

5. napirendi pont

Megtárgyalják: a közgyűlés bizottságai

59-2/2017.

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

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

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (4) bekezdésében foglaltak szerint a képviselő-testület negyedévenként, a döntése szerinti időpontban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A megyei önkormányzat 2017. évi költségvetését a közgyűlés 2/2017. (II.21.) önkormányzati rendelete szabályozza.

A költségvetés módosítására – a közgyűlés munkatervében foglaltak alapján – első alkalommal kerül sor az alábbi módosító tényezők figyelembe vételével:

- központi támogatások változása,
- bevételek változása,
- tartalékból történő felhasználás,
- a 2016. évi költségvetési maradvány elszámolása.

Az előterjesztés a rendelet-tervezet indoklásául szolgál.

I.

BEVÉTELEK

A megyei önkormányzat 2017. évi költségvetésének bevételi főösszege a hivatalnak nyújtott intézményfinanszírozás miatti halmozódás levonását követően 608.681 E Ft, amely 10.099 E Ft-tal haladja meg az eredeti előirányzatot.

A bevételi főösszeg növekedését az alábbi előirányzat változások eredményezték az 1. számú melléklet szerinti főbb csoportosításban:

- Működési támogatások (központi támogatás)	84 E Ft
- Egyéb működési bevételek	5.893 E Ft
= Működési célú támogatások bevételei államháztartáson kívülről	5.893 E Ft

Költségvetési bevételek összesen: 5.977 E Ft

- Finanszírozási bevételek (előző évi költségvetési maradvány igénybevétel)	4.122 E Ft
--	------------

Bevételek összesen: 10.099 E Ft

a) Támogatások

A megyei önkormányzat költségvetési támogatása 84 E Ft-tal módosul a következő részletezés szerint:

- | | |
|---|---------|
| - önkormányzatok működésének ált. támogatása | 19 E Ft |
| = költségvetési szerveknél foglalkoztatottak | |
| 2016. évről áthúzódó bérkompenzációja | 19 E Ft |
|
 | |
| - működési célú költségvetési támogatások és | |
| kiegészítő támogatások | 65 E Ft |
| = költségvetési szerveknél foglalkoztatottak bérkompenzációja | |
| 2017. január – április havi támogatás | 65 E Ft |

b) Egyéb működési bevételek előirányzata 5.893 E Ft-tal emelkedett.

Ezen belül:

- a megyei önkormányzat „működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről” bevételi előirányzata 5.893 E Ft-tal növekedett a következő módosító tényezők figyelembevételével:
 - = az Europe Direct iroda 2017. évi pályázati támogatása 4.052 E Ft,
 - = Europe Direct iroda 2016. évi pályázati elszámolásból származó különbözet pedig 1.841 E Ft.

c) Előző év költségvetési maradványának igénybevétele

Előző évi - várható - költségvetési maradványként a 2017. évi költségvetésben ezen a címen 325.000 E Ft előirányzat szerepel (önkormányzat: 240.000 E Ft, hivatal: 85.000 E Ft).

Az előző évi költségvetési maradvány jelentős része a 2016. évről áthúzódó feladatok, kötelezettségvállalások fedezetét képezi, tartalmazza továbbá a két Európai Unió projektire lehívott (100 %-os) előleg fel nem használt, további évekre szolgáló összegét. A költségvetési maradvány elszámolását, felosztását a közgyűlés áprilisi ülésén jóváhagyta.

A jóváhagyást követően további 4.122 E Ft előirányzat módosítás szükséges a költségvetési maradvány elszámoláshoz kapcsolódóan, amelyből az önkormányzat maradványa 2.719 E Ft, a hivatalé 1.403 E Ft.

KIADÁSOK

A megyei önkormányzat 2017. évi költségvetésének módosított kiadási főösszege (a bevételekkel megegyezően) a hivatalnak nyújtott intézményfinanszírozás miatti halmozódás levonását követően 608.681 E Ft, amely 10.099 E Ft-tal haladja meg az eredeti előirányzatot.

