

... . napirendi pont

Megtárgyalják: A közgyűlés bizottságai

90-1/2018.

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

**A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat
2018. évi költségvetésének elfogadása, jóváhagyása
tárgyában**

Tisztelt Közgyűlés!

Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (költségvetési tv.) 2017. június 27-én elfogadásra került, így megismerhetővé váltak az önkormányzatok költségvetési tervezéséhez szükséges, a központi költségvetés által meghatározott adatok.

A 2018. évi költségvetési rendelet-tervezetet az alábbi részletes indoklással terjesztem a Közgyűlés elé.

I.

A költségvetés összeállításának általános keretei

A megyei önkormányzat 2018. évi költségvetési rendelet-tervezetének összeállításánál meghatározó tényezőként szerepelnek a Magyarország 2018. évi központi költségvetését szabályozó 2017. évi C. 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.

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 előirányzat 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 feladat alapú támogatási rendszerben történik.

A költségvetési törvényben meghatározottak szerint a megyei önkormányzatok működésének támogatására megyei önkormányzatonként meghatározott konkrét támogatási összeg szolgál, ami évek óta 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. A támogatásból Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat részesedése 261,2 millió Ft. Az önkormányzat feladatellátásának elsődleges forrása a központi állami támogatás, mert saját bevételi források korlátozottan állnak rendelkezésre. Az európai uniós pályázatokban való részvétel jelentős bevételi forrás igénybevételi lehetőséget biztosít.

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 2018. évi váratlan kiadásainak támogatására.

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. A megyei önkormányzat részéről a tárgyévben is pályázni szeretnénk a rendkívüli 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 során felmerülő kiadásokra.

Az Mőtv 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 lejáráó 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, a pénzforgalmi számlák egyenlegére 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 pályázatok benyújtása során több, mint 70 megállapodást kötött a Hivatal a települési önkormányzatokkal a projektmenedzsmenti feladatok ellátására. A támogatási szerződések kötése és az előlegek utalása 2017. júniusától folyamatosan történik. A projektmenedzsment feladatokra elszámolható (a projekt összköltségének 2,5 %-a) költségek bevételként jelentek (és jelennek meg) 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 vesz saját projektjeivel, vagy partnerségben más pályázókkal együtt. A pályázatokban történő részvételhez szükséges a saját erőt az éves költségvetésben tervezniük.

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.

Konzorciumi tagként részt veszünk az „Aktív víziturisztikai hálózatfejlesztés a Szigetközben kapcsolódó járásmódokkal” című TOP-1.2.1-15-MG1-2016-00015 Dunaszegi Önkormányzat által vezetett projektben. A támogatási szerződés 2017. évben aláírásra került a támogatási előleg 97 418 250.- Ft összegben a fizetési számlánkra megérkezett.

Az INTERREG V-A SK-HU határon átnyúló program keretében a Sacra Velo projektben vezető partnerként nyújtottunk be pályázatot. A támogatási szerződés aláírásra került, a projekt önrészét a költségvetési előirányzatok között szerepeltettük.

Az Európai Unió Nemzetközi Együttműködési és Fejlesztési Főigazgatósága által kiírt DEAR (Development Education and Awareness Raising) pályázaton részt vettünk. Az Európai Klímaszövetség, mint fő pályázó a pályázati programját a települési és területi önkormányzatokkal, valamint civil szervezetek bevonásával tervezi megvalósítani.

A konzorciumban 20 projektpartner vesz részt 11 országból, melyben a Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat is partner. A projekttervezet folyamatos egyeztetése során a három éves projekt összköltségvetése 3.281.945,63 euró. A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat projekt része a tervezettnél magasabb lett, mintegy 36.200 euró (felső értékhatár), melynek a tervezett önrésze: 3.620 euró (felső értékhatár), amit a költségvetési előirányzatok között 1 122 ezer Ft összeggel szerepeltettünk. A támogatási szerződés aláírásra került, a számlanyitás és az előleg utalása a soron következő feladat.

- b.) Győr-Moson-Sopron megye számos értékkel, népművészeti és kulturális hagyománnyal, épített örökséggel, gasztronómiai nevezetességgel, gyógyvíz- és fürdőkulturával 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 Értéktárát, 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 93 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 Tájegységi Értéktár létrehozásában is közreműködtünk.
- 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 Tervről 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 2018. 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 Megyei Önkormányzat e feladat megvalósításához 20 millió Ft támogatásban részesül.

