

Előterjesztés
Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének
2024. február 23-án tartandó ülésére

Tárgy: Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetésének elfogadása.

Tisztelt Közgyűlés!

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (költségvetési tv.) elfogadását követően megismerhetővé váltak az önkormányzatok költségvetési tervezéséhez szükséges, a központi költségvetés által meghatározott adatok.

A 2024. évi költségvetési rendelet-tervezetet az alábbi részletes indoklással terjesztem a Közgyűlés elé.

I.

A költségvetés összeállításának általános keretei

Az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendelet-tervezetének összeállításánál meghatározó tényezőként szerepelnek a Magyarország 2024. évi központi költségvetését szabályozó 2023. évi LV. törvény (továbbiakban: költségvetési tv.), az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és ez utóbbi törvény végrehajtását elrendelő 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Ávr.) önkormányzati gazdálkodást érintő rendelkezései, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.) és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (Mötv.) előírásai.

A tervezet készítésénél – a fentiekén túl – figyelembe vettük a közgyűlés korábbi döntéseiből és a hatályos jogszabályokból eredő egyéb kötelezettségeket is.

A jogszabályi előírások alapján az önkormányzat a költségvetését rendeletben állapítja meg, amely tartalmazza a bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási előirányzatok, kiemelt előirányzatok, valamint kötelező és önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban. A rendeletben be kell mutatni a költségvetési előirányzat összegét működési és felhalmozási cél szerinti megosztásban. Az Ávr. előírásai szerint elkülönítetten is szerepeltetni kell a költségvetésben a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként és felújításonként, az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az ilyen projekthez történő hozzájárulásait, továbbá az általános és céltartalékot.

A költségvetési rendeletben elkülönülnek egymástól az önkormányzat, valamint önkormányzati hivatal bevételei és kiadásai.

A rendeletnek tartalmazni kell a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket és a költségvetéssel kapcsolatos felhatalmazásra vonatkozó értékhatárokat.

A vármegyei önkormányzatok forrásszabályozása

A vármegyei önkormányzatok forrásszabályozása tekintetében nem történt változás az előző évekhez képest. A helyi önkormányzatok központi finanszírozása - a korábbi években kialakított – az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A költségvetési törvényben meghatározottak szerint a vármegyei önkormányzatok működésének támogatására önkormányzatonként meghatározott konkrét támogatási összeg szolgál, amelynek összege az idei évben nem változott.

A költségvetési törvény 3. sz. mellékletének II. 7. pontjában a „Vármegyei önkormányzatok feladatainak támogatása” jogcímen összesen 5.488,1 millió Ft került meghatározásra vármegyénként külön-külön rögzítve. A támogatásból a Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata részesedése 295,6 millió Ft.

Az önkormányzat feladatellátásának elsődleges forrása a központi állami támogatás, saját bevételi források korlátozottan állnak rendelkezésre. Az európai uniós pályázatokban való részvétel jelentős bevételi forrás igénybevételei lehetőséget biztosít.

A központi költségvetésből származó források – kiegészülve az előző évi maradvány összegével és minimális saját bevétellel – nyújtanak fedezetet mind az önkormányzat, mind pedig az önkormányzati hivatal kötelező feladatellátása során felmerülő kiadásokra.

Az MötV 111. §-a (4) bekezdése alapján az önkormányzat költségvetési rendeletében működési hiány nem tervezhető. A vármegyei önkormányzatok számláját 2012. évtől kezdődően (az Áht. rendelkezése szerint) kizárólag a Magyar Államkincstár vezetheti. A kincstár tevékenysége csak számlavezetésre korlátozódik, hitelezési tevékenységet nem végez; így a Gst. 10. §-a alapján megengedett, a naptári éven belül lejáró futamidejű – bevételek és kiadások ütem különbségének ellensúlyozását szolgáló – likvid hitel igénybevétele sincs mód; az elmúlt évek költségvetési gazdálkodása során erre vonatkozó igény fel sem merült.

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

Feladatok alakulása

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

A 2014-2020-as időszakra vonatkozó Európai Uniói fejlesztési források felhasználási lehetősége a megvalósítási szakasz végére érkezett, mind a TOP, mind az ágazati, mind a határon átnyúló programok tekintetében.

