

4. napirendi pont  
MOK/114/2023.

Tárgyalja: Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság  
Területfejlesztési és Nemzetiségi Biz.

**Előterjesztés**  
**Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének**  
**2023. április 21-én tartandó ülésére**

**Tárgy: Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata 2022. évi költségvetési gazdálkodásának beszámolója és a költségvetési maradvány elszámolása, felosztása.**

**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 vagyonskimutatást 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 2022. 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, 2023.01.01-től Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata) 2022. évi költségvetését a

közgyűlés 1/2022. (II.14.) önkormányzati rendelete szabályozza, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. Módosítás négy alkalommal történt az alábbi módosító tényezők figyelembevételével:

- központi támogatások változása
- működési célú támogatások bevétele,
- saját bevételek változása,
- céltartalékból történő felhasználás,
- átruházott hatáskörben hozott döntések,
- előirányzat átcsoportosítások,
- 2021. évi költségvetési maradvány elszámolása miatt.

A megyei önkormányzat kötelező feladat- és hatásköri rendszerében, valamint finanszírozásában 2022. évre vonatkozóan nem tartalmazott jelentősebb változást a Magyarország 2022. évi központi költségvetését szabályozó 2021. évi XC. törvény (költségvetési törvény), az előző évi rendelkezésekhez viszonyítottan.

A megyei önkormányzat 2022. 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 szolgálataért 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.

Az önkormányzat ATHU126 – border(hi)stories című projekt keretében sikeres támogatásban részesült.

Az önkormányzat a Terület és Területfejlesztési Operatív Program keretén belül több címen támogatásban részesült, ezekből kiemelendő a „Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése” és „A 2021-27 tervezési időszak stratégiai és projektszintű előkészítése Győr-Moson-Sopron megyében”, valamint „TOP\_Plusz -3.1.1.-21 Győr-Moson-Sopron Megyei Foglalkoztatási-Gazdaságfejlesztési Együttműködések (Paktum)” projektek támogatása.

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

A megyei önkormányzat 2022. évi támogatása a költségvetési törvény 2. sz. melléklete alapján 295 600 000 Ft volt. Ez az összeg alapvetően meghatározta a 2022. évi önkormányzati gazdálkodás lehetőségeit, mert a vármege önkormányzatainak feladatellátását túlnyomó többségében központi forrás biztosítja.

A megyei önkormányzata 2022. 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 Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzatának a Nyugat-Pannon Terület- és Gazdaságfejlesztési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságban üzletrésze van 4.000.000.- Ft összegben.

A 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 30.§-ában előírt vagyonkimutatás az előterjesztés mellékletét képezi (13-14. 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 11. 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 vármegye önkormányzata összevont adattartalmú beszámolója bevételi főösszegének teljesítése – a hivatalnak nyújtott intézmény finanszírozás és az előző évi elszámolás miatti halmozódás kiszűrését követően - a beszámolási időszakban 2 663 823 182 Ft (85 %) volt az 1.sz. mellékletben foglalt részletezés szerint. Ezen belül a vármegye önkormányzata bevételei 82,1 %-ra, a hivatalé 106 % -ra teljesültek.

A vármegye önkormányzata bevételeinek 2022. évi teljesítését címenként és kiemelt előirányzatokként az 2. sz. melléklet részletezi, a hivatal bevételeinek felsorolását pedig az 3. sz. melléklet tartalmazza.

#### **Működési bevételek**

A működési bevételek - a módosított előirányzathoz viszonyítva – 82,3 %-ra teljesültek. Ezen belül:

### Központi költségvetési támogatás

A megyei önkormányzat működésének általános támogatása a tervezett mértéknek megfelelően alakult 295 600 000 Ft (100,0%) összeggel.

A központi költségvetésből származó támogatás 13 részletben érkezett a számlánkra az Ávr. 4. sz. melléklete szerinti ütemezésben; a havi utalások ennek megfelelően történtek.

### Működési célú támogatások államháztartáson belülről

#### Önkormányzat:

A működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételei 1 530 586 359 Ft-ra teljesültek. Ezen belül az alábbi feladatokra érkezett céljellegű támogatás:

„TOP\_Plusz-3.1.1-21 Megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködések” pályázat 629 400 000 Ft támogatást,

TOP-5.1.1 Megyei szintű foglalkoztatási megállapodások, foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködések pályázat 580 250 Ft támogatást,

Az Agrárminisztérium által kiírt „Nemzeti értékek és Hungarikumok gyűjtésének, népszerűsítésének, megismertetésének, megőrzésének és gondozásának támogatás” című pályázatra 6 000 000 Ft támogatást,

2022-ben a Győr-Moson Sopron Megyei Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése című pályázatra 890 922 109 Ft támogatást,

Megyei roma nemzetiségi koordinátor foglalkoztatásához kapott fejezeti kezelésű támogatás 3 684 000 Ft

#### Hivatal:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről 198 088 681 Ft-ra teljesültek. A hivatal a különböző TOP projektek projektmenedzsment személyi jellegű ráfordításaira kapott 172 504 073 Ft támogatást, valamint a 2022. évi választás lebonyolításához 25 584 608 Ft támogatást.

### Közhatalmi bevételek

Mosonmagyaróvár város közigazgatási területén különleges gazdasági övezetben bevezetett helyi adó miatt az önkormányzatnak 53 316 113 Ft közhatalmi bevétel teljesült.

### Működési bevételek

Az önkormányzat működési bevételei 59 069 471 Ft-ot kapott működési bevételként ebből 7 449 631 Ft bérleti díj, 41 642 685 Ft-ot egyéb működési bevétel és 9 977 155 Ft kiszámlázott általános forgalmi adó.

