívül önként vállalt feladatokra is biztosított forrást 2025-ben: közterület-felügyeletre 72 758 E Ft-ot, sport feladatok ellátására 255 107 E Ft-ot, civil szervezetek támogatására 133 249 E Ft-ot, valamint az egyházak támogatására 1 500 E Ft-ot.

A vagyongazdálkodás, a lakásgazdálkodás és a parkolási feladatok bevételeinek és kiadásainak alakulása 2025. évben:

	adatok: E Ft-ban	
	Bevételek	Kiadások
Vagyongazdálkodás	392 121	302 189
Lakásgazdálkodás	67 221	55 505
Parkolás	211 795	120 355

Fejlesztési célú kiadások (6.számú melléklet)

14.74. Kossuth utca felújítása

2025. március 31-ig a Kossuth utca felújításának 4. szakasza, a Rákóczi utcától a Deák Ferenc utcáig tartó szakasz befejeződött.

14.130. TOP_Plusz-1.3.1-21-VE1-2022-00001 Pápa Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiáinak Kidolgozása

Mivel a pályázatok elbírálásában előrehaladás nem történt az előirányzat további felhasználására nem merült fel igény.

14.137.2021-2027. TOP_PLUSZ projektek előkészítése

TOP_Plusz-1.3.2-23-PP1-2025-00007 számú Csapadékvíz elvezetés és főgyűjtőjének kialakítása Pápa város nyugati részében című pályázattal kapcsolatban az illetékes tervszűri a szakmai anyag tekintetében átdolgozást javasolt, melyet az előirányzat terhére elvégeztünk.

14.146.TOP_PLUSZ-3.2.1-23 Szociális városrehabilitációhoz kapcsolódó felzárkóztató programok megvalósítása, Programsorozat hátrányos helyzetű gyermekek felzárkóztatására

A pályázat elbírálása, illetve a támogatási szerződés megkötése hiányában előrelépés nem történt.

14.147.TOP_PLUSZ-2.1.2-21 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése

A pályázat elbírálása, illetve a támogatási szerződés megkötése hiányában előrelépés nem történt.

14.151.TOP_PLUSZ-1.3.2-23-PP1-2024-00001 Somlai-Batthyány utca lámpás kereszteződés kiépítése

A lámpás kereszteződés kivitelezésére 2025. november 3-án szerződést kötöttünk, melynek értelmében a kereszteződés építési munkája befejezésének várható határideje 2026. május 31.

14.152.Képfestő Múzeum tetőcsere NMI támogatásból

A múzeum festő épületének tető javítására, illetve a szárító helyiség felújítására 2025. április 28-án kötöttünk szerződést a kivitelezővel. A munka szerződés szerinti teljesítése és az elszámolás benyújtása a kiíró felé megtörtént.

14.155.Pápai Vízmű Zrt. víziközmű használati díj felhasználása, kompenzációs megállapodáshoz kapcsolódó elszámolás

A kompenzáció 2025. december 31-én megtörtént, ez szerepel az előirányzat teljesítéseként.

14.156.Pápai Platán Nonprofit Kft telephelyeinek fejlesztése

Az előirányzat a Huszár Községi Ház épületének homlokzati nyílászáró cseréjére biztosított fedezetet. Kivitelező 2025. február 28-ra szerződés szerint teljesített.

14.158.Lakásgazdálkodás felhalmozási kiadások

A Zárda utca 5. szám alatti épület tetőszerkezetének egy része tűz következtében leégett, így szükségessé vált a helyreállítás.2025. február 3-án megkötött vállalkozási szerződésben vállalt határidőt-2025. március 5-ét - kivitelező teljesítette.

14.159.Vagyongazdálkodás felhalmozási kiadások

A Várkert bejáratánál, a Gróf útnál lévő fakereszt cseréje vált szükségessé. A Pápa, Szent István út 12. alatti irodaházban hőfogyasztásmérő beépítése történt.

14.160.Huszár ltp. orvosi rendelő parkoló

2025. december 18-án az orvosi rendelő előtti szilárd burkolatú parkoló tervezésére szerződést kötöttünk, a tervező iroda várhatóan 2026. március 31-re a terveket leszállítja.

14.161. Igazgatás felhalmozási kiadások

Informatikai eszközök beszerzése történt.