A TOP Plusz pályázatok a 2021-2027-es időszakra vonatkoznak.

A TOP pályázatok közül a vármegye önkormányzata saját pályázata, a megyei foglalkoztatási paktum megvalósítása befejeződött.

A TOP-PLUSZ pályázatok közül a „Megyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködések Győr-Moson-Sopron megyében” elnevezésű pályázat elkezdődött. 2024-ban a projektiroda tagjai személyi juttatásának elszámolása történik. 2023-ban elkészült a Foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési stratégia felülvizsgálata. Az idei évben irodai eszközök beszerzését tervezzük.

A 2021-27 tervezési időszak stratégiai és projektszintű előkészítése Gy-M-S megyében című TOP-1.5.1-20-2020-00017 számú pályázat 2020. decemberében indult. 2021-ben elkészültek az alábbi dokumentumok: ITP, Terület és környezeti hatásvizsgálat, megyei kerékpárforgalmi főhálózati terv. 2022-ben megtörtént az Integrált Településfejlesztési stratégia módosítására vonatkozó közbeszerzés, melynek eredményeképpen a projektből 5 település részére készítettük el az ITS-t. Emellett lefolytattuk a Mélyépítési tervezési feladatok GYMS megyében tárgyú közbeszerzést, melynek során szerződést kötöttünk egyrészt a Mosonmagyaróvár-Dunakiliti közötti kerékpárút tervezésre, másrészt 9 település belterületi csapadékvíz elvezetésének tervezési feladataira. A kivitelezés lezárult. Az elszámolás folyamatban van, a fel nem használt összeg került betervezésre.

A Gy-M-S Megyei Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése című TOP-3.2.1-16-GM2-2020-00002 számú pályázat 2020-ban indult. A kivitelezésre irányuló közbeszerzési eljárás 2022-ben lezárult, mely alapján szerződést kötöttünk a Városház tér 3. szám alatti épület energetikai korszerűsítésére, ezen belül a nyílászárók cseréjére, továbbá a Töltésszer utca 20. szám alatti ingatlan energetikai fejlesztésére. A kivitelezés 2023-ban lezárult. Az elszámolás folyamatban van, a fel nem használt összeg visszafizetésre kerül.

„A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat különleges gazdasági övezet infrastrukturális fejlesztése című projekt támogatást nyert. A projekt fizikai befejezésének határideje 2025.12.31. A projekt 100%-ban támogatott. A projekt keretében 2024-ben elindításra kerül a GYMS Vármegeye Önkormányzata-Mosonmagyaróvár útépités c. közbeszerzési eljárás, melynek tárgya Mosonmagyaróvár város belterületén, az 5901/4, az 5950/7, a 6012, a 6017, a 6024 hrsz.-ú ingatlanokon, a Mosonszentjánosi út és a Szent-Györgyi Albert út kiépítése. A tervezett utak teljes hossza: 502,12 méter, melyből a Mosonszentjánosi út hossza: 158,41 méter, a Szent-Györgyi Albert út hossza: 343,71 méter.