A kiadási főösszeg módosítását az alábbi előirányzat változások eredményezték az 1. számú melléklet szerinti csoportosításban:

- Működési kiadások		59.871 E Ft
= személyi juttatások	2.068.E Ft	
= munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	889 E Ft	
= dologi kiadások	4.142.E Ft	
= működési célú támog. államh. belülre	51.892 E Ft	
= működési célú támog. államh. kívülre	880 E Ft	
- Felhalmozási kiadások		3.000 E Ft
= beruházások	3.000 E Ft	
- Tartalékok		-52.772 E Ft
= céltartalék	- 52.772 E Ft	

Kiadások összesen:

10.099 E Ft

a) Működési kiadások

A személyi juttatások (és járulécai) növekedését a 2016. évről áthúzódó és a 2017. évi (január – április havi) bérkompenzációra kapott központi támogatás, továbbá a működési célú átvett pénzeszközök (Europe Direct pályázati támogatás) együttesen eredményezték.

A dologi kiadások előirányzatának emelkedését az Europe Direct pályázati támogatás, az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele tette lehetővé.

Előirányzat átcsoportosítás (felhalmozási kiadásra) miatt csökkent ezen előirányzat.

A működési célú támogatások (államháztartáson belül) kiadási előirányzata 51.757 E Ft-tal módosul a paktum projekthez kapcsolódóan, mivel a Támogatási szerződéshez benyújtott (jóváhagyott) módosítási igény költségátcsoportosítással jár. A szerződéskötést követően a 100 %-os támogatási előleg lehívásra került, így az átcsoportosítással érintett (önkormányzat és hivatal között) összeget vissza kellett utalni az önkormányzat részéről, amely majd ismételten lehívhatóvá válik (a hivatal számlájára). További 135 E Ft-tal módosul ezen előirányzat a céltartalékból történő felhasználás eredményeként, amely a közgyűlés általi felhatalmazás alapján átruházott hatáskörben hozott döntéseknek megfelelően a megyében működő települési önkormányzatoknak – a megállapodások alapján – átutalt támogatás összegét tartalmazza.

A „működési célú támogatások államháztartáson kívülre” előirányzata 880 E Ft-tal több mint az eredeti előirányzat; ez annak a következménye, hogy átruházott hatáskörben hozott döntések végrehajtása miatt (880 E Ft-tal) növekedett ez az összeg a társadalmi és civilszervezetek támogatása címén.

b) Felhalmozási kiadások

A beruházások előirányzatának módosulását a költségvetési maradvány jóváhagyása - a közgyűlés döntésének megfelelően – és az előirányzat átcsoportosítása indokolja.

c) Tartalékok

Az általános tartalék összege az eredeti előirányzat szerint a jóváhagyott költségvetésben 5.000 E Ft volt, amely változatlan nagyságrendben szerepel a tervezetben.

A céltartalékok eredeti előirányzatára 141.795 E Ft a tervezett összeg, amely a paktum projekthez kapcsolódó költségátcsoportosítás miatt 51.757 E Ft-tal csökkent. További csökkenést eredményezett az átruházott (elnöki) hatáskörben hozott döntések (társadalmi- és civil szervezetek – ideértve az önkormányzati költségvetési szerveket is – támogatása) végrehajtása, melynek összege 1.015 E Ft.

A céltartalék jelenlegi előirányzata 89.023 E Ft.

d) Finanszírozási kiadások

Az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése jelenik ezen előirányzatok között, amely megegyezik az eredeti előirányzattal.

A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat költségvetési kiadásait, bevételeit kiemelt előirányzatonként az 1.1. sz. melléklet részletezi, a Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzati Hivatal kiadásait, bevételeit kiemelt előirányzatonként az 1.2. sz. melléklet szemlélteti.

A kötelező, valamint az önként vállalt feladatok felsorolását a 2 sz. melléklet tartalmazza.


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

Győr, 2017. május 17.