14.162.Versenyképes járások: Közbiztonsági együttműködés Pápa város és közvetlen környezetében található 7 község között

2025. május 26-án támogatói döntésről kaptunk tájékoztatást, melynek értelmében a konzorcium térfigyelő kamerák létesítésére kapott támogatást. A 76 506 227 forint összeg a konzorcium területén a közbiztonságot növelő beruházást tesz lehetővé. 2025. december 18-án szerződést kötöttünk kamerák beszerzésére, az elhelyezéshez kapcsolódó tervezetetésre, műszaki ellenőrzésre, valamint kivitelezésre. A munka várható befejezése 2027. május 31.

Önkormányzati egyéb, finanszírozási kiadások

Az Önkormányzat 2025. évben fennálló hiteleinek adatait az alábbi táblázat szemlélteti:

E Ft

Megnevezés	Kölcsön/hitel szerződés időpontja	Hitel lejáratának időpontja	Szerződés szerinti hitel összege	Hitel állomány 2025.12.31.	Kamatfizetés összege 2025.év
2016.évi beruházási célhitel	2016.07.26	2026.09.30	100 000	9 619	1 184
2018. évi célhitel	2018.10.24	2032.09.30	1 100 000	638 206	53 054
2019. évi célhitel	2019.07.29	2034.09.30	812 786	543 672	44 513
Összesen			2 012 786	1 191 497	98 751

A hitelek 2025-ben esedékes tőke és kamat törlesztőrészletét az Önkormányzat határidőben teljesítette a 7. melléklet szerint. A kamatkörnyezet kedvező változása miatt a 2024. évben kamatra kifizetett 131 816 E Ft 2025. évben 98 751 E Ft-ra csökkent.

Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének Pápa Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025. (II.27.) önkormányzati rendelete tartalmazza az egyéb kiadások között a 32 155 000 Ft tartalék előirányzatot, melyhez 2025-ban teljesítési adat nem tartozhat.

Részesedések

Pápa Város Önkormányzatának részesedéseit 2025. december 31-én a 15. melléklet tartalmazza.

A Magyar Energetikai és Közmű-Szabályozási Hivatal (a továbbiakban: MEKH) 2019. évi használati díj ellenőrzését követően Pápa Város Önkormányzata a víziközmű rendszer 2019-2022. időszakra vonatkozóan 2022.11.21-én 370 007 461 Ft + 99 902 014 Ft Áfa összegben számlázott használati díjat, aminek a kiegyenlítése nem történt meg. Ezért a Pápai Vízmű Zrt. saját tőkéje -49 690 E Ft-ra csökkent. 2023. évben az adózott eredmény -316 766 E Ft. 2024.01.01-től a nem lakossági körben egységes jelentős vízdíj emelés történt, ezért 2024. évben -47 745 E Ft társaság adózott eredménye.

2025.01.28-tól a kettős fizetési kötelezettség elkerülése miatt a víziközmű rendszer vagyonekezelési szerződése bérleti-üzemeltetési szerződésre módosult és a változással egyidejűleg a feleknek el kellett számolnia egymással.

A bérleti-üzemeltetési szerződésre való áttérés után jogszabályváltozás volt, mely során kivették a víziközmű törvénynek azt a pontját, ami alapján a vagyонkezelési szerződés tekintetében kettős fizetési kötelezettség fenn állt. A bérleti-üzemeltetési szerződés tekintetében egy fenntartási és ellentételezési alapon lévő szabályozás részeként a 2021. után kötött bérleti-üzemeltetési szerződéseknél a bérleti díjnak csak 20 %-át ismerik el indokolt, elismert költségként. Ez azt jelenti, hogy saját forrásból kellene előteremtenie a Vízműnek - nem a vízdíjból, nem a Vízmű elsődleges tevékenységéből - 100 millió forint körüli tételt. Ez az összeg nincs bent az elismert, indokolt költségek körében, ezért a MEKH a fenntartási és ellentételezési alap számainál ezt nem veszi figyelembe.

2026.04.01-től az Önkormányzat és a Pápai Víz- és Csatornamű Zrt. áttértek a vagyонkezelési szerződésre, hiszen már nem áll fenn a kettős fizetési kötelezettség és az értékcsökkenés teljes mértékben elismert, indokolt költség. Ezzel a Pápai Víz- és Csatornamű Zrt.-nek javulna a gazdasági helyzete.

A Pápai Víz-és Csatornamű Zrt. a 2022. évi használati díj számlázása miatt elvesztette vagyonát, de likviditása biztosított. Mindezek figyelembevételével 2025. évben a részesedés könyvszerinti értékének módosítása vált szükségessé -49 449 000 Ft-tal.

