

2.: napirendi pont

Megtárgyalják: a közgyűlés bizottságai

89-1/2017.

**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 Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetését a közgyűlés 2/2017. (II. 21.) számú önkormányzati rendelete szabályozza. A költségvetés végrehajtásának időszakában módosításra 3 alkalommal került sor, a közgyűlés 4/2017. (VI. 9.) , 6/2017. (IX. 15.) valamint a 8/2017.(XII. 18.) rendelete szerint.

A költségvetés módosítása a végleges előirányzat elfogadása érdekében – a közgyűlés munkatervében foglaltak alapján – 4. alkalommal történik az alábbi korrekciós tényezők figyelembe vételével:

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

A rendelet-tervezet indokolása az alábbi:

I.

BEVÉTELEK

A megyei önkormányzat 2017. évi költségvetésének bevételi főösszege a hivatalnak nyújtott intézményfinanszírozás miatti halmozódások levonását követően 859.595 E Ft, amely 9.429 E Ft-tal haladja meg a 8/2017. (XII. 18.) önkormányzati rendelettel módosított előirányzatot.

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

- Működési támogatások (központi támogatás)	
• egyéb támogatások (bérkompenzáció)	8 E Ft
- Egyéb működési bevételek	
- Működési célú támogatások bevételei	
• Államháztartáson belülről (pályázatok)	9.421 E Ft
Költségvetési bevételek összesen:	9.429 E Ft
Finanszírozási bevételek összesen:	-
Bevételek összesen:	9.429 E Ft

a./ Működési támogatások

A megyei önkormányzat költségvetési támogatása 8 E Ft-tal módosul a következő részletezés szerint:

- Önkormányzatok működési támogatása
- költségvetési szerveknél foglalkoztatottak
bérkompenzációja 2017. december hónap (éves korrekció) 8 E Ft

b./ Egyéb működési bevételek

- A települési önkormányzati TOP projektek előleg lehívása, amely a projektmenedzseri feladatok finanszírozására szolgál (általában a projektek összköltségének 2,5 %-a) a bevételek és a kiadások megyei önkormányzati hivatal költségvetésében jelennek meg. Az előző közgyűlés óta eltelt időszakban további 8 db támogatási előleg utalása történt meg 9.421 E Ft összegben.

KIADÁSOK

A megyei önkormányzat 2017. évi költségvetésének módosított kiadási előirányzat fő összege (a bevételi előirányzat fő összeggel egyezően) az önkormányzati hivatalnak nyújtott finanszírozás miatti halmozódást kiszűrve 859.595 E Ft, ami 9.429 E Ft-tal több, mint a 8/2017. (XII. 18.) önkormányzati rendelettel módosított előirányzat.

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

a./ Működési kiadások		6.735 E Ft
• Személyi juttatások	7.729 E Ft	
• A munkaadókat terhelő járulékok	1.700 E Ft	
• Dologi kiadások átcsoportosítások miatt	- 2.384 E Ft	
• Működési célú támogatás államh. belülre	- 900 E Ft	
• Működési célú támogatás államh. kívülre	590 E Ft	
b./Felhalmozási kiadások		
• Beruházások		2.694 E Ft
c./Tartalékok		-
• Általános tartalék (rendkívüli támogatás)	-	
• Támogatást szolgáló pénzeszközök céltartaléka	-	

Kiadások összesen:	9.429 E Ft
---------------------------	-------------------

a./ **Működési kiadások**

A személyi juttatások (és járulécai) növekedését a 2017. évi (december hónapra kapott éves elszámolás szerinti) bérkompenzációra kapott központi támogatás, valamint a működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételei (projektmenedzsment feladatokra) kapott pénzeszközök együttesen eredményezték.

A dologi kiadások előirányzata az előző közgyűlés határozatában foglaltakhoz képest az átcsoportosított összeggel csökkent. (beruházásra)

A működési célú támogatások előirányzata államháztartások belülről az államháztartáson kívüli tételekre történő átrendeződése miatt módosítást igényel.

A működési célú támogatások előirányzata államháztartáson kívülre 590 E Ft-tal növekedett az előző közgyűlésen elfogadott előirányzathoz képest. A növekedést a társadalmi és civil szervezetek támogatása valamint a közgyűlés döntése alapján az alapítványnak nyújtott támogatások összegei okozzák.

b./ **A felhalmozási kiadások** előirányzata a beruházási tételén a felhasználáshoz igazodó év végi korrekciók miatt 2.694 E Ft-tal növekedett.

c./ **Tartalékok**

Az általános tartalék összege az eredeti előirányzathoz képest nem változott, az általános tartalék felhasználására a beszámolási időszakban nem volt szükség.