Németh Zoltán
a közgyűlés elnöke

Törvényességi szempontból vizsgálta:

megyei c. főjegyző 

Önkormányzati és Jogi Iroda munkatársa 

Az előterjesztést készítette: Pénzügyi és Gazdasági Ellátó Iroda 

**A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
...../2017. (.....) önkormányzati rendelete**

**a Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetésének
módosításáról
(tervezet)**

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:

Költségvetési előirányzatok módosítása

1. §

(1) A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 2/2017. (II.21.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban R.) 1. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A közgyűlés a megyei önkormányzat 2017. évi összevont költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg:

Megnevezés	Működési célú	Felhalmozási célú	E Ft
			Összesen
Tárgyévi költségvetési kiadási főösszeg	551.800	46.433	598.233
Tárgyévi költségvetési bevételi főösszeg	279.559	-	279.559
Tárgyévi költségvetési hiány főösszeg	272.241	46.433	318.674
Finanszírozási kiadások	10.448		10448
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	282.689	46.433	329.122
Kiadási főösszeg	562.248	46.433	608.681
Bevételi főösszeg	562.248	46.433	608.681

A közgyűlés a fentiekben megállapított költségvetési kiadási és bevételi összegen belül a kiadásokat és bevételeket kiemelt előirányzatonként az alábbi összegekben állapítja meg:

Kiadások:

Személyi juttatások	238.725 E Ft
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hjár. adó	54.206 E Ft
Dologi kiadások	149.657 E Ft
Működési célú támogatások ÁH-on belülre	53.392 E Ft
Működési célú támogatások ÁH kívülre	2.230 E Ft
Beruházás	3.000 E Ft
Felújítás	3.000 E Ft
Tartalék	94.023 E Ft
Finanszírozási kiadások	10.448 E Ft

Bevételek:

Önkormányzatok működési támogatásai	261.284 E Ft
Működési bevételek	12.382 E Ft
Működési célú átvett pénzeszk. ÁH-on kívülről	5.893 E Ft
Felhalmozási bevétel	- E Ft
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	329.122 E Ft”

- (2) Az R. 1. számú melléklete helyébe e rendelet 1. sz. melléklete lép.
- (3) Az R. 1.1. számú melléklete helyébe e rendelet 1.1. sz. melléklete lép.
- (4) Az R. 1.2. számú melléklete helyébe e rendelet 1.2. sz. melléklete lép.
- (5) Az R. 4. számú melléklete helyébe e rendelet 2. számú melléklete lép.

Vegyes és záró rendelkezések

2. §

- (1) E rendelet 2017. június 9-én lép hatályba.
- (2) Végrehajtásáról a közgyűlés elnöke gondoskodik.

Győr, 2017. május 17.

Dr. Kovács Béla
megyei c.főjegyző

Németh Zoltán
megyei közgyűlés elnöke

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

1.számú melléklet

E Ft-ban

Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Javasolt módosított előirányzat	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	Javasolt módosított előirányzat
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	261 200	261 284	1.	Személyi juttatás	236 657	238 725
	- megyei önkormányzat működésének általános támogatása	261 200	261 219	2.	Munkaadót terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	53 317	54 206
	- működési célú költségvi, támog. és kiegészítő támogatások		65	3.	Dologi kiadások	145 515	149 657
	- önkormányzatok kiegészítő támogatásai			4.	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	1 500	53 392
2.	Működési célú támogatások bevét. ÁH-on belülről	-		5.	Működési célú támogatások ÁH-on kívülre, egyéb mük. kiadás	1 350	2 230
3.	Működési bevételek	12 382	12 382				
4.	Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-on kívülről		5 893				
I. Tárgyévi működési bevételek		273 582	279 559	I. Tárgyévi működési kiadások		438 339	498 210
Működési bevételek összesen		273 582	279 559	Működési kiadások összesen		438 339	498 210
II. Tárgyévi fejlesztési bevételek				II. Tárgyévi fejlesztési kiadások			
5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	-	-	6.	Beruházási kiadások	-	3 000
6.	Felhalmozási bevételek	-	-	7.	Felújítási kiadások	3 000	3 000
Felhalmozási bevételek összesen		-	-	Felhalmozási kiadások összesen		3 000	6 000
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	325 000	329 122	8.	Tartalék	146 795	94 023
	- működési célra	271 119	272 241		- Általános tartalék	5 000	5 000
	- felhalmozási célra	43 433	46 433		- Céltartalék	141 795	89 023
	- államházt. belüli megelőleg. visszefizetésére	10 448	10 448		= Támogatást szolgáltól (társadalmi és civil szerv.) pénzeszközök	5 000	3 985
Finanszírozási bevételek		325 000	329 122		= Pályázati sajtó rész (benyújtott pályázatokra)	11 100	11 100
					= Fejlesztési források kapcs. feladatok (pályázati önrész)	29 333	29 333
					= Európai Uniók projektek céltartaléka (következő évek)	96 362	44 605
				Tartalékok összesen		146 795	94 023
				9.	Államháztart. belüli megelőlegezés visszafizetése	10 448	10 448
				Finanszírozási kiadások		10 448	10 448
Bevételek mindösszesen		598 582	608 681	Kiadások mindösszesen		598 582	608 681

