

8. napirendi pont

Megtárgyalják: A közgyűlés bizottságai

59/2017.

**Győr-Moson-Sopron Megyei Közgyűlés Elnökének
előterjesztése**

**A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat
2017. évi költségvetése tárgyában**

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24.§ (3) bekezdésében foglaltak alapján „A jegyző által ... előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.” Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény (költségvetési tv.) 2016. június 13- án elfogadásra került, így megismerhetővé váltak az önkormányzatok költségvetési tervezéséhez szükséges, a központi költségvetés által determinált adatok.

A tervezést megalapozó egyéb adatok ugyanakkor még nem teljes körűek, mivel a megyei önkormányzat két uniós pályázata tekintetében hoztak döntést az illetékes főhatóságok 2016. évben és a támogatási szerződés kötés is megtörtént, melynek alapján már lehetőség volt a 100 %-os támogatási előleg lehívására, de a megyei önkormányzatok tárgyévi működését és feladatait is befolyásoló települési TOP pályázatokban történő döntéshozatal várhatóan az év első felében megtörténik. Ez jelentős mértékben kihat az önkormányzat működésére és pénzügyi helyzetére, ami a megyei önkormányzat költségvetési pozícióit is érdemben befolyásolja.

A fentiek alapján 2017. évi költségvetési rendelet-tervezetet az alábbi részletes indoklással terjesztem a Közgyűlés elé.

I.

A költségvetés összeállításának általános keretei

A megyei önkormányzat 2017. évi költségvetési rendelet-tervezetének összeállításánál meghatározó tényezőként szerepelnek a Magyarország 2017. évi központi költségvetését szabályozó 2016. évi XC. törvény (továbbiakban: költségvetési tv.), az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és ez utóbbi törvény végrehajtását elrendelő 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Ávr.) önkormányzati gazdálkodást érintő rendelkezései, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.) és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (Mötv.) előírásai.

A tervezet készítésénél – a fentiekén túl – figyelembe vettük a közgyűlés korábbi döntéseiből és a hatályos jogszabályokból eredő egyéb kötelezettségeket is.

Az egyes törvényeknek a költségvetési tervezéssel, valamint a pénzügyi és a közüzemi szolgáltatások hatékonyabb nyújtásával összefüggő módosításáról rendelkező 2014. évi XXXIX. törvény alapján az Áht. szerinti kötelező költségvetési koncepció készítésére vonatkozó rendelkezések hatályukat veszítették.

A jogszabályi előírások alapján az önkormányzat a költségvetését rendeletben állapítja meg, amely tartalmazza a bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási előirányzatok, kiemelt előirányzatok, valamint kötelező és önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban. A rendeletben be kell mutatni a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti megosztásban, valamint a hiány finanszírozására szolgáló bevételeket.

Az Ávr. előírásai szerint elkülönítetten is szerepeltetni kell a költségvetésben a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként és felújításonként, az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az ilyen projekthez történő hozzájárulásait, továbbá az általános és céltartalékot.

A költségvetési rendeletben elkülönülnek egymástól az önkormányzat, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervek (önkormányzati hivatal) bevételei és kiadásai.

A rendeletnek tartalmazni kell a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket és a költségvetéssel kapcsolatos felhatalmazásra vonatkozó értékhatárokat.

A megyei önkormányzatok forrásszabályozása

A megyei önkormányzatok forrásszabályozása tekintetében nem történt változás az előző évekhez képest. A helyi önkormányzatok központi finanszírozása - a korábbi években kialakított - az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó feladatalapú támogatási rendszerben történik továbbra is.

A költségvetési törvényben meghatározottak szerint a megyei önkormányzatok működésének támogatására megyei önkormányzatonként meghatározott konkrét támogatási összeg szolgál, amely hatodik éve változatlan.

A költségvetési törvény 2. sz. mellékletének I.4. pontjában a „Megyei önkormányzatok feladatainak támogatása” jogcímen összesen 4.891,3 millió Ft került meghatározásra megyénként külön-külön rögzítve. Ezen előirányzatból Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat részesedése 261,2 millió Ft.

Mivel az önkormányzat kisebb összegű saját bevételi lehetőséggel rendelkezik, így a központi támogatás az elsődleges forrás, mely a feladatellátást biztosíthatja.

Forrásaink kiegészítésére az európai uniós pályázatokban való részvétel teremthet lehetőséget.

A költségvetési törvény 3. számú mellékletében szerepelnek „A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai”, melynek I.7. pontjában a „Megyei önkormányzatok rendkívüli támogatása” címen - az általános működési támogatáson kívül - további 300 millió Ft áll rendelkezésre, mely forrásból pályázati úton lehet igényelni. Ezen előirányzat szolgál a megyei önkormányzatok 2017. évi váratlan kiadásainak támogatására bevételeik figyelembevételével.

A támogatás igénylésének, döntési rendszere, folyósítása, felhasználása, elszámolása és ellenőrzése részletes szabályainak megállapítására a helyi önkormányzatokért felelős miniszter az államháztartásért felelős miniszterrel közösen kapott felhatalmazást.

Hasonlóan 2016. évhez a megyei önkormányzat ez évben is be kívánja nyújtani pályázatát ezen előirányzatból igényelhető támogatásra.

A fentiekben felsorolt, központi költségvetésből származó források – kiegészülve az előző évi maradvány összegével és minimális saját bevétellel – nyújtanak fedezetet mind az önkormányzat, mind pedig az önkormányzati hivatal kötelező feladatellátása kapcsán felmerülő kiadásokra.

Az Mötvtv 111. §-a alapján az önkormányzat költségvetési rendeletében működési hiány nem tervezhető. A megyei önkormányzatok számláját 2012. évtől kezdődően (az Áht. rendelkezése szerint) kizárólag a Magyar Államkincstár vezetheti. A kincstár tevékenysége csak számlavezetésre korlátozódik, hitelezési tevékenységet nem végez; így a Gst 10. §-a alapján megengedett, a naptári éven belül lejáró futamidejű – bevételek és kiadások ütem különbségének ellensúlyozását szolgáló – likvid hitel igénybevételére sincs mód; az elmúlt évek költségvetési gazdálkodása során erre vonatkozó igény fel sem merült.

A kincstár az általa nyújtott szolgáltatásokért jutalékot, díjat számol fel, azonban kamatot nem fizet.

Feladatok alakulása

- a.) A Terület- és Településfejlesztési Operatív Program (TOP) keretében 2016-ban megjelent felhívásokra a megye érintett települései támogatási kérelmeket nyújtottak be.

A megyei önkormányzat tájékoztatást adott arról, hogy a Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzati Hivatal megyei települések rendelkezésére áll a TOP pályázatokkal kapcsolatos feladatok ellátására.

A pályázatok benyújtása során mintegy 100 konzorciumi megállapodást kötött a Hivatal a települési önkormányzatokkal a projektmenedzsmenti feladatok ellátására. A pályázatok elbírálása 2016. decemberében megkezdődött, de ezen időpontig néhány támogatási szerződés került megkötésre. Előzetes információ szerint várhatóan 2017. márciusában tervezik a nagy számú szerződéskötéseket. A projektmenedzsment feladatokra elszámolható (a projekt összköltségének 2,5 %-a) költségek bevételként jelennek meg a megyei önkormányzati hivatal költségvetésében.

