

4. napirendi pont

Megtárgyalják: a közgyűlés bizottságai

59-3/2017.

**A 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 végrehajtásának időszakában módosítására egy alkalommal került sor, a közgyűlés 4/2017. (VI.9.) önkormányzati rendelete szerint.

A költségvetés módosítása – a közgyűlés munkatervében foglaltak alapján – második alkalommal történik az alábbi módosító tényezők figyelembe vételével:

- központi támogatások változása,
- bevételek változása,
- tartalékból történő felhasználás.

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 792.615 EFt, amely 183.934 EFt-tal haladja meg a 4/2017.(VI.9.) önkormányzati rendelettel módosított előirányzatot. A bevételi főösszeg növekedését az alábbi előirányzat változások eredményezték az 1. számú melléklet szerinti főbb csoportosításban:

- Működési támogatások (központi támogatás)	73 EFt
- Egyéb működési bevételek	183.861 EFt
= Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	183.861 EFt

Költségvetési bevételek összesen:	183.934 EFt
-----------------------------------	-------------

- Finanszírozási bevételek	- EFt
----------------------------	-------

Bevételek összesen:	183.934 EFt
----------------------------	--------------------

a) **Támogatások**

A megyei önkormányzat költségvetési támogatása 73 E Ft-tal módosul a következő részletezés szerint:

- működési célú költségvetési támogatások és
kiegészítő támogatások 73 EFt
- = költségvetési szerveknél foglalkoztatottak bérkompenzációja
2017. május - augusztus havi támogatás 73 EFt

b) **Egyéb működési bevételek** előirányzata 183.861 EFt-tal emelkedett.

Ezen belül:

- a megyei önkormányzat „működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson belülről” bevételi előirányzata 183.861 EFt-tal növekedett a következő módosító tényezők figyelembevételével:
 - = Aktív víziturisztikai hálózatfejlesztés a Szigetközben kapcsolódó járásmódokkal TOP-1-2.1-15-GM1-2015 azonosítószámú projektben (továbbiakban Projekt) konzorciumi partnerként veszünk részt, melynek támogatási előlege 100 %-ban lehívásra került. A megyei önkormányzatra vonatkozó támogatás összege: 97.418 E Ft, a turisztikai projekt megvalósításának időtartama két év.
 - = A települési TOP pályázatokban a döntéshozatal megtörtént. A megyei önkormányzati hivatal – a települési önkormányzatok felkérése alapján - konzorciumi megállapodást kötött projektmenedzsment feladatok ellátására. A támogatott projektek esetében lehetőség volt 100%-os előleg lehívására, melynek alapján a projektmenedzsment feladatokra elszámolható (általában a projekt összköltségének 2,5 %-a) költségek a megyei önkormányzati hivatal költségvetésében jelennek meg bevételként. A feladatra ezen időpontig 83.968 EFt érkezett (39 projektre). További 2.475 EFt támogatást kaptunk a paktum projekt (Tét) projektmenedzsment tevékenység végzésére.

KIADÁSOK

A megyei önkormányzat 2017. évi költségvetésének módosított kiadási főösszege (a bevételekkel megegyezően) a hivatalnak nyújtott intézményfinanszírozás miatti halmozódás levonását követően 792.615 EFt, amely 183.934 EFt-tal haladja meg a 4/2017.(VI.9.) önkormányzati rendelettel módosított előirányzatot.

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

Működési kiadások		88.511 EFt
= személyi juttatások	70.915.EFt	
= munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	15.601 EFt	
= dologi kiadások	- EFt	
= működési célú támog. államh. belülre	500 EFt	
= működési célú támog. államh. kívülre	1.495 EFt	
- Felhalmozási kiadások		- EFt
- Tartalékok		95.423 EFt
= támogatást szolgáló pénzeszközök céltartaléka	- 1.995 EFt	
= Európai Uniók projektek céltartaléka	+ 97.418 EFt	
Kiadások összesen:		183.934 EFt

a) Működési kiadások

A személyi juttatások (és járulécai) növekedését a 2017. évi (május – augusztus havi) bérkompenzációra kapott központi támogatás, továbbá a működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételei (projektmenedzsment feladatokra) együttesen eredményezték.