Győr-Moson-Sopron Megye Önkormányzata
2017. évi költségvetési mérlege

1.1 számú melléklet

Alcím	Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Javasolt módosított előirányzat	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	Javasolt módosított előirányzat	
1.	1.	Önkormányzatok működési támogatásai	261 200	261 284	1.	Személyi juttatás	76 850	78 850	
		- megyei önkormányzat működésének általános támogatása	261 200	261 219		- Közváltás, bizottságok, tisztviselők juttatásai	72 935	72 935	
		- működési célú költségvi. támogat. és kiegészítő támogatások	-	65		- Egyéb külső személyi juttatások	1 180	3 180	
		- előző évi elszámolásból származó bevételek	-	-		- Alapított megyei díjak, megye szolgáltatásért díj	2 735	2 735	
		Működési célú támogatások bevét. ÁH-on belülről	-	-	2.	Munkaadót terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	16 358	17 231	
2.		Működési célú támogatások bevét. ÁH-on belülről	-	-	3.	Dologi kiadások	67 574	70 594	
						- Tárgyvévi dologi kiadások	21 785	24 805	
						- Előző évi áthúzó kiadások	4 754	4 754	
						- Európai Unió projekt kiadásai	41 035	41 035	
3.		Működési bevétel	9 382	9 382	4.	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	1 500	53 392	
		Működési célú átvett pénzeszközök (ÁH-on kívülről)	-	5 893	5.	Működési célú támogatások ÁH-on kívülről, egyéb köt.	1 350	2 230	
Működési bevételek összesen			270 582	276 559	Működési kiadások összesen			163 632	222 297
2.	5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	-	-	6.	Beruházási kiadások	-	2 719	
	6.	Felhalmozási bevételek	-	-	7.	Felújítási kiadások	3 000	3 000	
	Felhalmozási bevételek összesen			-	-	Felhalmozási kiadások összesen			3 000
						8.	Tartalékok	146 795	94 023
	7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	240 000	242 719	8.1.	- Általános tartalék	5 000	5 000	
		- működési célra	186 119	186 119	8.2.	- Céltartalék	141 795	89 023	
		- felhalmozási célra	43 433	46 152	8.2.1.	= Támogatást szolgáló pénzeszközök	5 000	3 985	
	- államházt. belüli megelőlegezés visszafizetésére	10 448	10 448	8.2.2.	= Pályázati saját rész a benyújtott pályázatokra	11 100	11 100		
				8.2.3.	= Fejlesztési források kapcs. további feladatok (pályázati önrész)	29 333	29 333		
				8.2.4.	= Európai Unió projekt cél tartaléka (következő évek)	96 362	44 605		
					Tartalékok összesen			146 795	94 023
3.					9.	Önkormányzati támogatás (hivatal műk.-hez)	186 707	186 791	
					10.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	10 448	10 448	
	Finanszírozási bevételek			240 000	242 719	Finanszírozási kiadások			197 155
Bevételek mindösszesen			510 582	519 278	Kiadások mindösszesen			510 582	519 278

Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzati Hivatal
2017. évi költségvetési mérlege

