

... . napirendi pont

Megtárgyalják: A közgyűlés bizottságai

MOK/53/2019.

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

**A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat
2019. évi költségvetésének elfogadása, jóváhagyása
tárgyában**

Tisztelt Közgyűlés!

Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (költségvetési tv.) 2018. július 20-án elfogadásra került, így megismerhetővé váltak az önkormányzatok költségvetési tervezéséhez szükséges, a központi költségvetés által meghatározott adatok.

A 2019. évi költségvetési rendelet-tervezetet az alábbi részletes indoklással terjesztem a Közgyűlés elé.

I.

A költségvetés összeállításának általános keretei

A megyei önkormányzat 2019. évi költségvetési rendelet-tervezetének összeállításánál meghatározó tényezőként szerepelnek a Magyarország 2019. évi központi költségvetését szabályozó 2018. évi L. 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 felújításokként, az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az ilyen projekthez történő hozzájárulásait, továbbá az általános és céltartalékokat.

A költségvetési rendeletben elkülönülnek egymástól az önkormányzat, valamint 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, 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. Az előirányzat a megyei önkormányzatok 2019. évi váratlan kiadásainak fedezetére vehető igénybe.

A támogatás igénylésének, döntési rendszerének, folyósításának, felhasználásának, elszámolásának és ellenőrzésének részletes szabályait a helyi önkormányzatokért felelős miniszter az államháztartásért felelős miniszterrel határozza meg. A megyei önkormányzat részéről a tárgyévben is pályázni szeretnénk a rendkívüli támogatásra, melynek várható összege a korábbi évek tapasztalatai alapján 16.118 E Ft.

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 Möt 111. §-a (40) bek. alapján az önkormányzat költségvetési rendeletében működési hiány nem tervezhető. A megyei önkormányzatok számláját 2012. évtől kezdődően (az Áht. rendelkezése szerint) kizárólag a Magyar Államkincstár vezetheti. A kincstár tevékenysége csak számlavezetésre korlátozódik, hitelezési tevékenységet nem végez; így a Gst 10. §-a alapján megengedett, a naptári éven belül lejáró futamidejű – bevételek és kiadások ütem különbségének ellensúlyozását szolgáló – likvid hitel igénybevételére sincs mód; az elmúlt évek költségvetési gazdálkodása során erre vonatkozó igény fel sem merült.

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

Feladatok alakulása

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

A pályázatok benyújtása és elnyerése után a Hivatal 2018. évben közel 70 megállapodást kötött a települési önkormányzatokkal a projektmenedzsmenti feladatok ellátására. A projektmenedzsmenti feladatokra elszámolható (a projekt összköltségének 2,5 %-a) költségek bevételként jelentek (és jelennek) meg a megyei önkormányzati hivatal költségvetésében.

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 terveztük. (DEAR, SacraVelo)

Jelenleg a TOP pályázatok közül a megyei önkormányzat saját pályázataként benyújtott támogatási kérelem - a megyei foglalkoztatási paktum - támogatói döntésben részesült. A 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, 2018-ban a projekt előkészítése megtörtént a várható megvalósítás ebben az évben realizálódik, az eszközbeszerzésekhez kapcsolódó közbeszerzési eljárások elindultak.

A SacraVelo projektben (Az INTERREG V-A Szlovákia-Magyarország Együttműködési program keretében megvalósuló: „Határon átnyúló kerékpáros zarándokutak a Felső-Duna menti térségben”) vezető partnerként nyújtottunk be pályázatot. A támogatási szerződés aláírásra került, a projekt önrészét a költségvetési előirányzatok között szerepeltettük, a programban részt vevő önkormányzatok többségétől az 5 %-os önrész a számlánkra megérkezett. A beruházáshoz kapcsolódó közbeszerzési eljárások az elmúlt év végén megkezdődtek. A projekt fizikai megvalósítása elindult (jelzőtáblák beszerzése, IT rendszer kialakítása)

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

A konzorciumban 20 projektpartner vesz részt 11 országból, melyben a Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat is partner. A költségvetési előirányzatok között 2019. évre arányosan 3.848 ezer Ft összeggel szerepeltettük a projektet. A támogatási szerződés aláírásra került, a számlanyitás után az első szakasz előlegét megkaptuk, a költségvetésben a maradvány összegét és a második szakasz megvalósítását terveztük.