A hivatal 572 475 Ft működési bevétel teljesült, ami a kiszámlázott bérleti díjak és projektmenedzseri díjak és a továbbszámlázott közvetített szolgáltatások bevételeiből származik.

#### Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Az önkormányzatnak 27 142 890 Ft bevétele lett működési pénzeszköz átvételből. A bevételből 12 795 791 Ft a Szigetköz-Felső-Duna Menté Térségfejlesztési társulás megszűnése miatt kapott támogatás, illetve a fennmaradó rész Europe Direct és Border(hi)stories pályázatok támogatásból származik.

Az hivatalnak nem volt államháztartáson kívülről származó működési támogatása.

#### Fejlesztési bevételek

##### Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése

Az önkormányzatnak 8 000 Ft felhalmozási bevétele lett irodai asztal értékesítésből. A hivatal nem realizált ilyen jogcímen bevételt.

##### Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

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

#### Finanszírozási bevételek

##### Előző év költségvetési maradványának igénybevétele

Az előző évi maradványt az Áhsz. előírásának megfelelően a 2021. évi beszámoló elkészültét követően nyilvántartásba vettük az önkormányzatnál 483 733 430 Ft, a hivatalnál 3 881 763 Ft összegben.

2022-ben az önkormányzat 11 824 000 Ft államháztartáson belüli megelőlegezést kapott, ez majd 2023. januárban kerül visszafizetésre.

## II.

### Kiadások

A megyei önkormányzat összevont adattartalmú beszámolója alapján a 2022. évben teljesített kiadások összege a hivatalnak nyújtott intézményfinanszírozás és az előző évi elszámolásból származó halmozódás levonását követően 763 196 547 Ft.

Az önkormányzati szintű kiadásokat együttes összegben az 1. számú melléklet, a vármegye önkormányzatét az 2 számú melléklet, a hivatalét az 3. számú melléklet mutatja be.

## Működési kiadások

### Személyi juttatások

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 viszonyítva 95 %-os teljesítést mutat.

### Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A kiadásai a személyi juttatások vonzataként jelentkeznek, így a teljesítésük is ennek megfelelően alakult (94 %).

### Dologi kiadások

Az elmúlt évben dologi kiadásokra 196 723 952 Ft-ot fordítottunk. A legjelentősebb összegek az épület-üzemeltetési, fenntartási (szolgáltatások) kiadások tételei, valamint a projektekkel kapcsolatos egyéb szolgáltatások kiadásait tartalmazza. A kiadások a módosított előirányzatnak megfelelően alakultak.

### Működési célú támogatások államháztartáson belülrre

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre 36 147 656 Ft teljesített kiadást tartalmaz. A közgyűlés és az átruházott elnöki hatáskörben hozott döntéseknek megfelelően a megyében működő települési önkormányzatoknak-megkötött szerződések alapján átutalt összegeket, a Megyei Önkormányzatok Országos Szövetségének tagdíját ( 986 050 Ft ) szerepeltettük.

Itt került kimutatásra Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzatot megillető adóbevétel 97 %-ának tovább utalása Mosonmagyaróvár Város Önkormányzatának.

Ez az összeg tartalmazza a pályázatok elszámolásából, módosításból, előleg visszafizetéséből eredő kötelezettségünket az alábbi részletezés szerint.

Az önkormányzatnak ezen a címen 23 276 895 Ft teljesített kiadása volt, amiből 23 119 923 Ft a Paktum pályázat támogatási előleg, 156 972 Ft TOP-1.2.1-15 GM1-2016 pályázati támogatás visszafizetése.

A hivatal ezen a címen 12 870 761 Ft kiadást teljesített, amiből 2 800 578 Ft EFOP pályázati támogatás, 3 605 241 Ft TOP pályázati támogatás, 800 000 Ft, értéktár pályázati támogatás, 607 149 Ft Kistelepülések támogatásának visszafizetése, 986 050 Ft a Vármegyei Önkormányzatok Országos Szövetségének tagdíja, és 4 071 743 Ft a helyi adóbevétel tovább utalása.

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

Ezen a címen az önkormányzat teljesített 5 876 810 Ft kiadást, egyéb civil és nonprofit szervezeteknek 5 826 810 Ft, egyházi jogi személyeknek 50 000 Ft.

A társadalmi és civil szervezetek – a közgyűlés és az elnöki hatáskörben jóváhagyott – támogatására nyújtottuk ezen összeget.

Itt került elszámolásra a Rába-Duna-Vág Egyesület, Határon Átnyúló kezdeményezések Közép-európai Segítő Szolgálatára részére az éves tagdíj összege.

### **Fejlesztési kiadások**

#### **Beruházás**

A beruházási kiadásokra 3 526 229 Ft módosított előirányzatot terveztünk. A beszámolási időszakban beruházás címén 3 476 429 Ft kifizetés történt.

Az önkormányzatnál 2 977 460 Ft, a hivatalnál 498 969 Ft Ft került elköltésre beruházás jogcímen, irodai eszközöket vett mind az önkormányzat, mind a hivatal.

#### **Felújítás**

Felújítási kiadásokcímén 211 910 336 Ft kiadás teljesült, az önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése miatt.

### **Tartalékok**

#### 8. Általános tartalék

A gazdálkodás biztonságosabbá tételére, váratlan, halaszthatatlan és egyszeri kiadások fedezetére 1 630 126 781 Ft általános tartalékot képeztünk. Az általános tartalékból december 31-ig nem történt felhasználás.

## **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 540 106 064 Ft. Az év során 2 461 280 263 Ft pénzforgalmi bevétel (bevételi nyilvántartási ellenszámlán) került elszámolásra. A teljesített

pénzforgalmi kiadások, valamint az egyéb sajátos elszámolások összege 1 047 418 840 Ft volt. Az önkormányzat záró pénzkészlete 1 841 248 439 Ft.