A TOP-hoz kapcsolódó megyei részdokumentum/integrált területi program (ITP) éves felülvizsgálata: A 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet 57. (4) bekezdése értelmében az ITP módosítását évente egy alkalommal, április 30-ig kezdeményezheti a területi szereplő. A területi szereplő nem kezdeményezheti az ITP-ben az adott tárgyévre vonatkozóan meghatározott fejlesztési igények módosítását.

Az Irányító Hatóság útmutatása szerint folyamatosan átdolgozzuk a megyei ITP-hez kapcsolódó Éves Fejlesztési Keretet is.

A 2014-2020-as időszakra vonatkozó Európai Unió fejlesztési források felhasználási lehetősége a megvalósítás szakaszába érkezett mind a TOP, mind az ágazati, mind a határon átnyúló programok tekintetében. A megyei önkormányzat ezekben részt kíván venni saját projektjeivel, vagy partnerségben más pályázókkal együtt. A pályázatokban történő részvételhez szükséges a saját erő biztosítása az éves költségvetésben.

Jelenleg a TOP pályázatok közül a megyei önkormányzat saját pályázataként benyújtott támogatási kérelmek - a megyei foglalkoztatási paktum és a megyei klímastratégia - támogatói döntésben részesültek. E két pályázat megvalósítása folyamatban van.

Az INTERREG V-A SK-HU határon átnyúló program keretében a Sacra Velo projektben vezető partnerként, a Zsinagóga projektben partnerként, nyújtottunk be pályázatot. Jelenleg e pályázatok értékelése folyik. Várhatóan a tavasszal lesz döntés. A Dunakiliti Doborgaz gyalogos kerékpáros határhíd projektben stratégiai partnerként kívánunk részt venni a közeljövőben benyújtandó pályázaton.

Az Európai Unió Nemzetközi Együttműködési és Fejlesztési Főigazgatósága 2016. első felében tette közzé a DEAR (Development Education and Awareness Raising) akció pályázati felhívását. E felhívásra nyújtotta be az Európai Klímaszövetség, mint főpályázó a pályázati programját, amit települési és területi önkormányzatokkal, valamint civil szervezetek bevonásával tervez megvalósítani.

A konzorciumban 20 projektpartner vesz részt 11 országból, melyben a Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat is partner. Az Európai Klímaszövetség kezdeményezésére elkészült egy előzetes projektterv, amit a Közgyűlés 2016. júniusi ülésén megtárgyalt és támogatott. (49/2016. (VI. 3.) KH). A második fordulóban a kiválasztott koncepciók alapján kellett elkészíteni a részletes pályázati dokumentációt. A projekttervezet folyamatos egyeztetése során a három éves projekt összköltségvetése 3.281.945,63 euró. A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat projektrésze a tervezettnél magasabb lett, mintegy 36.200 euró (felső értékhatár), melynek a tervezett önrésze: 3.620 euró (felső értékhatár). A pályázat elbírálása 2017. év első felében várható.

- b.) Győr-Moson-Sopron megye számos értékkel, népművészeti és kulturális hagyománnyal, épített örökséggel, gasztronómiai nevezetességgel, gyógyvíz- és fürdőkultúrával rendelkezik, amelyek megőrzése feltétlenül indokolt és szükséges. Ezért döntött úgy a Győr-Moson-Sopron Megyei Közgyűlés, hogy létrehozza 2013-ban a Győr-Moson-Sopron Megyei Értéktárat, illetve a megyei értéktár létesítésével kapcsolatos feladatok ellátására a Győr-Moson-Sopron Megyei Értéktár Bizottságot. A bizottság nagyrészt külső szakértőkből áll, így segítve a valóban szakmai döntések meghozatalát. A Megyei Értéktár Bizottság munkájának eredményességét mutatja, hogy a megalakulás óta már 84 megyei értéket tartunk számon és folyamatosan érkeznek az újabb javaslatok. A Megyei Értéktár Bizottság által szervezett szakmai fórumok, találkozók kiváló alkalmat teremtettek a bizottság munkájának megismertetésére, népszerűsítésére, a helyi értékek felismerésének fontosságára, a helyi értéktárak megalapításának szükségességére, valamint Tájégségi Értéktár létrehozásában is közreműködtünk.

A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat, mint a megyei értéktárat működtető szervezet, 2016-ban - egy újabb Földművelésügyi Minisztériumi pályázati kiírás keretében - ismét 3 millió forint támogatásban részesült. A pályázat megvalósítása együttműködésben az Oktatási Hivatal Győri Pedagógiai és Oktatási Központjával folyamatban van. A területi vetélkedőkre, majd a megyei döntőre 2017 év elején kerül sor.

2017 évben tovább folytatjuk e tevékenységeinket, így a programok megvalósítása érdekében a kiírásra kerülő pályázatokon indulni kívánunk.

- c.) A területfejlesztésről és területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény alapján a Megyei Önkormányzat feladata a területére vagy térségére területrendezési tervet készíteni, valamint összehangolni a települések településrendezési terveit és koordinálni a fejlesztési elképzeléseket.

Az Országos Területrendezési Tervekről szóló törvény 2016 évi módosítása nyomán aktuális kötelező feladattá vált a megyei területrendezési terv felülvizsgálata és módosítása. A törvény ugyanis úgy rendelkezik, hogy a megyei területrendezési terveket 2017. december 31-ig összhangba kell hozni az országos területrendezési tervvel. Az építésüggyel kapcsolatos társadalompolitikai elképzelések megvalósítását célzó intézkedésekről szóló kormányhatározat valamint az építésügy átalakítását célzó intézkedési tervről és a hozzá kapcsolódó feladatokról szóló jogszabály rendelkezései alapján elvégzendő kötelező feladathoz központi források állnak majd rendelkezésre. A költségvetési forrásigényeket ennek megfelelően terjesztjük elő.

- d.) A regionális területfejlesztési konzultációs fórum titkársági feladatait 2016-ban a Zala Megyei Önkormányzati Hivatal látta el. A titkársági feladatokat a három megyei önkormányzat 1,5 éves rotációban osztja meg egymás között. 2016 nyarán az elnökséget átvette a Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat; így ebben az évben a megyei területfejlesztési konzultációs fórum titkársági feladatait a Hivatalunk látja el. A megyei fórum működtetésének költségeit a működési kiadások körében biztosítjuk.
- e.) A Megyei Önkormányzat továbbra is ápolja, építi nemzetközi kapcsolatait. 2017-ben a Megyei Önkormányzat ellátja a szlovák-osztrák-magyar-cseh részvétellel működő Centropo együttműködés elnöki feladatait.
- f.) Az Európai Bizottság és a Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat által közösen működtetett Europe Direct iroda lehetőséget nyújt az EU-val kapcsolatos információ átadására, tájékoztat önkormányzatokat, gazdasági szereplőket az azokat érintő uniós szabályozási változásokról, új pályázati lehetőségekről, támogatási formákról. Az elmúlt évek gyakorlatához hasonlóan ez évben is működtetjük a megyei Europe Direct tájékoztatási központot.
- g.) Önkormányzatunk vagyoni köre a megyei önkormányzatok konszolidációjáról, a megyei önkormányzati intézmények átvételéről szóló a 2011. évi CLIV. számú törvényben foglaltak végrehajtását követően az elhelyezését szolgáló Győr, Városház tér 3. szám alatti ingatlan, a tényleges megyei használatnak megfelelő tulajdoni hányadára (78%), valamint a gépkocsik elhelyezésére szolgáló garázs és parkoló tulajdonjogára korlátozódott, a működtetés és fenntartás folyamatos kiadásait a költségvetés tartalmazza.