Az Emberi Erőforrás Fejlesztési Operatív Program keretében pályáztunk az EFOP-1.6.3-17 „Megyei szintű felzárkózási-politikai együttműködések támogatása a helyi esélyegyenlőségi programhoz kapcsolódóan” című projektre. A projekt címe: Győr-Moson-Sopron Megyei Felzárkóztatási Fórum létrehozása. A projekt 2018. évben elindult, a futamidő arányos támogatást megkaptuk. Az időarányos támogatás jelentős része felhasználásra került, a maradvány összegével és 2019. évre 22.990.000.- Ft további támogatással számoltunk.

- b.) Győr-Moson-Sopron megye számos értékkel, népművészeti és kulturális hagyománnyal, épített örökséggel, gasztronómiai nevezetességgel, gyógyvíz- és fürdőkultúrával rendelkezik, amelyek megőrzése feltétlenül indokolt és szükséges. Ezért döntött úgy a Győr-Moson-Sopron Megyei Közgyűlés, hogy létrehozza 2013-ban a Győr-Moson-Sopron Megyei Értéktárat, illetve a megyei értéktár létesítésével kapcsolatos feladatok ellátására a Győr-Moson-Sopron Megyei Értéktár Bizottságot. A Megyei Értéktár Bizottság munkájának eredményességét mutatja, hogy a megalakulás óta már 99 megyei értéket tartunk számon és folyamatosan érkeznek az újabb javaslatok. A Megyei Értéktár Bizottság által szervezett szakmai fórumok, találkozók kiváló alkalmat teremtettek a bizottság munkájának megismertetésére, népszerűsítésére, a helyi értékek felismerésének fontosságára, a helyi értéktárak megalapításának szükségességére, valamint Tájégségi Értéktár létrehozásában is közreműködtünk. Az Agrárminisztérium által kiírt „A Nemzeti Értékek és Hungarikumok gyűjtésének, népszerűsítésének, megismerésének, megőrzésének és gondozásának támogatása” című pályázaton az elmúlt évben 4 millió Ft-ot nyert az Önkormányzat, a pályázat megvalósítása a költségvetési évben történik.

- 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 forrást biztosítottak. A Megyei Önkormányzat e feladat megvalósításához 20 millió Ft támogatásban részesült, melynek felhasználása áthúzódik – határidő hosszabbítás miatt – 2019. évre.

- 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, a várható támogatás összege több mint 6 millió Forint, melyhez az Önkormányzat részéről önerőt is kell biztosítani.

- e.) Önkormányzatunk vagyoni köre a megyei önkormányzatok konszolidációjáról, a megyei önkormányzati intézmények átvételéről szóló a 2011. évi CLIV. számú törvényben foglalt 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 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.

- f.) 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.

- g.) 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 köthetők. 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 9/2018. (IX. 26.) számú önkormányzati rendelet 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 2019. évben várhatóan nem lát el.

II.

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

BEVÉTELEK

A megyei önkormányzat 2019. évi bevételeinek fő összege a hivatalnak nyújtott intézményfinanszírozásból származó halmozódás levonását követően 752.931.597 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 2019. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzat tételei forintban szerepelnek)

Működési célú bevételek

A tárgyévi működési bevételek tervezett összege 308.520.875 Ft, amelynek részaránya a bevételi fő összegben belül 40,98 %.

1. Önkormányzatok működési támogatásai

Az önkormányzat részére a központi költségvetés 2019. 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

Az év folyamán várhatóan az Europe Direct iroda működését, EFOP és DEAR projektek támogatását terveztük 32.938.875. Forint összegben.

4. Működési bevételek

Működési bevételként a tervezett előirányzat 14.832.000. Ft, amely az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlan (Győr, Városház tér 3.) hasznosítását és egyéb szolgáltatás bevételét, valamint a továbbszámolt üzemeltetési kiadások visszatérítését, a cégautó adó visszatérítését és a hivatali dolgozók egyéb térítését számszerűsíti.