A hivatal esetében a nyitó pénzkészlet, az előző évi költségvetési maradvány 3 881 763 Ft volt. Az év során 308 533 565 Ft pénzforgalmi bevétel (bevételi ellenszámlákon) és 251 408 366 Ft pénzforgalmi kiadás és egyéb sajátos elszámolás teljesült, így a hivatal záró pénzkészlete 60 833 478 Ft.

### **Többéves kötelezettségek**

A Dunaszegi Község Önkormányzata szervezésében megvalósításra kerülő TOP-1.2.1-15-GM1-2016-00015 projekt 2021. évi maradvány összegéből 7 366 000 Ft felhasználása a beszámolási időszakban megtörtént.

A TOP projektek PM díjainak elszámolhatósága is több évet érint, várhatóan még 2023-ban is kifizetésekkel számolhatunk a jelenleg ismert projekt megvalósulási határidők függvényében.

A „SacraVelo” – határon átnyúló zarándokutak a Felső-Dunamenti térségben projekt esetén 2022. évben a hazai társfinanszírozás fel nem használt része került visszafizetésre.

Nemzeti értékek és Hungarikumok gyűjtésének, népszerűsítésének, megismertetésének, megőrzésének és gondozásának támogatása című pályázatra 2022. évben 6 000 000 Ft-ot kaptunk, mely összegből 3 000 000 Ft került felhasználásra 2022. évben.

A Kistelepülések kulturális programjainak megrendezésére 2019-ben 20 000 000 Ft támogatást kaptunk az Emberi Erőforrások Minisztériumától, 607 149 Ft támogatás visszafizetése történt meg 2022. évben.

A TOP-3.2.1-16-GM2-2020-00002 azonosítószámú Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése című pályázat keretében 2021-ben 730 191 956 Ft támogatás elfogadásra került. 2022. évben további támogatást kaptunk, így a kapott támogatás összesen 1 009 387 909 Ft. 2022-ben 219 824 310 Ft kiadás teljesült.

Az ATHU126 – Border(hi)stories című pályázat keretén 49 300 euro uniós támogatásban, valamint 5 800 euro hazai társfinanszírozásban részesült az önkormányzat. A hazai társfinanszírozás támogatása 2020. évben realizálódott. Az uniós támogatás megelőlegezése 15 776 000 Ft összegben leutalásra került, visszafizetése az időközi elszámolások elfogadása alapján történik. A 2022-ben felhasznált összeg utáni támogatások utalása és a fennmaradó megelőlegezés visszafizetése 2023. évben realizálódik.

### **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 2022. évben ilyen kedvezményeket nem nyújtott.

### **Adósság állomány alakulása**

A megyei önkormányzatnak hitelintézetek felé fennálló adósságállománya és egyéb tartós kötelezettsége 2022. évben nem volt.

**Az önkormányzat vagyonkimutatását** az előterjesztés 13-14. 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 Európai Unió támogatással megvalósuló projektek** 2022. évi bevételeit és kiadásait a 15. számú melléklet mutatja be.

## **HARMADIK RÉSZ**

### **A megyei önkormányzat 2022. 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 vármegye önkormányzat 2022. évi költségvetési maradványa együttesen: 1 900 626 635 Ft, amelyből az önkormányzat maradványa 1 839 735 329 Ft, a hivatalé 60 891 306 Ft.

Vállalkozási tevékenységet a vármegye önkormányzata és az önkormányzati hivatal nem folytat.

A költségvetési maradvány alakulását az 8. és 9 számú mellékletek tartalmazzák.

### **A Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata jóváhagyásra javasolt költségvetési maradványa 1 839 735 329 Ft**

A fenti maradványt a következő tényezők alakították:

Az önkormányzatnál kezelt költségvetési előirányzatok

2022. évi maradványa

1 839 735 329 Ft

ebből:

2022. évi támogatás terhére leutalt előleg

11 824 000 Ft

<u>pályázatok miatti kötelezettség</u>	1 600 077 590 Ft
ténylegesen felhasználható költségvetési maradvány	277 833 739 Ft

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

A támogatási összeget azonban 2022. évi támogatási előlegként 2022. decemberben a számlákra 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 2022. évről áthúzódó feladatok, kötelezettségvállalások fedezetét és a szabad pénzmaradványt képezi.

A 2023. évi költségvetésben tervezett maradvány 1 685 160 945 Ft. A költségvetési maradvány végleges összege 1 900 626 635 Ft, ezért a 2022. évi költségvetésben előirányzat módosításra lesz szükség.

### A Győr-Moson-Sopron Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetési maradványának meghatározása

Az önkormányzati hivatal 2021. évi költségvetési maradványa	60 891 306 Ft
ebből:	
<u>kötelezettséggel terhelt maradvány</u>	4 819 628 Ft
felhasználható költségvetési maradvány	56 071 678 Ft

A 2023. évi költségvetésben tervezett maradvány 57 639 506 Ft.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót és a rendelet-tervezetet vitassa meg és fogadja el.

G y ő r, 2023. április 14.



