

. napirendi pont

Megtárgyalják: A közgyűlés bizottságai

20a/2019.

**A GYŐR-MOSON-SOPRON MEGYEI KÖZGYŰLÉS  
ELNÖKÉNEK**

**előterjesztése**

**A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat  
2018. évi költségvetési gazdálkodásának beszámolója és a költségvetési maradvány  
elszámolója, felosztása  
tárgyában**

## Tisztelt Közgyűlés!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 87. §. értelmében a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (zárszámadást) kell készíteni.

Az Áht. 91. §. (1) és (2) bekezdése tartalmazza az önkormányzat zárszámadásának elkészítésére és előterjesztésére vonatkozó rendelkezéseket. Az (1) bekezdés szerint a közgyűlés elnöke a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet úgy terjeszti a közgyűlés elé, hogy az az előterjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A közgyűlés a zárszámadásról rendeletet alkot.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet (Áhsz.) tartalmaz további előírásokat a zárszámadás összeállítására vonatkozóan. A rendelet 30. §-a értelmében az önkormányzat a zárszámadáshoz vagyronkimutatást köteles csatolni, melyben az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv eszközeinek és kötelezettségeinek adatait mutatja be.

Az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31) Kormányrendelet (Ávr.) 155. § - ában foglaltak szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervek költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg, és – szükség esetén – módosítja költségvetési rendeletét.

A fenti jogszabályi rendelkezések értelmében a 2018. évi gazdálkodásról készült költségvetési beszámoló rendelet-tervezetének szöveges indokolását és a költségvetési maradvány elszámolást együttesen az alábbiak szerint terjesztem a Győr-Moson-Sopron Megyei Közgyűlés elé.

## EL S Ő R É S Z

### Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A Győr-Moson-Sopron megyei önkormányzat (a továbbiakban: megyei önkormányzat) 2018. évi költségvetését a közgyűlés 2/2018. (II.26.) önkormányzati rendelete szabályozza, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. Módosítás négy alkalommal történt a legfőbb testületi szerv 5/2018. (VI.14.) önkormányzati rendeletével (66.967 E Ft-tal), a 7/2018. (IX.24.) önkormányzati rendeletével (16.449 EFt-tal), a 10/2018. (XII. 10.) önkormányzati rendeletével (160.548 E Ft-tal) és az 1/2019. (II. 26.) önkormányzati rendeletével (4.667 E Ft-tal), az alábbi módosító tényezők figyelembevételével:

- központi támogatások változása (bérkompenzáció)
- működési célú támogatások bevétele,
- saját bevételek változása,

- céltartalékból történő felhasználás,
- átruházott hatáskörben hozott döntések,
- előirányzat átcsoportosítások,
- 2017. évi költségvetési maradvány elszámolása miatt.

A megyei önkormányzat kötelező feladat- és hatásköri rendszerében, valamint finanszírozásában 2018. évre vonatkozóan nem tartalmazott jelentősebb változást a Magyarország 2018. évi központi költségvetését szabályozó 2017. évi C. törvény (költségvetési törvény), az előző évi rendelkezésekhez viszonyítottan.

A megyei önkormányzat 2018. évi feladatellátásában továbbra is az alapfeladatot jelentő területfejlesztési tervezés volt a legmeghatározóbb elem, de folytatódott az uniós projektek menedzselése is.

Az önkormányzat pénzügyi lehetőségei függvényében megtartotta a legfontosabb megyei programjait is, melyekben megőrizte a korábbi években kialakult hagyományokat. Ilyen volt az alapított megyei kitüntető díjak és a megye szolgálatáért díjak átadása, nemzetközi kapcsolataink fenntartása és ápolása, hagyományos megyei rendezvények megtartása.

Az elmúlt évek gyakorlatához hasonlóan – az Európai Bizottsággal közösen – működtettük az Europe Direct tájékoztatási központot.

Tovább folytatódott a megyei értéktárral és a hungarikumokkal kapcsolatos munka. A Megyei Értéktár Bizottság munkájának eredményességét mutatja, hogy a megalakulás óta már 99 megyei értéket tartunk számon.

A megyei önkormányzatok működésének támogatására a beszámolási időszakban – a költségvetési törvényben meghatározottak szerint - önkormányzatonként megállapított, konkrét támogatási összeg szolgált központi finanszírozásként.

A megyei önkormányzat támogatása 2018. évre (a költségvetési törvény 2. sz. melléklete alapján) 261,2 millió Ft volt, amely évek óta változatlan.

Ez az összeg alapvetően meghatározta a 2018. évi önkormányzati gazdálkodás lehetőségeit, mert a megyei önkormányzatok feladatellátását túlnyomó többségében központi forrás biztosítja.

Az általános működési támogatáson kívül a központi költségvetés - a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásait tartalmazó előirányzatok között – biztosított forrást a megyei önkormányzatok rendkívüli támogatására.

A pályázható keret 300 millió Ft volt, és ez szolgált a megyei önkormányzatok 2018. évi váratlan működési kiadásainak támogatására működési bevételeik figyelembevételével.

A külön támogatás igénylésének, benyújtásának részletes feltételeit a belügyminiszter és a gazdasági miniszter pályázati kiírásban tette közzé.

A döntés alapján önkormányzatunk részére egyszeri 16.118.000 Ft összegű vissza nem térítendő támogatás került jóváhagyásra.

A megyei önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtását a stabilitás jellemezte. A központi költségvetésből kapott támogatás mellett felhasználható forrásainkat bővíteni tudtuk, részben különböző - az előzőekben felsorolt - pályázatokból elnyert támogatásokkal, csekély összegű saját bevételeinkkel, illetve az előző évi költségvetési maradvány felhasználásával.

A rendelkezésre álló erőforrások együttesen biztosították a fedezetet a feladatok biztonságos megvalósításához mind az önkormányzat, mind pedig a hivatal feladatellátása során felmerülő kiadásokra.

A megyében három területi nemzetiségi önkormányzat (horvát, német, roma) működött az elmúlt évben. A nemzetiségekről szóló törvényben foglalt rendelkezésnek megfelelően a

megyei önkormányzat a területi nemzetiségi önkormányzatokkal feladat ellátási szerződést kötött, melyben rögzítettük, hogy a megyei önkormányzati hivatal biztosítja a nemzetiségi testületek üléseihez a hivatali helyiséget, valamint a hivatali munkatársak segítik működésük jogszerűségét. A nemzetiségi önkormányzatok testületi előterjesztéseit, valamint jegyzőkönyveik elkészítését, költségvetési gazdálkodási, számviteli feladataik ellátását szintén a hivatal munkatársai végzik.

A megyei önkormányzat vagyoni helyzetében az elmúlt év során jelentősebb változás nem történt, ingatlan vagyonunk a korábbi összetételű maradt. A pénzeszközök állománya jelentős emelkedést mutat az önkormányzat tekintetében, az előző évihez képest, amit az európai uniós projektekre kapott támogatások eredményeztek (EFOP, Sacravelo, DEAR).