Felhalmozási bevételek

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

A költségvetési javaslat felhalmozási bevételeket nem tartalmaz.

Finanszírozási bevételek

6. Előző évi maradvány igénybevétele

A beszámolási időszakban folytatott takarékos gazdálkodásnak és a megvalósítás alatt lévő projektek előlegének (100%) lekérése, valamint a TOP projektek PM díjainak előlege eredményeként költségvetési maradvánnyal zártuk a 2018. évet. A maradvány végleges összegének megállapítása és jóváhagyása a zárszámadás elfogadásakor válik véglegessé, a beszámoló adatainak ismeretében.

Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 444.410.722 Ft összegben tervezzük a költségvetésünkben, amelyből a 2019. évi támogatás terhére leutalt előleg 10.448.000 Ft. 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 használ előleget 50.207.031 Ft (önkormányzat) és 16.390.830 Ft (hivatal) összegben, amely a projektfinanszírozás fedezetét szolgálja. A maradvány részét képezi továbbá a megvalósítás alatt álló ún. Klímastratégia projekt maradványa is.

A Dunaszegi Önkormányzat TOP-1.2.1 „Aktív víziturisztikai hálózatfejlesztés a Szigetközben kapcsolódó járásmódokkal” projekt pénzmaradványa (a 100 %-os előleg lekérés miatt) 86.246.290 Ft. A TOP projektekre leutalt projektmenedzseri díjak bruttó 51.217.946 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: 335.923.505 Ft,
- felhalmozási célra: 108.487.217 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 752.931.597 Ft, az 1. sz. mellékletben részletezettek szerint.

Az önkormányzat kiadásait címenként és kiemelt előirányzatonként 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 személyi 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. A bérek fedezetének egy részét a PM díjak biztosítják.

A három évenkénti kötelező feljebb sorolások fedezetével és cafetéria juttatásként a jogszabályban meghatározott kötelező (minimális) összeggel számoltunk (bruttó 200.000 Ft/fő/év).

Az uniós TOP-os projektek 2019. évi kiadásai 43.221.895 Ft összegben tartalmaznak személyi jellegű kiadásokat (részletezése a 7. számú mellékletben).

A Paktum projekt keretében 2 fő dolgozó munkaviszonyban történő alkalmazására került sor.

A személyi juttatások előirányzatai között terveztük 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 %-ról 2019. július 1-től 17,5%-ra változik. 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, valamint 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.
Az önkormányzati hivatal költségvetésében a hivatal kezelésében lévő épület fenntartási kiadásait, és a szakmai szolgáltatások előirányzatait terveztük. A dologi kiadások tervszáma tartalmazza továbbá a projektekhez kapcsolódó kiadásokat is.
4. Működési célú támogatások államháztartáson belülről
Az előirányzat a Szigetköz–Felső-Duna mente Térségi Fejlesztési Tanács részére tagdíjként fizetendő hozzájárulás összegét (500 E Ft), és a MÖOSZ tagdíj tervezett összegét (1.000 E Ft) tartalmazza, valamint a költségvetési szerveknek nyújtott egyéb támogatás forrását szolgálja.
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, továbbá a civil szervezeteknek nyújtható elnöki támogatást.

Felhalmozási kiadások

6. Beruházások
A beruházások között a Dunaszegi projekt költségvetésében tervezett tárgyi eszköz, valamint informatikai beszerzések (a Sacra-Velo, a DEAR, valamint az EFOP projektek) előirányzatát terveztük. Az Önkormányzat részére egyéb tárgyi eszközök beszerzését 1000. E Ft összegben rögzítettük.
7. Felújítás
A felújítási kiadások között irányoztuk elő a Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatától 15 évre bérelt Győr, Töltésszer utca 20. szám alatti (sporttelep megnevezésű) ingatlan tervezési költségeit 30.000 E Ft összegben.

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 2019. évet követő évekre ütemezett kiadásokat, továbbá a benyújtott pályázatokhoz kapcsolódó pályázati önrész - közgyűlés által vállalt kötelezettség – összegét.