A területfejlesztésről és a területrendezésről szóló módosított 1996. évi XXI. törvény alapján a Nyugat-dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. tulajdonjoga az érintett három megyei önkormányzat tulajdonába került 2014. január 1. napjával. A három megyei önkormányzat megállapodása alapján 1/3-ad tulajdoni arány került egy-egy önkormányzathoz. A társaság jegyzett tőkéje 3.000.000 Ft, így Győr-Moson-Sopron részesedése 1.000.000 Ft értékű.

A Kormány a TOP pályázatok közreműködő szervezetének a Magyar Államkincstárat jelölte ki, így az RFÜ-k ilyen irányú feladata megszűnt. Mindezekre tekintettel a

Társaság taggyűlése döntött a Társaság 2016. február 1. napjával kezdődő végelszámolásáról. A végelszámolás lezárásának tervezett időpontja 2017. február 28. A jogutódlással megszűnő NyDRFÜ által átszarmaztatott decentralizált támogatásokkal megvalósult beruházások helyszíni záró ellenőrzéseit, a Magyar Államkincstárral közösen elvégeztünk a 2016. évben. A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat – a Nemzetgazdasági Minisztériummal kötött támogatási szerződés alapján - 2017. március 31-i beszámolási kötelezettség mellett az ellenőrzésekhez kapcsolódó kiadások fedezetére 1 600 000 Ft támogatást kapott erre a célzott feladatra.

Az önkormányzat fő célja jelenleg – a kötelező feladatok ellátásának helyszínéül szolgáló - az önkormányzat tulajdonában maradt vagyon fenntartása, állagmegóvása, üzemeltetése és ennek érdekében folyamatos karbantartása.

A vagyongazdálkodás jogi szabályozását a nemzeti vagyonról szóló módosított 2011. évi CXCVI. törvény (Nvtv.) és a Győr- Moson- Sopron Megyei Önkormányzat vagyonáról és a vagyonnal történő gazdálkodás szabályairól szóló 10/2012. (XI. 27.) önkormányzati rendelete tartalmazza.

Az Nvtv. 9. § (1) bekezdésben foglalt rendelkezések alapján az önkormányzat közép és hosszútávra vagyongazdálkodási tervben határozta meg az önkormányzati vagyonnal való rendelkezés feladatait.

- h.) A kötelező feladatellátás körében biztosítjuk a megyei önkormányzat közgyűlésének, bizottságainak működését, a hivatal új feladatokhoz igazodó működőképességét és hatékonyságát.

Biztosítani kell továbbá a három területi nemzetiségi önkormányzat (horvát-, német-, roma önkormányzat) részére az önkormányzati működés személyi, tárgyi feltételeit, gondoskodni kell a működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátásáról.

- i.) A kötelező feladatok mellett ugyanakkor a jövőben is fontosnak tekintjük a hagyományosan a megyei önkormányzathoz kötődő, több éves múltra visszatekintő programjaink fenntartását, kapcsolataink ápolását, a „megyeiség” megtartását. Önként vállalt feladataink elsősorban a civil szférához köthetőek. Arra törekszünk, ha korlátozott mértékben is, de segíteni tudjuk működésüket, tevékenységüket a jövőben is. Az önként vállalt feladatok akkor finanszírozhatóak, ha saját forrásaink azt lehetővé teszik, központi támogatás erre a célra nem használható fel.

Önként vállalt feladataink körét a Győr-Moson-Sopron Megye Önkormányzata Közgyűlésének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 11/2014. (XII. 15.) önkormányzati rendelet 1/b. számú melléklete tartalmazza.

A központ források növelése érdekében – mint ezt korábban említettük - ez évben is pályáznunk kell a megyei önkormányzatok rendkívüli támogatására és az év során törekedni kell a lehetséges többletforrások felkutatására.

Az Áht. módosított rendelkezései szerint a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmaznia kell a költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kötelező és önként vállalt, valamint állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban is. Kifejezett államigazgatási feladatot az önkormányzat és a hivatal 2017. évben várhatóan nem lát el.

II.

A költségvetési rendelet-tervezet bevételi és kiadási előirányzatait meghatározó feltételek rendszere

BEVÉTELEK

A megyei önkormányzat 2017. évi bevételeinek fősszege a hivatalnak nyújtott intézményfinanszírozásból származó halmozódás levonását követően 598.582 EFt (1. számú melléklet).

Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat (önkormányzat) bevételeit címenként és kiemelt előirányzatonként az 1.1. számú melléklet részletezi, a Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzati Hivatal (hivatal) bevételeinek felsorolását az 1.2. számú melléklet tartalmazza.

Működési célú bevételek

A tárgyévi működési bevételek tervezett összege 273.582 EFt, amelynek részaránya a bevételi fősszegegen belül 45,7 %.

1. Önkormányzatok működési támogatásai

Az előzőekben jelzettek szerint az önkormányzat részére a központi költségvetés 2017. évben 261.200 EFt működési támogatást biztosít. Az előirányzat a megyei önkormányzat feladataihoz kapcsolódó működési kiadások támogatását szolgálja. A támogatás az Ávr. 4. sz. mellékletében meghatározott ütemezés szerint 13 részletben kerül utalásra az önkormányzat részére. Január hónap első munkanapján a tárgyévi előirányzat 4,0 %-a (előleg), majd havonta 8,0 % folyósítása történik a nettó finanszírozás keretében.

2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Ezen bevételek körében nem tervezünk előirányzatot, mivel olyan megállapodással jelenleg nem rendelkezünk mely alátámasztja a tervezést.

3. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson kívülről

Eredeti előirányzat nem szerepel ezen bevételi jogcímen; az év folyamán várhatóan az Europe Direct iroda működéséhez pályázati támogatásban részesülünk. Amennyiben a kiegészítő forrásból származó támogatás összege ismerté válik, a soron következő módosítás alkalmával kerül az előirányzatok közé.

4. Működési bevételek

Működési bevételként a tervezett előirányzat 12.382 EFt, amely az önkormányzat tulajdonában maradt ingatlan hasznosítás bevételeiből és a továbbszámolt üzemeltetési kiadások visszatérítéséből, továbbá cégautó adó visszatérítése és a hivatali dolgozók egyéb térítéséből származik.

Felhalmozási bevételek

5. Felhalmozási célú támogatások, átvett pénzeszközök és egyéb felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételeket nem tartalmaz – terv szinten – a költségvetési javaslat.

