



GYŐR MEGYEI JOGÚ VÁROS
9021 Győr, Városház tér 1.

..... napirendi pont

**Győr Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Kulturális Osztály vezetőjének
előterjesztése**

Javaslat
**egyres kulturális intézményeknél keletkezett többletbevétel és a többletbevételből képzett
tartalék felhasználásának engedélyezésére**

Győr, 2025. december 3.

Hermannné Gesztrich Nikoletta
Előterjesztő: **Hermannné Gesztrich Nikoletta**
osztályvezető

Az előterjesztést véleményezte: Humánszolgáltatási Bizottság

Meghívásra javasolt: Fúke Géza, a Győri Filharmonikus Zenekar igazgatója
Bán Renáta Erika, a Győri Szabó József Művelődési Ház igazgatója
Kocsis Rozi, a Vaskakas Bábszínház igazgatója

Az előterjesztést látta:

Kósa Roland
Kósa Roland
alpolgármester

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

dr. Bakonyi Bernadett
dr. Bakonyi Bernadett
jegyző

Az előterjesztést készítette: Győr Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Kulturális Osztály

**Győr Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Kulturális Osztály vezetőjének
előterjesztése**

Javaslat

**egyres kulturális intézményeknél keletkezett többletbevétel és a többletbevételből képzett
tartalék felhasználásának engedélyezésére**

Tisztelt Közigazgatási és Pénzügyi Bizottság!

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésének összeállítása és végrehajtása során alkalmazandó általános gazdálkodási szabályokról szóló 35/2015. (XII. 18.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) III. fejezet 13. alcím 22. § (2) bekezdésében foglaltaknak eleget téve a Győri Filharmonikus Zenekar (továbbiakban: Zenekar), a Győri Szabó József Művelődési Ház (továbbiakban: Művelődési Ház) és a Vaskakas Bábszínház (továbbiakban: Bábszínház) (továbbiakban együttesen: Intézmények) igazgatója kérelmet nyújtott be az intézménynél keletkezett többletbevétel és a többletbevételből képzett tartalék felhasználásának engedélyezésére.

A beérkezett kérelmek alapján megállapítható, hogy az Intézményeknél jelentkező többletbevétel működési bevételekből keletkezett, mely a költségvetési szervek eredményes gazdálkodásának köszönhető.

A Zenekar 34.863.824,- Ft pénzügyileg teljesült működési többletbevételre tett szert szolgáltatások, közvetített szolgáltatások ellenértékéből és kiszámlázott általános forgalmi adóból, melynek felhasználását a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai, a hozzá kapcsolódó, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások kiadási jogcímenen kéri engedélyezni az intézmény által megszokott és elvárt magas színvonalon végzett feladatellátás érdekében.

A Művelődési Háznál 240.466,- Ft pénzügyileg teljesült többletbevétel szolgáltatások ellenértékéből, egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételekből, valamint egyéb működési bevételekből keletkezett, mely összeget személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó és dologi kiadások kiadási jogcímenen kíván felhasználni az intézmény zavartalan működésének biztosítása céljából.

A Bábszínháznál a 13.101.409,- Ft pénzügyileg teljesült többletbevétele készletértékesítésből, szolgáltatások ellenértékéből, kiszámlázott általános forgalmi adóból, egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételekből, valamint más egyéb pénzügyi műveletek bevételeiből keletkezett, melyet az intézmény év végi műsorainak szervezésével és a Mikulásházzal kapcsolatban felmerülő személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, továbbá dologi kiadások kiadási jogcímen kívánnak felhasználni az intézmény által elvárt magas színvonalon történő feladatellátás érdekében.

A Rendelet 13. alcím 22. § (6) pontjában foglaltak alapján a költségvetési szerv a többletbevétel terhére annak 15%-ának megfelelő – Közgyűlés külön intézkedésével felhasználható – tartalékot képez. Az Intézmények a fentiekben részletezett indokok alapján – a többletbevétel felhasználásán túlmenően – kérte a többletbevételből képzett tartalék összegek felhasználásának engedélyezését is, melyre Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő költségvetési intézmények 2025. évi többletbevételeiből képzett tartalékok felhasználásának hozzájárulásáról szóló 261/2025. (XI. 27.) Kgy. határozat ad lehetőséget.