A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat a Nyugat-Pannon Terület- és Gazdaságfejlesztési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságban 1.800.000.- Ft névértékű üzletrésze van 4.000.000.- Ft összegben.

A 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 30.§-ában előírt vagyonkimutatás az előterjesztés mellékletét képezi (9-10.sz. melléklet).

Az Áht. rendelkezései szerint, a bevételeket és kiadásokat meg kell bontani kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint is. Az önkormányzatnál államigazgatási feladatok ellátására nem került sor. Az önként vállalt és kötelező feladatok szerinti megbontást a 7. számú melléklet tartalmazza. Az önként vállalt feladatok kiadási szükségletét saját bevételek képezik, tehát kötelező feladatokra kapott központi források nem kerültek felhasználásra önként vállalt feladatok ellátására.

## MÁSODIK RÉSZ

### I.

#### Bevételek

A megyei önkormányzat összevont adattartalmú beszámolója bevételi főösszegének teljesítése – a hivatalnak nyújtott intézmény finanszírozás és az előző évi elszámolás miatti halmozódás kiszűrését követően - a beszámolási időszakban 956.094.345 Ft (100 %) volt az 1.sz. mellékletben foglalt részletezés szerint. Ezen belül a megyei önkormányzat bevételei 100 %-ra, a hivatalé 98 %-ra teljesültek.

A megyei önkormányzat bevételeinek 2018. évi teljesítését címenként és kiemelt előirányzatonként az 1.1. sz. melléklet részletezi, a hivatal bevételeinek felsorolását pedig az 1.2. sz. melléklet tartalmazza.

#### Működési bevételek

A működési bevételek - a módosított előirányzathoz viszonyítva – 99,9 %-ra teljesültek. Ezen belül:

## 1. Központi költségvetési támogatás

- A megyei önkormányzat működésének általános támogatása a tervezett mértéknek megfelelően alakult 261.218.300 Ft (100,0%) összeggel.  
A központi költségvetésből származó támogatás 13 részletben érkezett a számlánkra az Ávr. 6. sz. melléklete szerinti ütemezésben; a havi utalások ennek megfelelően történtek.
- Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai címén 161.686 Ft pótelőirányzatot kaptunk a költségvetési szervnél foglalkoztatottak 2018. évi bérkompenzációjára, amelynek utalása az elmúlt évben megtörtént (teljesítés 100 %).
- Megyei önkormányzatok kiegészítő pályázati támogatásaként biztosított összeg 16.118.000 Ft, amelynek összege teljes mértékben megérkezett a költségvetési elszámolási számlánkra.

## 2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

### Önkormányzat:

A működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételei 188.969.193 Ft-ra teljesültek. Ezen belül az alábbi feladatokra érkezett céljellegű támogatás:

- Győr-Moson-Sopron Megyei Területrendezési terv módosításához 20.000.000 Ft támogatást nyújtott a Miniszterelnökség.
- a Megyei Értéktár előző évi pályázatára nyújtott támogatás a megyei értékek között szereplő kézműves tevékenységek bemutatásának finanszírozására 2.000.000 Ft támogatást kaptunk.
- Az Agrárminisztérium által kiírt „Nemzeti értékek és Hungarikumok gyűjtésének, népszerűsítésének, megismerésének, megőrzésének és gondozásának támogatás” című pályázatra 4.000.000 Ft támogatást kaptunk.
- A Győr-Moson Sopron Megyei Felzárkóztatási Fórum létrehozása című EFOP 1.6.3-17-2017-00017 pályázatra kapott előleg 22.990.000 Ft-tal, a „SacraVelo” – határon átnyúló zarándokutak a Felső-Dunamenti térségben projekt előlegeként kapott támogatás 120.596.168 Ft-tal, a SacraVelo projekt devizaszámlára utalt előlege 15.534.603 Ft-tal valamint a DEAR projekt („Változtass az Energián – és Energia a Változáshoz: Önkormányzatok, Helyi közösségek a Klímaigazságosságért” – című projekt) előlege 3.848.422 Ft-tal növelte a bevételeinket.

### Hivatal:

- Az országgyűlési választásokra, az időközi választások feladataira a Nemzeti Választási Iroda 13.778.797 Ft céljellegű előirányzatot biztosított (ez az összeg tartalmazza, a Helyi Választási Iroda vezetői részére kifizetett díjat is).
- A TOP pályázatokkal kapcsolatos feladatok – projektmenedzsment – ellátására utalt előlegek - a hivatal költségvetésében – 14.468.168 Ft-tal növelték a bevételeinket.

### 3. Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök teljesítésénél szerepel az Europe Direct pályázaton elnyert tárgyévi támogatás, melynek összege 5.936.066 Ft.

### 4. Intézményi működési bevételek

Saját bevételként módosított előirányzatként 15.497.043 Ft-ot terveztünk az önkormányzat tulajdonában maradt ingatlanok hasznosításából származó bérleti díjbevételekre. A módosított előirányzathoz képest 15.089.291 Ft összegben teljesült (97%).

### Fejlesztési bevételek

#### 5. Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése

A beszámolási időszakban nem terveztünk és nem is realizáltunk ilyen jogcímen bevételt.

#### 6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen a soron a „SacraVelo” – határon átnyúló zarándokutak a Felső-Dunamenti térségben projektben résztvevő önkormányzatok által, az 5%-os önrész biztosításához átutalt összegek kerültek kimutatásra 4.288.966 Ft összegben, valamint a Nemzetgazdasági Minisztériumtól elektromos gépjármű vásárláshoz (Volkswagen e-Golf) nyújtott vissza nem térítendő támogatás 1.500.000 Ft összegben.

### Finanszírozási bevételek

#### 7. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele

Várható (2017. évi) költségvetési maradványként 434.600.673 Ft-ot terveztünk költségvetésünkben az áthúzódó kötelezettségvállalások fedezetére, a projektek felhasználására.

A maradvány elszámolása során (amelyet a közgyűlés 2018. áprilisi ülésén hagyott jóvá), a tervezett előirányzat csökkent 34.785 Ft-tal, így a maradvány összege együttesen: 434.565.888 Ft, (melyből a 2018. évi támogatás terhére leutalt előleg: 10.448.000 Ft).

Az előző évi maradvány a számviteli előírásoknak megfelelően teljes mértékben, 434.565.888 Ft összegben elszámolásra került igénybevételeként.

Az igénybe vett összegből 389.618.888 Ft működési célú, 44.947.000 Ft felhalmozási célú felhasználás volt.

## II. Kiadások

A megyei önkormányzat összevont adattartalmú beszámolója alapján a 2018. évben teljesített kiadások összege a hivatalnak nyújtott intézményfinanszírozás és az előző évi elszámolásból származó halmozódás levonását követően 522.131.623 Ft.

Az önkormányzati szintű kiadásokat együttes összegben az 1. sz. melléklet, a megyei önkormányzatét az 1.1. sz. melléklet, a hivatalét az 1.2. sz. melléklet mutatja be.