Finanszírozási bevételek

6. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele

Az elmúlt évben folytatott takarékos gazdálkodásnak és a megvalósítás alatt lévő két projekt előlegének (100%) lekérése eredményeként költségvetési maradvánnyal zárjuk a 2016. évet. A 2016. évi pénzforgalmilag teljesült bevételek és kiadások eredményeként - mind az önkormányzatnál, mind a hivatalnál – keletkezett költségvetési maradvány. A maradvány végleges összegének megállapítása és jóváhagyása a zárszámadás elfogadásakor esedékes, a beszámoló adatainak ismeretében.

Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 325.000 E Ft összegben tervezzük a költségvetésünkben, amelyből a 2017. évi támogatás terhére leutalt előleg 10.448 E Ft. Az Ávr. rendelkezése szerinti ütemezés alapján a tárgyévre megállapított költségvetési támogatás 4%-ának folyósítása január hónap első munkanapján történik. A támogatási összeget azonban – támogatási előlegként – 2016. december végén a számlánkra utalták. A számvitelre vonatkozó jogszabályok alapján ezt az összeget maradvány növelő tételként kell elszámolni a beszámolási időszakban, a következő évben pedig (a maradvány terhére) visszafizetési kötelezettségként; így ezzel az összeggel ténylegesen nem emelkedik az igénybe vehető költségvetési maradvány.

Az előző évi költségvetési maradvány tartalmazza a paktum projektre lehívott, még fel nem használt előleget 152.462 E Ft összegben, melyből 42.678 E Ft a 2017-ben felhasználandó támogatási ütem és 109.784 E Ft a további évekre szolgáló összeg. Ugyancsak a maradvány részét képezi a megvalósítás alatt álló ún. Klímastratégia projekt, amelyre a lehívott (100 %-os mértékű) előleg még fel nem használt része: 29.850 E Ft. A fennmaradó - ténylegesen felhasználható – maradványból szükséges biztosítani az előző évi – áthúzódó – kötelezettségvállalások, illetve a tárgyévi költségvetési hiány finanszírozását.

A költségvetési maradványból:

- működési célra: 271.119 E Ft,
- felhalmozási célra: 43.433 E Ft

a tervezett felhasználás.

KIADÁSOK

A megyei önkormányzat összevont mérleg szerinti kiadásainak főösszege, a bevételekkel megegyezően – a hivatalnak nyújtott intézményfinanszírozásból származó halmozódás levonását követően 598.582 E Ft, az 1. sz. mellékletben részletezettek szerint.

Az önkormányzat kiadásait címenként és kiemelt előírányzatonként az 1.1. számú melléklet, a hivatal kiadásait az 1.2. számú melléklet tartalmazza.

Működési kiadások

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások körében – az önkormányzat költségvetésében – került megtervezésre a tisztségviselők illetménye és költségtérítése az Möt. hatályos rendelkezései alapján 33,3 %-kal megemelt összegben, a közgyűlési és bizottsági tagok tiszteletdíja és költségtérítése, a vonatkozó közgyűlési döntések szerint megállapított nagyságrendben.

Terveztünk továbbá előirányzatot az alapított megyei díjak és a Megye Szolgálatáért díjak kiadásaira.

A köztisztviselők személyhez kapcsolódó juttatásait a hivatal költségvetése tartalmazza. A köztisztviselők illetményalapja a költségvetési törvényben meghatározottak szerint 38.650 Ft, amely kilenc év óta változatlan.

A törvény szerinti illetmények a személyi juttatások között a fenti illetményalappal – a jogszabály szerinti - kötelező besorolási alapszinten kerültek megállapításra.

Biztosítottuk továbbá a három évenkénti kötelező feljebbsorolások fedezetét, cafetéria juttatásként a jogszabályban meghatározott kötelező (minimális) összeggel számoltunk (bruttó 200.000 Ft/fő/év).

Emellett az uniós projektek 2017. évi kiadásai 13.150 Eft összegben tartalmaznak személyi jellegű kiadásokat (részletezése a 7. sz mellékletben).

A TOP-os pályázatoknál jelentkező projektmenedzsmenti és szervezési feladatok ellátása miatt 5 fő létszámfejlesztést tervezünk, mely bővítés megvalósítása a feladatokhoz igazodóan történik.

A fentiekén túlmenően a személyi juttatások előirányzatai között kell megtervezni a reprezentációval összefüggő kiadásokat is, melyek mind az önkormányzati feladatellátás, mind az uniós projektek kiadásai között megtalálhatók.

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó mértéke 22 %-ra változott. Ezen előirányzatot a személyi juttatások összegéhez igazodóan terveztük. Itt kerültek megtervezésre továbbá a munkáltató által fizetendő adók és hozzájárulások is.

3. Dologi kiadások

A dologi kiadások tervezésének alapja a meglévő szerződések, megállapodások szerinti kötelezettségek, továbbá az előző évi tényadatok. Az önkormányzat dologi kiadásai között a közgyűlés működéséhez és a rendezvényekhez kapcsolódó egyéb kiadásokat, az önkormányzati hivatal költségvetésében a hivatal kezelésében lévő épület fenntartási kiadásait, a működés egyéb feltételeit biztosító kiadásokat (üzemeltetési, fenntartási, karbantartási, szolgáltatási) és egyéb dologi kiadásokat irányoztunk elő az előző évi tényadatok és mértékek, valamint a megtakarítási lehetőségek figyelembe vételével.

A dologi kiadások tervszáma a fentiekén túlmenően tartalmazza a projektek tárgyévire ütemezett kiadásait is.

4. Működési célú támogatások államháztartáson belülre
Az előirányzat a Szigetköz –Felső-Duna mente Térségi Fejlesztési Tanács részére tagdíjként fizetendő hozzájárulás összegét (500 E Ft), és egyéb megyei szintű rendezvények szervezésével kapcsolatos támogatások összegét (1.000 E Ft) tartalmazza.
5. Működési célú támogatások államháztartáson kívülre, egyéb működési célú támogatások
A pénzeszköz átadás előirányzata a Fertő-táj Világörökség Magyar Tanácsa Egyesületnek juttatandó, az egyéb működési célú támogatások tervszáma a Rába-Duna-Vág Európai Területi Társulás részére fizetendő tagdíj kötelezettséget jelöli.

Felhalmozási kiadások

6. Felújítás
A felújítási kiadások között irányozzuk elő az épület udvari részének felújítását az akadálymentes közlekedés feltételeinek biztosítása érdekében. A tervezett előirányzat erre a célra 3.000 E Ft.

Tartalékok

- Általános tartalék
A gazdálkodás biztonságosabbá tételére, az előre nem látható, tárgyév során jelentkező, nem tervezett, halaszthatatlan kiadások finanszírozására, elmaradó bevételek pótlására 5.000 E Ft általános tartalékot képeztünk.
- Céltartalék
Céltartalék előirányzaton 5.000 E Ft előirányzattal számolunk, a társadalmi- és civilszervezetek támogatása (ideértve az önkormányzati költségvetési szervet is) címen. A céltartalék előirányzatai között szerepeltetjük (az előleg 100 %-os mértékű lehívása miatt) a két uniós projekt 2017. évet követő évekre ütemezett kiadásait, továbbá a benyújtott pályázatokhoz kapcsolódó pályázati önrész - közgyűlés által vállalt kötelezettség – összegét. Tervezünk előirányzatot- az esetleges további pályázatok - saját erő biztosításának fedezetére is.