**Németh Zoltán**

<i>Az előterjesztés készítette:</i>	<i>TJL</i>	Önkormányzat, Jogi és Gazdasági Iroda
<i>Törvényességi ellenőrzés:</i>	<i>MSJ</i>	vármegyei jegyző
<i>Pénzügyi ellenőrzés:</i>	<i>TJL</i>	pénzügyi referens
		Önkormányzat, Jogi és Gazdasági Iroda vezető

**Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének  
.../2023. (....) önkormányzati rendelete**

**Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata 2022. évi költségvetési beszámolójáról és a  
költségvetési maradvány megállapításáról**

**(tervezet)**

A Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzatának 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

**2021. évi költségvetés végrehajtása**

**1. §**

- (1) A közgyűlés az 1. mellékletben, a 2. mellékletben és a 3. mellékletben foglalt részletezés szerint állapítja meg
- a) a Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata és a Győr-Moson-Sopron Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének végrehajtását 2 164 383 989 Ft költségvetési bevétellel, 751 372 547 Ft költségvetési kiadással, 499 439 193 Ft finanszírozási bevétellel, 11 824 000 Ft finanszírozási kiadással;
  - b) a Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtását 2 461 280 263 Ft összes bevétellel, 515 554 288 Ft összes kiadással;
  - c) a Győr-Moson-Sopron Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének végrehajtását 202 542 919 Ft összes bevétellel, 247 642 259 Ft összes kiadással.
  - d) A költségvetési maradvány összegéről a II. fejezet rendelkezik.
- (2) A közgyűlés a Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata 2022. évi működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak alakulását a 4. melléklet szerint jóváhagyja.

**2. §**

A közgyűlés a Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata 2022. évi felhalmozási és tőkejellegű kiadásait az 5. melléklet szerinti tartalommal fogadja el.

**3. §**

- (1) A közgyűlés a vármegye önkormányzata - 2022. december 31-i vagyoni állapotnak megfelelő mérlegét a 6. melléklet és a 7. melléklet szerint állapítja meg.
- (2) A közgyűlés a vagyonkimutatást a 13. mellékletben és a 14. mellékletben foglaltak szerint tudomásul veszi és elfogadja.
- (3) A közgyűlés az önkormányzati hivatal és a vármegye önkormányzata létszámának alakulását a 10. mellékletben rögzítettek szerint határozza meg.

- (4) A közgyűlés a vármegye önkormányzata és az önkormányzati hivatal 2022. évi bevételeit és kiadásait kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 11. melléklet szerint határozza meg.
- (5) A vármegye önkormányzata 2022. évi pénzeszközei alakulását a 12. melléklet tartalmazza.
- (6) Az Európai Unió forrásból megvalósuló bevételek és kiadások teljesítését a 15. melléklet tartalmazza.

#### 4. §

A közgyűlés a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az előterjesztés szerint jóváhagyja.

### II. fejezet

#### A költségvetési maradvány megállapítása

#### 5. §

A közgyűlés a Vármegye Önkormányzata és a Hivatal 2022. évi költségvetési maradványát 1 900 626 635 Ft-ban (8. melléklet és 9. melléklet) határozza meg az alábbi bontásban:

- a) Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata költségvetési maradványa 1 839 735 329 Ft, ebből: finanszírozási előleg visszafizetése 11 824 000 Ft
- b) Győr-Moson-Sopron Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetési maradványa 60 891 306 Ft.

#### 6. §

A közgyűlés a Vármegye Önkormányzata és az Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetési maradványát a 8. melléklet és 9. melléklet részletezése szerint állapítja meg.

#### 7. §

Hatályát veszti a Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 14.) önkormányzati rendelet.

#### 8. §

Ez a rendelet 2023. április 27-én lép hatályba.

**Dr. Malomsoki István**  
megyei jegyző

**Németh Zoltán**  
a közgyűlés elnöke











**Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata,  
Győr-Moson-Sopron Vármegyei Önkormányzati Hivatal**  
2022. évi működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak alakulása

4. számú melléklet

Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tejlesztés	%	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tejlesztés	%
<b>Működési bevételek</b>	<b>1 043 647 679</b>	<b>2 629 752 470</b>	<b>2 164 375 989</b>	<b>82%</b>	<b>Működési célú kiadások</b>	<b>733 217 553</b>	<b>783 893 015</b>	<b>525 988 144</b>	<b>67%</b>
- Megyei önkormányzat működésének támogatása	295 600 000	295 600 000	295 600 000	100%	- Személyi juttatások	234 035 983	269 666 953	255 222 782	95%
- Működési célú központosított előirányzatok	-	-	-	-	- Munkaadókat terhelő jár. És szociális hozzájárulási adó	29 174 185	34 006 732	32 016 944	94%
- Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	-	-	-	-	- Dologi kiadások	417 075 359	417 287 304	196 723 952	47%
- Működési célú támogatások bevétel (ÁH-on belülről)	88 208 230	1 638 114 947	1 728 675 040	106%	- Nemzeti kötelezettségek	0	0	0	0%
- Működési célú pénzeszköz átvétel ÁH-on kívülről	617 679 177	617 679 177	27 142 890	4%	- Működési célú támogatásértéktámogatás (ÁH-on belülről)	45 668 876	55 668 876	36 147 656	65%
- Intézmény működési bevétele	10 321 974	46 472 281	59 641 946	128%	- Működési célú pénzeszköz átadás (ÁH-on kívülről)	7 263 150	7 263 150	5 876 810	81%
- Közhatalmi bevételek	31 838 298	31 886 065	53 316 113	167%	- Általános tartalék	112 087 277	1 630 126 781	-	-
					- Céltartalék	-	-	-	-
<b>Működési célú költségvetési bevételek összesen</b>	<b>1 043 647 679</b>	<b>2 629 752 470</b>	<b>2 164 375 989</b>	<b>82%</b>	<b>Működési célú költségvetési kiadások összesen</b>	<b>845 304 830</b>	<b>2 414 019 796</b>	<b>525 988 144</b>	<b>22%</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>491 481 151</b>	<b>487 615 193</b>	<b>499 439 193</b>	<b>102%</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>11 824 000</b>	<b>11 824 000</b>	<b>11 824 000</b>	<b>100%</b>
- Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	491 481 151	487 615 193	487 615 193	100%	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	11 824 000	11 824 000	11 824 000	100%
- Államháztartáson belüli megelőlegezések (2019. évi tám.)	-	-	11 824 000	-					
<b>Finanszírozási célú bevételek összesen</b>	<b>491 481 151</b>	<b>487 615 193</b>	<b>499 439 193</b>	<b>102%</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>11 824 000</b>	<b>11 824 000</b>	<b>11 824 000</b>	<b>100%</b>
<b>Felhalmozási célú bevétel</b>					<b>Felhalmozási célú kiadások</b>	<b>678 000 000</b>	<b>691 523 867</b>	<b>225 384 403</b>	<b>33%</b>
- Tárgyi eszközök és immat. javak értékesítése	-	-	8 000	-	- Beruházási kiadások	-	3 526 229	3 476 429	99%
- Egyéb felhalmozási bevétel	-	-	8 000	-	- Felújítási kiadások	678 000 000	678 000 000	211 910 336	31%
- Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	-	-	8 000	-	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	9 997 638	9 997 638	100%
<b>Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 000</b>	<b>-</b>	<b>Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen</b>	<b>678 000 000</b>	<b>691 523 867</b>	<b>225 384 403</b>	<b>33%</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>1 535 128 830</b>	<b>3 117 367 663</b>	<b>2 663 823 182</b>	<b>85%</b>	<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>1 535 128 830</b>	<b>3 117 367 663</b>	<b>763 196 547</b>	<b>24%</b>

**Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata,  
Győr-Moson-Sopron Vármegyei Önkormányzati Hivatal  
2022. évi felhalmozási és tőkejellegű kiadásai**

5. számú melléklet

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés a módosított előirányzat
	előirányzat			
<b>Megyei Önkormányzat</b>				
1. Beruházások	-	3 027 260	2 977 460	98%
- Ingatlanok beszerzése, létesítése	-	-	-	0%
- Informatikai eszközök beszerzése	-	440 929	440 929	100%
- Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	-	2 006 520	1 967 307	98%
- Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	-	579 811	569 224	98%
2. Felújítás	678 000 000	678 000 000	211 910 336	31%
- Ingatlanok felújítása	533 858 268	533 858 268	166 858 534	31%
- Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	144 141 732	144 141 732	45 051 802	31%
<b>Megyei Önkormányzat összesen</b>	<b>678 000 000</b>	<b>681 027 260</b>	<b>214 887 796</b>	<b>32%</b>
<b>Önkormányzati Hivatal</b>				
1. Beruházások	-	498 969	498 969	100%
- Informatikai eszközök beszerzése	-	-	-	0%
- Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	-	427 967	427 967	100%
- Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	-	71 002	71 002	100%
2. Felújítások	-	-	-	0%
- Ingatlanok felújítása	-	-	-	0%
- Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	-	-	-	0%
<b>Önkormányzati Hivatal összesen</b>	<b>-</b>	<b>498 969</b>	<b>498 969</b>	<b>100%</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>678 000 000</b>	<b>681 526 229</b>	<b>215 386 765</b>	<b>32%</b>

**Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata,  
Győr-Moson-Sopron Vármegyei Önkormányzati Hivatal  
2022. évi felhalmozási és tőkejellegű kiadásai**

5. számú melléklet

**Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata**  
**2022. évi vagyommérlege**

6. számú melléklet

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
A/II/1 Vagyoni értékű jogok	12 330 235	9 710 470
<b>A/1 Immateriális javak</b>	<b>12 330 235</b>	<b>9 710 470</b>
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	271 017 388	266 752 186
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	78 081 012	59 684 954
A/II/4 Beruházások, felújítások	17 133 262	181 758 534
<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>366 231 662</b>	<b>508 195 674</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/1+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>382 561 897</b>	<b>521 906 144</b>
C/II/1 Forintpénztár	291 760	110 740
C/II/2 Valutapénztár	117 391	128 870
<b>C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)</b>	<b>409 151</b>	<b>239 610</b>
C/III/2 Kincstáron kívüli forintszámlák	5 053 531	54 297 901
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	465 825 067	1 772 835 517
<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>470 878 598</b>	<b>1 827 133 418</b>
C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	68 818 315	13 875 411
<b>C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)</b>	<b>68 818 315</b>	<b>13 875 411</b>
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>540 106 064</b>	<b>1 841 248 439</b>
D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	773 443	776 000
D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások	773 443	
D/II/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre		776 000
<b>D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)</b>	<b>773 443</b>	<b>776 000</b>
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)		
D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek		
D/III/4 Forgótöke elszámolása	100 000	55 000
<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)</b>	<b>100 000</b>	<b>55 000</b>
<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>873 443</b>	<b>831 000</b>
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó		-9 977 155
<b>E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)</b>		<b>-9 977 155</b>
F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	76 620 329	70 219 529
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)</b>	<b>76 620 329</b>	<b>70 219 529</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>1 000 161 733</b>	<b>2 424 227 957</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	394 826 891	601 356 302
G/VI Mérleg szerinti eredmény	206 529 411	-68 946 517
<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>793 568 230</b>	<b>724 621 713</b>

H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra		
H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)		
<b>H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	11 824 000	11 824 000
H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	11 824 000	11 824 000
<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>11 824 000</b>	<b>11 824 000</b>
H/III/1 Kapott előlegek	3 000 000	0
H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	53 427 634	0
<b>H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)</b>	<b>56 427 634</b>	<b>0</b>
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>68 251 634</b>	<b>11 824 000</b>
J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása		635 048 033
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 439 060	921 876 402
J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	130 857 809	130 857 809
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>138 296 869</b>	<b>1 687 782 244</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>1 000 116 733</b>	<b>2 424 227 957</b>