### Működési kiadások

#### 1. Személyi juttatások (81 %)

A személyi juttatások összege tartalmazza a közgyűlés és a választott tisztségviselők (önkormányzat) valamint a hivatal valamennyi bér- és személyi jellegű kiadásait, továbbá a reprezentációs kiadásokat is. A módosított előirányzathoz képest a megtakarítás számottevő. Ennek oka, hogy a projektekre kapott PM (projektmenedzserei) díjak módosított előirányzatai a következő években kerülnek felhasználásra, valamint a megye által alapított kitüntető díjak, a megye szolgálatáért díjak esetében szintén megtakarítás tapasztalható a tervezetthez képest.

A hivatal költségvetésében keletkezett bérmaradványt növelte a betegségek miatti táppénzes állomány, és az időlegesen betöltetlen álláshelyek miatt képződő átmeneti bér megtakarítás és egyéb maradvány.

#### 2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai a személyi juttatások vonzataként jelentkeznek, így a teljesítésük is ennek megfelelően alakult (82 %).

#### 3. Dologi kiadások

Az elmúlt évben dologi kiadásokra 188.543.862 Ft-ot fordítottunk. A legjelentősebb összegek az épület-üzemeltetési, fenntartási (szolgáltatások) kiadások tételei, melyek a tervezettnél megfelelően alakultak.

Az egyéb dologi kiadások teljesítése elmarad az előirányzattól, amely a takarékos, körültekintő gazdálkodás eredményeként értékelhető.

#### 4. Működési célú támogatások államháztartáson belülre

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre 7.075.900 Ft teljesített kiadást tartalmaz. A közgyűlés és az átruházott elnöki hatáskörben hozott döntéseknek megfelelően a megyében működő települési önkormányzatoknak (775.900 Ft) – megkötött szerződések alapján – átutalt összegek, a Szigetköz- Felső-Duna mente Térségi Fejlesztési Tanácsnak (500.000 Ft) biztosított hozzájárulás összege. Itt szerepeltettük a TOP-1.4.1 Jánossomorja, TOP-1.1.3 Nagyszentjános, TOP-5.1.2 Paktum Pannonhalma előleg visszautalást 5.800.000 Ft összegben.

## 5. Működési célú támogatások államháztartáson kívülre és egyéb működési kiadások

A beszámolási időszakban a teljesítés összege: 5.293.495 Ft (100 %).

A társadalmi és civilszervezetek támogatására – a közgyűlés és az elnöki hatáskörben jóváhagyott – céltartalékból történő felhasználást szemlélteti ezen a tételen megjelenő (3.880.000 Ft) teljesítés. Itt került elszámolásra továbbá a Rába-Duna-Vág Európai Területi Társulás részére fizetett tagdíj összege is (1.083 495 Ft), valamint az egyházaknak nyújtott támogatás 330.000 Ft összegben.

## Fejlesztési kiadások

### 6. Beruházás

A beruházási kiadásokra 27.200.000 Ft eredeti előirányzatot terveztünk. A beszámolási időszakban beruházás címén 16.978.279 Ft kifizetés történt; a módosított előirányzat 14 %-a, ennek oka, hogy az előirányzatot módosítottuk a SacraVelo és DEAR projektek költségvetésében szereplő beruházási tételek miatt, de a beszerzések még nem történtek meg. Ebben az évben 12 db Windows 10 szoftvert, 2 db laptopot, 11 db asztali számítógépet, 4 db monitort, szünetmentest, 8 db mobiltelefont, 1 db projektort, 5 db kártyaolvasót, külső merevlemezt, 2 db irodai forgószéket, iratmegsemmisítőt, mosógépet, székeket vásároltunk. Pályázati források felhasználásával került beszerzésre több számítástechnikai eszköz és egy VW e-Golf személyautó.

### 7. Felújítás

Felújítási kiadásokra eredeti előirányzatként 17.747.000 Ft-ot terveztünk, az első és hátsó bejárati ajtó cseréje, valamint az épületnél az első és hátsó ajtóhoz erős áramú végpont kiépítése ez 6.702.235 Ft-os kiadást eredményezett, így a módosított előirányzathoz (17.747.000 Ft) képest 38%-ban teljesült.

## Tartalékok

### 8. Általános tartalék

A gazdálkodás biztonságosabbá tételére, váratlan, halaszthatatlan és egyszeri kiadások fedezetére 5.000.000Ft általános tartalékot képeztünk. Az általános tartalékból december 31-ig nem történt felhasználás.

### 9. Céltartalék



A céltartalék eredeti előirányzata 101.781.595 Ft volt. A közgyűlési (alapítványok támogatása) és átruházott hatáskörben hozott döntések (társadalmi és civil szervezetek - ideértve az önkormányzati költségvetési szerveket is – támogatása) eredményeként 2.885.900 Ft-tal csökkent, de a SacraVelo pályázat települési önkormányzatok önrészhez való hozzájárulás címén 3.788.966 Ft-tal nőtt. A céltartalék maradványa az év végén 102.684.661 Ft

### III.

#### Kiegészítő információk

Az Áht. 91.§.(2) bekezdése alapján a zárszámadás előterjesztésekor a testület részére a rendeletben foglaltakon túlmenően tájékoztatásul be kell mutatni:

- a pénzeszközök változását,
- a több éves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban,
- a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást,
- az önkormányzat adósságállományát lejárat szerinti bontásban,
- a vagyonkimutatást,
- az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

#### Pénzeszközök változása

Az önkormányzat és a hivatal pénzeszközeinek változását az előterjesztéshez kapcsolódó 8. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat induló pénzkészlete 268.697.791 Ft volt, melyhez az év során 769.315.470 Ft pénzforgalmi bevétel (a bevételi nyilvántartási ellenszámlán) került elszámolásra.

A teljesített pénzforgalmi kiadások valamint az egyéb sajátos elszámolások összege 408.606.908 Ft volt, ezek eredményeként az önkormányzat záró pénzkészlete 360.708.562 Ft, melyből 360.556.413 Ft a pénzforgalmi számlák egyenlege, 152.149 Ft pedig a pénztári záró pénzkészlet.

A hivatal esetében a nyitó pénzkészlet 163.271.072 Ft volt, az év során 315.355.524 Ft pénzforgalmi bevétel (a bevételi ellenszámlákon) és 231.871.841 Ft pénzforgalmi kiadás és egyéb sajátos elszámolás összege teljesült, így a záró pénzkészlet 83.483.683 Ft volt.

Ebből az összegből 83.441.083 Ft a forint számlák egyenlege, a pénztári záró pénzkészlet összege pedig 42.600 Ft volt.

#### Többéves kötelezettségek

A KEHOP-1.2.0 Klímastratégia projektünk, ami 2016 év végén indult, 2018. évben lezárult.