Kérem a Tisztelt Bizottságot az alábbi határozati javaslatok elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT I.

1. Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Közigazgatási és Pénzügyi Bizottsága Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésének összeállítása és végrehajtása során alkalmazandó általános gazdálkodási szabályokról szóló 35/2015. (XII. 18.) önkormányzati rendelet III. fejezet 13. alcím 22. § (3) bekezdésben foglaltak alapján a Győri Filharmonikus Zenekarnál keletkezett többletbevétel felhasználását és az ehhez kapcsolódó előirányzat-változtatásokat az intézmény által megszokott és elvárt magas színvonalon végzett feladatellátás érdekében az alábbiak szerint engedélyezi:

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendeletében szereplő **Győri Filharmonikus Zenekar** előirányzatai közötti módosítások:

BEVÉTELEK

Működési bevételek + 34.863.824,- Ft

KIADÁSOK

Személyi juttatások + 15.000.000,- Ft

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó + 1.950.000,- Ft

Dologi kiadások + 12.684.250- Ft

Egyéb működési célú kiadások + 5.229.574,- Ft

Felelős: Közigazgatási és Pénzügyi Bizottság elnöke

Határidő: azonnal

2. Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Közigazgatási és Pénzügyi Bizottsága Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésének összeállítása és végrehajtása során alkalmazandó általános gazdálkodási szabályokról szóló 35/2015. (XII. 18.) önkormányzati rendelet III. fejezet 13. alcím 22. § (6) bekezdésben foglaltak, valamint Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő költségvetési intézmények 2025. évi többletbevételeiből képzett tartalékok felhasználásának hozzájárulásáról szóló 261/2025. (XI. 27.) Kgy. határozatban foglaltak alapján a Győri Filharmonikus Zenekarnál keletkezett többletbevételből képzett tartalék felhasználását és a hozzá kapcsolódó előirányzat változtatásokat szakmai tevékenységének ellátása céljából az alábbiak szerint engedélyezi:

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendeletében szereplő **Győri Filharmonikus Zenekar** előirányzatai közötti módosítások:

KIADÁSOK

Egyéb működési célú kiadások - 5.229.574,- Ft

Dologi kiadások + 5.229.574,- Ft

Felelős: Közigazgatási és Pénzügyi Bizottság elnöke

Határidő: azonnal

3. A Bizottság felkéri a Polgármestert, hogy
- a többletbevétel és a többletbevételből képzett tartalék felhasználásának engedélyezéséről az érintett intézményt értesítse

- az előirányzat-változtatásnak a 2025. évi költségvetési rendeleten történő átvezetéséről gondoskodjon.

Felelős: polgármester

Határidő: az érintett intézmény értesítésére azonnal
a rendeleten történő átvezetésre a 2025. évi költségvetési rendelet IV. negyedéves módosításával egyidejűleg

HATÁROZATI JAVASLAT II.

1. Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Közigazgatási és Pénzügyi Bizottsága Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésének összeállítása és végrehajtása során alkalmazandó általános gazdálkodási szabályokról szóló 35/2015. (XII. 18.) önkormányzati rendelet III. fejezet 13. alcím 22. § (3) bekezdésben foglaltak alapján a Győri Szabó József Művelődési Háznál keletkezett többletbevétel felhasználását és az ehhez kapcsolódó előirányzat-változtatásokat az intézmény zavartalan működésének biztosítása érdekében az alábbiak szerint engedélyezi:

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendeletében szereplő **Győri Szabó József Művelődési Ház** előirányzatai közötti módosítások:

BEVÉTELEK

Működési bevételek + 240.466,- Ft

KIADÁSOK

Személyi juttatások + 180.881,- Ft

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó + 23.515,- Ft

Egyéb működési célú kiadások + 36.070,- Ft

Felelős: Közigazgatási és Pénzügyi Bizottság elnöke

Határidő: azonnal

2. Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Közigazgatási és Pénzügyi Bizottsága Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésének összeállítása és végrehajtása során alkalmazandó általános gazdálkodási szabályokról szóló 35/2015. (XII. 18.) önkormányzati rendelet III. fejezet 13. alcím 22. § (6) bekezdésben foglaltak, valamint Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő költségvetési intézmények 2025. évi többletbevételeiből képzett tartalékok felhasználásának hozzájárulásáról szóló 261/2025. (XI. 27.) Kgy. határozatban foglaltak alapján a Győri Szabó József Művelődési Háznál keletkezett többletbevételből képzett tartalék felhasználását és a hozzá kapcsolódó előirányzat változtatásokat az intézmény zavartalan működésének biztosítása céljából az alábbiak szerint engedélyezi:

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendeletében szereplő **Győri Szabó József Művelődési Ház** előirányzatai közötti módosítások:

KIADÁSOK

Egyéb működési célú kiadások - 36.070,- Ft

Dologi kiadások + 36.070,- Ft

Felelős: Közigazgatási és Pénzügyi Bizottság elnöke
Határidő: azonnal

3. A Bizottság felkéri a Polgármestert, hogy
- a többletbevétel és a többletbevételből képzett tartalék felhasználásának engedélyezéséről az érintett intézményt értesítse
 - az előirányzat-változtatásnak a 2025. évi költségvetési rendeleten történő átvezetéséről gondoskodjon.

Felelős: polgármester

Határidő: az érintett intézmény értesítésére azonnal
a rendeleten történő átvezetésre a 2025. évi költségvetési rendelet IV. negyedéves módosításával egyidejűleg

HATÁROZATI JAVASLAT III.

1. Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Közigazgatási és Pénzügyi Bizottsága Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésének összeállítása és végrehajtása során alkalmazandó általános gazdálkodási szabályokról szóló 35/2015. (XII. 18.) önkormányzati rendelet III. fejezet 13. alcím 22. § (3) bekezdésben foglaltak alapján a Vaskakas Bábszínháznál keletkezett többletbevétel felhasználását és az ehhez kapcsolódó előirányzat-változtatásokat az intézmény által megszokott magas színvonalon végzett feladatellátás érdekében az alábbiak szerint engedélyezi:

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendeletében szereplő **Vaskakas Bábszínház** előirányzatai közötti módosítások:

BEVÉTELEK

Működési bevételek + 13.101.409,- Ft

KIADÁSOK

Személyi juttatások + 6.000.000,- Ft

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó + 780.000,- Ft

Dologi kiadások + 4.356.198,- Ft

Egyéb működési célú kiadások + 1.965.211,- Ft

Felelős: Közigazgatási és Pénzügyi Bizottság elnöke

Határidő: azonnal

2. Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Közigazgatási és Pénzügyi Bizottsága Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésének összeállítása és végrehajtása során alkalmazandó általános gazdálkodási szabályokról szóló 35/2015. (XII. 18.) önkormányzati rendelet III. fejezet 13. alcím 22. § (6) bekezdésben foglaltak, valamint Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő költségvetési intézmények 2025. évi többletbevételeiből képzett tartalékok felhasználásának hozzájárulásáról szóló 261/2025. (XI. 27.) Kgy. határozatban foglaltak alapján a Vaskakas Bábszínháznál keletkezett többletbevételből képzett tartalék felhasználását és a hozzá kapcsolódó előirányzat változtatásokat dologi kiadásainak kifizetése céljából az alábbiak szerint engedélyezi:

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendeletében szereplő **Vaskakas Bábszínház** előirányzatai közötti módosítások:

KIADÁSOK

Egyéb működési célú kiadások

- 1.965.211,- Ft

Dologi kiadások

+ 1.965.211,- Ft

Felelős: Közigazgatási és Pénzügyi Bizottság elnöke

Határidő: azonnal

3. A Bizottság felkéri a Polgármestert, hogy
- a többletbevétel és a többletbevételből képzett tartalék felhasználásának engedélyezéséről az érintett intézményt értesítse
 - az előirányzat-változtatásnak a 2025. évi költségvetési rendeleten történő átvezetéséről gondoskodjon.

Felelős: polgármester

Határidő: az érintett intézmény értesítésére azonnal

a rendeleten történő átvezetésre a 2025. évi költségvetési rendelet IV. negyedéves módosításával egyidejűleg

Győr, 2025. december 3.

Hermann-né Gesztrich Nikoletta
Hermann-né Gesztrich Nikoletta
osztályvezető