A céltartalékok eredeti előirányzata 141.795 E Ft volt. Az elmúlt év folyamán három alkalommal történt módosítás következtében összege 183.446 E Ft-ra változott. A céltartalék jelenlegi (javasolt) előirányzata továbbra is 183.446 E Ft. (az előző közgyűlés óta változás nem történt.)

Finanszírozási kiadások

Az államháztartáson belüli 2016. december havi bérek megelőlegezésének visszafizetése található a finanszírozási kiadások között, amely megegyezik az eredeti előirányzattal.

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

Az összevont költségvetési mérleget az 1. számú, míg a kötelező, valamint az önként vállalt feladatok felsorolását a 2. számú melléklet tartalmazza.

Felkérem a Tisztelt Közgyűlést a rendelet-tervezet megvitatására és elfogadására.

Győr, 2018. február 7.



Németh Zoltán
a közgyűlés elnöke

Törvényességi szempontból vizsgálta:



Jegyző

Önkormányzati és Jogi Iroda munkatársa 

Az előterjesztést készítette: Pénzügyi és Gazdasági Ellátó Iroda munkatársa 

**A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
... /2018. (II.) önkormányzati rendelete**

a Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetésének módosításáról

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 fő összeg	802.714	46.433	849.147
Tárgyévi költségvetési bevételi fő összeg	530.473	-	530.473
Tárgyévi költségvetési hiány fő összeg	272.241	46.433	318.674
Finanszírozási kiadások	10.448		10.448
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	282.689	46.433	329.122
Kiadási fő összeg	813.162	46.433	859.595
Bevételi fő összeg	813.162	46.433	859.595

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

Kiadások:

Személyi juttatások	339.446 E Ft
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hjár. adó	76.364 E Ft
Dologi kiadások	144.572 E Ft

Működési célú támogatások ÁH-on belülre	52.992 E Ft
Működési célú támogatások ÁH-on kívülre	5.315 E Ft
Beruházás	25.894 E Ft
Felújítás	
Tartalék	204.564 E Ft
Finanszírozási kiadások	10.448 E Ft

Bevételek:

Önkormányzatok működési támogatásai	277.538 E Ft
Működési bevételek	12.382 E Ft
Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-on belülről	234.660 E Ft
Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-on kívülről	5.893 E Ft
Felhalmozási bevétel	-
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 2018. február 26-án lép hatályba.
- (2) Végrehajtásáról a közgyűlés elnöke gondoskodik.

Dr. Szalay Zoltán s.k.
jegyző

Németh Zoltán s.k.
megyei közgyűlés elnöke

Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	8/2017. (XII.18.) rendelet szerinti előirányzat	Javasolt módosított előirányzat	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	8/2017. (XII.18.) rendelet szerinti előirányzat	Javasolt módosított előirányzat
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	261 200	277 530	277 538	1.	Személyi juttatás	236 657	331 717	339 446
	- megyei önkormányzat működésének általános támogatás	261 200	261 219	261 219	2.	Munkaadót terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	53 317	74 663	76 364
	- működési célú költségvi, támog. és kieg. támogatások		193	201	3.	Dologi kiadások	145 515	146 957	144 572
	- önkormányzatok kiegészítő támogatásai		16 118	16 118	4.	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	1 500	53 892	52 992
2.	Működési célú támogatások bevét. ÁH-on belülről	-	225 239	234 660	5.	Működési célú támogatások ÁH-on kívülre, egyéb mülk. kiadá	1 350	4 725	5 315
3.	Működési bevételek	12 382	12 382	12 382					
4.	Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-on kívülről		5 893	5 893					
I.	Tárgyvi működési bevételek	273 582	521 044	530 473	I.	Tárgyvi működési kiadások	438 339	611 954	618 689
Működési bevételek összesen		273 582	521 044	530 473		Működési kiadások összesen	438 339	611 954	618 689
II.	Tárgyvi fejlesztési bevételek								
5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	-	-		6.	Beruházási kiadások	-	23 200	25 894
6.	Felhalmozási bevételek	-	-		7.	Felújítási kiadások	3 000		
Felhalmozási bevételek összesen		-	-			Felhalmozási kiadások összesen	3 000	23 200	25 894
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	325 000	329 122	329 122	8.	Tartalék	146 795	204 564	204 564
	- működési célra	271 119	272241	272241		- Általános tartalék	5 000	21 118	21 118
	- felhalmozási célra	43 433	46 433	46 443		- Céltartalék	141 795	183 446	183 446
	- államházt. belüli megelőleg. visszafizetésére	10 448	10 448	10 448		= Támogatást szolgáló (társadalmi és civil szerv.) pénzeszközök	5 000	990	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	142 023	142 023
						Tartalékok összesen	146 795	204 564	204 564
					9.	Államháztart. belüli megelőlegezés visszafizetése	10 448	10 448	10 448
						Finanszírozási kiadások	10 448	10 448	10 448
Bevételek mindösszesen		598 582	850 166	859 595		Kiadások mindösszesen	598 582	850 166	859 595