Finanszírozási kiadások

Az önkormányzat költségvetése tartalmaz finanszírozási kiadást 186.707 E Ft összegben, amely a hivatal részére biztosítandó irányítószervi támogatás.
(A hivatal költségvetésében ugyanez az összeg finanszírozási bevételként jelenik meg.)
Ezen kiadások körében kerül elszámolásra továbbá az előző év végén leutalt finanszírozási előleg (10.448 E Ft) visszafizetése is.

Közvetett támogatások

Az Áht. rendelkezése értelmében a költségvetés előterjesztésekor a közgyűlés részére szöveges indoklással együtt tájékoztatásul be kell mutatni az önkormányzat által biztosított közvetett támogatásokat (pl: kedvezmény, mentesség, kölcsön elengedése).
A megyei önkormányzat 2017. évben sem nyújt ilyen kedvezményeket.

Többéves kötelezettségek

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés b.) pontja írja elő, hogy a költségvetés előterjesztésekor be kell mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve is. A 2017. évi költségvetési javaslatban többéves kötelezettségvállalást jelent a Paktum projekt végrehajtásához az előlegként megkapott támogatás. A 2017. évet követően felmerülő kiadás a projekt kapcsán összesen 109.784 E Ft, melynek egyenletes felhasználását feltételezve a következő három évben a felhasználás évenkénti összege 36.594,6 E Ft. A másik megvalósítás alatt álló projektünk az ún. Klímastratégia projekt, amely 2016. év végén indult. A projekt befejezése áthúzódik 2018. évre, amikor a várható felhasználás 6.935 E Ft.

Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat (Áht. előírása szerinti) előirányzat-felhasználási ütemterve (3.sz. melléklet)

Az előirányzat felhasználási ütemterv az önkormányzat bevételei és kiadásai tervezett teljesülésének havi bontását szemlélteti a következő tényezők figyelembevételével:

- A központi költségvetésből származó támogatást a jogszabályi előírások alapján várható teljesülési időpontok szerint vettük figyelembe. (Az Ávr. 4. sz. mellékletében meghatározott ütemezés szerint 13 részletben érkezik a számlánkra.)
- A saját bevételek teljesülését az előző évek gyakorlatának megfelelően, illetve az érvényes (és hatályos) szerződések alapján számítottuk.
- A kiadásokat a havonta rendszeresen felmerülő kiadások, valamint a bevételek megvalósulásának figyelembevételével terveztük.

Az előirányzat felhasználási ütemterv teljesülésének folyamatos figyelemmel kísérése lehetőséget ad a gazdálkodás és a likviditás elemzésére, az ütemezett gazdálkodás megvalósítására.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő hivatalvezető előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.


A költségvetési rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításait a „Függelék” tartalmazza.


Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a rendelet-tervezetet vitassa meg és fogadja el.




Németh Zoltán
a közgyűlés elnöke

Törvényességi szempontból vizsgálta:

megyei c. főjegyző 

Önkormányzati és Jogi Iroda munkatársa 

Az előterjesztést készítette: Pénzügyi és Gazdasági Ellátó Iroda 

**Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzata Közgyűlésének
.../2017. (.....) rendelete
(tervezet)**

Győr-Moson-Sopron Megye Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről

A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat Közgyűlése (a továbbiakban: közgyűlés) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. fejezet

Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek főösszege

1.§

(1) Az önkormányzat 2017. évi összevont költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg:

Megnevezés	Működési célú	Felhalmozási célú	Összesen
Tárgyévi költségvetési kiadási főösszeg	544.701	43.433	588.134
Tárgyévi költségvetési bevételi főösszeg	273.582		273.582
Tárgyévi költségvetési hiány összege	271.119	43.433	314.552
Finanszírozási kiadások	10.448		10.448
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	281.567	43.433	325.000
Kiadási főösszeg	555.149	43.433	598.582
Bevételi főösszeg	555.149	43.433	598.582

A közgyűlés a fentiekben megállapított költségvetési kiadások és bevételek összegén belül a kiadásokat és bevételeket kiemelt előirányzatokként a következő összegekben állapítja meg:

Kiadások:

Személyi juttatások	236.657 E Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	53.317 E Ft
Dologi kiadások:	145.515 E Ft
Egyéb működési célú kiadások	2.850 E Ft
Beruházás	3.000 E Ft
Tartalék	146.795 E Ft
Finanszírozási kiadások	10.448 E Ft

Bevételek:

Önkormányzatok működési támogatásai:	261.200 E Ft
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	- E Ft
Működési bevételek:	12.382 E Ft
Felhalm. célú támogatások államházt.belülről	- E Ft
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	325.000 E Ft

- (2) A közgyűlés az önkormányzat és a Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: hivatal) összevont mérlegét az 1. számú melléklet, továbbá a működési és fejlesztési mérlegét 5.1 és az 5.2. számú mellékletekben foglaltak alapján hagyja jóvá.
- (3) A közgyűlés az önkormányzat és a hivatal költségvetését címenként, alcímenként és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1.1 és az 1.2 számú mellékletekben rögzítettek szerint határozza meg.
- (4) A közgyűlés 2017. évi alkalmazotti létszámkeret-előirányzatot a 2. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (5) A közgyűlés az önkormányzat előirányzat felhasználási tervéről a 3. számú melléklet szerint rendelkezik.
- (6) A közgyűlés az önkormányzat és a hivatal kötelező, valamint önként vállalt feladataira tervezett előirányzatokat a 4. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) A közgyűlés az önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektjeinek tárgyevi bevételeit és kiadásait a 7. számú melléklet szerint fogadja el.

2. §

- (1) A közgyűlés a 2017. évi költségvetésében 5.000 E Ft általános tartalékot képez.
- (2) A közgyűlés az általános tartalék felhasználásáról való rendelkezés jogát éves szinten 2.000 E Ft összeghatárig a közgyűlés elnökére ruhazza át.
- (3) A közgyűlés a 2017. évi költségvetésében 141.795 E Ft céltartalékot képez.

A költségvetési előirányzatok változtatása

3. §

- (1) A közgyűlés a 2017. évi költségvetés előirányzatai közötti szükség szerinti átcsoportosítási és felhasználási jogát – a kiadási előirányzatai főösszegének változatlansága mellett – 3.000 EFt összeghatárig a közgyűlés elnökére ruházza át.
- (2) A közgyűlés a 2017. évi költségvetés előirányzat módosítás jogát – a megállapított kiadási előirányzat növelése vagy csökkentése, a bevételi előirányzatok egyidejű növelése vagy csökkentése mellett – 10.000 E Ft összeghatárig a közgyűlés elnökére ruházza át.
- (3) Az Államháztartásról szóló törvény végrehajtását szabályozó 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Ávr). 36. § (1) bekezdésében foglaltakra figyelemmel a hivatal saját hatáskörben a kiadási előirányzatokat az egységes rovatrend B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, B6. Működési célú átvett (államháztartáson kívüli) pénzeszköz, B7. Felhalmozási célú átvett (államháztartáson kívüli) pénzeszköz bevételi előirányzatának egyidejű növelésével (a megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok a költségvetési évben meghatározott céllal rendelkezésre bocsátott költségvetési bevételekkel abban az esetben is megnövelhetők, ha a költségvetési bevételi előirányzatok még nem teljesültek túl, azonban az adott cél a költségvetési év költségvetési bevételeinek tervezésekor nem volt figyelembe vehető), továbbá a B813. Maradvány igénybevétele rovaton elszámolt maradvány által fedezett módon, annak összegéig megemelheti.
- (4) Az Ávr. 35.§ (10) bekezdésében foglalt rendelkezésre figyelemmel a közgyűlés előzetesen engedélyezi, hogy az intézményi (hivatali) többletbevétel (10.MFt –ig) költségvetési kiadások teljesítésére felhasználásra kerüljön; ezen esetben előirányzat módosításra utólag, a következő költségvetés módosításakor kerül sor.