A dologi kiadások előirányzata változatlan nagyságrendben szerepel a tervezetben, megegyezik az előző közgyűlésen jóváhagyott összeggel.

A működési célú támogatások (államháztartáson belülre) kiadási előirányzata 500 EFt-tal módosul 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 támogatások összegét tartalmazza.

A működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzata 1.495 EFt-tal több mint az előző közgyűlésen módosított előirányzat; ez annak a következménye, hogy átruházott hatáskörben hozott döntések végrehajtása miatt (1.405 EFt-tal) növekedett ez az összeg a társadalmi és civilszervezetek támogatása címén, továbbá közgyűlés döntése alapján 90 EFt-tal az alapítványoknak nyújtott támogatások következtében.

b) Tartalékok

Az általános tartalék összege az eredeti előirányzat szerint a jóváhagyott költségvetésben és az előző módosítás szerint 5.000 EFt volt, amely változatlan nagyságrendben szerepel a tervezetben.

A céltartalékok eredeti előirányzatára 141.795 EFt a tervezett összeg, a módosított előirányzata 89.023 EFt. Jelen módosítási javaslat szerint csökkenést eredményezett a közgyűlési valamint az átruházott (elnöki) hatáskörben hozott döntések (alapítványok, társadalmi- és civil szervezetek – ideértve az önkormányzati költségvetési szerveket is – támogatása) végrehajtása, melynek összege 1.995 EFt.

Az előirányzat növekedését eredményezte a turisztikai projektekre lehívott támogatási előleg (97.418 EFt) céltartalékba helyezése.

A céltartalék jelenlegi (javasolt) előirányzata 184.446 EFt.

c) Finanszírozási kiadások

Az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése jelenik meg 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. augusztus 30.



Németh Zoltán
a közgyűlés elnöke

Törvényességi szempontból vizsgálta:

jegyző 

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	E Ft		
	Működési célú	Felhalmozási célú	Összesen
Tárgyévi költségvetési kiadási főösszeg	735.734	46.433	782.167
Tárgyévi költségvetési bevételi főösszeg	463.493	-	463.493
Tárgyévi költségvetési hiány főösszeg	272.241	46.433	318.674
Finanszírozási kiadások	10.448		10.448
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	282.689	46.433	329.122
Kiadási főösszeg	746.182	46.433	792.615
Bevételi főösszeg	746.182	46.433	792.615

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	309.640 E Ft
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hjár. adó	69.807 E Ft
Dologi kiadások	149.657 E Ft
Működési célú támogatások ÁH-on belülre	53.892 E Ft
Működési célú támogatások ÁH kívülre	3.725 E Ft
Beruházás	3.000 E Ft
Felújítás	3.000 E Ft
Tartalék	189.446 E Ft
Finanszírozási kiadások	10.448 E Ft

Bevételek:

Önkormányzatok működési támogatásai	261.357 E Ft
Működési bevételek	12.382 E Ft
Működési célú átvett pénzeszk. ÁH-on belülről	183.861 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. szeptember 29-én lép hatályba.
- (2) Végrehajtásáról a közgyűlés elnöke gondoskodik.

Győr, 2017. augusztus 30.

Dr. Szalay Zoltán s.k.
jegyző

Németh Zoltán s.k.
megyei közgyűlés elnöke

Győr-Ménfőcsanak Megyei Önkormányzata,
Győr-Ménfőcsanak Megyei Önkormányzati Hivatal
2017. évi költségvetési összevont mérlege