Finanszírozási kiadások

Az önkormányzat költségvetése a finanszírozási kiadást 104.727.369 Ft összegben tartalmazza, 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 2019. 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 2019. évi költségvetési javaslatban többéves kötelezettségvállalást jelent a Paktum projekt végrehajtásához az előlegként megkapott támogatás. A 2019. évet követően 2020. évben felmerülő kiadás a projekt kapcsán összesen 50.207.031 Ft, A Paktum projekt felhasználása a hátralévő két évben időarányosan történik. A megvalósítás alatt álló további projektek EFOP 2020-ra várható támogatási összege 19.020 E Ft (időarányosan) valamint a DEAR projekt 2020-ban történő megvalósítása 18.726.33 EUR összegben.

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 érkeznek a számlánkra.)
- A működési célú átvett pénzeszközök pénzügyi ütemezését a várható projekt finanszírozásával összhangban terveztük.
- 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 rendelet 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, 2019. február 8.





Németh Zoltán
a közgyűlés elnöke

Törvényességi szempontból vizsgálta:

jegyző 

aljegyző 

Önkormányzati és Jogi Iroda munkatársa 

Az előterjesztést készítette: Pénzügyi és Gazdasági Ellátó Iroda 

**A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
.../2019. (II.) önkormányzati rendelete
(tervezet)**

a Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat 2019. 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 2019. 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	602 996 380	31 000 000	633 996 380
Tárgyévi költségvetési bevételi fő összeg	308 520 875		308 520 875
Tárgyévi költségvetési hiány összege	294 475 505	31 000 000	325 475 505
Finanszírozási kiadások	10 448 000		10 448 000
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	335 923 505	108 487 217	444 410 722
Kiadási fő összeg	613 444 380	139 487 217	752 931 597
Bevételi fő összeg	613 444 380	139 487 217	752 931 597

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	218.133.176 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	41.620.727 Ft
Dologi kiadások:	235.073.721 Ft
Egyéb működési célú kiadások	6.600.000 Ft
Beruházás	109.487.217 Ft
Felújítás	30.000.000 Ft
Tartalék	101.568.756 Ft
Finanszírozási kiadások	10.448.000 Ft

Bevételek:

Önkormányzatok működési támogatásai:	261.200.000 Ft
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-
Működési bevételek:	14.382.000 Ft
Működési. célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről	32.938.875 Ft-
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	444.410.722 Ft

- (2) A közgyűlés az Önkormányzat és az 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 2019. 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 2019. 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 2019. évi költségvetésében 96.568.756 Ft céltartalékot képez.

A költségvetési előirányzatok változtatása

3. §

- (1) A közgyűlés a 2019. 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 2019. 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 2019. évi költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

4. §

A közgyűlés felhatalmazza elnökét és a megyei jegyzőt, hogy Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. 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-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet módosításáról.

- (2) Az Országgyűlés, ha évközben – a helyi önkormányzatot érintő módon – kiadási előirányzatot zárol, azt csökkenti vagy 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 2019. évben is 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 2019. évben, Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 60. § (4) bekezdésében meghatározott összeg. (bruttó 200 E Ft)
- (8) A közgyűlés az egy foglalkoztatott havi fizetési számla-hozzájárulásának mértékét 2019. évben a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 60. § (5) bekezdésében meghatározott összegben állapítja meg. (havi 1 E Ft)
Kifizetése két részletben történik tárgyév június 30-ig, illetve november 30-ig.
- (9) A közgyűlés felhatalmazza a megyei jegyzőt, hogy a belső ellenőrzésről, a költséghatékonyágot figyelembe véve gondoskodjon.
- (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 pénzügyi szabályzatban kell meghatározni.
- (11) Magyarország Alaptörvényének 35. cikk (1) bekezdésében foglalt rendelkezés szerint „A helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek általános választását a helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek előző általános választását követő ötödik év október hónapjában kell megtartani.
A rendelkezésben foglaltaknak megfelelően 2019. év októberében kerül sor az önkormányzati képviselői választásokra, ezért a 2019. évi költségvetésben tervezett saját bevételek terhére történő képviselőkhöz kapcsolódó kiadások időarányosan használhatók fel.