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

1.1 számú melléklet

Cím		E Ft-ban								
Ssz.	Alcím	Bevételek	Eredeti előirányzat	8/2017.(XII.18.) rendelet szerinti előirányzat	Javasolt módosított előirányzat	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	8/2017.(XII.18.) rendelet szerinti előirányzat	Javasolt módosított előirányzat
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	261 200	261 200	277 530	277 538	1.	Személyi juttatás	76 850	78 850	78 850
	- megyei önkormányzat működésének általános támogatása	261 200	261 200	261 219	261 219		-Kö-gvadás, bizottságok, tisztviselők juttatásai	72 935	72 935	72 935
	- működési célú költségvi. támogat. és kelesztő támogatások	-	-	16 311	16 319		-Függh kálso 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	97 418	2.	Munkaadót terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	16 358	17 231	17 231
						3.	Dologi kiadások	67 574	67 894	65 536
							- Tárgyevi dologi kiadások	21 785	24 805	19 747
							- Előző évi áthúzódó kiadások	4 754	4 754	4 754
							- Európai Uniók projektek kiadásai	41 035	41 035	41 035
3.	Működési bevétel	9 382	9 382	9 382	9 382	4.	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	1 500	53 892	52 993
4.	Működési célú átvett pénzeszközök (ÁH-on kívülről)	-	-	5 893	5 893	5.	Működési célú támogatások ÁH-on kívülről, egyéb köt.	1 350	4 725	5 315
1.	Működési bevételek összesen	270 582	270 582	390 223	390 231		Működési kiadások összesen	163 632	222 592	219 925
5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	-	-	-	-	6.	Beruházási kiadások	-	8 419	11 086
6.	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	7.	Felújítási kiadások	3 000	-	-
2.	Felhalmozási bevételek összesen	-	-	-	-		Felhalmozási kiadások összesen	3 000	8 419	11 086
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	240 000	240 000	242 719	242 719	8.	Tartalékok	146 795	204 564	204 564
	- működési célra	186 119	186 119	186 119	186 119	8.1.	- Általános tartalék	5 000	21 118	21 118
	- felhalmozási célra	43 433	43 433	46 152	46 152	8.2.	- Céltartalék	141 795	183 446	183 446
	- államházt. belüli megelőlegezés visszafizetésére	10 448	10 448	10 448	10 448	8.2.1	= Támogatási szolgáló pénzeszközök	5 000	990	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 Uniók projektek céltartaléka (következő évek)	96 362	142 023	142 023
							Tartalékok összesen	146 795	204 564	204 564
						9.	Önkormányzati támogatás (hivatal műk-hez)	186 707	186 919	186 927
						10.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	10 448	10 448	10 448
3.	Finanszírozási bevételek	240 000	240 000	242 719	242 719		Finanszírozási kiadások	197 155	197 367	197 375
1.	Bevételek mindösszesen	510 582	510 582	632 942	632 950		Kiadások mindösszesen	510 582	632 942	632 950

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

1.2 számú melléklet

		E Ft-ban									
Cím	A/cím	Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	8/2017.(XII.18.) rendelet szerinti előirányzat	Javasolt módosított előirányzat	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	8/2017.(XII.18.) rendelet szerinti előirányzat	Javasolt módosított előirányzat
1.		1.	Működési célú támogatások bevét. ÁH-on belülről	-	127 821	137 242		- Foglalkoztatottak személyi juttatásai - Külső személyi juttatások - Előző évi áthúzódó kötelezettségek - Európai Unió projekt kiadásai	159 807 138 048 3 300 3 341	252 867 126 366 3 300 3 341	260 596 126 373 3 300 3 341
2.		2.	Működési bevétel	3 000	3 000	3 000		Munkaadót terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	36 959	57 432	59 132
3.		3.	Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-on kívülről	-	-			Dologi kiadások - Készletbeszerzések - Üzemeltetés és egyéb szolgáltatások kiadásai - Előzetesen felszámított AFA, 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	79 036 9 175 28 569 12 499 28 793
			Működési bevételek összesen	3 000	130 821	140 242		Működési kiadások összesen	274 707	389 362	398 764
4.		4.	Felhalmozási bevételek	-	-			Beruházási kiadások	-	14 781	14 808
		5.	Felhalmozási bevételek	-	-			Felújítási kiadások	-	-	-
2.			Felhalmozási bevételek összesen	-	-	-		Felhalmozási kiadások összesen	-	14 781	14 808
5.		5.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétel.	85 000	273 049	86 403					
			- működési célra	85 000	86 122	86 122					
			- felhalmozási célra	-	186 927	281					
6.			Önkormányzati (hivatal mük.-hez) támogatás	186 707	186 919	186 927					
3.			Finanszírozási bevételek összesen	271 707	459 968	273 330					
2.			Bevételek mindösszesen	274 707	590 789	413 572		Kiadások mindösszesen	274 707	404 143	413 572

