

Jánossomorja Város Önkormányzata

**Polgármesterétől**

## **2./ E L Ő T E R J E S Z T É S**

a képviselő-testület 2025. június 18-ai ülésére

**Tárgy:** Jánossomorja Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet módosítása

**Előterjesztő:** Lőrincz György polgármester

**Megtárgyalta:** állandó bizottságok

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Jánossomorja Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2025. február 12. napján elfogadta és megalkotta az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II.12.) önkormányzati rendeletét.

Az önkormányzati rendelet módosítása indokolt két ok miatt is:

A Győr-Moson-Sopron Vármegyei Kormányhivatal törvényességi felhívással élt a 2025. évi költségvetési rendelet vonatkozásában.

A Kormányhivatal törvényességi felügyeleti jogkörében eljárva megállapította, hogy az Ör. szabályozása a preambulum tekintetében hiányos, mert a Jat. 18. § (1) bekezdésében foglaltakkal ellentétben nem határozza meg az Ör. szabályozási célját, ennek okán az Ör. jogszabálysértő.

Fenti jogszabálysértés orvoslása érdekében javaslom az önkormányzati rendelet módosítását.

### **I. Tartalmi összefoglaló**

#### **Javaslat az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II.12.) önkormányzati rendelet módosítására (1-5 havi előirányzat módosítás)**

A helyi önkormányzatok működésének sajátossága, hogy év közben változás következik be az ellátandó feladataikban, és változnak a feladat ellátásához szükséges pénzeszközök is. A pénzeszközök változását eredményezheti, például ha az önkormányzat a pénzügyi fedezettel többlet feladatot kap, vagy az egyes feladatokra szolgáló pénzeszközök év közbeni forrás juttatásként jutnak el az önkormányzatokhoz, de változást eredményezhet az önkormányzat vagy intézményi munkája és döntései is. Az előirányzatok változását a költségvetésen keresztül kell vezetni. Az önkormányzatok előirányzat módosítási kötelezettségét és az előirányzat módosítási rendjét az államháztartási törvény és végrehajtási kormányrendelet szabályozza. A jogszabályok előírják azt is, hogy az önkormányzatnak év végén, a december 31-ei állapotnak megfelelően meg kell állapítaniuk éves módosított előirányzatukat.

A most beterjesztésre kerülő módosítási javaslat a pénzügyi hatással járó képviselő-testületi döntéseket, a polgármester előirányzat módosítási javaslatait tartalmazza.

Az előterjesztésben hasonlóan az eddigiekhez most is több irányú módosítás szerepel. Javaslatoz teszünk benne bevételeket, kiadásokat egyaránt érintő módosításaira is.

### **II. Előzmények**

Jánossomorja Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetését Jánossomorja Város Önkormányzat Képviselő-testülete az 3/2024 (II.12.) Önkormányzati rendeletével állapította meg. A költségvetési rendeletet első alkalommal módosítja a képviselő-testület.

### **III. Várható szakmai hatások**

Az előirányzat módosítás átvezetését követően látható, hogy éves szinten az egyes bevételekből milyen összegeket kellene teljesíteni, illetve, hogy az egyes feladatok végrehajtásához milyen kiadási előirányzat állt rendelkezésre.

#### **IV. Várható gazdasági hatások**

Az évközi előirányzat módosítás végrehajtásával kialakulnak azok, a bevételi és kiadási előirányzatok, melyek a beszámolóban, illetve a zárszámadásban a gazdálkodás értékelésnek alapjául szolgálnak.

#### **V. Kapcsolódások**

Az előirányzat módosítások az önkormányzati költségvetési rendelettel megállapított egyes költségvetési előirányzatok megváltoztatására irányulnak, azok alapvetően a költségvetési rendelethez kapcsolódnak, közvetetten pedig az érintett előirányzat mögött lévő feladathoz is.

### **Indokolás**

**az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II.12.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló ..../2025. (VI. ... ) önkormányzati rendelethez**

**(1-5 havi előirányzat módosítás)**

A helyi önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos szabályokat az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet határozza meg. 2014. január elsejétől hatályba lépett az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. II. ) Korm. rendelet. A 2025. évi könyvvizetéshez nyújt iránymutatást az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet.