(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 2019. 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 2019. 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
2019. évi költségvetési összevont mérlege

1.számú melléklet

adatok Ft-ban

Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	261 200 000	1.	Személyi juttatás	218 133 176
	- megyei önkormányzat működésének általános támogatása	261 200 000	2.	Munkaadót terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	41 620 727
	- működési célú központosított előirányzatok		3.	Dologi kiadások	235 073 721
	- helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		4.	Működési célú támogatások ÁH-on belülre	1 500 000
2.	Működési célú támogatások bevét. ÁH-on belülről	-	5.	Működési célú támogatások ÁH-on kívülre, egyéb mük. kiadás	5 100 000
3.	Működési bevételek	14 382 000			
4.	Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-on kívülről	32 938 875			
I. Tárgyévi működési bevételek		308 520 875	I. Tárgyévi működési kiadások		501 427 624
Működési bevételek összesen		308 520 875	Működési kiadások összesen		501 427 624
II. Tárgyévi fejlesztési bevételek		-	II. Tárgyévi fejlesztési kiadások		
5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	-	6.	Beruházási kiadások	109 487 217
6.	Felhalmozási bevételek	-	7.	Felújítási kiadások	30 000 000
Felhalmozási bevételek összesen		-	Felhalmozási kiadások összesen		139 487 217
			8.	Tartalék	101 568 756
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	444 410 722		- Általános tartalék	5 000 000
	- működési célra	335 923 505		- Céltartalék	96 568 756
	- felhalmozási célra	108 487 217		= <i>Támogatást szolgáló (társadalmi és civil szerv.) pénzeszközök</i>	5 000 000
	- államházt. belüli megelőleg. visszafizetésére	10 448 000		= <i>Pályázati saját rész (benyújtott pályázatokra)</i>	6 633 000
Finanszírozási bevételek		444 410 722		= <i>Egyéb önkormányzati tartalék</i>	17 858 989
				= <i>Európai Uniók projektek céltartaléka (következő évek)</i>	67 076 767
			Tartalékok összesen		101 568 756
			9.	Államháztart. belüli megelőlegezés visszafizetése	10 448 000
			Finanszírozási kiadások		10 448 000
Bevételek mindösszesen		752 931 597	Kiadások mindösszesen		752 931 597

Győr-Moson-Sopron Megye Önkormányzata
2019. évi költségvetési mérlege

1.1 számú melléklet

		adatok Ft-ban						
Cím	Alcím	Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	
1.		1.	Önkormányzatok működési támogatásai	261 200 000	1.	Személyi juttatás	83 451 656	
			- megyei önkormányzat működésének általános támogatása	261 200 000		-Közzgyűlés, bizottságok, tisztségviselők juttatásai	72 702 072	
			- működési célú központosított előirányzatok	-		-Egyéb külső személyi juttatások.	8 424 584	
			- helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	-		- Alapított megyei díjak, megye szolgálatáért díj	2 325 000	
							-	
						2.	Munkaadót terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	16 137 744
		2.	Működési célú támogatások bevét. ÁH-on belülről	261 200 000	3.	Dologi kiadások	204 908 521	
				-		- Tárgyevi dologi kiadások	56 641 054	
						- Európai Unió projekt kiadásai	148 267 467	
		3.	Működési bevétel	12 382 000	4.	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	1 500 000	
		4.	Működési célú átvett pénzeszközök (ÁH-on kívülről)	32 938 875	5.	Működési célú támogatások ÁH-on kívülre, egyéb köt.	5 100 000	
		1.		Működési bevételek összesen	306 520 875	Működési kiadások összesen	311 097 921	
2.		5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	-	6.	Beruházási kiadások	109 487 217	
		6.	Felhalmozási bevételek	-	7.	Felújítási kiadások	30 000 000	
			Felhalmozási bevételek összesen	-		Felhalmozási kiadások összesen	139 487 217	
3.					8.	Tartalékok	101 568 756	
		7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	360 808 388	8.1.	- Általános tartalék	5 000 000	
			- működési célra	252 321 171	8.2.	- Céltartalék	96 568 756	
			- felhalmozási célra	108 487 217	8.2.1.	= Támogatást szolgáló pénzeszközök	5 000 000	
			---államházt. belüli megelőlegezés visszafizetésére	10 448 000	8.2.2.	= Pályázati saját rész a benyújtott pályázatokra	6 633 000	
					8.2.3.	= Egyéb önkormányzati tartalék	17 858 989	
					8.2.4.	= Európai Unió projekt cél tartaléka	67 076 767	
						Tartalékok összesen		
					9.	Önkormányzati támogatás (hivatal műk-hez)	104 727 369	
					10.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	10 448 000	
3.		Finanszírozási bevételek	360 808 388	Finanszírozási kiadások	115 175 369			
1.		Bevételek mindösszesen	667 329 263	Kiadások mindösszesen	667 329 263			

Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzati Hivatal
2019. évi költségvetési mérlege

1.2 számú melléklet

adatok Ft-ban

Cím	Alcím	Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat		
2.		1.			1.	Személyi juttatás	134 681 520		
			1.	Működési célú támogatások bevét. ÁH-on belülről	-	- Foglalkoztatottak személyi juttatásai	134 681 520		
						- Külső személyi juttatások			
						- Európai Uniók projektek kiadásai			
			2.	Működési bevétel	2 000 000	2.	Munkaadót terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	25 482 983	
			3.	Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-on kívülről	-	3.	Dologi kiadások	30 165 200	
						- Készletbeszerzések			
						- Üzemeltetés és egyéb szolgáltatások kiadásai	17 560 287		
						- Előzetesen felszámított ÁFA, egyéb dologi kiadások	5 243 783		
						- Európai Uniók projekt kiadásai	7 361 130		
						Működési bevételek összesen	2 000 000	Működési kiadások összesen	190 329 703
							4.	Beruházási kiadások	0
			4.	Felhalmozási bevételek	-	5.	Felújítási kiadások	-	
			Felhalmozási bevételek összesen	-	Felhalmozási kiadások összesen	0			
			5.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	83 602 334				
			- működési célra	83 602 334					
			- felhalmozási célra	-					
			6.	Önkormányzati (hivatal műk-hez) támogatás	104 727 369				
			Finanszírozási bevételek összesen	188 329 703					
			Bevételek mindösszesen	190 329 703	Kiadások mindösszesen	190 329 703			

Győr-Moson-Sopron Megye Önkormányzata
2019. 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 Közgyűlése (tisztségviselők)	3	-	-	3	3,0
Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzati Hivatal	21	2	-	23	22,5
- köztisztviselők	20		-	20	20,0
- munka törvénykönyve szerint foglalkoztatottak	1	2		3	2,5
Összesen	24	2	-	26	25,5
- ebből közfoglalkoztatottak	-	-	-	-	-

GYŐR-MOSON-SOPRON MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2019. ÉVI ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁSI ÜTEMTERVE (Likviditási terv)

adatok Ft-ban

Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
BEVÉTELEK													
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	261 200 000
2. Működési célú átvett pénzeszk.			22 990 000	3 848 000	0	3 100 000	0	0	3 000 875	0	0	0	32 938 875
3. Működési célú támogatások bev. ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Működési bevétel	1 198 500	1 198 500	1 198 500	1 198 500	1 198 500	1 198 500	1 198 500	1 198 500	1 198 500	1 198 500	1 198 500	1 198 500	14 382 000
5. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről					0	0			0				0
6. Felhalmozási bevétel		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	444 410 722
8. Előző havi záró pénzállomány	444 192 245	419 230 668	393 269 092	391 297 516	366 883 940	266 715 333	224 220 757	201 959 181	109 765 833	88 005 132	57 443 556	29 543 105	
9. Bevételek összesen	476 734 745	441 325 168	438 353 592	417 240 016	388 978 440	291 909 833	246 315 257	224 053 681	134 861 208	110 099 632	79 538 056	51 637 605	752 931 597
KIADÁSOK													
10. Működési kiadások	44 356 077	44 356 076	44 356 076	44 356 076	44 356 076	44 356 076	44 356 076	44 356 076	44 356 076	44 356 076	44 356 076	44 356 082	532 272 919
11. Működési célú pe. átadás	2 700 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000			5 500 000	0	8 300 000	5 638 875	0	32 938 875
12. Fejlesztési kiadások	0	1 000 000			55 000 000		0	53 487 217	0	0		0	109 487 217
13. Tartalék felhasználása - céltartalék	0	0	0	3 300 000	20 207 031	23 333 000	0	10 944 555	2 500 000			2 500 000	62 784 586
14. - általános tartalék	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:	57 504 077	48 056 076	47 056 076	50 356 076	122 263 107	67 689 076	44 356 076	114 287 848	46 856 076	52 656 076	49 994 951	46 856 082	752 931 597
16. EGYENLEG (havi záró pénzállomány)	419 230 668	393 269 092	391 297 516	366 883 940	266 715 333	224 220 757	201 959 181	109 765 833	88 005 132	57 443 556	29 543 105	4 781 523	0