- d.) 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 ebben az évben is működtetjük a megyei Europe Direct tájékoztatási központot.
- e.) 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 Államkincstárt 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 befejezésének időpontja 2017. május 31. A számla megszüntetése miatt 81 935.- Ft érkezett a számlánkra, a részesedés értéke a nyilvántartásunkból kivezetésre került.

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 finanszírozhatók, 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 központi források növelése érdekében – mint ezt korábban említettük - ebben az évben is pályáznunk kell a megyei önkormányzatok rendkívüli támogatására, további helyiségek bérbeadásával a saját működési bevételeinket növelni szeretnénk.

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 2018. évben várhatóan nem lát el.

II.

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

BEVÉTELEK

A megyei önkormányzat 2018. évi bevételeinek fő összege a hivatalnak nyújtott intézményfinanszírozásból származó halmozódás levonását követően 707.870.673 Ft (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. (Az elemi költségvetés elkészítésével összhangban a 2018. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzat tételei forintban szerepelnek)

Működési célú bevételek

A tárgyévi működési bevételek tervezett összege 273.270.000 Ft, amelynek részaránya a bevételi fő összegen belül 38,6 %.

1. Önkormányzatok működési támogatásai

Az önkormányzat részére a központi költségvetés 2018. évben 261.200.000 Ft működési támogatást biztosít. Az előirányzat a megyei önkormányzat feladataihoz kapcsolódó működési kiadások fedezetét szolgálja.

A támogatás az Ávr. 4. sz. mellékletében meghatározott ütemezés szerint 13 részletben kerül utalásra az önkormányzat részére. Az év első munkanapján a tárgyévi előirányzat 4,0 %-a (előlegként), majd havonta 8,0 % folyósítása történik a nettó finanszírozás keretében.

2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Ezeket a sorokat nem tervezünk előirányzatot.

3. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson kívülről

Eredeti előirányzat nem szerepeltettünk ilyen bevételi jogcímen; az év folyamán várhatóan az Europe Direct iroda működéséhez pályázati támogatásban részesülünk.

4. Működési bevételek

Működési bevételként a tervezett előirányzat 12.070.000 Ft, amely az önkormányzat tulajdonában maradt ingatlan hasznosítás bevételeiből és a továbbszámlázott üzemeltetési kiadások visszatérítéséből, továbbá cégautó adó visszatérítése és a hivatali dolgozók egyéni térítéséből származik.

Felhalmozási bevételek

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

A költségvetési javaslat felhalmozási bevételeket nem tartalmaz.

Finanszírozási bevételek

6. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele

A beszámolási időszakban folytatott takarékos gazdálkodásnak és a megvalósítás alatt lévő projektek előlegének (100%) lekéérése, valamint a TOP projektek PM díjainak előlege eredményeként költségvetési maradvánnyal zártuk a 2017. évet. A maradvány végleges összegének megállapítása és jóváhagyása a zárszámadás elfogadásakor válik véglegessé, a beszámoló adatainak ismeretében.

Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 434.600.673 Ft összegben tervezzük a költségvetésünkben, amelyből a 2018. évi támogatás terhére leutalt előleg 10.448.000 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 – 2017. december végén a számlánkra utalták. A számvitelre vonatkozó jogszabályok alapján ezt az összeget, maradványt 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 50.207.031 Ft összegben, ami a további évek projektfinanszírozás fedezetét szolgálja. A maradvány részét képezi továbbá a megvalósítás alatt álló ún. Klímastratégia projekt, amelyre a lehívott (100 %-os mértékű) előleg még fel nem használt része: 19 738 036 Ft.

A Dunaszegi Önkormányzat TOP-1.2.1 „Aktív víziturisztikai hálózatfejlesztés a Szigetközben kapcsolódó járásmódokkal” projekt pénzmaradványa (a 100 %-os előleg lekérés miatt) 97.178.750 Ft. A TOP projektekre leutalt Projektmenedzseri díjak 107.567.608 Ft összegben szerepelnek az előző évi maradványban.