1.számú melléklet

E Ft-ban

Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	4/2017.(VI.9.) rendelet szerinti módosított előirányzat	Javasolt módosított előirányzat	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	4/2017.(VI.9.) rendelet szerinti módosított előirányzat	Javasolt módosított előirányzat
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	261 200	261 284	261 357	1.	Személyi juttatás	236 657	238 725	309 640
	- megyei önkormányzat működésének általános támogatás	261 200	261 219	261 219	2.	Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	53 317	54 206	69 807
	- működési célú költségvi, támog. és kieg. támogatások		65	138	3.	Dologi kiadások	145 515	149 657	149 657
	- önkormányzatok kiegészítő támogatásai				4.	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	1 500	53 392	53 892
2.	Működési célú támogatások bevét. ÁH-on belülről	-	-	183 861	5.	Működési célú támogatások ÁH-on kívülről, egyéb műk. kiadás	1 350	2 230	3 725
3.	Működési bevételek	12 382	12 382	12 382					
4.	Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-on kívülről		5 893	5 893					
I.	Tárgyévi működési bevételek	273 582	279 559	463 493	I.	Tárgyévi működési kiadások	438 339	498 210	586 721
	Működési bevételek összesen	273 582	279 559	463 493		Működési kiadások összesen	438 339	498 210	586 721
II.	Tárgyévi fejlesztési bevételek								
5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	-	-	-	6.	Beruházási kiadások	-	3 000	3 000
6.	Felhalmozási bevételek	-	-	-	7.	Felújítási kiadások	3 000	3 000	3 000
	Felhalmozási bevételek összesen	-	-	-		Felhalmozási kiadások összesen	3 000	6 000	6 000
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	325 000	329 122	329 122	8.	Tartalék	146 795	94 023	189 446
	- működési célra	271 119	272 241	272 241		- Általános tartalék	5 000	5 000	5 000
	- felhalmozási célra	43 433	46 433	46 433		- Céltartalék	141 795	89 023	184 446
	- államházt. belüli megelőleg. visszafizetésére	10 448	10 448	10 448		= Támogatást szolgált (társadalmi és civil szerv.) pénzeszköz	5 000	3 985	1 990
	Finanszírozási bevételek	325 000	329 122	329 122		= Pályázati saját rész (benyújtott pályázatokra)	11 100	11 100	11 100
						= Fejlesztési források kapcs. feladatok (pályázati önrész)	29 333	29 333	29 333
						= Európai Uniók projektek céltartaléka(következő évek)	96 362	44 605	142 023
						Tartalékok összesen	146 795	94 023	189 446
					9.	Államháztart. belüli megelőlegezés visszafizetése	10 448	10 448	10 448
						Finanszírozási kiadások	10 448	10 448	10 448
						Kiadások mindösszesen	598 582	608 681	792 615
	Bevételek mindösszesen	598 582	608 681	792 615					