II. fejezet

A 2017. évi költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

4. §

A közgyűlés felhatalmazza elnökét és a megyei c. főjegyzőt, hogy Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 3. mellékletében szereplő, a megyei önkormányzatok rendkívüli támogatására pályázatot, igénylést nyújtsanak be.

5.§

- (1) A közgyűlés – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal dönt a költségvetési rendelet módosításáról.
- (2) Ha évközben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – kiadási előirányzatot zárol, azt csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a közgyűlés elé kell terjeszteni.
- (3) A jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatok nem léphetők túl, azokra többlet-kötelezettségek nem vállalhatók. A kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatok a közgyűlés tájékoztatása nélkül is módosíthatók.
- (4) A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.
- (5) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap 2017. évben 38.650 Ft.
- (6) A közgyűlés az egységes rovatrend K1102 Normatív jutalmak terhére vállalható kötelezettség mértékét az elemi költségvetésben megállapított egységes rovatrend K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának – maximálisan – 1/5 részében határozza meg.
- (7) Az egy foglalkoztatott éves cafetéria kerete 2017. évben, Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 59. § (4) bekezdésében meghatározott összeg.
- (8) A közgyűlés az egy foglalkoztatott havi bankszámla-hozzájárulásának mértékét 2017. évben a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 59. § (5) bekezdésében meghatározott összegben állapítja meg.
Kifizetése két részletben történik tárgyév június 30-ig, illetve november 30-ig.
- (9) A közgyűlés felhatalmazza a megyei c. főjegyzőt, hogy a belső ellenőrzésről, a költséghatékonyságot figyelembe véve gondoskodjon.
- (10) Az Áht. 85. §-a szerint a bevételek beszedésekor, kiadások teljesítésekor elsődlegesen készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére alapvetően (többségében) a következő esetekben kerülhet sor, illetve igényelhető készpénz felvétel a kincstártól, így:
 - a készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre,
 - utazási és kiküldetési előleg felvételére,
 - reprezentációs kiadásokra,
 - egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítésére,
 - egyes személyi juttatások kifizetése esetén.
 A részletes szabályokat a pénzkezelési szabályzatban kell meghatározni.

(11) A céltartalék felhasználásának szabályai:

Az 1.1. számú mellékletben szereplő 8.2.1. számú céltartalék felhasználásáról

- A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv) 41. § (9) bekezdésében foglaltakra figyelemmel az államháztartáson kívüli források átvételéről és átadásáról a közgyűlés elnöke dönt.
- Az Mötv 42.§ 4. pontjában foglaltak esetekben a közgyűlés elnökének javaslatára a közgyűlés dönt a beérkezett igények alapján.

Az 1.1 számú melléklet 8.2.2. számú, a 8.2.3. számú és a 8.2.4. számú céltartalék felhasználásáról a közgyűlés elnöke dönt.

III. fejezet

Záró rendelkezések

6.§

- (1) A közgyűlés a többször módosított 12/2001. (XI.12.) rendeletében foglaltakat –eltérő rendelkezés hiányában – az egész tárgyévben alkalmazni kell.
- (2) Jelen rendeletben foglalt pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatok 2017. január 1-jétől – visszamenőlegesen – hatályosak.
- (3) A közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a bevételek beszédéséről, továbbá a kiadások teljesítéséről – kiemelten a jogszabályokban megfogalmazott kötelező feladatok ellátására – és e rendeletben foglaltak végrehajtásáról gondoskodjon.
Felhatalmazza továbbá külső pénzügyi forrásokra vonatkozó pályázatok és igénybejelentések benyújtására, valamint más szervek általi pályázatok önkormányzati támogatást – az önkormányzatnak pénzügyi kötelezettséget nem jelentő – igénylő nyilatkozatok megtételére a közgyűlés ülései között, a testület utólagos tájékoztatásával és jóváhagyásával.
- (4) E rendelet 2017. február 22-én lép hatályba.

Győr, 2017. február 3.

Dr. Kovács Béla
c. főjegyző

Németh Zoltán
a közgyűlés elnöke

Győr-Moson-Sopron Megye Önkormányzata,
Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzati Hivatal
2017. évi költségvetési összevont mérlege

1.számú melléklet

17

		E Ft-ban			
Sz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	261 200	1.	Személyi juttatás	236 657
	- megyei önkormányzat működésének általános támogatása	261 200	2.	Munkaadót terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	53 317
	- működési célú központosított előirányzatok		3.	Dologi kiadások	145 515
	- helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		4.	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	1 500
2.	Működési célú támogatások bevét. ÁH-on belülről	-	5.	Működési célú támogatások ÁH-on kívülre, egyéb mük. kiadás	1 350
3.	Működési bevételek	12 382			
4.	Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-on kívülről				
I.	Tárgyévi működési bevételek	273 582	I.	Tárgyévi működési kiadások	438 339
	Működési bevételek összesen	273 582		Működési kiadások összesen	438 339
II.	Tárgyévi fejlesztési bevételek	-	II.	Tárgyévi fejlesztési kiadások	
5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	-	6.	Beruházási kiadások	-
6.	Felhalmozási bevételek	-	7.	Felújítási kiadások	3 000
	Felhalmozási bevételek összesen	-		Felhalmozási kiadások összesen	3 000
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	325 000	8.	Tartalék	146 795
	- működési célra	271 119		- Általános tartalék	5 000
	- felhalmozási célra	43 433		- Céltartalék	141 795
	- államházt. belüli megelőleg. visszafizetésére	10 448		= Támogatást szolgáltól (társadalmi és civil szerv.) pénzeszközök	5 000
		325 000		= Pályázati saját rész (benyújtott pályázatokra)	11 100
	Finanszírozási bevételek	325 000		= Fejlesztési források kaps. feladatok (pályázati önrész)	29 333
				= Európai Uniók projektek céltartaléka (következő évek)	96 362
				Tartalékok összesen	146 795
			9.	Államháztart. belüli megelőlegezés visszafizetése	10 448
				Finanszírozási kiadások	10 448
	Bevételek mindösszesen	598 582		Kiadások mindösszesen	598 582