A TOP-5.1.1-15 Foglalkoztatási Paktum projekt előlegéből 9.115.379 Ft került kiadásként elszámolásra a hivatalnál. 2018. évet követően felmerülő kiadások elszámolásának lehetősége

a projekt kapcsán összesen 66.597.861 Ft (Önkormányzat: 50.207.031 Ft, Hivatal: 16.390.830 Ft (ebben nincs benne a visszautalt előleg ismételt igénybevétele, ami 51.757.497 Ft. A Paktum projekt felhasználása a hátralévő időben időarányosan történik.

A Dunaszegi Község Önkormányzata szervezésében megvalósításra kerülő TOP-1.2.1-15-GM1-2016-00015 projekt 97.178.750 Ft előlegének összegéből, a beszámolási időszakban történt kiadás 10.939.460. 2019. évi maradvány 86.246.290 Ft.

A DEAR projekt előlegéből, ami 3.848.422 Ft volt egy minimális összeg: 292.389 Ft került elszámolásra 2018. évben, így a maradvány 3.556.033 Ft. 2019- ben 3.848.000 Ft bevétellel számolhatunk és ehhez adódik hozzá az önkormányzat ez évi maradványa, így 2019-ben 5.778.639 Ft kiadással számolhatunk.

A megyei szintű felzárkózás-politikai együttműködések támogatása a helyi esélyegyenlőségi programokhoz kapcsolódóan című projekt (EFOP-1.6.3.-17) kapcsán elnyert támogatás összege 65.000.000 Ft, ebből leutalt előleg a beszámolási időszakban 22.990.000 Ft , melyből 13.500.487 Ft került felhasználásra. 2019 évben további 22.990.000 Ft, 2020-ban 19.020.000 támogatási bevétellel számolhatunk. Kötelezettségvállalás 2019. évre 31.405.935 Ft, a projekt befejezése áthúzódik 2020-ra , a várható felhasználás összege 19.020.000 Ft.

A TOP projektek PM díjainak elszámolhatósága is több évet érint, várhatóan még 2020-ban is kifizetésekkel számolhatunk a jelenleg ismert projekt megvalósulási határidők függvényében. 2019-ben bruttó 51.217.946 Ft kifizetéssel számolhatunk a jelenleg ismert projekt megvalósulási határidők függvényében.

A „SacraVelo” – határon átnyúló zarándokutak a Felső-Dunamenti térségben projekt 2018-ban leutalt előlege 136.130.771 Ft, ebből 2018. évben 2.463.005 Ft került elszámolásra kiadásként. 2019-ben a projektre kapott támogatás felhasználásra kerül 133.667.766 Ft összegben.

### **Közvetett támogatások**

Az Áht. rendelkezése értelmében a zárszámadási rendelet tervezet előterjesztésekor a közgyűlés részére tájékoztatásul be kell mutatni a közvetett támogatásokat (pl: kedvezmény, mentesség, kölcsön elengedése). A megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal 2018. évben ilyen kedvezményeket nem nyújtott.

### **Adósság állomány alakulása**

A megyei önkormányzatnak hitelintézetek felé fennálló adósságállománya és egyéb tartós kötelezettsége 2018. évben nem volt.

**Az önkormányzat vagyongkimutatását** az előterjesztés 9-10. számú melléklete tartalmazza.

### Az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági szervezetek

2017. évben 4.000.000 Ft értékű üzletrész vásárlásra került sor a Nyugat-Pannon Terület- és Gazdaságfejlesztési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft-ben. Az üzletrész névértéke 1.800 .000 Ft.

Az Európai Uniós támogatással megvalósuló projektek 2018. évi bevételeit és kiadásait a 11. számú melléklet mutatja be.

## HARMADIK RÉSZ

### A megyei önkormányzat 2018. évi költségvetési maradványának elszámolása

Az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31) Kormányrendelet 155. §-ában foglaltak alapján a költségvetési szervek költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg.

Az Áht. 86. § (5) bekezdése szabályozása szerint az önkormányzati költségvetési szerv esetében az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

A megyei önkormányzat 2018. évi költségvetési maradványa együttesen: 444.410.722 Ft, amelyből az önkormányzat maradványa 360.808.388 Ft, a hivatalé 83.602.334 Ft.

Vállalkozási tevékenységet a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal nem folytat. A költségvetési maradvány alakulását az 5. a, és 5.b számú mellékletek tartalmazzák.

#### **1. A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat jóváhagyásra javasolt költségvetési maradványa 444.410.722Ft.**

A fenti maradványt a következő tényezők alakították:

- Az önkormányzatnál kezelt költségvetési előirányzatok	
2018. évi maradványa	360.808.388 Ft
ebből: 2019. évi támogatás terhére leutalt előleg	10.448.000 Ft
ténylegesen felhasználható költségvetési maradvány	350.320.388 Ft

Az Ávr. ben meghatározott ütemezés szerint a tárgyévre megállapított költségvetési támogatás 4%-ának folyósítása január hónap első munkanapján történik.

A támogatási összeget azonban 2019. évi támogatási előlegként 2018. december 21-én a számlánkra utalták. A számviteli jogszabályok alapján ezt a tételt maradványt növelő tételként kell elszámolni a beszámolási időszakban, a következő évben pedig (a maradvány terhére), befizetési kötelezettségként; így ezzel az összeggel ténylegesen nem emelkedik az igénybe vehető költségvetési maradvány.

A keletkezett maradvány a 2018. évről áthúzódó feladatok, kötelezettségvállalások fedezetét képezi.

A 2019. évi költségvetésben tervezett maradvány 360.808.388 Ft. A költségvetési maradvány végleges összege megegyezik a költségvetésben tervezett maradvány összegével, ezért előirányzat módosításra nincs szükség.

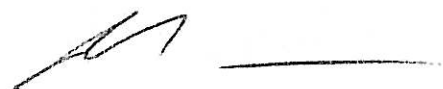
**2. A Győr-Moson Sopron Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési maradványának meghatározása**

Az önkormányzati hivatal 2018. évi beszámolójának és költségvetési maradvány elszámolásának felülvizsgálatát követően került sor a jóváhagyásra javasolt költségvetési maradvány összegének meghatározására (amely az áthúzódó kötelezettségek fedezetére a 2019. évi költségvetésben betervezésre került).

- Az önkormányzati hivatal 2018. évi költségvetési maradványa	83.602.334Ft
- <u>ebből: elvonásra javasolt összeg</u>	- Ft
felhasználható költségvetési maradvány	83.602.334Ft

A 2019. évi költségvetésben tervezett maradvány 83.602.334 Ft. A költségvetési maradvány végleges összege megegyezik a költségvetésben tervezett maradvány összegével, ezért előirányzat módosításra nincs szükség.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót és a rendelet-tervezetet vitassa meg és fogadja el.