A fennmaradó - ténylegesen felhasználható – maradványból szükséges biztosítani az előző évi – áthúzódó – kötelezettségvállalások, illetve a tárgyévi költségvetési hiány finanszírozását.

A költségvetési maradványból:

- működési célra: 389.653.673 Ft,
- felhalmozási célra: 44.947.000 Ft

a tervezett felhasználás összege.

KIADÁSOK

A megyei önkormányzat összevont mérleg szerinti kiadásainak fő összege, a bevételekkel megegyezően – a hivatalnak nyújtott intézményfinanszírozásból származó halmozódás levonását követően 707.870.673 Ft, az 1. sz. mellékletben részletezettek szerint.

Az önkormányzat kiadásait címenként és kiemelt előirányzatokként 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 közszolgálati tisztségviselők illetménye és költségtérítése.

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

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

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

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

Az uniós projektek 2018. évi kiadásai 105.379.735 Ft összegben tartalmaznak személyi jellegű kiadásokat (részletezése a 7. számú mellékletben).

A TOP-os pályázatoknál jelentkező projektmenedzsmenti és szervezési feladatok ellátása miatt 5 fő létszámfejlesztést tervezünk az előző évben, ennek keretében 2 fő munkaviszonyban történő alkalmazására került sor, további létszámfelvétel a feladatokhoz igazodóan történik.

A személyi juttatások előirányzatai között kell terveznünk 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 19,5 %-ra változott.
A személyi juttatások összegének alapulvételével számoltuk ki az előirányzatot.
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 tapasztalati adatok. 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, valamint a megtakarítási lehetőségek figyelembe vételével.
A dologi kiadások tervszáma tartalmazza továbbá a projektekhez kapcsolódó kiadásokat is.
4. Működési célú támogatások államháztartáson belülrre
Az előirányzat a Szigetköz–Felső-Duna mente Térségi Fejlesztési Tanács részére tagdíjként fizetendő hozzájárulás összegét (500 E Ft), és a MÖOSZ tagdíj tervezett összegét (1.350 E Ft) tartalmazza.
5. Működési célú támogatások államháztartáson kívülre, egyéb működési célú támogatások
Az egyéb működési célú támogatások pénzeszköz átadás előirányzata a Fertő-táj Világörökség Magyar Tanácsa Egyesületnek juttatandó, a nemzetközi kötelezettségek között a Rába-Duna-Vág Európai Területi Társulás részére fizetendő tagdíj kötelezettségét számszerűsíti.

Felhalmozási kiadások

6. Beruházások
A beruházások között a KEHOP projekt keretében vásárolni kívánt E- autót szerepeltettük 10.900 E Ft összegben, valamint a Dunaszegi projekt költségvetésében tervezett tárgyi eszköz beszerzések előirányzatát. Terveztük az Önkormányzati Hivatal részére informatikai eszközök valamint egyéb tárgyi eszközök beszerzését 8.300. E Ft összegben.
7. Felújítás
A felújítási kiadások között irányoztuk elő az épület udvari részének felújítását az akadálymentes közlekedés feltételeinek biztosítása érdekében, valamint az önkormányzat épületének állagmegóvását, felújításának előkészítését a tető, a nyílászárók és a homlokzat javítási munkáinak megkezdése érdekében. A tervezett előirányzat erre a célra 17.747 E Ft.

Tartalékok

- Általános tartalék
A gazdálkodás biztonságosabbá tételére, az előre nem látható, tárgyév során jelentkező, nem tervezett, halaszthatatlan kiadások finanszírozására, az 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) címén. A céltartalék előirányzatai között szerepeltetjük (az előleg 100 %-os mértékű lehívása miatt) a két uniós projekt 2018. évet követő évekre ütemezett kiadásait, továbbá a benyújtott pályázatokhoz kapcsolódó pályázati önrész - közgyűlés által vállalt kötelezettség – összegét.

Finanszírozási kiadások

Az önkormányzat költségvetése tartalmaz finanszírozási kiadást 210.500.444 Ft összegben, amely a hivatal részére biztosít irányítószervi támogatást.

(A hivatal költségvetésében ugyanez az összeg finanszírozási bevételként jelenik meg.)

