Jánossomorja Város Önkormányzata

Polgármesterétől

1./ E L Ő T E R J E S Z T É S

a képviselő-testület 2026. november 25-ei ülésére

Tárgy: Jánossomorja Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II.11.) önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Lőrincz György polgármester

Megtárgyalta: állandó bizottságok

Tisztelt Képviselő-testület!

Jánossomorja Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. február 11. napján elfogadta és megalkotta az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II.11.) önkormányzati rendeletét.

I. Tartalmi összefoglaló

Javaslat az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II.11.) önkormányzati rendelet módosítására (1-11 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. Javaslatot teszünk benne bevételeket, kiadásokat egyaránt érintő módosításaira is.

II. Előzmények

Jánossomorja Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetését Jánossomorja Város Önkormányzat Képviselő-testülete az 1/2026 (II.11.) Önkormányzati rendeletével állapította meg. A költségvetési rendeletet harmadik 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 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II.11.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló …./2026. (XI. …) önkormányzati rendelethez

(1-11. 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. ll.) Korm. rendelet. A 2026. évi könyvvezetéshez 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 2026. évi költségvetésének 1.-11. 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.-10. és 12. melléklete tartalmazza.

Jánossomorja Város Önkormányzata:

1. **<u>módosítás</u>**

Bevétel: +82.521.687 Ft

- *Helyi önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása +3.272.028 Ft*
- *Elszámolásból származó bevételek +12.555.742 Ft*
- *Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (otthontámogatás)+ 35.834.740 Ft*
- *Készletértékesítés bevétele +2.467.320 Ft (EPR illetmény MOHU)*
- *Kiszámlázott általános forgalmi adó +2.364.880 Ft (kedvezményes telek tovább értékesítéséből származó bevétel, 196/1 értékesítés)*
- *Egyéb működési bevételek (költségek visszatérítése) +1.268.363 Ft*

- *Ingatlan értékesítés +8.758.820 Ft (kedvezményes telek tovább értékesítéséből származó bevétel, 196/1 értékesítés)*
- *Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele +15.999.794 Ft*

Kiadás: +82.521.687 Ft

- *Személyi juttatások +4.262.910 Ft*
- *Munkaadókat terhelő járulékok +1.004.628 Ft*
- *Dologi kiadások +5.500.000 Ft (Fizetendő áfa, külterületi utak karbantartása 3 millió Ft)*
- *Egyéb működési célú kiadások +32.750.707 Ft (44/2026 határozat)*
    - *JKK +.8.000.000 Ft*
    - *Tartalék +24.750.707 Ft*
- *Beruházások +3.681.402 Ft (Malom kapu, fizikó terápiás eszközök)*
- *Felújítások -1.000.000 Ft (uszoda fóliázás -5.000.000 Ft, járda felújítás +4.000.000 Ft)*
- *Központi, irányítószervi támogatások folyósítása +36.322.040 Ft*

2. <u>módosítás</u>

Bevétel + 96.832.367 Ft

- *Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása +6.401.073 Ft*
- *Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása +3.554.074 Ft*
- *Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása +3.401.400 Ft*
- *Elszámolásból származó bevételek +2.857.316 Ft*
- *Egyéb közhatalmi bevételek +79.894 Ft*
- *Készletértékesítés ellenértéke +990.660 Ft*
- *Szolgáltatások ellenértéke + 70.206 Ft*
- *Kiszámlázott általános forgalmi adó +25.131.437 Ft*
- *Egyéb működési bevételek +37.200 Ft*
- *Ingatlanok értékesítése +54.309.107 Ft*

Kiadás: +96.832.367 Ft

- *Személyi juttatások +3.302.090 Ft (3.000.000 Ft reprezentáció+ 82/2026. határozat, 302.090 Ft közlekedési költségtérítés*
- *Munkaadókat terhelő járulékok +995.372 Ft*
- *Dologi kiadások +28.255.000 Ft (Fizetendő áfa, 45/2026. határozat DEPO)*
- *Egyéb működési célú kiadások +57.809.207 Ft*
    - *Tartalék +60.080.180 Ft*
    - *Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre +500.000 Ft (32/2026.)*