- b.) Győr-Moson-Sopron megye számos értékkel, népművészeti és kulturális hagyománnyal, épített örökséggel, gasztronómiai nevezetességgel, gyógyvíz- és fürdőkultúrával rendelkezik, amelyek megőrzése feltétlenül indokolt és szükséges. Ezért döntött úgy a Győr-Moson-Sopron Megyei Közgyűlés, hogy létrehozza 2013-ban a Győr-Moson-Sopron Megyei Értéktárát, illetve a megyei értéktár létesítésével kapcsolatos feladatok ellátására a Győr-Moson-Sopron Megyei Értéktár Bizottságot. A Megyei Értéktár Bizottság által szervezett szakmai fórumok, találkozók kiváló alkalmat teremtettek a bizottság munkájának megismertetésére, népszerűsítésére, a helyi értékek felismerésének fontosságára, a helyi értéktárak megalapításának szükségességére, valamint Tájégségi Értéktár létrehozásában is közreműködtünk. Az Agrárminisztérium által kiírt „A Nemzeti Értékek és Hungarikumok gyűjtésének, népszerűsítésének, megismerésének, megőrzésének és gondozásának támogatása című pályázaton az önkormányzat 2023-ban 2 millió Ft támogatásban részesült. A „Megyerikum Ünnepe és Nemzetiségi Találkozó Győr-Moson-Sopron Vármegejében” című pályázat megvalósítása 2023-ban (20. Győr-Moson-Sopron vármegeyi Borverseny és Borkonferencia) és 2024-ben történik.
- c.) Az Európai Bizottság és a Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat által közösen működtetett Europe Direct iroda lehetőséget nyújt az EU-val kapcsolatos információ átadására, tájékoztat önkormányzatokat, gazdasági szereplőket az azokat érintő uniós szabályozási változásokról, új pályázati lehetőségekről, támogatási formákról. Az elmúlt évek gyakorlatához hasonlóan ebben az évben is működtetjük a vármegeyi Europe Direct Tájékoztatói Központot, a támogatás összege több mint 11,5 millió Forint, melyhez az Önkormányzat részéről önerőt is kell biztosítani.

d.) Az önkormányzat a „Kábítószerügyi Egyeztető Fórumok (KEF-ek) működési feltételeinek biztosítására” című pályázaton 2,5 millió Ft-ot nyert 2023-ban. A támogatás felhasználási határideje 2024. június 30.

e.) Önkormányzatunk vagyoni köre a megyei önkormányzatok konszolidációjáról, a megyei önkormányzati intézmények átvételéről szóló 2011. évi CLIV. számú törvényben foglaltak végrehajtását követően az elhelyezését szolgáló (Győr, Városház tér 3. szám alatti) ingatlanok a tényleges használatnak megfelelő tulajdoni hányadára (78%), valamint a gépkocsik elhelyezésére szolgáló garázs és parkoló tulajdonjogára korlátozódott, a működtetés és fenntartás folyamatos kiadásait a költségvetés tartalmazza.

A Mosonmagyaróvár város közigazgatási területén különleges gazdasági övezet kijelöléséről szóló 44/2021. (II.5.) Kormányrendelet 2. melléklete alapján az önkormányzat tulajdonába került a Mosonmagyaróvár város közigazgatási területén elhelyezkedő belterület 2835/3 2825, 2826/5, 2826/6, 2826/19, 2828, 2832, 2839/4, valamint külterület 0187/5, 0193/2 hrsz-ú ingatlan. Ezek közül 2021-ben a területet átszelő út tervezett építése miatt kisajátításra került a 2835/3 hrsz-ú és a 2826/5 hrsz-ú ingatlan egy része, valamint a 2839/4 hrsz-ú ingatlan. Emellett a külterületi ingatlanok belterületi ingatlanná történő átminősítése megtörtént.

Jelenleg az önkormányzat tulajdonában az alábbi ingatlanok állnak: 2835/8, 2825/2, 2826/6, 2826/19, 2828, 2832, 2826/32, 5901/4, 6027 hrsz.

A közgyűlés 2023-ban döntött a mosonmagyaróvári 5950/7. és a 2837/1 alatt kialakítandó hrsz.-ú belterületi ingatlanok térítésmentes átvételéről, melyek esetében folyamatban van a megállapodások aláírása és a földhivatali bejegyzés.

f.) A kötelező feladatellátás körében biztosítjuk a vármegye önkormányzata közgyűlésének, bizottságainak működését, a hivatali feladatokhoz igazodó működőképességét és hatékonyságát.

Biztosítani kell továbbá a három területi nemzetiségi önkormányzat (horvát-, német-, roma önkormányzat) részére az önkormányzati működés személyi, tárgyi feltételeit, gondoskodni kell a működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátásáról.

g.) A kötelező feladatok mellett ugyanakkor a jövőben is fontosnak tekintjük a hagyományosan a vármegye önkormányzatához kötődő, több éves múltra visszatekintő programjaink fenntartását, kapcsolataink ápolását.

Önként vállalt feladataink elsősorban a civil szférához köthetők. Arra törekszünk, ha korlátozott mértékben is, de segíteni tudjuk működésüket, tevékenységüket a jövőben is.