A finanszírozási kiadások között kerül elszámolásra az előző év végén átutalt 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 2018. 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 2018. évi költségvetési javaslatban többéves kötelezettségvállalást jelent a Paktum projekt végrehajtásához az előlegként megkapott támogatás. A 2018. évet követően 2019-2020. években felmerülő kiadás a projekt kapcsán összesen 50.207.031 Ft, amely további több, mint 51 millió Ft-tal növelhető (a korábban lehívott és 2017. évben visszautalt előleg ismételt lehívásával). A Paktum projekt felhasználása a hátralévő két évben időarányosan történik. A másik megvalósítás alatt álló projekt a Dunaszegi Önkormányzat gesztorálásában a TOP-1.2.1 projekt, ahol az önkormányzat projekt tagként vesz részt. A projekt befejezése áthúzódik 2019. évre, a várható felhasználás összege 38.344.564 Ft. A projektek bevételei a finanszírozási bevételek tételsoron szerepelnek.

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 tapasztalatának megfelelően, illetve az érvényes (és hatályos) szerződések alapján számítottuk ki.
- A kiadásokat a havonta rendszeresen felmerülő kiadások (a projektek kiadásaival is számolva), 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.

Győr, 2018. február 7.




Németh Zoltán
a közgyűlés elnöke

Törvényességi szempontból vizsgálta:


megyei jegyző

Önkormányzati és Jogi Iroda munkatársa 

Az előterjesztést készítette: Pénzügyi és Gazdasági Ellátó Iroda 

**Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzata Közgyűlésének
.../2018. (II.) rendelete
(tervezet)**

Győr-Moson-Sopron Megye Önkormányzata 2018. 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 fő összege

1.§

- (1) Az önkormányzat 2018. évi összevont költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg: (Lsd. 5.1 és 5.2 melléklet)

Megnevezés	Adatok Ft-ban		
	Működési célú	Felhalmozási célú	Összesen
Tárgyévi költségvetési kiadási fő összeg	652 475 673	44 947 000	697 422 673
Tárgyévi költségvetési bevételi fő összeg	273 270 000		273 270 000
Tárgyévi költségvetési hiány összege	379 205 673	44 947 000	424 152 673
Finanszírozási kiadások	10 448 000		10 448 000
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	378 653 673	44 947 000	434 600 673
Kiadási fő összeg	662 923 673	44 947 000	707 870 673
Bevételi fő összeg	662 923 673	44 947 000	707 870 673

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

Kiadások:

Személyi juttatások	315.116.268 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	62.134.984 Ft
Dologi kiadások:	165.242.826 Ft
Egyéb működési célú kiadások	3.200.000 Ft
Beruházás	27.200.000 Ft
Felújítás	17.747.000 Ft
Tartalék	106.781.595 Ft
Finanszírozási kiadások	10.448.000 Ft

Bevételek:

Önkormányzatok működési támogatásai:	261.200.000 Ft
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-
Működési bevételek:	12.070.000 Ft
Felhalm. célú támogatások államházt.belülről	-
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	434.600.673 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 2018. 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 tárgyévi bevételeit és kiadásait a 7. számú melléklet szerint fogadja el.

2. §

- (1) A közgyűlés a 2018. 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 ruházza át.
- (3) A közgyűlés a 2018. évi költségvetésében 106.781.595 Ft céltartalékot képez.

A költségvetési előirányzatok változtatása

3. §

- (1) A közgyűlés a 2018. évi költségvetés előirányzatai közötti szükség szerinti átcsoportosítási és felhasználási jogát - a kiadási előirányzatai fő összegének változatlansága mellett – 100.000 E Ft összeghatárig a közgyűlés elnökére ruházza át.
- (2) A közgyűlés a 2018. évi költségvetés előirányzat módosítás jogát – a megállapított kiadási előirányzat növelése vagy csökkentése, a bevételi előirányzatok egyidejű növelése vagy csökkentése mellett – 30.000 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 2018. évi költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

4. §

A közgyűlés felhatalmazza elnökét és a megyei jegyzőt, hogy Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. 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 2018. 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 2018. évben, Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 59. § (4) bekezdésében meghatározott összeg.
- (8) A közgyűlés az egy foglalkoztatott havi bankszámla-hozzájárulásának mértékét 2018. évben a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. 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 jegyzőt, hogy a belső ellenőrzésről, a költséghatékonyságot figyelembe véve gondoskodik.
- (10) Az Áht. 85. §-a szerint a bevételek beszédésekor, 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 2018. január 1-jétől 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 (hazai, EU-s és egyéb más) 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 2018. február 26-án lép hatályba.