- *Beruházások -10.893.970 Ft (-17.000.000 belterületi útépítés, 8.500.000 Ft egyéb tárgyi eszköz beszerzés, 1.206.030 Ft iskolarádió kiépítése. a felújítás soron volt az iskolánál 3.000.000 Ft, azt bontottuk meg, 400.000 Ft Malom világítás kiépítése, -4.000.000 Ft Okoszebra kialakítása a Hármashalomnál)*
- *Felújítások +18.793.970 Ft (bérlakások felújítása 4.000.000 Ft, járdafelújítás 1.500.000 Ft, -1.206.030 Ft iskolarádió kiépítése. a felújítás soron volt az iskolánál 3.000.000 Ft, azt bontottuk meg, Hanságliget Közösségi Ház felújítás 1.000.000 Ft, Mária szobor körüli park rekonstrukciója +15.000.000 Ft, Uszoda medenceborító fólia cseréje -.1500.000 Ft)*
- *Központi, irányítószervi támogatások folyósítása -4.200.275 Ft*

3. <u>módosítás</u>

Bevétel: 22.001.450 Ft

- *Vagyoni típusú adók + 15.127.569 Ft*
- *Egyéb közhatalmi bevétele + 593.593 Ft*
- *Készletértékesítés ellenértéke + 640.690 Ft (MOHU epr illetmény)*
- *Szolgáltatások ellenértéke +2.373.863 Ft*
- *Közvetített szolgáltatások ellenértéke -6.000.000 Ft*
- *Kiszámlázott általános forgalmi adó +2.231.886 Ft*
- *Biztosító által fizetett kártérítés+518.028 Ft*
- *Egyéb működési bevételek +233.529 Ft*
- *Ingatlanok értékesítése +140.560 Ft*
- *Egyéb tárgyi eszköz értékesítés + 6.141.732 Ft (gépek értékesítése)*

Kiadások: 22.001.450 Ft

- *Dologi kiadások + 4.500.000 Ft (163/2026 határozat homlokrakodó javítása)*
- *Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre + 9.500.000 Ft (Idősek otthona működési célú támogatás)*
- *Tartalék - 47.298.436 Ft*
- *Beruházások + 31.500.000 Ft (161/2026 határozat 1157 hrsz-ú ingatlan vásárlása, 140/2026 határozat 1113/2 hrsz-ú ingatlan vásárlása, 128/2026 határozat klíma beszerzés óvoda)*
- *Felújítások + 20.700.000 Ft (4,5 millió Ft bérlakás felújítás, 10.000.000 Ft TOP pályázat önerő, 6.200.000 Ft 161/2026 határozat Városháza épületének felújítása*
- *Központi, irányító szervi támogatás + 3.099.886 Ft*

Jánossomorja Városüzemeltetési és Műszaki Ellátó Szervezet

1. <u>módosítás</u>

Bevétel: 3.430.337 Ft

- *Egyéb működési bevételek +30.543 Ft*
- *Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele +555.597 Ft*

- *Központi irányítószervi támogatás 2.844.197 Ft*

Kiadás: 3.430.337 Ft

- *Személyi juttatások +.2.245.890 Ft*
- *Munkadókat terhelő járulékok +628.850 Ft*
- *Dologi kiadások +555.597 Ft*

2. módosítás

Bevétel: 0 Ft

- *Általános forgalmi adó visszatérítése +3.378.000 Ft*
- *Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek +32.071 Ft*
- *Központi irányítószervi támogatás -3.410.071 Ft*
-

3. módosítás

Bevétel: 0 Ft

- *Ellátási díjak - 7.000.000 Ft*
- *Kiszámlázott általános forgalmi adó - 1.885.000 Ft*
- *Általános forgalmi adó visszatérítés + 5.533.000 Ft*
- *Egyéb működési bevételek + 229.578 Ft*
- *Központi, irányító szervi támogatás + 3.122.422 Ft*

Jánossomorja Közös Önkormányzati Hivatal

1. módosítás

Bevétel: +16.380.616 Ft

- *Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (Választás) + 8.712.232 Ft*
- *Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek + 40.756 Ft*
- *Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele + 588.384Ft*
- *Központi irányító szervi támogatás +.7.039.244 Ft*

Kiadás: +16.380.616

- *Személyi juttatások +11.403.205 Ft (otthontámogatás, választás)*
- *Munkaadókat terhelő járulékok +3.383.841 Ft (otthontámogatás, választás, táppénz hozzájárulás*
- *Dologi kiadások +.1593.570 Ft*