		BEVÉTELEK	KIADÁSOK	
I. GYŐR-MOSON-SOPRON MEGYE ÖNKORMÁNYZATA				
Kötelező feladatok	Önkormányzatok működési támogatásai	261 200 000	Működési kiadások	305 672 546
			- közgyűlés, bizottságok, tisztségvis. személyi jutt. és egyéb jutt.	81 126 656
	Működési célú támogatások és átvett pénzeszk. bevételei	0	- munkaadót terhelő jár. és szociális hozzájár. adó	15 537 369
			- dologi és egyéb működési kiadások	209 008 521
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	355 383 013	Beruházás	109 487 217
	Működési bevételek	7 382 000	Felújítás	30 000 000
			Tartalékok	96 568 756
	Működési c. támogatások és átvett pénzeszk. bevételei	32 938 875	- általános tartalék	5 000 000
			- céltartalék	91 568 756
			Finanszírozási kiadások	115 175 369
		- önkormányzat támogatása a hivatal működéséhez	104 727 369	
		- államházt. belüli megelőleg. visszafizetése	10 448 000	
Kötelező feladatok	bevételek összesen	656 903 888	kiadások összesen	656 903 888
Önként vállalt feladatok	Működési bevételek	5 000 000	Alapított megyei díjak és megye szolgálatáért díjak (és járulék)	2 925 375
			Dologi és egyéb működési kiadások	2 500 000
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 425 375	Tartalékok (céltartalék)	
		- támog. szolg. pénzeszköz	5 000 000	
Önként vállalt feladatok	bevételek összesen	10 425 375	kiadások összesen	10 425 375
Kötelező és önként vállalt feladatok összesen		667 329 263		667 329 263
II. GYŐR-MOSON-SOPRON MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL				
Kötelező feladatok	Működési bevételek	2 000 000	Működési kiadások	190 329 703
	Felhalmozási bevételek	0	- köztisztviselők személyi juttatásai	134 681 520
	Finanszírozási bevételek	188 329 703	- munkaadót terhelő járulékok	25 482 983
	- előző év költségvetési maradványának igénybevétele	83 602 334	- dologi kiadások	30 165 200
	- önkormányzati támogatás	104 727 369	Felhalmozási kiadások (beruházás)	-
Kötelező feladatok	bevételek összesen	190 329 703	kiadások összesen	190 329 703
önként vállalt feladatok		0		-
Kötelező és önként vállalt feladatok összesen:		190 329 703		190 329 703
Finanszírozási bevétel/kiadás halmozódás miatti levonás		-104 727 369		- 104 727 369
GYŐR-MOSON-SOPRON MEGYE ÖNKORMÁNYZATA		752 931 597		752 931 597
MINDÖSSZESEN				
- ebből:	kötelező feladatok	742 506 222		742 506 222
	önként vállalt feladatok	10 425 375		10 425 375

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

adatok Ft-ban

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2019. évi előirányzat	Megnevezés	2019. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	261 200 000	Személyi juttatások	218 133 176
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	41 620 727
3.	ebből EU-s támogatás (közvetlen)		Dologi kiadások	235 073 721
4.	Működési bevételek	14 382 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
5.	Működési célú átvett pénzeszközök EU-s	32 938 875	Egyéb működési célú kiadások	6 600 000
6.			Tartalékok	101 568 756
7.				
8.				
9.	Költségvetési bevételek összesen	308 520 875	Költségvetési kiadások összesen	602 996 380
10.	Hiány belső finanszírozásának bevételei	335 923 505	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	-
11.	Költségvetési maradvány igénybevétele	335 923 505	Likviditási célú hitelek törlesztése	-
12.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	-	Államháztart. belüli megelőlegezés visszafizetése	10 448 000
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen	335 923 505	Működési célú finanszírozási kiadások összesen	613 444 380
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN	644 444 380		
15.	Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	-
16.	Tárgyévi hiány:	294 475 505	Tárgyévi többlet:	-