Az önként vállalt feladatok akkor finanszírozhatók, ha saját forrásaink azt lehetővé teszik, központi támogatás erre a célra nem használható fel.

Önként vállalt feladataink körét a Győr-Moson-Sopron Megye Önkormányzata Közgyűlésének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2022. (XI. 21.) önkormányzati rendelete tartalmazza.

h.) Az egyes szociális szolgáltatásokat végzők képzéséről és vizsgakövetelményeiről szóló 81/2004. (IX. 18.) ESzCsM rendelet alapján a vármegye önkormányzatának feladata 2021.01.01.-től a falu- és tanya gondnoki képzés ellátása.

Az Áht. módosított rendelkezései szerint a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmaznia kell a költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kötelező és önként vállalt, valamint állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban is.

II.

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

BEVÉTELEK

Az önkormányzat 2024. évi bevételeinek fő összege a hivatalnak nyújtott intézményfinanszírozásból származó halmozódás levonását követően 1 551 547 009 Ft (1. számú melléklet).

Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata (önkormányzat) bevételeit címenként és kiemelt előirányzatonként a 2. számú melléklet részletezi, a Győr-Moson-Sopron Vármegyei Önkormányzati Hivatal (hivatal) bevételeinek felsorolását a 3. számú melléklet tartalmazza. (Az elemi költségvetés elkészítésével összhangban a 2024. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzat tételei forintban szerepelnek)

Működési célú bevételek

A tárgyévi működési bevételek tervezett összege 473 385 844 Ft, amelynek részaránya a bevételi fő összegen belül 30,51 %.

Önkormányzatok működési támogatásai

Az önkormányzat részére a központi költségvetés 2024. évben 295.600.000 Ft működési támogatást biztosít. Az előirányzat az önkormányzat feladataihoz kapcsolódó működési kiadások fedezetét szolgálja.

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

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Az államháztartáson belülről kapott egyéb működési célú támogatások összege 89 300 000 Ft, ami a TOP projektek Pm díjakra utalt támogatások összege.

Közhatalmi bevételek

Közhatalmi bevételként a Mosonmagyaróváron kialakított különleges gazdasági övezetből befolyó adóbevétel került tervezésre, ennek összegéből a vármegyei önkormányzat a feladatok ellátásával összefüggő működési költségeire legfeljebb 3 %-ot, a saját beruházásaira legfeljebb 17 %-ot használhat fel. A jelenlegi tervezés szerint a vármegye önkormányzata az adóbevétel 97%-át működési célú pénzeszközként átutalja Mosonmagyaróvár Város Önkormányzatának, a különleges gazdasági övezet kijelöléséről szóló kormányrendeletben meghatározott, a beruházással

közvetlenebbül érintett – települések területén megvalósuló fejlesztések és a területen működő szervezetek és települések működésének támogatására.

Működési bevételek

Működési bevételeként a tervezett előirányzat 24 498 032 Ft, amely az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlan (Győr, Városház tér 3.) hasznosítását és egyéb szolgáltatás bevételeit, valamint a továbbszámlázott üzemeltetési kiadások visszatérítését számszerűsíti.

Működési célú átvett pénzeszköz

Az év folyamán az Europe Direct iroda működését szolgáló 30.400. euro (jelenleg átszámítva: 11 681 412 Ft) összeget utalnak az önkormányzatnak.

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú támogatások, átvett pénzeszközök és egyéb felhalmozási bevételek

Az önkormányzat 2024-ben nem tervezett felhalmozási bevételt.

Finanszírozási bevételek

Előző évi maradvány igénybevétele

A beszámolási időszakban folytatott takarékos gazdálkodásnak és a megvalósítás alatt lévő projektek előlegének lekérése, valamint a TOP projektek PM díjainak előlege eredményeként költségvetési maradvánnyal zártuk a 2023. évet. A maradvány végleges összegének megállapítása és jóváhagyása a zárszámadás elfogadásakor válik véglegessé, a beszámoló adatainak ismeretében.

Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 1 066 337 165 Ft összegben tervezzük a költségvetésünkben, amelyből a 2024. évi támogatás terhére leutalt előleg 11.824.000 Ft. A számvitelre vonatkozó jogszabályok alapján ezt az összeget, maradványt növelő tételként kell elszámolni a beszámolási időszakban, a következő évben pedig (a maradvány terhére) visszafizetési kötelezettségként; így ezzel az összeggel ténylegesen nem emelkedik az igénybe vehető költségvetési maradvány.

A fennmaradó - ténylegesen felhasználható – maradványból szükséges biztosítani az előző évi – áthúzódó – kötelezettségvállalásokat.

A költségvetési maradványból:

- működési célra: 871 323 859 Ft

a tervezett felhasználás összege.

KIADÁSOK

Az önkormányzat összevont mérleg szerinti kiadásainak fő összege, a bevételekkel megegyezően – a hivatalnak nyújtott intézményfinanszírozásból származó halmozódás levonását követően 1 551 547 009 Ft, az 1. sz. mellékletben részletezettek szerint.

Az önkormányzat kiadásait címenként és kiemelt előirányzatonként a 2. számú melléklet, a hivatal kiadásait a 3. számú melléklet tartalmazza.

Működési kiadások

Személyi juttatások

A személyi juttatások körében – az önkormányzat költségvetésében – került megtervezésre a tisztségviselők illetménye és költségtérítése. Az önkormányzat hatékony gazdálkodása következtében 2024-ben 7 % mértékű bérfejlesztésre nyílik lehetőség. A vármegye önkormányzata nagyszámú projektben vesz részt, a befolyt projektmenedzseri díjak miatt az önkormányzat többet tud fordítani működési és felhalmozási kiadásokra.

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

Az illetmények a személyi juttatások között a jogszabály szerinti kötelező besorolási alapszint helyett személyi illetményként kerültek megállapításra.

A cafetéria juttatásként bruttó 300.000 Ft/fő/év összeggel számoltunk.

A projektek kiadásai személyi és dologi jellegű kiadásokat tartalmaznak, melyeket a 4 számú melléklet részletez.

A személyi juttatások előirányzatai között terveztük a reprezentációval összefüggő kiadásokat is, melyek mind az önkormányzati feladatellátás, mind az uniós projektek kiadásai között megtalálhatók.

Terveztünk előirányzatot az alapított nagydíjak és a Szolgálatáért díjak kiadásaira is.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó mértéke nem változott, 13 %. A személyi juttatások összegének alapulvételével számoltuk ki az előirányzatot.

Itt kerültek megtervezésre továbbá a munkáltató által fizetendő adók és hozzájárulások is.

Dologi kiadások

A dologi kiadások tervezésének alapja a meglévő szerződések, megállapodások szerinti kötelezettségek, továbbá az előző évi tapasztalati adatok. Az önkormányzat dologi kiadásai között a közgyűlés működéséhez és a rendezvényekhez kapcsolódó egyéb kiadásokat, valamint a működés egyéb feltételeit biztosító kiadásokat (üzemeltetési, fenntartási, karbantartási, szolgáltatási) és egyéb dologi kiadásokat irányoztunk elő az előző évi tényadatok, valamint a megtakarítási lehetőségek figyelembevételével.

Az önkormányzati hivatal költségvetésében a hivatal kezelésében lévő épület fenntartási kiadásait és a szakmai szolgáltatások előirányzatait terveztük. A dologi kiadások tervszáma tartalmazza továbbá a projektekhez kapcsolódó kiadásokat is.

Működési célú támogatások államháztartáson belülre

Működési célú támogatásként terveztük a TOP-1.5.1-2020-00017 (Stratégia) támogatás elszámolása miatt 11 694 921 Ft-ot, a TOP-3.2.1-16-GM2-2020-00002 önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése pályázat elszámolása miatt 1 134 301 Ft-ot, továbbá a különleges gazdasági övezetben befolyó adóbevételek 97 %-ának tovább utalását.