2025. évi maradvány

A zárszámadásról szóló rendelet elfogadásával egyidejűleg a Képviselőtestület feladata az előző évi maradvány intézményenkénti elfogadása és a szabad maradványokról való döntés.

Maradvány a költségvetési év bevételeinek és kiadásának különbözete.

Az Önkormányzat és az intézmények 2025. évi maradvány elszámolását a 17. melléklet tartalmazza. A 2025. évi maradvány 555 780 000 Ft, amelyből 124 809 000 Ft intézményi, 430 971 000 Ft önkormányzati maradvány.

A maradványból 496 463 E Ft kötelezettségvállalással terhelt és 59 317 E Ft a szabad maradvány, a maradványt elvonás nem terheli.

Összefoglalás

A költségvetés végrehajtásáról megállapítható, hogy az Önkormányzat gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az intézmények, gazdasági társaságok működése és az önkormányzati feladatellátás biztosított volt, a helyi adók tekintetében folyamatosan az adóbeszedések hatékonyságára törekedtek.

Az Önkormányzat likviditását egész évben kiemelten kellett figyelni, a közfeladatot ellátó gazdasági társaságokkal az év folyamán több alkalommal történt egyeztetés, finanszírozásuk a pénzügyi helyzetük figyelembe vételével történt. A MÁV Személyszállító Zrt. felé a közösségi közlekedés ellentételezését nem egyenlítette ki az Önkormányzat 100 %-ban. Év közben a likviditás biztosítása miatt szükséges volt a folyószámlahitelkeret használata. Az Önkormányzat a 2025. év gazdálkodása során a pénzügyi egyensúlyt biztosítani tudta az említett feltételekkel.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Meghatározza az önkormányzati rendelet személyi hatályát.

A 2. §-hoz

Meghatározza az Önkormányzat bevételi és kiadási főösszegét, a maradvány összegét, megoszlását.

A 3. §-hoz

Az Áht. 91. § (2) bekezdése meghatározza, hogy a zárszámadásról szóló rendelet-tervezet előterjesztésekor a Képviselőtestület részére milyen mérlegeket, kimutatásokat kell benyújtani, ezeket a rendelet-tervezet mellékletei tartalmazzák

A 4. §-hoz és az 5. §-hoz

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

Az 1. melléklethez

Az Önkormányzat intézményeinek bevételi előirányzatait és azok teljesítését tartalmazza.

A 2. melléklethez

Az Önkormányzat bevételi előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

A 3. melléklethez

Az Önkormányzat összevont bevételi előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

A 4. melléklethez

Az Önkormányzat intézményeinek kiadási előirányzatát és létszámkeretét, valamint azok teljesítését tartalmazza.

Az 5. melléklethez

Az Önkormányzat működési kiadási előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

A 6. melléklethez

Az Önkormányzat fejlesztési feladatainak előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

A 7. melléklethez

Az Önkormányzat 2025. évi egyéb feladatok teljesítésének adatait tartalmazza.

A 8. melléklethez

Az Önkormányzat kiadási előirányzatait és teljesítéseit tartalmazza kiemelt előirányzatonként.

A 9. melléklethez

Az Önkormányzat összevont kiadási előirányzatait és teljesítéseit tartalmazza kiemelt előirányzatonként.

A 10. melléklethez

Az Önkormányzat 2025. évi összevont költségvetési mérlegét tartalmazza.

A 11. melléklet

Az Önkormányzat önként és kötelezően vállalt, valamint államigazgatási feladatainak kiadási és bevételi előirányzatait és azok teljesítését tartalmazza.

A 12. melléklet

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetése bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítése.

A 13. melléklet

Az Önkormányzat 2025. évi vagyonmérlegét tartalmazza.

A 14. melléklet

Az Önkormányzat 2025. évi tárgyi eszközeinek állományát tartalmazza.

A 15. melléklet

Az Önkormányzat gazdasági társaságokban meglévő részesedéseit tartalmazza.

A 16. melléklet

Az Önkormányzat által 2025. évben igénybe vett általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó állami támogatások elszámolását tartalmazza.

A 17. melléklet

Az Önkormányzat 2025. évi maradvány elszámolását tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai az önkormányzati rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezetnek lényeges társadalmi, gazdasági hatása nincs. Költségvetési hatásként jelentkezik, hogy a tervezet meghatározza a 2025. évben teljesített bevételeket és kiadásokat, megállapítja a maradvány összegét.