**Győr-Moson-Sopron Vármegyei Önkormányzati Hivatal**  
**2022. évi vagyommérlege**

7. számú melléklet

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
A/1/1 Vagyoni értékű jogok		
<b>A/1 Immateriális javak (=A/1/1+A/1/2+A/1/3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A/1/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	32 002 894	28 082 961
A/1/4 Beruházások, felújítások	93	
<b>A/1 Tárgyi eszközök (=A/1/1+...+A/1/5)</b>	<b>32 002 987</b>	<b>28 082 961</b>
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/1+A/1/1+A/1/3+A/1/4)</b>	<b>32 002 987</b>	<b>28 082 961</b>
C/1/1 Forintpénztár	39 985	87 885
<b>C/1 Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/1/1+C/1/2+C/1/3)</b>	<b>39 985</b>	<b>87 885</b>
C/1/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	3 841 778	60 745 593
<b>C/1/1 Forintszámlák (=C/1/1+C/1/2)</b>	<b>3 841 778</b>	<b>60 745 593</b>
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/1+...+C/1/4)</b>	<b>3 881 763</b>	<b>60 833 478</b>
D/1/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre (=D/1/4a+...+D/1/4i)	0	3 191 303
D/1/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére		3 191 303
<b>D/1 Költségvetési évben esedékes követelések (=D/1/1+...+D/1/8)</b>	<b>0</b>	<b>3 191 303</b>
D/1/1 Adott előlegek (=D/1/1a+...+D/1/1f)	0	
D/1/1e - ebből: foglalkoztatottnak adott előlegek		
<b>D/1/1 Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/1/1+...+D/1/1g)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/1+D/1/1+D/1/1g)</b>	<b>0</b>	<b>3 191 303</b>
E/1/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása		880 345
E/1/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök		52 083
<b>E/1/1 Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/1/1+E/1/1g)</b>		<b>932 428</b>
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/1+E/1/1+E/1/1g)</b>		<b>932 428</b>
F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>35 884 750</b>	<b>93 040 170</b>
G/1 Nemzeti vagyon induláskori értéke	200 850 578	200 850 578
G/1/1 Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	27 633 328	27 633 328
G/1/2 Felhalmozott eredmény	-215 212 381	-203 301 682
G/1/3 Mérleg szerinti eredmény	11 910 699	62 163 718
<b>G/1 SAJÁT TŐKE (= G/1+...+G/1/3)</b>	<b>25 182 224</b>	<b>87 345 942</b>
H/1/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra		
<b>H/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/1/1+...+H/1/3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra		
<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
H/II/1 Kapott előlegek		874 600
<b>H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)</b>		<b>874 600</b>
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III)</b>	<b>0</b>	<b>874 600</b>
J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása		1 798 200
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 702 526	3 021 428
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>10 702 526</b>	<b>4 819 628</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>35 884 750</b>	<b>93 040 170</b>

**Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata**  
**2022. évi költségvetési maradványkimutatása**

8. számú melléklet

Megnevezés		Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 965 722 833
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	503 730 288
<b>I</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>1 461 992 545</b>
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	495 557 430
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	117 814 646
<b>II</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>377 742 784</b>
<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa (=±I±II)</b>	<b>1 839 735 329</b>
<b>C)</b>	<b>Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>1 839 735 329</b>
<b>D)</b>	<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>1 611 901 950</b>
<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>227 833 739</b>



**Győr-Moson-Sopron Vármegyei Önkormányzati Hivatal**  
**2022. évi maradványkimutatása**

9. számú melléklet

Megnevezés		Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	198 661 156
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	247 642 259
<b>I</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>-48 981 103</b>
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	109 872 409
<b>II</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>109 872 409</b>
<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa (=±I±II)</b>	<b>60 891 306</b>
<b>C)</b>	<b>Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>60 891 306</b>
<b>D)</b>	<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>4 819 628</b>
<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>56 071 678</b>

**Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata**  
**2022. évi látszámának alakulása**

Megnevezés	Teljes munkaidőben foglalkoztatott (fő)		Részmunkaidőben foglalkoztatott (fő)		Összesen (fő)		Teljesített (statistikai átlaglétszám (fő))
	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	
<b>Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat</b>	3	3	-	-	3	3	3
<b>Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzati Hivatal</b>	20	20	1	1	21	21	21
- köztisztviselők	19	19			19	19	19
- munka törvénykönyve szerint foglalkoztatottak	1	1	1	1	2	2	2
<b>Összesen</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>24</b>
- ebből közfoglalkoztatottak	-		-		-		-

**Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata és Győr-Moson-Sopron Vármegyei Önkormányzati Hivatal**  
**2022. évi bevételi és kiadási kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban**