A jogszabályok a költségvetés módosításnak szabályairól rendelkeznek, az önkormányzat 2025. évi költségvetésének 1.-5. havi módosítása az új jogszabályi előírásoknak megfelelően történt.

Az előterjesztésben szereplő módosítási javaslatok érintik a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatait is.

A módosításra kerülő tételeket, azok részletezését és további információkat az előterjesztés 1.-9. és 11. melléklete tartalmazza.

**Jánossomorja Város Önkormányzata:**

Bevétel: +211.613.731 Ft

- Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása +21.382.245 Ft
- Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatás +9.235.187 Ft
- Elszámolásból származó bevételek +3.888.912 Ft
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről + 8.815.516 Ft
  - o ebből 7.400.000 Ft az egyéb működési célú átvett pénzeszközök sorról került átcsoportosításra, mindkettő pályázati támogatás (Interreg)
- Egyéb működési bevételek +5.736.834 Ft (közüzemi díj visszatérítések)
- Egyéb működési célú átvett -7.400.000 Ft
- Előző évi költségvetési maradvány +95.624.695 Ft
- Államháztartáson belüli megelőlegezések +74.330.342 Ft

Kiadás: +211.613.731 Ft

- Személyi juttatások +3.310.400 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok +460.000 Ft
- Dologi kiadások +2.000.000 Ft
- Egyéb működési célú kiadások +93.168.575 Ft
  - o IPA miatti befizetés +9.783.809 Ft
  - o Német Nemzetiségi Önkormányzat Jánossomorja 1.350.000 Ft
  - o Újrónafő Óvoda elszámolás +2.178.157 Ft
  - o Társulásnak átadott pénzeszköz +6.000.000 Ft
  - o Rendőrök megállapodás +1.280.000 Ft
  - o Tűzoltó egyenruha +1.000.000 Ft
  - o Tartalék +71.576.609 Ft
- Beruházások +5.000.000 Ft
- Felújítások +30.600.000 Ft
- Államháztartáson belüli megelőlegezések +74.330.342 Ft
- Központi, irányítószervi támogatások folyósítása +2.744.414 Ft

### **Jánossomorja Városüzemeltetési és Műszaki Ellátó Szervezet**

Bevétel: 0 Ft

- Szolgáltatások ellenértéke +194.496 Ft
- Egyéb működési bevételek +735.996 Ft
- Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele +5.939.043 Ft
- Központi irányítószervi támogatás -6.869.535 Ft

Kiadás: 0 Ft

### **Jánossomorja Közös Önkormányzati Hivatal**

Bevétel: +17.602.053 Ft

- Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek +18.926 Ft

- Egyéb működési bevételek (közüzemi díj visszatérítés) +4.145.092 Ft
- Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele +.520.800 Ft
- Központi irányító szervi támogatás +.12.917.235 Ft

Kiadás: +17.602.053 Ft

- Személyi juttatások +15.636.953 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok +1.965.100 Ft

### **Balassi Bálint Művelődési Ház és Könyvtár**

Bevétel: +3.610.146 Ft

- Szolgáltatások ellenértéke: 2.500.000 Ft
- Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek +16.704 Ft
- Egyéb működési bevételek (közüzemi díj visszatérítés) +2.437.921 Ft
- Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele +1.110.146 Ft
- Központi, irányító szervi támogatás -2.454.625 Ft

Kiadások: +3.610.146 Ft

- Személyi juttatások +1.110.146 Ft
- Dologi kiadások +2.500.000 Ft

### **Kék Bagoly Bölcsőde**

Bevétel: 0 Ft

- Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek +14.081 Ft
- Egyéb működési bevételek +324.885 Ft
- Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele +479.201 Ft
- Központi, irányító szervi támogatás -818.167 Ft

Kiadás: 0 Ft

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a rendeletet megalkotni és elfogadni szíveskedjen.

Jánossomorja, 2025. június 11.

**Lőrincz György**

polgármester