**Németh Zoltán**  
a közgyűlés elnöke

Törvényességi szempontból vizsgálta:

Jegyző

Aljegyző



Önkormányzati, Jogi és Gazdasági Iroda

Az előterjesztést készítette: Önkormányzat, Jogi és Gazdasági Iroda

**Győr-Moson-Sopron Megye Önkormányzata Közgyűlésének**

**...../2019. (.IV.....) önkormányzati rendelete  
(tervezet)**

**A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetési beszámolójáról és  
a költségvetési maradvány megállapításáról**

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**

**2018. évi költségvetés végrehajtása**

**1. §**

(1) a. A közgyűlés a Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtását

521.528.457 Ft költségvetési bevétellel  
511.683.623 Ft költségvetési kiadással  
9.844.834 Ft tárgyévi többlettel  
434.565.888 Ft finanszírozási bevétellel  
10.448.000 Ft finanszírozási kiadással;

b. A Győr-Moson-Sopron Megye Önkormányzata 2018. évi költségvetésének végrehajtását

758.867.470 Ft összes bevétellel  
408.507.082 Ft összes kiadással;

c. A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetésének végrehajtását

315.162.391 Ft összes bevétellel  
231.560.057 Ft összes kiadással

az 1., 1.1., és az 1.2., számú mellékletekben foglalt részletezés szerint állapítja meg.

d. A költségvetési maradvány összegéről a II. fejezet rendelkezik.

- (2) A közgyűlés a Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat 2018. évi működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak alakulását az 2. számú melléklet szerint jóváhagyja.

## 2. §

- (1) A közgyűlés a Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat 2018. évi felhalmozási és tőkejellegű kiadásait a 3. számú melléklet szerinti tartalommal fogadja el.

## 3. §

- (1) A közgyűlés a megyei önkormányzat - 2018. december 31-i vagyon állapotnak megfelelő - mérlegét a 4/a. és a 4/b. számú mellékletek szerint állapítja meg.
- (2) A vagyonkimutatást a 9. és 10. számú mellékletben foglaltak szerint tudomásul veszi és elfogadja.
- (3) A közgyűlés az önkormányzati hivatal és a megyei önkormányzat létszámának alakulását a 6. számú mellékletben rögzítettek szerint határozza meg.

## 4. §

- (1) A közgyűlés a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az előterjesztés szerint jóváhagyja.

## II. fejezet

### A költségvetési maradvány megállapítása

## 5. §

- (1) A közgyűlés a megyei önkormányzat és a Hivatal 2018. évi költségvetési maradványát 444.410.722 Ft-ban (5.a, és 5.b számú melléklet) határozza meg az alábbi bontásban:
- |   |                |
|---|----------------|
| – Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat költségvetési maradványa          | 360.808.388 Ft |
| = ebből: finanszírozási előleg visszafizetése                             | 10.448.000 Ft  |
| – Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési maradványa | 83.602.334 Ft  |

## 6. §

- (1) A közgyűlés a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetési maradványát az 5.a és 5.b számú melléklet részletezése szerint állapítja meg.

**Vegyes és záró rendelkezések**

**7. §**

(1) Ez a rendelet 2019. április 30.-án lép hatályba.

(2) Végrehajtásáról a közgyűlés elnöke gondoskodik.

Győr, 2019. április 5.

**Dr. Szalay Zoltán**  
megyei jegyző

**Németh Zoltán**  
a közgyűlés elnöke







Győr-Ménfőcsanak Megyei Önkormányzat  
2018. évi költségvetési mérlege

Év	Alcím	Sz.	Irányjel	Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	Sz.	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
1.	Önkormányzat működési támogatásai	1.	-	261 280 000	261 280 000	261 280 000	277 497 986	100%	1.	Személyi juttatás	76 324 368	76 324 368	81 932 726	74%
		-	261 280 000	261 280 000	261 280 000	261 280 000	100%	-	Állomány, fenntartás, nemzetségi költségek, megtérülési költségek	22 899 860	22 899 860	22 899 860	100%	
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Ellátottak pénzbeli támogatásai	925 000	925 000	2 115 255	7%
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Ellátottak pénzbeli támogatásai	2 499 000	2 499 000	1 523 574	61%
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1.	-	16 279 656	16 279 656	16 279 656	16 279 656	100%	1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 850 000	2 850 000	2 600 000	88%
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Ellátottak pénzbeli támogatásai	3 095 496	3 095 496	3 095 496	81%
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	16 131 160	16 131 160	16 131 160	74%
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	15 052 932	15 052 932	15 052 932	74%
3.	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről	1.	-	188 969 193	188 969 193	188 969 193	188 969 193	100%	1.	Dologi kiadások	83 334 278	83 334 278	246 703 547	67%
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről	22 644 100	22 644 100	174 732 660	67%
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Ellátottak pénzbeli támogatásai	100 819	100 819	309 859	100%
		-	-	-	-	-	-	99%	-	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről	60 888 249	60 888 249	37 762 343	52%
4.	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről	1.	-	10 070 000	10 070 000	9 692 427	96%	1.	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről	1 000 000	1 000 000	1 275 900	100%	
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről	1 300 000	1 300 000	5 293 495	99,6892%
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről	177 910 578	177 910 578	259 102 495	67%
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről	18 900 000	18 900 000	14 318 836	13%
2.	Felhatalozási bevételek összesen	1.	-	5 788 966	5 788 966	5 788 966	5 788 966	100%	1.	Felhatalozási kiadások	17 247 000	17 247 000	6 202 255	36%
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Felhatalozási kiadások	36 644 000	36 644 000	21 021 071	16%
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Felhatalozási kiadások összesen	106 781 505	106 781 505	107 644 661	-
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről	8 000 000	8 000 000	5 000 000	-
3.	Finanszírozási bevételek	1.	-	271 017 617	271 017 617	270 982 832	270 982 832	100%	1.	Állományteremtés	101 781 395	101 781 395	102 644 661	-
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Állományteremtés	3 000 000	3 000 000	2 714 100	-
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Állományteremtés	8 230 000	8 230 000	10 962 570	-
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Állományteremtés	88 551 395	88 551 395	89 608 041	-
1.	Bevételek mindösszesen	1.	-	271 017 617	271 017 617	270 982 832	270 982 832	100%	1.	Állományteremtés	101 781 395	101 781 395	102 644 661	-
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Állományteremtés	3 000 000	3 000 000	2 714 100	-
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Állományteremtés	8 230 000	8 230 000	10 962 570	-
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Állományteremtés	88 551 395	88 551 395	89 608 041	-
3.	Finanszírozási bevételek	1.	-	271 017 617	271 017 617	270 982 832	270 982 832	100%	1.	Állományteremtés	101 781 395	101 781 395	102 644 661	-
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Állományteremtés	3 000 000	3 000 000	2 714 100	-
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Állományteremtés	8 230 000	8 230 000	10 962 570	-
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Állományteremtés	88 551 395	88 551 395	89 608 041	-
1.	Bevételek mindösszesen	1.	-	542 287 617	542 287 617	542 287 617	542 287 617	100%	1.	Állományteremtés	101 781 395	101 781 395	102 644 661	-
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Állományteremtés	3 000 000	3 000 000	2 714 100	-
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Állományteremtés	8 230 000	8 230 000	10 962 570	-
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Állományteremtés	88 551 395	88 551 395	89 608 041	-
3.	Finanszírozási bevételek	1.	-	271 017 617	271 017 617	270 982 832	270 982 832	100%	1.	Állományteremtés	101 781 395	101 781 395	102 644 661	-
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Állományteremtés	3 000 000	3 000 000	2 714 100	-
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Állományteremtés	8 230 000	8 230 000	10 962 570	-
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Állományteremtés	88 551 395	88 551 395	89 608 041	-
1.	Bevételek mindösszesen	1.	-	542 287 617	542 287 617	542 287 617	542 287 617	100%	1.	Állományteremtés	101 781 395	101 781 395	102 644 661	-
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Állományteremtés	3 000 000	3 000 000	2 714 100	-
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Állományteremtés	8 230 000	8 230 000	10 962 570	-
		-	-	-	-	-	-	100%	-	Állományteremtés	88 551 395	88 551 395	89 608 041	-