Cím	Alcím	Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat
		1.	Önkormányzatok működési támogatásai - megyei önkormányzat működésének általános támogatása - működési célú központosított előirányzatok - helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	261 200 261 200 - -	1.	Személyi juttatás -Közpénzes, bizottságok, tisztviselői juttatásai -Egyéb külső személyi juttatások -Alapított megyei díjak, megye szolgálatáért díj	76 850 72 935 1 180 2 735
		2.	Működési célú támogatások bevét. ÁH-on belülről	-	2.	Munkaadót terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	16 358
		3.	Működési célú támogatások bevét. ÁH-on belülről	-	3.	Dologi kiadások - Tárgyvévi dologi kiadások - Előző évi áthúzó kiadások - Európai Unió projekt kiadásai	67 574 21 785 4 754 41 035
		3.	Működési bevétel	9 382	4.	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	1 500
		4.	Működési célú átvett pénzeszközök (ÁH-on kívülről)	-	5.	Működési célú támogatások ÁH-on kívülről, egyéb köt.	1 350
		1.	Működési bevételek összesen	270 582		Működési kiadások összesen	163 632
		5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	-	6.	Beruházási kiadások	-
		6.	Felhalmozási bevételek	-	7.	Felújítási kiadások	3 000
		2.	Felhalmozási bevételek összesen	-		Felhalmozási kiadások összesen	3 000
		7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele - működési célra - felhalmozási célra -államházt. belüli megelőlegezés visszafizetésére	240 000 186 119 43 433 10 448	8.	Tartalékok	146 795
					8.1.	- Általános tartalék	5 000
					8.2.	- Céltartalék	141 795
					8.2.1.	= Támogatást szolgáló pénzeszközök	5 000
					8.2.2.	= Pályázati saját rész a benyújtott pályázatokra	11 100
					8.2.3.	= Fejlesztési források kapcs. további feladatok (pályázati önrész)	29 333
					8.2.4.	= Európai Unió projekt céljaitaléka (következő évek)	96 362
						Tartalékok összesen	146 795
					9.	Önkormányzati támogatás (hivatal műk-hez)	186 707
					10.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	10 448
		3.	Finanszírozási bevételek	240 000		Finanszírozási kiadások	197 155
		1.	Bevételek mindösszesen	510 582		Kiadások mindösszesen	510 582

E Ft-ban

Cm	Alcm	Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	E Ft-ban
		1.	Működési célú támogatások bevét. ÁH-on belülről	-	1.	<ul style="list-style-type: none"> - Személyi juttatás - Foglalkoztatottak személyi juttatásai - Külső személyi juttatások - Előző évi áthúzódó kötelezettségek - Európai Uniók projektek kiadásai 	<ul style="list-style-type: none"> 159 807 138 048 3 300 3 341 15 118 	
		2.	Működési bevétel	3 000	2.	Munkaadót terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	36 959	
		3.	Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-on kívülről	-	3.	Dologi kiadások	77 941	
						<ul style="list-style-type: none"> - Készletbeszerzések - Üzemeltetés és egyéb szolgáltatások kiadásai - Előzetesen felszámított ÁFA, egyéb dologi kiadások - Európai Uniók projek kiadásai 	<ul style="list-style-type: none"> 9 175 28 596 11 377 28 793 	
			Működési bevételek összesen	3 000		Működési kiadások összesen	274 707	
		4.	Felhalmozási bevételek	-	4.	Beruházási kiadások	-	
		5.	Felhalmozási bevételek	-	5.	Felújítási kiadások	-	
			Felhalmozási bevételek összesen	-		Felhalmozási kiadások összesen	-	
		5.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	85 000				
			- működési célra	85 000				
			- felhalmozási célra	-				
		6.	Önkormányzati (hivatali működéshez) támogatás	186 707				
			Finanszírozási bevételek összesen	271 707				
			Bevételek mindösszesen	274 707		Kiadások mindösszesen	274 707	

Győr-Moson-Sopron Megye Önkormányzata

2017. évi engedélyezett létszámkerete (álláshelyek)

Megnevezés	Teljes munkaidőben foglalkoztatott (fő)	Részmunkaidőben foglalkoztatott (fő)	Állományon kívüli alkalmazott (fő)	Összesen (fő)	Létszám keret (napi 8 óra munkairőre)
Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat Közigyelése (tisztségviselők)	3	-	-	3	3,0
Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzati Hivatal	29	3	-	32	31,0
- köztisztviselők	25	-	-	25	25,0
- munka törvénykönyve szerint foglalkoztatottak	4	3	-	7	6,0
Összesen	32	3	-	35	34,0
- ebből közfoglalkoztatottak	-	-	-	-	-

GYŐR-MOSON-SOPRON MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2017. ÉVI ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁSI ÜTEMTERVE

Megnevezés	(E Ft-ban)												
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
BEVÉTELEK													
1. Önkorm. működési támogatása	31 344	20 896	20 896	20 896	20 896	20 896	20 896	20 896	20 896	20 896	20 896	20 896	261 200
2. Működési célú átvett pénzeszk.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Működési célú támogatások bev. ÁH-on belülről	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Működési bevétel	1 030	1 030	1 030	1 030	1 030	1 030	1 030	1 030	1 030	1 030	1 030	1 052	12 382
5. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről													-
6. Felhalmozási bevétel													-
7. Előző évi költségvetési maradv.													325 000
8. Előző havi záró pénzállomány	325 000	314 245	303 490	292 735	279 367	263 199	246 831	233 213	220 545	204 627	188 459	172 591	
9. Bevételek összesen	357 374	336 171	325 416	314 661	301 293	285 125	268 757	255 139	242 471	226 553	210 385	194 539	598 582
KIADÁSOK													
10. Működési kiadások	32 681	32 681	32 681	34 594	34 594	34 594	34 594	34 594	34 594	34 594	34 594	34 594	435 489
11. Működési célú pe. átadás	-	-	-	200	500	1 000	950	-	-	-	200	-	2 850
12. Fejlesztési kiadások	-	-	-	-	1 500	1 500	-	-	-	-	-	-	3 000
13. Tartalék felhasználása - cél/tartalék	-	-	-	500	1 500	1 200	-	-	3 250	3 500	3 000	3 150	141 795
14. - általános tartalék	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000
15. Finanszírozási kiadások	10 448												10 448
15. Kiadások összesen:	43 129	32 681	32 681	35 294	38 094	38 294	35 544	34 594	37 844	38 094	37 794	37 744	598 582
16. EGYENLEG (havi záró pénzállomány)	314 245	303 490	292 735	279 367	263 199	246 831	233 213	220 545	204 627	188 459	172 591	156 795	-