Dr. Szalay Zoltán
jegyző

Németh Zoltán
a közgyűlés elnöke

Győr-Moson-Sopron Megye Önkormányzata,
Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzati Hivatal
2018. évi költségvetési összevont mérlege

1.számú melléklet

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	261 200 000 261 200 000	1. 2.	Személyi juttatás Munkaadót terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	315 116 268 62 134 984
2.	Működési célú támogatások bevét. ÁH-on belülről	-	3. 4. 5.	Dologi kiadások Működési célú támogatások ÁH-on belülről Működési célú támogatások ÁH-on kívülről, egyéb mük. kiadás	165 242 826 1 900 000 1 300 000
3.	Működési bevételek	12 070 000			
4.	Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-on kívülről				
I. Tárgyévi működési bevételek		273 270 000	I. Tárgyévi működési kiadások		545 694 078
Működési bevételek összesen		273 270 000	Működési kiadások összesen		545 694 078
II. Tárgyévi fejlesztési bevételek		-	II. Tárgyévi fejlesztési kiadások		
5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	-	6.	Beruházási kiadások	27 200 000
6.	Felhalmozási bevételek	-	7.	Felújítási kiadások	17 747 000
Felhalmozási bevételek összesen		-	Felhalmozási kiadások összesen		44 947 000
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele - működési célra - felhalmozási célra - államházt. belüli megelőleg. visszefizetésére	434 600 673 389 653 673 44 947 000 10 448 000	8.	Tartalék - Általános tartalék - Céltartalék = Támogatást szolgáló (társadalmi és civil szerv.) pénzeszközök = Pályázati saját rész (benyújtott pályázatokra) = Fejlesztési források kapcs. feladatok (pályázati önrész) = Európai Uniók projektek céltartaléka (következő évek)	106 781 595 5 000 000 101 781 595 5 000 000 8 230 000 88 551 595
Finanszírozási bevételek		434 600 673	Tartalékok összesen		106 781 595
			9.	Államháztart. belüli megelőlegezés visszafizetése	10 448 000
			Finanszírozási kiadások		10 448 000
Bevételek mindösszesen		707 870 673	Kiadások mindösszesen		707 870 673

adatok Ft-ban

Cím	Alcím	Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat
1.		1.	Önkormányzatok működési támogatásai	261 200 000	1.	Személyi juttatás	76 324 368
		- megyei önkormányzat működésének általános támogatása	261 200 000	-	- közgyűlés, bizottságok, tisztviselők juttatásai	72 899 380	
		- működési célú központosított előirányzatok	-	-	- Egyéb külső személyi juttatások	925 000	
		- helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	-	-	- Alapított megyei díjak, megye szolgáltatásért díj	2 499 988	
2.		2.	Működési célú támogatások bevét. ÁH-on belülről	-	3.	Dologi kiadások	83 333 278
						- Tárgyévi dologi kiadások	22 044 100
						- Előző évi áthúzóóó kiadások	300 889
						- Európai Unió projekt kiadásai	60 988 289
						Működési célú támogatások ÁH-on belülről	1 900 000
3.		3.	Működési célú átvett pénzeszközök (ÁH-on kívülről)	-	5.	Működési célú támogatások ÁH-on kívülről, egyéb köt.	1 300 000
1.		Működési bevételek összesen	271 270 000		Működési kiadások összesen	177 910 578	
2.		5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	-	6.	Beruházási kiadások	18 900 000
		6.	Felhalmozási bevételek	-	7.	Felújítási kiadások	17 747 000
2.		Felhalmozási bevételek összesen	-		Felhalmozási kiadások összesen	36 647 000	
3.		7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	271 017 617	8.	Tartalékok	106 781 595
		- működési célra	234 370 617	8.1.	- Általános tartalék	5 000 000	
		- felhalmozási célra	36 647 000	8.2.	- Céltartalék	101 781 595	
		- államházt. belüli megelőlegezés visszafizetésére	10 448 000	8.2.1.	= Támogatást szolgáló pénzeszközök	5 000 000	
				8.2.2.	= Pályázati saját rész a benyújtott pályázatokra	8 230 000	
				8.2.3.	= Fejlesztési források kapcs. további feladatok (pályázati önrész)		
				8.2.4.	= Európai Unió projekt cél tartaléka (következő évek)	88 551 595	
					Tartalékok összesen		
				9.	Önkormányzati támogatás (hivatal műk-hez)	210 500 444	
				10.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	10 448 000	
			Finanszírozási bevételek	271 017 617		Finanszírozási kiadások	220 948 444
1.		Bevételek mindösszesen	542 287 617		Kiadások mindösszesen	542 287 617	

Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzati Hivatal
2018. évi költségvetési mérlege

1.2 számú melléklet

Cím	Alcím	Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat
		1.	Működési célú támogatások bevét. ÁH-on belülről	-	1.	Személyi juttatás - Foglalkoztatottak személyi juttatásai - Külső személyi juttatások - Előző évi áthúzódó kötelezettségek - Európai Unió's projektek kiadásai	238 791 900 146 477 165 2 300 000
		2.	Működési bevétel	2 000 000	2.	Munkaadót terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	90 014 735
		3.	Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-on kívülről	-	3.	Dologi kiadások - Készletbeszerzések - Üzemeltetés és egyéb szolgáltatások kiadásai - Előzetesen felszámított ÁFA, egyéb dologi kiadások - Európai Unió's projekt kiadásai	47 082 052 81 909 548 6 000 000 24 500 000 4 500 000 46 909 548
			Működési bevételek összesen	2 000 000		Működési kiadások összesen	367 783 500
		4.	Felhalmozási bevételek	-	4.	Beruházási kiadások	8 300 000
					5.	Felújítási kiadások	-
			Felhalmozási bevételek összesen	-		Felhalmozási kiadások összesen	8 300 000
		5.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	163 583 056			
			- működési célra	155 283 056			
			- felhalmozási célra	8 300 000			
		6.	Önkormányzati (hivatal műk-hez) támogatás	210 500 444			
			Finanszírozási bevételek összesen	374 083 500			
			Bevételek mindösszesen	376 083 500		Kiadások mindösszesen	376 083 500

Győr-Moson-Sopron Megye Önkormányzata

2018. 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 Közggyűlése (tisztségviselők)	3	-	-	3	3,0
Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzati Hivatal	25	6	-	31	29,5
- köztisztviselők	23	2	-	25	24,5
- munka törvénykönyve szerint foglalkoztatottak	2	4	-	6	5,0
Összesen	28	6	-	34	32,5
- ebből közfoglalkoztatottak	-	-	-	-	-

GYŐR-MOSON-SOPRON MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2018. ÉVI ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁSI ÜTEMTERVE

Megnevezés	Január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen	adatok Ft-ban											
														január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december
B E V É T E L E K																									
1. Önkorm. működési támogatása	31 344 000	20 896 000	20 896 000	20 896 000	20 896 000	20 896 000	20 896 000	20 896 000	20 896 000	20 896 000	20 896 000	20 896 000	20 896 000	261 200 000											
2. Működési célú átvett pénzeszk.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0											
3. Működési célú támogatások bev. ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0											
4. Működési bevétel	1 005 800	1 005 800	1 005 800	1 005 800	1 005 800	1 005 800	1 005 800	1 005 800	1 005 800	1 005 800	1 005 800	1 006 200	1 006 200	12 070 000											
5. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0											
6. Felhalmozási bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0											
7. Előző évi költségvetési maradv.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	434 600 673											
8. Előző havi záró pénzállomány	431 718 043	408 725 793	375 073 045	352 320 297	327 528 049	294 445 301	258 945 553	235 392 805	201 840 057	175 787 309	151 474 061	124 721 313	124 721 313												
9. Bevételek összesen	464 067 843	430 627 593	396 974 845	374 222 097	349 429 849	316 347 101	280 847 353	257 294 605	223 741 857	197 689 109	173 375 861	146 623 513	146 623 513	707 870 673											
K I A D Á S O K																									
10. Működési kiadások	44 894 050	44 654 548	44 654 548	44 654 548	45 454 548	45 454 548	45 454 548	45 454 548	45 454 548	45 454 548	45 454 548	45 454 548	45 454 548	542 494 078											
11. Működési célú pe. átadás	0	0	0	300 000	500 000	1 200 000	0	1 000 000	0	0	200 000	0	0	3 200 000											
12. Fejlesztési kiadások	0	10 900 000	0	0	8 300 000	8 747 000	0	9 000 000	0	0	0	0	0	44 947 000											
13. Tartalék felhasználása - céltartalék	0	0	0	1 739 500	730 000	2 000 000	0	0	2 500 000	760 500	3 000 000	2 500 000	2 500 000	101 781 595											
14. - általános tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000 000											
15. Finanszírozási kiadások	10 448 000													10 448 000											
15. Kiadások összesen:	55 342 050	55 554 548	44 654 548	46 694 048	54 984 548	57 401 548	45 454 548	55 454 548	47 954 548	46 215 048	48 654 548	47 954 548	47 954 548	707 870 673											
16. EGYENLEG (havi záró pénzállomány)	408 725 793	375 073 045	352 320 297	327 528 049	294 445 301	258 945 553	235 392 805	201 840 057	175 787 309	151 474 061	124 721 313	98 668 965	98 668 965	0											

		BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
I. GYŐR-MOSON-SOPRON MEGYE ÖNKORMÁNYZATA					
Kötelező feladatok					
	Önkormányzatok működési támogatásai		261 200 000	Működési kiadások	172 123 092
	Működési célú támogatások és átvett pénzeszk. bevételei		-	- közgyűlés, bizottságok, tisztvis. személyi jutt. és egyéb jutt. - munkaadót terhelő jár. és szociális hozzájár. adó - dologi és egyéb működési kiadások	73 824 380 14 565 434 83 733 278
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		265 230 121	Beruházás	18 900 000
	Működési bevételek		5 070 000	Felújítás	17 747 000
	Felhalmozási c. támogatások és átvett pénzeszk. bevételei		-	Tartalékok	101 781 595
				- általános tartalék	5 000 000
				- céltartalék	96 781 595
				Finanszírozási kiadások	220 948 444
				- önkormányzat támogatása a hivatal működéséhez	210 500 444
				- államházt. belüli megelőlegeg. visszafizetése	10 448 000
	bevételek összesen		531 500 121	kiadások összesen	531 500 131
Önként vállalt feladatok					
	Működési bevételek		5 000 000	Alapított megyei díjak és megye szolgálatáért díjak (és járulékok)	2 987 486
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		5 787 496	Dologi és egyéb működési kiadások	2 800 000
				Tartalékok (céltartalék)	
				- támog. szolg. pénzeszköz	5 000 000
	bevételek összesen		10 787 496	kiadások összesen	10 787 486
Kötelező és önként vállalt feladatok összesen					
			542 287 617		542 287 617
II. GYŐR-MOSON-SOPRON MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL					
Kötelező feladatok					
	Működési bevételek		2 000 000	Működési kiadások	367 783 500
	Felhalmozási bevételek		-	- köztisztviselők személyi juttatásai	238 791 900
	Finanszírozási bevételek		374 083 500	- munkaadót terhelő járulékok	47 082 052
	- előző év költségvetési maradványának igénybevétele		163 583 056	- dologi kiadások	81 909 548
	- önkormányzati támogatás		210 500 444	Felhalmozási kiadások (beruházás)	8 300 000
	bevételek összesen		376 083 500	kiadások összesen	376 083 500
Önként vállalt feladatok					
			-		-
Kötelező és önként vállalt feladatok összesen:					
			376 083 500		376 083 500
Finanszírozási bevétel/kiadás halmozódás miatti levonás					
			- 210 500 444		- 210 500 444
GYŐR-MOSON-SOPRON MEGYE ÖNKORMÁNYZATA					
MINDÖSSZESEN					
			707 870 673		707 870 673
	- ebből: kötelező feladatok		697 083 177		697 083 177
	önként vállalt feladatok		10 787 496		10 787 496