2. módosítás

Bevétel: 0 Ft

- *Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (Választás) + 653.460 Ft*
- *Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek + 27.703 Ft*
- *Egyéb működési bevételek +278 Ft*
- *Központi irányító szervi támogatás -681.441 Ft*

3. módosítás

Bevétel: + 2.716.092 Ft

- *Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (Választás) + 2.716.092 Ft*
- *Szolgáltatások ellenértéke - 300.000 Ft*
- *Közvetített szolgáltatások – 800.000 Ft*
- *Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek + 19.035 Ft*
- *Egyéb működési bevételek +10 Ft*
- *Központi irányító szervi támogatás + 1.080.955 Ft*

Kiadás: + 2.716.092 Ft

- *Személyi juttatások +2.320.299 Ft (választás)*
- *Munkaadókat terhelő járulékok +331.793 Ft (választás)*
- *Dologi kiadások + 64.000 Ft (választás)*

Balassi Bálint Művelődési Ház és Könyvtár

1. módosítás

Bevétel: +4.156.415 Ft

- *Készletértékesítés ellenértéke: +.45.600 Ft*
- *Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek +19.483 Ft*
- *Egyéb működési bevételek (közüzemi díj visszatérítés) +15.406 Ft*
- *Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele +316.415 Ft*
- *Központi, irányító szervi támogatás 3.759.211 Ft*

Kiadások: +4.156.415 Ft

- *Személyi juttatások + 3.000.000 Ft*
- *Munkaadókat terhelő járulékok + 840.000 Ft*

- *Dologi kiadások + 316.415 Ft*

2. módosítás

Bevétel: +1.000.000 Ft

- *Készletértékesítés ellenértéke: +51.800 Ft*
- *Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek +18.567 Ft*
- *Egyéb működési bevételek (kerekítés, Mozgások éjszakája pályázat 1.000.000 Ft) +1.000.006 Ft*
- *Központi, irányító szervi támogatás -70.373 Ft*

Kiadások: +1.000.000 Ft

- *Személyi juttatások + 420.000 Ft*
- *Munkaadókat terhelő járulékok + 49.140 Ft*
- *Dologi kiadások + 530.860 Ft*
-

3. módosítás

Bevétel: + 0 Ft

- *Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek +14.275 Ft*
- *Egyéb működési bevételek (áramdíj visszatérítés) +1.061.602 Ft*
- *Központi, irányító szervi támogatás -1.075.877 Ft*

Kék Bagoly Bölcsőde

1. módosítás

Bevétel: +7.046.226 Ft

- *Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek + 12.969 Ft*
- *Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele + 474.014 Ft*
- *Központi, irányítószervi támogatás -+ 6.559.243 Ft*

Kiadás: +7.046.226 Ft

- *Személyi juttatások + 7.046.226 Ft*
- *Munkaadókat terhelő járulékok + 1.419.812 Ft*
- *Dologi kiadások + 474.014 Ft*

***2.* módosítás**

Bevétel: 0 Ft

- *Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek + 12.580 Ft*

- *Központi, irányítószervi támogatás – 12.580 Ft*

3. **módosítás**

Bevétel: 0 Ft

- *Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek + 12.321 Ft*
- *Központi, irányítószervi támogatás – 12.321 Ft*

Jánossomorjai Aranykapu Óvoda

1. **módosítás**

Bevétel: + 7.046.226 Ft

- *Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek + 20.535 Ft*
- *Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele + 255.409 Ft*
- *Központi, irányítószervi támogatás -+ 16.120.145 Ft*

Kiadás: + 7.046.226 Ft

- *Személyi juttatások + 12.949.234 Ft*
- *Munkaadókat terhelő járulékok + 3.191.446 Ft*
- *Dologi kiadások + 255.409 Ft*

2. **módosítás**

Bevétel: + 7.046.226 Ft

- *Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek + 25.810 Ft*
- *Központi, irányítószervi támogatás -25.810 Ft*

3. **módosítás**

Bevétel: + 0 Ft

- *Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek + 15.293 Ft*
- *Központi, irányítószervi támogatás – 15.293 Ft*

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

Jánossomorja, 2026. november 17.

Lőrincz György
polgármester