Környezeti és egészségi következményei:

A rendelet-tervezetnek környezeti és egészségi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet-tervezet a jelenlegihez képest többlet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján a zárszámadásról szóló rendelet megalkotása kötelező. Megalkotásának elmaradása esetén a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. § szerint az önkormányzat részére járó egyes támogatások folyósítását az Áht-ban meghatározottak szerint felfüggesztik.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek a rendelet-tervezet alkalmazásához szükséges mértékben biztosítottak.

Összeállította: Dr. Nagy Krisztina jegyző

Szalai Krisztina gazdasági osztályvezető

Rádi Róbert városfejlesztési osztályvezető

Borisz Terézia költségvetési csoportvezető

Dr. Dobó-Kocsis Veronika adóbehajtási csoportvezető

Szekeresné Markolt Zita adóügyi csoportvezető

Pápa, 2026. május 15.




Gröber Attila
polgármester

PÁPA Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Pápa Város Önkormányzatának megbízása alapján sor került az Önkormányzat és költségvetési szervei által elkészített 2025. évi költségvetési beszámoló és a beszámoló alapját képező számviteli nyilvántartások ellenőrzésére. Az ellenőrzés célja, annak megállapítása volt, hogy az Éves költségvetési beszámoló a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Sztv.), az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.), illetve az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdaság események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet előírásainak megfelelően készültek - e.

Az Önkormányzat és költségvetési szervei által 2025. december 31-i fordulónapra elkészített éves költségvetési beszámoló adatainak konszolidálása során elkészített önkormányzati szintű Összevont Önkormányzati Éves költségvetési beszámoló könyvviteli mérlegből, pénzforgalmi jelentésből, előirányzat-maradvány kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll, melyek főbb adatai az alábbiak:

Mérleg	Eszközök és források egyező összege:	33 309 374 818,- Ft
Pénzforgalmi kimutatás	Költségvetési és finanszírozási kiadások	11 632 150 313,- Ft
	Költségvetési és finanszírozási bevételek	12 187 929 973,- Ft
	Alaptevékenység maradványa	555 779 660,- Ft
Eredmény- kimutatás	Mérleg szerinti eredmény	- 733 671 509,- Ft

Az ellenőrzés tapasztalatai alapján megállapítható, hogy az Önkormányzat és költségvetési szervei a 2025. évi költségvetési beszámolókat a hatályos számviteli előírásoknak megfelelően állították össze, a beszámoló adatait a könyvelés adatai megfelelően alátámasztják.

Pápa Város Önkormányzata 2025. évi összevont könyvviteli mérlegében az eszközök és források egyező főösszege 33 309 375 e Ft, mely az előző évi állományhoz képest 2,8 %-os csökkenést mutat elsősorban a nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök és a kintlévőségek állományának csökkenésével összefüggésben. Önkormányzati szinten a költségvetési-, és finanszírozási bevételek illetve kiadások különbségeként meghatározott 2025. évi maradvány összege (555 780 e Ft), mely 31,1 %-kal nagyobb az előző évi maradványnál, mely nem tartalmaz jelentős összegben fel nem használt fejlesztési támogatási forrásokat.

A tárgy évi gazdálkodás eredményeként 2025. évben 733 672 e Ft veszteség keletkezett, melynek következtében az önkormányzat eszközeinek finanszírozásában a saját források aránya csökkenő tendenciát mutat. A mérleg forduló napján a saját tőke aránya 67,2 % volt.

Szabályozottság ellenőrzése

Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél a Számvitelről szóló 2000. C. törvény (Sztv.) és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.) előírásainak megfelelően elkészített szabályzatok - számviteli politika, számlarend, pénzkezelési szabályzat, leltározási szabályzat, értékelési szabályzat - rendelkezésre állnak. Az ellenőrzött költségvetési szervek belső szabályzatainak aktualizálása a jogszabályi-, és a szervezeti változásoknak megfelelően a tárgy év során megtörtént, a szabályzatok a helyi sajátosságokat általában megfelelően tartalmazzák.

Az „új” államháztartási számviteli szabályokat tartalmazó Áhsz.-t és a kapcsolódó NGM rendeleteket a 2014. évi hatályba lépésük óta gyakran módosították, a szabályok nagyon összetettek, bonyolultak, esetenként ellentmondásosak, hiányosak, egyes szakmai kérdésekben nagy jelentőséggel bírnak a Magyar Állam Kincstár iránymutatásai.