Győr-Ménfőcsanak Megyei Önkormányzata
2017. évi költségvetési mérlege

1.1 számú melléklet

Cím	Alcím	Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	4/2017.(VI.9.) rendelet szerinti módosított előirányzat	Javasolt módosított előirányzat	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	4/2017.(VI.9.) rendelet szerinti módosított előirányzat	Javasolt módosított előirányzat
		1.	Önkormányzatok működési támogatásai	261 200	261 284	261 357	1.	Személyi juttatás	76 850	78 850	78 850
			- megyei önkormányzat működésének általános támogatása	261 200	261 219	261 219		- Közigyelés, bizottságok, tisztviselők juttatásai	72 935	72 935	72 935
			- működési célú költségvi. támogat. és készítő támogatások	-	65	138		- Egyéb kialsó személyi juttatások	1 180	3 180	3 180
			- előző évi elszámolásból származó bevételek	-	-	-		- Alapított megyei díjak, megye szolgálatáért díj	2 735	2 735	2 735
		2.	Működési célú támogatások bevét. ÁH-on belülről	-	-	97 418	3.	Dologi kiadások	67 574	70 594	70 594
								- Tárgyévi dologi kiadások	21 785	24 805	24 805
								- Előző évi áthiz-ódo kiadások	4 754	4 754	4 754
								- Európai Unió projekttek kadásai	41 035	41 035	41 035
		3.	Működési bevétel	9 382	9 382	9 382	4.	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	1 500	53 392	53 892
		4.	Működési célú átvett pénzeszközök (ÁH-on kívülről)	-	5 893	5 893	5.	Működési célú támogatások ÁH-on kívülről, egyéb köt.	1 350	2 230	3 725
		1.	Működési bevételek összesen	270 582	276 559	374 050		Működési kiadások összesen	163 632	222 297	224 292
		5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	-	-	-	6.	Beruházási kiadások	-	2 719	2 719
		6.	Felhalmozási bevételek	-	-	-	7.	Felújítási kiadások	3 000	3 000	3 000
		2.	Felhalmozási bevételek összesen	-	-	-		Felhalmozási kiadások összesen	3 000	5 719	5 719
		7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	240 000	242 719	242 719	8.	Tartalékok	146 795	94 023	189 446
			- működési célra	186 119	186 119	186 119	8.1.	- Általános tartalék	5 000	5 000	5 000
			- felhalmozási célra	43 433	46 152	46 152	8.2.	- Céltartalék	141 795	89 023	184 446
			- államházt. belüli megelőlegezés visszafizetésére	10 448	10 448	10 448	8.2.1	= Támogatást szolgáló pénzeszközök	5 000	3 985	1 990
							8.2.2	= Pályázati saját rész: a benyújtott pályázatokra	11 100	11 100	11 100
							8.2.3	= Fejlesztési források kapcs. további feladatok (pályázat)	29 333	29 333	29 333
							8.2.4	= Európai Unió projekttek céltartaléka (következő évek)	96 362	44 605	142 023
								Tartalékok összesen	146 795	94 023	189 446
							9.	Önkormányzati támogatás (hivatali működéshez)	186 707	186 791	186 864
							10.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	10 448	10 448	10 448
		3.	Finanszírozási bevételek	240 000	242 719	242 719		Finanszírozási kiadások	197 155	197 239	197 312
		1.	Bevételek mindösszesen	510 582	519 278	616 769		Kiadások mindösszesen	510 582	519 278	616 769

Győr-Ménfőcsanak Megyei Önkormányzati Hivatal
2017. évi költségvetési mérlege

1.2 számú melléklet

Alcím	Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	4/2017.(VI.9.) rendelet szerinti módosított előirányzat	Javasolt módosított előirányzat	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	4/2017.(VI.9.) rendelet szerinti módosított előirányzat	Javasolt módosított előirányzat
3.	1.	Működési célú támogatások bevét. ÁH-on belülről	-	-	86 443	1.	Személyi juttatás - Foglalkoztatottak személyi juttatásai - Külső személyi juttatások - Előző évi áthúzódó kötelezettségek - Európai Unió projekt kiadásai	159 807 138 048 3 300 3 341	159 875 138 116 3 300 3 341	230 790 138 176 3 300 3 341
	2.	Működési bevétel	3 000	3 000	3 000	2.	Munkaadót terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	36 959	36 975	52 576
	3.	Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-on kívülről	-	-	-	3.	Dologi kiadások - Készletbeszerzések - Üzemeltetés és egyéb szolgáltatások kiadásai - Előzetesen felszámított ÁFA, egyéb dologi kiadás - Európai Unió projekt kiadásai	77 941 9 175 28 596 11 377 28 793	79 063 9 175 28 596 12 499 28 793	79 063 9 175 28 596 12 499 28 793
1.	Működési bevételek összesen	3 000	3 000	89 443		Működési kiadások összesen	274 707	275 913	362 429	
4.		Felhalmozási bevételek	-	-	-	4.	Beruházási kiadások	-	281	281
		Felhalmozási bevételek összesen	-	-	-	5.	Felújítási kiadások	-	-	-
2.	Felhalmozási bevételek összesen	-	-	-		Felhalmozási kiadások összesen	-	281	281	
5.		Előző év költségvetési maradványának igénybevétel.	85 000	86 403	86 403					
		- működési célra	85 000	86 122	86 122					
		- felhalmozási célra	-	281	281					
6.		Önkormányzati (hivatal műk-hez) támogatás	186 707	186 791	186 864					
		Finanszírozási bevételek összesen	271 707	273 194	273 267					
2.	Bevételek mindösszesen	274 707	276 194	362 710		Kiadások mindösszesen	274 707	276 194	362 710	