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

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2018. évi előirányzat	Megnevezés	2018. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	261 200 000	Személyi juttatások	315 116 268
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	62 134 984
3.	ebből EU-s támogatás (közvetlen)		Dologi kiadások	165 242 826
4.	Működési bevételek	12 070 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	Egyéb működési célú kiadások	3 200 000
6.	ebből EU-s támogatás (közvetlen)		Tartalékok	106 781 595
7.				
8.				
9.	Költségvetési bevételek összesen	273 270 000	Költségvetési kiadások összesen	652 475 673
10.	Hiány belső finanszírozásának bevételei	389 653 673	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	-
11.	Költségvetési maradvány igénybevétele	389 653 673	Likviditási célú hitelek törlesztése	-
12.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	-	Államháztart. belüli megelőlegezés visszafizetése	10 448 000
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen	389 653 673	Működési célú finanszírozási kiadások összesen	10 448 000
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN	662 923 673		662 923 673
15.	Költségvetési hiány:	379 205 673	Költségvetési többlet:	-
16.	Tárgyévi hiány:	389 653 673	Tárgyévi többlet:	-

adatok Ft-ban

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

Sor- szám	Bevételek		Kiadások		2018.évi előirányzat
	Megnevezés	2018.évi előirányzat	Megnevezés	2018.évi előirányzat	
A	B	C	D	E	
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	Beruházások		
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	27 200 000	
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások		
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	17 747 000	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek		Tartalékok (cél tartalékból)		
7.					
8	Költségvetési bevételek összesen:		Költségvetési kiadások összesen:	44 947 000	
9	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei</i>	44 947 000			
10	Költségvetési maradvány igénybevétele	44 947 000			
11	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
12	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen	44 947 000	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen		
13	BEVÉTEL ÖSSZESEN	44 947 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN	44 947 000	
14	Költségvetési hiány:	44 947 000	Költségvetési többlet:	-	
15	Tárgyévi hiány:	44 947 000	Tárgyévi többlet:	-	

Tájékoztató

Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat 2018. évet követő három év tervezett bevételei és kiadásai

BEVÉTELEK

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2019. évi	2020. évi	2021. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	260 000	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	16 000	6 000	6 000
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	288 500	311 500	308 500
9.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	160 000	115 000	75 000
10.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+9)	448 500	426 500	383 500

KIADÁSOK

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2019. évi	2020. évi	2021. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	445 500	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)	448 500	426 500	383 500
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	448 500	426 500	383 500

Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat

Európai Unió támogatással megvalósuló 2018. évi projektek bevételei és kiadásai

Az európai uniós forrással támogatott projektek megnevezése	2018. évi előirányzatok									
	Bevételek			Kiadások						
	Európai Unió támogatás	Saját forrás	Bevétel összesen	Személyi juttatások	Munkáltatói járulékok	Dologi kiadás	Beruházás	Tartalékok	Kiadás összesen	
TOP-5.1.1-15 Foglalkoztatási paktum	85 022 963		85 022 963	7 620 000	1 485 900	25 710 032		50 207 031	85 022 963	
- Megyei Önkormányzat	50 207 031		50 207 031					50 207 031	50 207 031	
- Önkormányzati Hivatal	34 815 932		34 815 932	7 620 000	1 485 900	25 710 032			34 815 932	
KEHOP-1.2.0 Klímastratégia - Megyei Önkormányzat	19 738 036		19 738 036	125 000	24 375	8 688 661	10 900 000		19 738 036	
EU DIRECT - Megyei Önkormányzat	1 465 442		1 465 442			1 465 442			1 465 442	
TOP-1.2.1-15 Dunszegi Községi Önkormányzat (Megyei Önkormányzat)	97 178 750		97 178 750			50 834 186	8 000 000	38 344 564	97 178 750	
TOP projektek PM díjai - Önkormányzati Hivatal	107 567 608		107 567 608	90 014 735	17 552 873				107 567 608	
Összesen	310 972 799		310 972 799	105 379 735	19 063 148	86 698 321	18 900 000	88 551 595	310 972 799	

adatok Ft-ban

A RENDELET MEGALKOTÁSÁVAL ÉS HATÁLYOSULÁSÁVAL ÖSSZEFÜGGÉSBEN VÁRHATÓ JOGALKALMAZÁSI GYAKORLAT VÁRHATÓ HATÁSAI

**ezen előzetes vizsgálat valószínűsíti Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat 2018.
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 2018. 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.