Működési célú támogatások államháztartáson kívülre. egyéb működési célú támogatások

Az egyéb működési célú támogatások pénzeszköz átadás előirányzata a Fertő-táj Világörökség Magyar Tanácsa Egyesületnek juttatandó, a Rába-Duna-Vág Európai Területi Társulás részére és a

Magyar Önkormányzatok Országos Szövetségének fizetendő tagdíj kötelezettségét számszerűsíti, továbbá a civil szervezeteknek nyújtható támogatást.

Felhalmozási kiadások

Beruházások

Az önkormányzat 2024. évben beruházásra 195 013 306 Ft-ot tervez.

Felújítás

2024-ben eredeti előirányzatként felújítást nem tervezünk.

Tartalékok

A gazdálkodás biztonságosabbá tételére, az előre nem látható, tárgyév során jelentkező, nem tervezett, halaszthatatlan kiadások finanszírozására, az elmaradó bevételek pótlására 20 millió Ft céltartalékot képeztünk. Az általános tartalékot az 1. melléklet 3.1. pontja tartalmazza.

Finanszírozási kiadások

Az önkormányzat költségvetése a finanszírozási kiadást 106 794 752 Ft összegben tartalmazza, amely a hivatal részére biztosít irányítószervi támogatást.

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

A finanszírozási kiadások között kerül elszámolásra az előző év végén átutalt finanszírozási előleg (11.824 E Ft) visszafizetése is.

Közvetett támogatások

Az Áht. rendelkezése értelmében a költségvetés előterjesztésekor a közgyűlés részére szöveges indoklással együtt tájékoztatásul be kell mutatni az önkormányzat által biztosított közvetett támogatásokat (pl: kedvezmény, mentesség, kölcsön elengedése).

Az önkormányzat 2024. évben sem nyújt ilyen kedvezményeket.

Többéves kötelezettségek

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés b.) pontja írja elő, hogy a költségvetés előterjesztésekor be kell mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve is. A 2024. évi költségvetési javaslatban többéves kötelezettségvállalást jelentenek a TOP_PLUSZ projektek PM díjai.

Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata (Áht. előírása szerinti) előirányzat-felhasználási ütemterve (5. sz. melléklet)

Az előirányzat felhasználási ütemterv az önkormányzat bevételei és kiadásai tervezett teljesülésének havi bontását szemlélteti a következő tényezők figyelembevételével:

- A központi költségvetésből származó támogatást a jogszabályi előírások alapján várható teljesülési időpontok szerint vettük figyelembe. (Az Ávr. 4. sz. mellékletében meghatározott ütemezés szerint 13 részletben érkezik a számlánkra.)
- A működési célú átvett pénzeszközök pénzügyi ütemezését a várható projekt finanszírozásával összhangban terveztük.

- A saját bevételek teljesülését az előző évek tapasztalatának megfelelően, illetve az érvényes (és hatályos) szerződések alapján számítottuk ki.
- A kiadásokat a havonta rendszeresen felmerülő kiadások (a projektek kiadásaival is számolva), valamint a bevételek megvalósulásának figyelembevételével terveztük.

Az előirányzat felhasználási ütemterv teljesülésének folyamatos figyelemmel kísérése lehetőséget ad a gazdálkodás és a likviditás elemzésére, az ütemezett gazdálkodás megvalósítására.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendelet előkészítő hivatalvezető előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.





A költségvetési rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításait a „Függelék” tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a határozati javaslatot és a rendelet-tervezetet vitassa meg és fogadja el.

G y ő r, 2024. február 12.



Németh Zoltán

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

**Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének .../2024. (II. 26.)
önkormányzati rendelete**

a Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről

(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 és a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következő rendeletet alkotja:

I. Fejezet

Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek fő összege

1. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi összevont költségvetését az alábbiak szerint (6. melléklet és 7. melléklet) állapítja meg:

- a) Tárgyévi költségvetési kiadási főösszeg
 - aa) működési célú 1 344 709 703 Ft
 - ab) felhalmozási célú 195 013 306 Ft
 - ac) összesen 1 539 723 009 Ft
- b) Tárgyévi költségvetési bevételi főösszeg
 - ba) működési célú 473 385 844 Ft
 - bb) felhalmozási célú 0 Ft
 - bc) összesen 473 385 844 Ft
- c) Finanszírozási kiadások
 - ca) működési célú 11.824.000 Ft
 - cb) felhalmozási célú 0 Ft
 - cc) összesen 11.824.000 Ft
- d) Finanszírozási bevételek
 - da) működési célú 11 824 000 Ft
 - db) felhalmozási célú 0 Ft
 - dc) összesen: 11 824 000 Ft
- e) Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele
 - ea) működési célú 871 323 859 Ft
 - eb) felhalmozási célú 195 013 306 Ft
 - ec) összesen 1 066 337 165 Ft
- f) Kiadási főösszeg
 - fa) működési célú 1 356 533 703 Ft
 - fb) felhalmozási célú 195 013 306 Ft
 - fc) összesen 1 551 547 009 Ft
- g) Bevételi főösszeg

- ga)* működési célú 1 356 533 703 Ft
- gb)* felhalmozási célú 195 013 306 Ft
- gc)* összesen 1 551 547 009 Ft

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

a) Kiadások:

- aa)* Személyi juttatások 289 174 177 Ft
- ab)* Munkaadókat terhelő járulékok 38 209 888 Ft
- ac)* Dologi kiadások: 130 471 407 Ft
- ad)* Egyéb működési célú kiadások: 74 126 430 Ft
- ae)* Beruházások: 195 013 306 Ft
- af)* Felújítás: 0 Ft
- ag)* Tartalék: 812 727 801 Ft
- ah)* Finanszírozási kiadások: 11.824.000 Ft

b) Bevételek:

- ba)* Önkormányzatok működési támogatása: 295.600.000 Ft
- bb)* Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről: 89 300 000 Ft
- bc)* Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 Ft
- bd)* Közhatalmi bevételek: 52 306 400 Ft
- be)* Működési bevételek: 24 498 032 Ft
- bf)* Felhalmozási bevételek: 0 Ft
- bg)* Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről: 11 681 412 Ft
- bh)* Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről: 0 Ft
- bi)* Előző évi maradvány igénybevétele: 1 066 337 165 Ft
- bj)* Finanszírozási bevétel: 11 824 000 Ft

(3) A közgyűlés az Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: hivatal) összevont mérlegét az 1. melléklet, továbbá a működési és felhalmozási mérlegét a 6. mellékletben és a 7. mellékletben foglaltak alapján hagyja jóvá.

(4) A közgyűlés az önkormányzat és a hivatal költségvetését címenként, alcímenként és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. mellékletben és a 3. mellékletben rögzítettek szerint határozza meg.

(5) A 2024. évi engedélyezett létszámkeretet a 8. melléklet állapítja meg.

(6) A közgyűlés az önkormányzat előirányzat felhasználási tervéről az 5. melléklet szerint rendelkezik.

(7) A közgyűlés az önkormányzat és a hivatal kötelező, valamint önként vállalt feladataira tervezett előirányzatokat a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) A közgyűlés az önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektjeinek tárgyévi bevételeit és kiadásait a 4. melléklet szerint fogadja el.

2. §

(1) A közgyűlés a 2024. évi költségvetésében 792 727 801 Ft általános tartalékot képez.

(2) A közgyűlés az általános tartalék felhasználásáról való rendelkezés jogát éves szinten 2 millió Ft összeghatárig a közgyűlés elnökére ruházza át.

(3) A közgyűlés a 2024. évi költségvetésében 20 millió Ft céltartalékot képez.

3. §

(1) A közgyűlés a 2024. évi költségvetés előirányzatai közötti szükség szerinti átcsoportosítási és felhasználási jogát - a kiadási előirányzatai fő összegének változatlansága mellett – 100 millió Ft összeghatárig a közgyűlés elnökére ruházza át.

(2) A közgyűlés a 2024. évi költségvetés előirányzat módosítás jogát – a megállapított kiadási előirányzat növelése vagy csökkentése, a bevételi előirányzatok egyidejű növelése vagy csökkentése mellett – 30 millió Ft összeghatárig a közgyűlés elnökére ruházza át.