1.2 számú melléklet

	Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Javasolt módosított előirányzat	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	Javasolt módosított előirányzat
C/m					1.	Személyi juttatás	159 807	159 875
	1.	Működési célú támogatások bevét. ÁH-on belülről	-	-		- Foglalkoztatottak személyi juttatásai	138 048	138 116
						- Külső személyi juttatások	3 300	3 300
A/c/m						- Előző évi áthúzódó kötelezettségek	3 341	3 341
						- Európai Uniók projektek kiadásai	15 118	15 118
	2.	Működési bevétel	3 000	3 000	2.	Munkaadót terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	36 959	36 975
C/m					3.	Dologi kiadások	77 941	79 063
						- Készletbeszerzések	9 175	9 175
						- Üzemeltetés és egyéb szolgáltatások kiadásai	28 596	28 596
1.						- Előzetesen felszámított ÁFA, egyéb dologi kiadások	11 377	12 499
						- Európai Uniók projektek kiadásai	28 793	28 793
						Működési kiadások összesen	274 707	275 913
2.					4.	Beruházási kiadások	-	281
					5.	Felújítási kiadások	-	-
						Felhalmozási kiadások összesen	-	281
3.								
2.								

		BEVÉTELEK			KIADÁSOK			E Ft-ban
I. GYŐR-MÉNŐCSANAK MEGYE ÖNKORMÁNYZATA								
Kötelező feladatok	Eredeti előirányzat	Javasolt módosított előirányzat	Működési kiadások	Eredeti előirányzat	Javasolt módosított előirányzat	Javasolt módosított előirányzat		
Önkormányzatok működési támogatásai	261 200	261 284	Működési kiadások	157 655	209 412	209 412		
Működési célú támogatások és átvett pénzeszk. bevétele	-	-	- közgyűlés, bizottságok, bizottságok, tisztviselők, személyi jutt. és egyéb jutt.	74 115	74 115	74 115		
Működési célú támogatások és átvett pénzeszk. bevétele	-	-	- munkaadót terhelő jár. és szociális hozzájár. adó	15 756	15 756	15 756		
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	234 000	236 719	- dologi és egyéb működési kiadások	67 784	119 541	119 541		
Működési bevételek	4 405	4 405	Felhalmozási kiadások	3 000	5 719	5 719		
Előző év elsz-ból származó bevételek	-	-	- beruházás	-	2 719	2 719		
Felhalmozási bevételek	-	-	- felújítás	3 000	3 000	3 000		
bevételek összesen	499 605	502 408	Tartalékok	141 795	90 038	90 038		
Önként vállalt feladatok	4 977	4 977	- általános tartalék	5 000	5 000	5 000		
Működési bevételek	-	-	- céltartalék	136 795	85 038	85 038		
Működési célú átvett pénzeszk. ÁH-on kívülről	6 000	6 000	Finanszírozási kiadások	197 155	197 239	197 239		
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	-	-	- önkormányzat támogatása a hivatal működéséhez	186 707	186 791	186 791		
bevételek összesen	10 977	16 870	- államházt. belüli megelőleg. visszafizetése	10 448	10 448	10 448		
Kötelező és önként vállalt feladatok összesen	510 582	519 278	kiadások összesen	499 605	502 408	502 408		
II. GYŐR-MÉNŐCSANAK MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL								
Kötelező feladatok	3 000	3 000	Működési kiadások	274 707	275 913	275 913		
Működési bevételek	-	-	- köztisztviselők személyi juttatásai	159 807	159 875	159 875		
Felhalmozási bevételek	271 707	273 194	- munkaadót terhelő járulékok	36 959	36 975	36 975		
- előző év költségvetési maradványának igénybevétele	85 000	86 403	- dologi kiadások	77 941	79 063	79 063		
- önkormányzati támogatás	186 707	186 791	Felhalmozási kiadások (beruházás)	-	281	281		
bevételek összesen	274 707	276 194	kiadások összesen	274 707	276 194	276 194		
Önként vállalt feladatok	-	-		-	-	-		
Kötelező és önként vállalt feladatok összesen:	274 707	276 194		274 707	276 194	276 194		
Finanszírozási bevétel/kiadás halmozódás miatti levonás	- 186 707	- 186 791		- 186 707	- 186 791	- 186 791		
GYŐR-MÉNŐCSANAK MEGYE ÖNKORMÁNYZATA								
MINDÖSSZESEN	598 582	608 681		598 582	608 681	608 681		
- ebből: kötelező feladatok	587 605	591 811		587 605	591 811	591 811		
önként vállalt feladatok	10 977	16 870		10 977	16 870	16 870		