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

adatok Ft-ban

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2019.évi előirányzat	Megnevezés	2019.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	1 000 000
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások	30 000 000
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek		Tartalékok (cél tartalékból)	
7.				
8	Költségvetési bevételek összesen:	644 444 380	Költségvetési kiadások összesen:	31 000 000
9	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei</i>	<i>108 487 217</i>		
10	Költségvetési maradvány igénybevétele	108 487 217		
11	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
12	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen	108 487 217	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen	108 487 217
13	BEVÉTEL ÖSSZESEN	752 931 597	KIADÁSOK ÖSSZESEN	139 487 217
14	Költségvetési hiány:	33 505 080	Költségvetési többlet:	613 444 380
15	Tárgyévi hiány:	257 690 919	Tárgyévi többlet:	-

Tájékoztató

Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat 2019. évet követő három év tervezett bevételei és kiadásai

BEVÉTELEK

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2020. évi	2021. évi	2022. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	260 000	290 000	310 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	16 000	20 000	20 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek	15 000	18 000	18 000
5.	Felhalmozási bevételek		3 000	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	5 000	6 000	6 000
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	296 000	337 000	354 000
9.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	110 000	115 000	105 000
10.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+9)	406 000	452 000	459 000

KIADÁSOK

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2020. évi	2021. évi	2022. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	403 000	444 000	448 500
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	3 000	8 000	10 500
2.1.	Beruházások	3 000	8 000	10 500
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	406 000	452 000	459 000
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	406 000	452 000	459 000

Európai Uniói támogatással megvalósuló 2019. évi prokek bevételei és kiadásai előirányzatai

adatok Ft-ban

Az európai uniós forrással támogatott projektek megnevezése	2019. évi előirányzatok								
	Bevételek			Kiadások					Kiadás összesen
	Európai Uniói támogatás maradványból	2019. évi bevételek	Bevétel összesen	Személyi juttatások	Munkáltatói járulékok	Dologi kiadás	Beruházás	Tartalékok	
TOP-5.1.1-15 Foglalkoztatási paktum	66 597 861		66 597 861	7 620 000	1 409 700	7 361 130		50 207 031	66 597 861
- Megyei Önkormányzat	50 207 031		50 207 031					50 207 031	50 207 031
- Önkormányzati Hivatal	16 390 830		16 390 830	7 620 000	1 409 700	7 361 130			16 390 830
EFOP-1.6.3 projekt (Megyei Felzárkóztatási Fórum)	8 415 935	22 990 000	31 405 935	6 024 000	1 114 440	21 900 142	1 205 977	1 161 376	31 405 935
EU DIRECT - Megyei Önkormányzat	1 934 589	6 100 875	8 035 464			8 035 464			8 035 464
TOP-1.2.1-15 Dunszegi Község Önkormányzat (Megyei Önkormányzat)	86 246 290		86 246 290			67 206 830	19 039 460		86 246 290
Megyei Értéktár	3 400 000		3 400 000	574 224	100 776	1 900 000	825 000		3 400 000
SacraVelo (Határon átnyúló kerékpárutak)	133 667 766		133 667 766			31 812 904	87 819 722	14 035 140	133 667 766
DEAR (Klímaigazságosságért projekt)(1 930 639	3 848 000	5 778 639			3 683 361	422 058	1 673 220	5 778 639
TOP projektek PM díjai - Önkormányzati Hivatal	51 217 946		51 217 946	43 221 895	7 996 051				51 217 946
Összesen	353 411 026	32 938 875	386 349 901	57 440 119	10 620 967	141 899 831	109 312 217	50 207 031	386 349 901

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

**ezen előzetes vizsgálat valószínűsíti Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat 2019.
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 2019. 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 szükségzerű 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.