11. számú melléklet

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
I. GYŐR-MOSON-SOPRON MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT							
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
<b>Kötelező feladatok</b>							
Önkormányzatok működési támogatásai	295 600 000	295 600 000	295 600 000	Működési kiadások	477 878 250	484 809 143	271 842 444
Működési célú támogatások AH-on belülről	2 000 000	1 526 322 109	1 530 586 359	- közpénzügyi bizottságok tisztviselés, személyi jutt. és egyéb jutt.	86 172 514	94 460 372	91 397 815
Közhatalmi bevételek	31 838 298	31 886 065	53 316 113	- munkaadót terhelő jár. és szociális hozzájár. adó	10 453 580	10 952 562	10 950 819
				- dologi és egyéb működési kiadások	381 252 156	379 396 209	169 493 810
Eelőző év költségvetési maradványának igénybevétele	487 599 388	483 733 430	483 733 430				
Államháztartáson belüli megelőlegezések			11 824 000	Beruházás	-	3 027 260	2 977 460
Működési bevételek	12 150	36 162 457	51 619 840	Felújítás	678 000 000	678 000 000	211 910 336
Működési célú átvett pénzeszközök (AH-on kívülről)	617 679 177	617 679 177	27 142 890	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	9 997 638	9 997 638
Felhalmozási c. támogatások és átvett pénzeszköz bevételei				Tartalékok	112 087 277	1 630 126 781	-
Felhalmozási célú támogatások AH-on belülről	-	-	-	- általános tartalék	112 087 277	1 630 126 781	-
Felhalmozási bevételek			8 000	- céltartalék	-	-	-
				Finanszírozási kiadások	166 164 560	184 823 490	117 814 646
				- önkormányzat támogatása a hivatal működéséhez	154 340 560	172 999 490	105 990 646
				- államházt. belüli megelőleg. visszafizetése	11 824 000	11 824 000	11 824 000
<b>Kötelező feladatok</b>	<b>Bevételek összesen</b>	<b>1 434 729 013</b>	<b>2 991 383 238</b>	<b>Kiadások összesen</b>	<b>1 434 130 087</b>	<b>2 990 784 312</b>	<b>614 542 524</b>
<b>Önként vállalt feladatok</b>							
Működési bevételek	7 789 824	7 789 824	7 449 631	Állapított megyei díjak és megye szolgáltatástért díjak (és járulékok)	1 125 600	1 125 600	1 125 600
				Dologi és egyéb működési kiadások			
Eelőző év költségvetési maradványának igénybevétele				Tartalékok (céltartalék)			
				- támog. szolg. pénzeszköz	7 263 150	7 263 150	5 876 810
<b>Önként vállalt feladatok</b>	<b>Bevételek összesen</b>	<b>7 789 824</b>	<b>7 789 824</b>	<b>Kiadások összesen</b>	<b>8 388 750</b>	<b>8 388 750</b>	<b>7 002 410</b>
<b>Kötelező és önként vállalt feladatok összesen</b>	<b>1 442 518 837</b>	<b>2 999 173 062</b>	<b>2 461 280 263</b>	<b>Kötelező és önként vállalt feladatok összesen</b>	<b>1 442 518 837</b>	<b>2 999 173 062</b>	<b>621 544 934</b>
<b>II. GYŐR-MOSON-SOPRON MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL</b>							
Kötelező feladatok	2 520 000	2 520 000	572 475	Működési kiadások	232 864 826	266 609 395	223 866 395
Működési bevételek				- köztisztviselők személyi juttatásai	146 870 469	174 213 581	162 831 967
Működési célú támogatások AH-n belülről	86 208 230	111 792 838	198 088 681	- munkaadót terhelő járulékok	18 588 005	22 921 570	20 933 525
Felhalmozási bevételek	-	-	-	- dologi kiadások	67 406 352	69 474 244	40 100 903
Finanszírozási bevételek	158 222 323	176 881 253	109 872 409	Egyéb működési célú kiadások	14 085 727	24 085 727	23 276 895
- előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 881 763	3 881 763	3 881 763	Felhalmozási kiadások (beruházás)	-	498 969	498 969
- önkormányzati támogatás	154 340 560	172 999 490	105 990 646	<b>Kiadások összesen</b>	<b>246 950 553</b>	<b>291 194 091</b>	<b>247 642 259</b>
<b>Kötelező feladatok</b>	<b>Bevételek összesen</b>	<b>246 950 553</b>	<b>291 194 091</b>	<b>Kötelező és önként vállalt feladatok összesen:</b>	<b>246 950 553</b>	<b>291 194 091</b>	<b>247 642 259</b>
<b>Önként vállalt feladatok</b>							
<b>Kötelező és önként vállalt feladatok összesen:</b>	<b>246 950 553</b>	<b>291 194 091</b>	<b>308 533 565</b>				
Finanszírozási bevétel/kiadás halmozódás miatti levonás	- 154 340 560	- 172 999 490	- 105 990 646				
<b>GYŐR-MOSON-SOPRON MEGYE ÖNKORMÁNYZATA</b>	<b>1 535 128 830</b>	<b>3 117 367 663</b>	<b>2 663 823 182</b>		<b>1 535 128 830</b>	<b>3 117 367 663</b>	<b>763 196 547</b>
MINDÖSSZESEN							
- ebből: kötelező feladatok	1 527 339 006	3 109 577 839	2 656 373 551		1 526 740 080	3 108 978 913	756 194 137
önként vállalt feladatok	7 789 824	7 789 824	7 449 631		8 388 750	8 388 750	7 002 410

**Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata**  
**2022. évi pénzeszközeinek alakulásáról**

12. számú melléklet

	Megnevezés	Önkormányzat	Hivatal	Összesen
	<b>Pénzkészlet tárgyidőszak elején</b>			
01.	Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege	470 878 598	3 841 778	474 720 376
02.	Devizabetét számlák egyenlege	68 818 315		68 818 315
03.	Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	291 760	39 985	331 745
04.	Valutapénztárak egyenlege	117 391		117 391
05.	<b>Pénzkészlet összesen (01+02+03+04)</b>	<b>540 106 064</b>	<b>3 881 763</b>	<b>543 987 827</b>
06.	Bevételek nyilvántartási ellensz. (+)	2 461 280 263	308 533 565	2 769 813 828
07.	Kiadások és egyéb sajátos eszámolások nyilvántartási ellenszámla (-)	- 1 047 418 840	- 251 408 366	- 1 298 827 206
	<b>Pénzkészlet tárgyidőszak végén (08+09+10+11)</b>	<b>1 841 248 439</b>	<b>60 833 478</b>	<b>1 902 081 917</b>
08.	Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege	1 827 133 418	60 745 593	1 887 879 011
09.	Devizabetét számlák egyenlege	13 875 411		13 875 411
10.	Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	110 740	87 885	198 625
11.	Valutapénztárak egyenlege	128 870		128 870
12.	<b>Pénzkészlet összesen</b>	<b>1 841 248 439</b>	<b>60 833 478</b>	<b>1 902 081 917</b>

**Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata**  
**Győr-Moson-Sopron Vármegyei Önkormányzati Hivatal**  
**Vagyonkimutatás 2022. december 31.**

Hivatkozás	A vagyon megnevezése	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nyilvántartási érték
A/I/1.	Vagyon értékű jogok	18 306 147	8 595 677	9 710 470
	-ebből 0-ra leírt vagyon értékű jogok			-
A/I/2.	Szellemi termékek			-
	-ebből 0-ra leírt szellemi termékek			
A/I/3.	Immateriális javak érték helyesb.			
<b>A/I.</b>	<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>18 306 147</b>	<b>8 595 677</b>	<b>9 710 470</b>
<b>A/II/1.</b>	<b>Ingatlanok</b>	<b>325 769 968</b>	<b>59 017 782</b>	<b>266 752 186</b>
A/II/1.a.	Korlátozottan forgalomképes ingatlanok			
	-ebből külterületről nyíló garázs tul.hányad: 1/1	HRSZ:7147/J. 9021 Győr, Árpád út 32.		
	-ebből külterületről nyíló garázs tul.hányad: 44/1480	HRSZ:7147/A. 9021 Győr, Árpád út 32.		
A/II/1.b.	Korlátozottan forg.képes műemlék ingatlanok			
	- kivett/irodaház, udvar Győr, Városház tér 3.	HRSZ: 7034 9021		
A/II/1.c.	Korl.forg.ing.kapcs.vagyon értékű jogok			
	- hálózatfejlesztési hozzájárulás Győr, városház tér 3.	9021		
<b>A/II/2.</b>	<b>Gépek, berendezések, felszerelések</b>	<b>199 317 100</b>	<b>111 549 185</b>	<b>87 767 915</b>
	- számítástechnikai eszközök	5 143 012	2 390 992	2 752 020
	- 0-ra leírt számítástechnikai eszközök	3 138 727	3 138 727	-
	- egyéb gép, berend. felszerelés	139 136 713	75 253 599	63 883 114
	- 0-ra leírt egyéb gép berend. felszer.	2 733 589	2 733 589	-
	- képzőművészeti alkotások			-
	- járművek	31 345 003	10 212 222	21 132 781
	- 0-ra leírt járművek értéke.	17 820 056	17 820 056	-
A/II/3.	Tenyészállatok			
<b>A/II/4.</b>	<b>Beruházások, felújítások</b>	<b>181 758 534</b>		<b>181 758 534</b>
A/II/5.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
<b>A/II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>706 845 602</b>	<b>170 566 967</b>	<b>536 278 635</b>
A/III/1.	Tartós részeseadás	4 000 000		4 000 000
A/III/2.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
A/III/3.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
<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>729 151 749</b>	<b>179 162 644</b>	<b>549 989 105</b>
<b>B</b>	<b>Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök</b>			-
C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek			327 495
C/II/1	- ebből: forintpénztár			198 625
	- Önkormányzat			110 740
	- Hivatal			87 885
C/II/2	- ebből: valutapénztár			128 870
C/III	Forintszámlák			1 887 879 011
	- Önkormányzat - költségvetési elszám. számla			1 827 133 418
	- Hivatal - költségvetési elszám. számla			60 745 593
	Devizaszámlák			13 875 411

**Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata**  
**Győr-Moson-Sopron Vármegyei Önkormányzati Hivatal**  
**Vagyongkimutatás 2022. december 31.**

13. számú melléklet

	- Önkormányzat - deviza számla			13 875 411
<b>C</b>	<b>Pénzeszközök</b>			<b>1 902 081 917</b>
D/I	Költségvetési évben esedékes követelések			3 967 303
D/II	Költségvetési évet követően esedékes követelések			
D/III/1	Adott előlegek			
D/III/4	Forgótőke elszámolás			55 000
<b>D</b>	<b>Követelések</b>			<b>4 022 303</b>
<b>E</b>	<b>Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások</b>			<b>- 9 044 727</b>
F/I	Eredményzempléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása			
F/II	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			70 219 529
<b>F</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>			<b>70 219 529</b>
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>			<b>2 517 268 127</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			398 054 620
G/VI	Mérleg szerinti eredmény			- 6 782 799
<b>G</b>	<b>Saját tőke</b>			<b>811 967 655</b>
H/I/1	Ktv. évben esedékes kötelezettségek személyi jutt.			
H/I/3	Ktv. évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra			
H/I	<i>Ktv. évben esedékes kötelezettségek</i>			
H/II/3	Ktv. évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra			
H/II/9	Ktv. évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra			11 824 000
H/II	<i>Ktv. évet követően esedékes kötelezettségek</i>			11 824 000
H/III	<i>Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások</i>			874 600
<b>H</b>	<b>Kötelezettségek</b>			<b>12 698 600</b>
<b>I</b>	<b>Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások</b>			<b>-</b>
J/1	Eredményzempléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása			636 846 233
J/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			924 897 830
J/3	Halasztott eredményzempléletű bevételek			130 857 809
<b>J</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>			<b>1 692 601 872</b>
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>			<b>2 517 268 127</b>

**Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata**  
**Győr-Moson-Sopron Vármegyei Önkormányzati Hivatal**  
**Vagyonkimutatás 2022. december 31.**

Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata  
Korlátozottan forgalomképes ingatlanvagyon  
2022. december 31.

14. számú melléklet

Sorszám	Vagyonkezelő	Ingatlan címe	Funkció (tulajdoni lap szerint)	Hrsz.	m2	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.	külsőterületi nyíló garázs	7147/J	32	1/1	
3.		Győr Árpád u. 32.	külsőterületi nyíló garázs	7147/A	44	44/1480	