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
I. GYŐR-MENFŐCSANAK MEGYE ÖNKORMÁNYZATA			
Kötelező feladatok			
Önkormányzatok működési támogatásai	261 200	Működési kiadások	157 655
Működési célú támogatások és átvett pénzeszk. bevételei	-	- közgyűlés, bizottságok, tisztviselők, személyi jutt. és egyéb jutt.	74 115
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	234 000	- munkaadót terhelő jár. és szociális hozzájár. adó	15 756
Működési bevételek	4 405	- dologi és egyéb működési kiadások	67 784
Felhalmozási c. támogatások és átvett pénzeszk. bevételei	-	Beruházás	-
		Felújítás	3 000
		Tartalékok	141 795
		- általános tartalék	5 000
		- céltartalék	136 795
		Finanszírozási kiadások	197 155
		- önkormányzat támogatása a hivatal működéséhez	186 707
		- államházt. belüli megelőleg. visszafizetése	10 448
bevételek összesen	499 605	Kiadások összesen	499 605
Működési bevételek	4 977	Alapított megyei díjak és megye szolgálatáért díjak (és járulékok)	3 337
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 000	Dologi és egyéb működési kiadások	2 640
bevételek összesen	10 977	Tartalékok (céltartalék)	5 000
Kötelező és önként vállalt feladatok összesen	510 582	- támog. szolg. pénzeszköz	10 977
		Kiadások összesen	510 582
II. GYŐR-MENFŐCSANAK MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL			
Kötelező feladatok			
Működési bevételek	3 000	Működési kiadások	274 707
Felhalmozási bevételek	-	- köztisztviselők személyi juttatásai	159 807
Finanszírozási bevételek	271 707	- munkaadót terhelő járulékok	36 959
- előző év költségvetési maradványának igénybevétele	85 000	- dologi kiadások	77 941
- önkormányzati támogatás	186 707	Felhalmozási kiadások (beruházás)	-
bevételek összesen	274 707	Kiadások összesen	274 707
Önként vállalt feladatok	-		-
Kötelező és önként vállalt feladatok összesen:	274 707		274 707
Finanszírozási bevétel/kiadás halmozódás miatti levonás	- 186 707		- 186 707
GYŐR-MENFŐCSANAK MEGYE ÖNKORMÁNYZATA MINDÖSSZESEN	598 582		598 582
- ebből: kötelező feladatok	587 605		58 605
önként vállalt feladatok	10 977		10 977

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2017. évi előirányzat	Megnevezés	2017. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	261 200	Személyi juttatások	236 657
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 317
3.	ebből EU-s támogatás (közvetlen)		Dologi kiadások	145 515
4.	Működési bevételek	12 382	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	Egyéb működési célú kiadások	2 850
6.	ebből EU-s támogatás (közvetlen)		Tartalékok	106 362
7.				
8.				
9.	Költségvetési bevételek összesen	273 582	Költségvetési kiadások összesen	544 701
10.	Hiány belső finanszírozásának bevételei	281 567	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	-
11.	Költségvetési maradvány igénybevétele	281 567	Likviditási célú hitelek törlesztése	-
12.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	-	Államháztart. belüli megelőlegezés visszafizetése	10 448
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen	281 567	Működési célú finanszírozási kiadások összesen	10 448
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN	555 149		555 149
15.	Költségvetési hiány:	271 119	Költségvetési többlet:	-
16.	Tárgyévi hiány:	281 567	Tárgyévi többlet:	-

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek		Kiadások		2017.évi előirányzat
	Megnevezés	B	Megnevezés	D	
A					
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			Beruházások	
2.	1.-ből EU-s támogatás			1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	-
3.	Felhalmozási bevételek			Felújítások	3 000
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele			3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			Egyéb felhalmozási kiadások	-
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			Tartalékok (célterületéből)	40 433
7.					
8	Költségvetési bevételek összesen:			Költségvetési kiadások összesen:	43 433
9	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei</i>		43 433		
10	Költségvetési maradvány igénybevétele		43 433		
11	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
12	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen		43 433	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen	
13	BEVÉTEL ÖSSZESEN		43 433	KIADÁSOK ÖSSZESEN	43 433
14	Költségvetési hiány:		43 433	Költségvetési többlet:	-
15	Tárgyévi hiány:		-	Tárgyévi többlet:	-

Ezer forintban !

Tájékoztató

Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat 2017. évet követő három év
tervezett bevételei és kiadásai

BEVÉTELEK

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2018. évi	2019. évi	2020. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	290 000	290 000	290 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek	12 500	12 500	12 500
5.	Felhalmozási bevételek		3 000	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	6 000	6 000	6 000
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	308 500	311 500	308 500
9.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	160 000	115 000	75 000
10.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+9)	468 500	426 500	383 500

KIADÁSOK

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2018. évi	2019. évi	2020. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	465 500	418 500	382 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	3 000	8 000	1 500
2.1.	Beruházások	3 000	8 000	1 500
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	468 500	426 500	383 500
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	468 500	426 500	383 500

Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat

Európai Unió támogatással megvalósuló 2017. évi projektek bevételei és kiadásai

Az európai uniós forrással támogatott projektek megnevezése	2017. évi előirányzatok									
	Bevételek					Kiadások				
	Európai Unió támogatás	Saját forrás	Bevétel összesen	Személyi juttatások	Munkáltatói járulékok	Dologi kiadás	Beruházás	Kiadás összesen		
Top-5.1.1-15 Foglalkoztatási paktum	42 678	-	42 678	12 989	2 935	26 754	-	42 678		
- Megyei Önkormányzat	18 396	-	18 396	-	-	18 396	-	18 396		
- Önkormányzati Hivatal	24 282	-	24 282	12 989	2 935	8 358	-	24 282		
KEHOP-1.2.0 Klímastratégia	22 915	-	22 915	161	36	22 718	-	22 915		
- Megyei Önkormányzat	22 639	-	22 639	-	-	22 639	-	22 639		
- Önkormányzati Hivatal	276	-	276	161	36	79	-	276		
Összesen	65 593	-	65 593	13 150	2 971	49 472	-	65 593		

**A RENDELET MEGALKOTÁSÁVAL ÉS HATÁLYOSULÁSÁVAL
ÖSSZEFÜGGÉSBEN VÁRHATÓ JOGALKALMAZÁSI GYAKORLAT
VÁRHATÓ HATÁSAI**

**ezen előzetes vizsgálat valószínűsíti Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat 2017.
évi költségvetéséről szóló rendelete alkalmazásának várható következményeit**

Az elemzés szempontjai	Várható hatások
A rendelet-tervezet lehetséges társadalmi hatásai	A tervezet Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetési előirányzatait szabályozza, meghatározva az önkormányzat hatás- és feladatkörének szerkezetével összhangban lévő – területfejlesztési és területrendezési feladatokkal kapcsolatos - bevételi és kiadási tervszámokat. A megye lakossága az önkormányzat honlapján keresztül internetes eléréssel megismerheti a rendelet teljes tartalmát.
A rendelet-tervezet gazdasági, költségvetési hatásai	A rendelet megalkotása után az állami költségvetési támogatásokkal egyezően a tervezett kiadások megegyeznek.
A rendelet-tervezet környezeti következményei	A nyílt közzététel jelentősen csökkenti a papírfelhasználást.
A rendelet-tervezet egészségi kockázatai	A szabályozás tárgyából eredően nincsenek egészségi következményei.
A rendelet-tervezet adminisztratív terheket jelentő hatásai	Az ügyiratkészítés kötelezettségek áttevődnek az elektronikus szerkesztés körébe.
A rendelet megalkotásának szükségessége, annak elmaradásának várható következményei	A rendelet megalkotása jogalkotási-tervezési kötelezettség teljesítése miatt szükségszerű az Möt. és az Áht. előírásai alapján, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami állami támogatás megvonással jár.
A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítása	Az elvárt feladat teljesítéséhez a személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.