A Győr-Ménfőcsanak Megyei Önkormányzat és Győr-Ménfőcsanak Megyei Önkormányzati Hivatal
2017. évi bevételi és kiadási kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban

2.sz. melléklet

BEVÉTELEK		KIADÁSOK						
I. GYŐR-MENFŐCSANAK MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT								
Kötelező feladatok	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Javasolt módosított előirányzat	Javasolt módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Javasolt módosított előirányzat	Javasolt módosított előirányzat
Önkormányzatok működési támogatásai	261 200	277 530	277 338	Működési kiadások	157 655	206 712	204 045	204 045
Működési célú támogatások bevételéből AH-on belülről	-	97 418	97 418	- közgyűlés, bizottságok, tisztviselés, személyi jutt. és egyéb jutt.	74 115	76 115	78 850	78 850
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	234 000	236 719	236 719	- munkaadót terhelő jár. és szociális hozzájár. adó	15 756	16 629	17 231	17 231
Működési bevételek	4 405	4 405	4 405	- dologi és egyéb működési kiadások	64 934	113 968	107 964	107 964
Előző évi elszámolt származó bevételek	-	-	-	- beruházás	3 000	8 419	11 086	11 086
Felhalmozási bevételek	-	-	-	- felújítás	3 000	-	-	-
	-	-	-	Tartalékok	141 795	203 574	203 574	203 574
	-	-	-	- általános tartalék	5 000	21 118	21 118	21 118
	-	-	-	- célfinanszírozás	136 795	182 456	182 456	182 456
	-	-	-	Finanszírozási kiadások	197 155	197 367	197 375	197 375
	-	-	-	- önkormányzat támogatása a hivatal működéséhez	186 707	186 919	186 927	186 927
	-	-	-	- államházt. belüli megelőleg. visszafizetése	10 448	10 448	10 448	10 448
Önként vállalt feladatok	499 605	616 072	616 080	kiadások összesen	499 605	616 072	616 080	616 080
Önként vállalt feladatok	4 977	4 977	4 977	Működési bevételek	4 977	4 977	4 977	4 977
Működési célú átvett pénzeszk. AH-on kívülről	-	5 893	5 893	Működési célú átvett pénzeszk. AH-on kívülről	-	5 893	5 893	5 893
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 000	6 000	6 000	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 000	6 000	6 000	6 000
Önként vállalt feladatok	10 977	16 870	16 870	bevételek összesen	10 977	16 870	16 870	16 870
Kötelező és önként vállalt feladatok összesen	510 582	632 942	632 950	kiadások összesen	510 582	632 942	632 950	632 950
II. GYŐR-MENFŐCSANAK MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL								
Kötelező feladatok	3 000	3 000	3 000	Működési bevételek	3 000	3 000	3 000	3 000
Működési célú támogatások bevételéből AH-on belülről	-	127 821	137 242	Működési célú támogatások bevételéből AH-on belülről	-	127 821	137 242	137 242
Finanszírozási bevételek	271 707	273 322	273 330	Finanszírozási bevételek	271 707	273 322	273 330	273 330
- előző év költségvetési maradványának igénybevétele	85 000	86 403	86 403	- előző év költségvetési maradványának igénybevétele	85 000	86 403	86 403	86 403
- önkormányzati támogatás	186 707	186 919	186 927	- önkormányzati támogatás	186 707	186 919	186 927	186 927
bevételek összesen	274 707	404 143	413 572	bevételek összesen	274 707	404 143	413 572	413 572
Önként vállalt feladatok	-	-	-	bevételek összesen	-	-	-	-
Kötelező és önként vállalt feladatok összesen:	274 707	404 143	413 572	bevételek összesen:	274 707	404 143	413 572	413 572
Finanszírozási bevétel/kiadás halmozódás miatti levonás	- 186 707	- 186 919	- 186 927	Finanszírozási bevétel/kiadás halmozódás miatti levonás	- 186 707	- 186 919	- 186 927	- 186 927
GYŐR-MENFŐCSANAK MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT	598 582	850 166	859 595	MINDÖSSZESEN	598 582	850 166	859 595	859 595
- ebből: kötelező feladatok	587 605	833 296	842 725	- ebből: kötelező feladatok	587 605	833 296	842 725	842 725
önként vállalt feladatok	10 977	16 870	16 870	önként vállalt feladatok	10 977	16 870	16 870	16 870