**Győr-Ménfőcsanak-Sopron Megyei Önkormányzat,**  
**Győr-Ménfőcsanak-Sopron Megyei Önkormányzati Hivatalt**  
**2018. évi működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak alakulása**

Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Működési bevételek	273 270 000	516 147 243	515 739 491	100%	Működési célú kiadások	545 694 078	698 844 184	488 003 109	70%
- Művelődési, oktatási, kulturális, sport, ifjúsági tevékenységek támogatása	261 200 000	261 218 300	261 218 300	100%	- Személyi juttatások	315 116 208	295 785 549	239 133 527	81%
- Működési célú központosított előirányzatok	-	16 279 686	16 279 686	100%	- Munkaadókat terhelő jár. És szociális hozzájárulási adó	62 134 984	58 337 913	47 956 325	82%
- Helyi önkormányzatok fejlesztési támogatásai	-	217 216 148	217 216 148	100%	- Dologi kiadások	162 242 826	332 334 822	188 543 862	57%
- Működési célú támogatások (AH-on belülről)	-	5 936 066	5 936 066	100%	- Működési célú támogatásérdekadás (AH-on belülről)	1 900 000	7 075 900	7 075 900	100%
- Működési célú pénzeszköz-tartalék (AH-on kívülről)	-	15 497 043	15 089 291	97%	- Működési célú pénzeszköz-tartalék (AH-on kívülről)	1 300 000	5 310 000	5 293 495	100%
- Intézményi működési bevételek	12 070 000	-	-	-	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése	5 000 000	-	-	-
- Működési célú költségvetési bevételek összesen	273 270 000	516 147 243	515 739 491	100%	- Célterhek	101 781 595	102 684 661	-	-
- Finanszírozási bevételek	434 600 673	434 565 888	434 565 888	100%	Működési célú költségvetési kiadások összesen	652 475 673	806 578 845	488 003 109	61%
- Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	434 600 673	434 565 888	434 565 888	100%	Finanszírozási kiadások	10 448 000	10 448 000	10 448 000	100%
- Államháztartáson belüli megelőlegezések (2019. évi terv)	-	434 565 888	434 565 888	100%	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése	10 448 000	10 448 000	10 448 000	100%
Finanszírozási célú bevételek összesen	434 600 673	434 565 888	434 565 888	100%	Finanszírozási kiadások	10 448 000	10 448 000	10 448 000	100%
Felhalmozási célú bevételek	-	5 788 966	5 788 966	100%	Felhalmozási célú kiadások	44 947 000	139 525 252	23 600 514	17%
- Törzsszámlák és újraelértékelések	-	5 788 966	5 788 966	100%	- Beruházási kiadások	27 200 000	121 778 252	16 978 279	14%
- Egyéb felhalmozási bevételek	-	-	-	-	- Felújítási kiadások	17 747 000	17 747 000	6 702 235	38%
Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen	-	5 788 966	5 788 966	100%	Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen	44 947 000	139 525 252	23 600 514	17%
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>707 870 673</b>	<b>956 502 097</b>	<b>956 094 345</b>	<b>100%</b>	<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>707 870 673</b>	<b>956 502 097</b>	<b>522 131 623</b>	<b>55%</b>

**Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzt,  
Győr-Moson-Sopron Megyei Hivatal  
2018. évi felhalmozási és tökéjlegű kiadásai**

3. számú melléklet

Megnevezés	Eredeti		Módosított		Teljesítés	Teljesítés a módosított előirányzat arányában
	előirányzat					
<b>Megyei Önkormányzat</b>						
1. Beruházások	18 900 000		113 478 252		14 318 836	13%
- Immateriális javak beszerzése (szoftverek)			447 402		447 402	100%
- Informatikai eszközök beszerzése			27 300 155		2 142 234	8%
- Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	14 881 890		61 700 433		8 685 038	14%
- Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	4 018 110		24 030 262		3 044 162	13%
2. Feljuttatás	17 747 000		17 747 000		6 702 235	38%
- Ingatlanok feljuttatása	13 974 016		13 974 016		5 277 351	38%
- Feljuttatási célú előzetesen felszámított áfa	3 772 984		3 772 984		1 424 884	38%
<b>Megyei Önkormányzat összesen</b>	<b>36 647 000</b>		<b>131 225 252</b>		<b>21 021 071</b>	<b>16%</b>
<b>Önkormányzati Hivatal</b>						
1. Beruházások	8 300 000		8 300 000		2 659 443	32%
- Informatikai eszközök beszerzése	4 960 630		4 960 630		1 022 862	21%
- Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	1 574 803		1 574 803		1 111 559	71%
- Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	1 764 567		1 764 567		525 022	30%
2. Feljuttatások						
<b>Önkormányzati Hivatal összesen</b>	<b>8 300 000</b>		<b>8 300 000</b>		<b>2 659 443</b>	<b>32%</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>44 947 000</b>		<b>139 525 252</b>		<b>23 680 514</b>	<b>17%</b>

**Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat**  
**2018. évi vagyommérlege**

4/a számú melléklet

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	265 270 520	264 663 356
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10 887 320	15 306 825
<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>276 157 840</b>	<b>279 970 181</b>
A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	4 000 000	4 000 000
A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	4 000 000	4 000 000
<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)</b>	<b>4 000 000</b>	<b>4 000 000</b>
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>280 157 840</b>	<b>283 970 181</b>
C/II/1 Forintpénztár	56 535	150 590
C/II/2 Valutapénztár	86 526	1 559
<b>C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)</b>	<b>143 061</b>	<b>152 149</b>
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	268 554 730	345 022 310
<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>268 554 730</b>	<b>345 022 310</b>
C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	15 534 103
<b>C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)</b>	<b>0</b>	<b>15 534 103</b>
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)</b>	<b>268 697 791</b>	<b>360 708 562</b>
D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire (=D/II/4a+...+D/II/4i)	310 779	0
D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére,	310 779	0
<b>D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)</b>	<b>310 779</b>	<b>0</b>
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	2 180 000	0
D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	2 180 000	0
D/III/4 Forgótőke elszámolása	140 000	100 000
<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)</b>	<b>2 320 000</b>	<b>100 000</b>
<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III+D/III)</b>	<b>2 630 779</b>	<b>100 000</b>
F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	95 822 729
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)</b>	<b>0</b>	<b>95 822 729</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>551 486 410</b>	<b>740 601 472</b>
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	132 242 154	132 242 154
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	59 969 774	59 969 774
G/IV Felhalmozott eredmény	174 931 828	202 838 716
G/VI Mérleg szerinti eredmény	27 906 888	189 965 515
<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>395 050 644</b>	<b>585 016 159</b>
H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	250 889	2 124 488
H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	50 000	0
<b>H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>300 889</b>	<b>2 124 488</b>
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	10 448 000	10 448 000
H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések	10 448 000	10 448 000
<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>10 448 000</b>	<b>10 448 000</b>
H/III/1 Kapott előlegek	34 785	0
<b>H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)</b>	<b>34 785</b>	<b>0</b>
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/III)</b>	<b>10 783 674</b>	<b>12 572 488</b>
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 821 657	7 158 903
J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	138 830 435	135 853 922
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>145 652 092</b>	<b>143 012 825</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>551 486 410</b>	<b>740 601 472</b>

**Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzati Hivatal**  
**2018. évi vagyonmérlege**

4/b számú melléklet

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
A/II/1 Vagyoni értékű jogok	11 382	2 036
<b>A/II Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)</b>	<b>11 382</b>	<b>2 036</b>
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	23 809 434	15 052 802
<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>23 809 434</b>	<b>15 052 802</b>
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/III/1+A/III/2)</b>	<b>23 820 816</b>	<b>15 054 838</b>
C/III/1 Forintpénztár	144 150	42 600
<b>C/III Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/III/1+C/III/2+C/III/3)</b>	<b>144 150</b>	<b>42 600</b>
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	163 126 922	83 441 083
<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>163 126 922</b>	<b>83 441 083</b>
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)</b>	<b>163 271 072</b>	<b>83 483 683</b>
D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	927 043	0
D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére,	927 043	0
<b>D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)</b>	<b>927 043</b>	<b>0</b>
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	313 333	120 000
D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	313 333	120 000
<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)</b>	<b>313 333</b>	<b>120 000</b>
<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III+D/III)</b>	<b>1 240 376</b>	<b>120 000</b>
F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 439 319	2 511 841
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)</b>	<b>2 439 319</b>	<b>2 511 841</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>190 771 583</b>	<b>101 170 362</b>
G/II Nemzeti vagyon induláskori értéke	200 850 578	200 850 578
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	27 633 328	27 633 328
G/IV Felhalmozott eredmény	-124 270 291	-49 112 029
G/VI Mérleg szerinti eredmény	75 158 262	-90 285 647
<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/II+...+G/VI)</b>	<b>179 371 877</b>	<b>89 086 230</b>
H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	57 996	287 687
<b>H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>57 996</b>	<b>287 687</b>
H/III/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	894 486	585 737
<b>H/III Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/III/1+...+H/III/9)</b>	<b>894 486</b>	<b>585 737</b>
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/III)</b>	<b>952 482</b>	<b>873 424</b>
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 447 224	11 210 708
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>10 447 224</b>	<b>11 210 708</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>190 771 583</b>	<b>101 170 362</b>

**Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat**  
**2018. évi költségvetési maradványkimutatása**

5/a számú melléklet

Megnevezés		Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	487 884 638
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	280 123 566
<b>I</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>207 761 072</b>
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	281 430 832
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	128 383 516
<b>II</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>153 047 316</b>
<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa (=I+II)</b>	<b>360 808 388</b>
<b>C)</b>	<b>Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>360 808 388</b>
<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>360 808 388</b>



**Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzati Hivatal**  
**2018. évi maradványkimutatása**

5/b számú melléklet

Megnevezés		Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	33 643 819
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	231 560 057
<b>I</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>-197 916 238</b>
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	281 518 572
<b>II</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>281 518 572</b>
<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa (=±I±II)</b>	<b>83 602 334</b>
<b>C)</b>	<b>Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>83 602 334</b>
<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>83 602 334</b>

**Győr-Moson-Sopron Megye Önkormányzata**  
**2018. évi látszámának alakulása**

6. számú melléklet

Magnevezés	Teljes munkaidőben foglalkoztatott (fő)		Rész munkaidőben foglalkoztatott (fő)		Összesen (fő)		Teljesített (statisztikai átlaglétszám (Fő))
	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	
Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat Közgyűlése (tisztségviselők)	3	3	-	-	3	3	3,0
Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzati Hivatal	25	23	6	2	31	25	29,5
- köztisztviselők	23	21	2		25	21	24,5
- munka törvénykönyve szerint foglalkoztatottak	2	2	4	2	6	4	5,0
<b>Összesen</b>	<b>28</b>	<b>26</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>34</b>	<b>28</b>	<b>32,5</b>
- ebből közfoglalkoztatottak	-		-		-		-



**Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat**  
**2018. évi pénzeszközeinek alakulásáról**

8. számú melléklet

	Megnevezés	Önkormányzat	Hivatal	Összesen
	Pénzkészlet tárgyidőszak elején			
01.	Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege	268 554 730	163 126 922	431 681 652
02.	Devizabetét számlák egyenlege			-
03.	Forintpénziárak és betétkönyvek egyenlege	56 535	144 150	200 685
04.	Valutapénziárak egyenlege	86 526		86 526
05.	<b>Pénzkészlet összesen (01+02+03+04)</b>	<b>268 697 791</b>	<b>163 271 072</b>	<b>431 968 863</b>
06.	<b>Bevételek nyilvántartási ellensz. (+)</b>	<b>769 315 470</b>	<b>315 355 524</b>	<b>1 084 670 994</b>
07.	<b>Kiadások és egyéb sajátos eszámolások nyilvántartási ellenszámla (-)</b>	<b>408 606 908</b>	<b>231 871 841</b>	<b>640 478 749</b>
	<b>Pénzkészlet tárgyidőszak végén (08+09+10+11)</b>	<b>360 708 562</b>	<b>83 483 683</b>	<b>444 192 245</b>
08.	Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege	345 022 310	83 441 083	428 463 393
09.	Devizabetét számlák egyenlege	15 534 103		15 534 103
10.	Forintpénziárak és betétkönyvek egyenlege	150 590	42 600	193 190
11.	Valutapénziárak egyenlege	1 559		1 559
12.	<b>Pénzkészlet összesen</b>	<b>360 708 562</b>	<b>83 483 683</b>	<b>444 192 245</b>

**Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat**  
**Vagyonkimutatás 2018. december 31.**

9. számú melléklet

Hivatkozás	A vagyon megnevezése	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nyilvántartási érték
A/I/1.	Vagyon értékű jogok	5 405 694	5 403 658	2 036
	-ebből 0-ra leírt vagyon értékű jogok	5 347 274		
A/I/2.	Szellemi termékek	79 372 345	79 372 345	-
	-ebből 0-ra leírt szellemi termékek	79 372 345	79 372 345	
A/I/3.	Immateriális javak értékhelyesb.			
<b>A/I.</b>	<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>84 778 039</b>	<b>84 776 003</b>	<b>2 036</b>
<b>A/II/1.</b>	<b>Ingatlanok</b>	<b>299 315 165</b>	<b>34 651 809</b>	<b>264 663 356</b>
A/II/1.a.	Korlátozottan forgalomképes ingatlanok	5 396 000	1 099 363	4 296 637
	-ebből külterületről nyíló garázs tul.hányad: 1/1 HRSZ:7147/J. 9021 Győr, Árpád út 32.	396 000	190 481	205 519
	-ebből külterületről nyíló garázs tul.hányad: 44/1480 HRSZ:7147/A. 9021 Győr, Árpád út 32.	5 000 000	908 882	4 091 118
A/II/1.b.	Korlátozottan forg.képes műemlék ingatlanok	293 661 165	33 466 884	260 194 281
	- kivett/irodaház, udvar Győr, Városház tér 3. HRSZ: 7034 9021	293 661 165	33 466 884	260 194 281
A/II/1.c.	Korl.forg.ing.kapcs.vagyon értékű jogok	258 000	85 562	172 438
	- hálózatfejlesztési hozzájárulás Győr, városház tér 3. 9021	258 000	85 562	172 438
<b>A/II/2.</b>	<b>Gépek, berendezések, felszerelések</b>	<b>130 883 804</b>	<b>100 524 176</b>	<b>30 359 627</b>
	- számítástechnikai eszközök	28 097 436	27 101 285	996 151
	- 0-ra leírt számítástechnikai eszközök			
	- egyéb gép, berend. felszerelés	47 965 031	44 014 100	3 950 930
	- 0-ra leírt egyéb gép berend. felszer.			
	- képzőművészeti alkotások	2 248 625		2 248 625
	- járművek	52 572 712	29 408 791	23 163 921
A/II/3.	Tenyészállatok			
A/II/4.	Beruházások, felújítások			
A/II/5.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
<b>A/II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>430 198 969</b>	<b>135 175 985</b>	<b>295 022 983</b>
A/III/1.	Tartós részesedés	4 000 000		4 000 000
A/III/2.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
A/III/3.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
<b>A/III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>4 000 000</b>		<b>4 000 000</b>
A/IV.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök			
<b>A</b>	<b>Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök</b>	<b>518 977 008</b>	<b>219 951 988</b>	<b>299 025 019</b>
<b>B</b>	<b>Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök</b>			<b>-</b>
C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek			194 749
C/II/1	- ebből: forintpénztár			193 190
C/II/2	- ebből: valutapénztár			1 559
C/III	Forintszámlák			428 463 393
	- Önkormányzat - költségvetési elszám. számla			345 022 310
	- Hivatal - költségvetési elszám. számla			83 441 083
	Devizaszámlák			15 534 103
	- Önkormányzat - deviza számla			15 534 103
<b>C</b>	<b>Pénzeszközök</b>			<b>444 192 245</b>
D/I	Költségvetési évben esedékes követelések			

**Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat**  
**Vagyonkimutatás 2018. december 31.**

9. számú melléklet

D/II	Költségvetési évet követően esedékes követelések			
D/III/1	Adott előlegek			120 000
D/III/4	Forgótőke elszámolás			100 000
<b>D</b>	<b>Követelések</b>			<b>220 000</b>
<b>E</b>	<b>Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások</b>			
F/I	Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása			
F/II	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			98 334 570
<b>F</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>			<b>98 334 570</b>
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>			<b>841 771 834</b>

G/I	Nemzeti vagyon induláskori értéke			333 092 732
G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai			87 603 102
G/IV	Felhalmozott eredmény			153 726 687
G/VI	Mérleg szerinti eredmény			99 679 868
<b>G</b>	<b>Saját tőke</b>			<b>674 102 389</b>
H/I/1	Ktv. évben esedékes kötelezettségek személyi jutt.			
H/I/3	Ktv. évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra			2 412 175
<i>H/I</i>	<i>Ktv. évben esedékes kötelezettségek</i>			<i>2 412 175</i>
H/II/3	Ktv. évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra			585 737
H/II/9	Ktv. évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra			10 448 000
<i>H/II</i>	<i>Ktv. évet követően esedékes kötelezettségek</i>			<i>11 033 737</i>
<i>H/III</i>	<i>Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások</i>			
<b>H</b>	<b>Kötelezettségek</b>			<b>13 445 912</b>
<b>I</b>	<b>Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások</b>			-
<b>J</b>	<b>Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások</b>			-
K/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			18 369 611
K/3	Halasztott eredményszemléletű bevételek			135 853 922
<b>K</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>			<b>154 223 533</b>
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>			<b>841 771 834</b>

**Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat**  
**Korlátozottan forgalomképes ingatlanvagyon**

10. számú melléklet

**2018. december 31.**

Sorszám	Vagyonkezelő	Ingatlan címe	Funkció (tulajdoni lap szerint)	Hrsz.	m <sup>2</sup>	Tulajdoni hányad	Megjegyzés
1.	Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzati Hivatal	Győr Városház tér 3.	kivett/irodaház, udvar	7034	1183	7789/10000	Műemlék
2.		Győr Árpád u. 32.	külterületről nyíló garázs	7147/J	32	1/1	
3.		Győr Árpád u. 32.	külterületről nyíló garázs	7147/A	44	44/1480	

Győr-Ménfőcsanak-Sopron Megyei Önkormányzat  
Európai Unió támogatásával megvalósuló 2018. évi bevétel- és kiadásai

Az európai uniós forrással támogatott projektek megnevezése	2018. évi teljesítés									
	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	0		0	7 544 498	1 486 911	83 970		0	9 115 379	
- Megyei Önkormányzat			0						0	
- Önkormányzati Hivatal			0	7 544 498	1 486 911	83 970			9 115 379	
KEHOP-1.2.0 Klímastratégia - Megyei Önkormányzat			0	1 975 000	1 021 108	6 958 909	9 400 000		19 355 017	
EU DIRECT - Megyei Önkormányzat	5 936 066		5 936 066	667 094	293 801	2 688 692	351 890		4 001 477	
TOP-1.2.1-15 Dunszegi Község Önkormányzat (Megyei Önkormányzat)			0			10 932 460			10 932 460	
TOP projektek PM díjai - Önkormányzati Hivatal	14 468 268		14 468 268	1 013 874	197 706				197 706	
DEAR	3 848 422		3 848 422			162 389	130 000			
EFOP	22 990 000		22 990 000	4 000 000	748 800	7 962 421	789 266		13 500 487	
Sacravelo	136 130 771		136 130 771	130 828		2 332 177			2 463 005	
<b>Összesen</b>	<b>20 404 334</b>		<b>20 404 334</b>	<b>18 077 870</b>	<b>2 705 725</b>	<b>20 664 031</b>	<b>9 400 000</b>	<b>0</b>	<b>43 602 039</b>	