Számviteli nyilvántartási rendszer ellenőrzése

Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél az előző években kialakított számviteli nyilvántartási rendszerben a tárgy évben sem történt lényeges változás. 2019. évtől a főkönyvi könyvelést és a

ELLENŐRI JELENTÉS

2024. évi költségvetési beszámolók ellenőrzése Pápa Város Önkormányzatánál

részletező nyilvántartások (analitikák) egy részét a központi fejlesztésű ASP integrált gazdálkodási rendszer keretében vezetik. Az ASP KASPER rendszerrel történik a főkönyvi könyvelés mellett a kötelezettségvállalások-, és követelések nyilvántartása, a házipénztári forgalom bonyolítása és bizonylatolása, a szállítói folyószámlák vezetése, az általános forgalmi adó analitikus nyilvántartása.

A gazdálkodási rendszer számlázó moduljának alkalmazása nem kizárólagos, egyes szakági területeken - „külső” szoftvert alkalmaztak - pl. étkezési térítési díjak, szociális ellátási díjak, lakbérek stb. - ily módon a követelések előírására a tárgy évben sem egységes rendszerben került sor az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél.

Az immateriális javak-, és tárgyi eszközök nyilvántartására az ASP KATI, a helyi adók és adókövetelések nyilvántartására az ASP ADÓ szakrendszert alkalmazzák. A központi fejlesztésű szoftver egyes szakrendszerei közt az elektronikus adatátadás lehetősége jelenleg sem biztosított maradéktalanul, a rendszer az elmúlt év során is fejlesztés alatt állt.

Összességében megállapítható, hogy a jogszabályi környezet összetettsége és a rugalmatlan, esetenként korszerűtlen központi informatikai rendszerek működési nehézségeinek ellenére 2025. évben sem volt olyan probléma az adatfeldolgozásban, mely a beszámoló megalapozottságát és megbízhatóságát érdemben befolyásolta volna. Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél kialakított számviteli nyilvántartási rendszerből - az adatszolgáltatási-, és beszámolási kötelezettséget megfelelő színvonalon teljesítették.

2025. költségvetési beszámolók ellenőrzése

A költségvetési szervek beszámolási rendszere az államháztartási és számviteli előírások alapján többszintű. A számviteli szabályoknak megfelelően Pápa Város Önkormányzata és költségvetési szervei elkészítették éves költségvetési beszámolóikat (összesen 6 garnitúra) és a mérlegjelentéseket, melyek a Magyar Államkincstár erre a célra kialakított felületén (KGR) határidőben jóváhagyásra kerültek, majd ezek összesítését követően készült el az önkormányzat összevont, konszolidált beszámolója.

Pápa Város Önkormányzatának 2025. zárszámadása a költségvetéssel összeegyeztethető módon és tartalommal az éves költségvetési beszámolók adatai alapján - az államháztartási szabályok figyelembe vételével készült. A költségvetési beszámolók ellenőrzésének keretében sor került a könyv szerinti adatok (főkönyv és analitika), továbbá a beszámoló adatainak összevetésére, a mérlegállomány leltárral történő alátámasztásának vizsgálatára.

Tapasztalataim az alábbiakban foglalhatók össze:

- A beszámolók adatai az államháztartási számviteli szabályoknak megfelelően vezetett könyvelés adataival alátámasztottak.
- Az évközi és év végi zárás során elvégzendő egyeztetések megtörténtek, a különböző szintű nyilvántartások között az egyezőség alapvetően biztosított.
- A pénzforgalmi-jelentés az önkormányzat költségvetési rendeletével összhangban tartalmazza az előirányzatokat. A költségvetési kiadásokat és bevételeket az Áhsz. előírásainak megfelelő bevételi és kiadási jogcímei (rovatok), továbbá feladatok (kormányzati funkciók) szerinti bontását a könyvekkel egyezően tartalmazzák a beszámolók.
- A költségvetési maradvány megállapítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt.
- Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél nyilvántartott vagyon alakulását bemutató mérlegek az államháztartási számviteli szabályoknak megfelelően készültek. Az eszközök és források forduló napi állományát a nyilvántartásokból készített leltár kimutatásokkal és egyeztető leltárakkal támasztották alá.

Pápa, 2026. május 19.

Borsodiné Kisfaludy Katalin

BORSODINÉ KISFALUDY KATALIN első ellenőri regisztráció: 511455
9330 Kapuvár, Szt. László u. 18.
Adószám: 70231164-1-23
Bsz.: 11737090-20034735