(3) Az Államháztartásról szóló törvény végrehajtását szabályozó 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (Ávr). 36. § (1) bekezdésében foglaltakra figyelemmel a hivatal saját hatáskörben a kiadási előirányzatokat az egységes rovatrend B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, B6. Működési célú átvett (államháztartáson kívüli) pénzeszköz, B7. Felhalmozási célú átvett (államháztartáson kívüli) pénzeszköz bevételi előirányzatának egyidejű növelésével (a megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok a költségvetési évben meghatározott céllal rendelkezésre bocsátott költségvetési bevételekkel abban az esetben is megnövelhetők, ha a költségvetési bevételi előirányzatok még nem teljesültek túl, azonban az adott cél a költségvetési év költségvetési bevételeinek tervezésekor nem volt figyelembe vehető), továbbá a B813. Maradvány igénybevétele rovaton elszámolt maradvány által fedezett módon, annak összegéig megemelheti.

(4) Az Ávr. 35. § (10) bekezdésében foglalt rendelkezésre figyelemmel a közgyűlés előzetesen engedélyezi, hogy az intézményi (hivatali) többletbevétel (10 millió Ft –ig) költségvetési kiadások teljesítésére felhasználásra kerüljön; ezen esetben előirányzat módosításra utólag, a következő költségvetés módosításakor kerül sor.

II. Fejezet

A 2024. évi költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

4. §

(1) A közgyűlés – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet módosításáról.

(2) Ha az Országgyűlés évközben – a helyi önkormányzatot érintő módon – kiadási előirányzatot záról, azt csökkenti vagy törli, az intézkedés kihirdetését követően a költségvetési rendelet módosítását haladéktalanul a közgyűlés elé kell terjeszteni.

(3) A jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatok nem léphetők túl, azokra többlet-kötelezettségek nem vállalhatók. A kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatok a közgyűlés tájékoztatása nélkül is módosíthatók.

(4) A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

(5) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap 2024. évben is 38.650 Ft.

(6) A közgyűlés az egységes rovatrend K1102 Normatív jutalmak terhére vállalható kötelezettség mértékét az elemi költségvetésben megállapított egységes rovatrend K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának – maximálisan – 1/5 részében határozza meg.

(7) Az egy foglalkoztatott éves cafetéria kerete 2024 évben bruttó 300 E Ft.

(8) A közgyűlés az egy foglalkoztatott havi fizetési számla-hozzájárulásának mértékét 2024. évben a költségvetési törvény 62. § (5) bekezdésében meghatározott összegben állapítja meg (havi 1 E Ft). Kifizetése két részletben történik tárgyév június 30-ig, illetve november 30-ig.

(9) A közgyűlés felhatalmazza a vármegyei jegyzőt, mint a hivatal vezetőjét, hogy a belső ellenőrzésről a költséghatékonyságot figyelembe véve gondoskodjon.

(10) Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 85. §-a szerint a bevételek beszédésekor, kiadások teljesítésekor elsődlegesen készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére alapvetően a következő esetekben kerülhet sor, illetve igényelhető készpénz felvétel a kincstártól a pénzkezelési szabályzatban foglaltak alapján, így:

- a) a készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre,
- b) utazási és kiküldetési előleg felvételére,
- c) reprezentációs kiadásokra,
- d) egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítésére,
- e) egyes személyi juttatások kifizetése esetén.

(11) A 2. számú mellékletben szereplő az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre, és kívülre előirányzat felhasználása az alábbiak szerint történik:

- a) a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 41. § (9) bekezdésében foglaltakra figyelemmel az államháztartáson kívüli források átvételéről és átadásáról a közgyűlés elnöke dönt.
- b) Az Mötv 42. § 4. pontjában foglaltak esetekben a közgyűlés elnökének javaslatára a közgyűlés dönt a beérkezett igények alapján.

(12) A közgyűlés az önkormányzat által alapított kitüntetésekhez és díjakhoz járó pénzjutalom összegeit az alábbiak szerint határozza meg:

- a) a Győr-Moson-Sopron Vármegye Díszpolgára Kék Szalag Kitüntető Cím esetén bruttó 350.000 Ft;
- b) a vármegyei Kitüntető Díjak esetén díjanként bruttó 180.000 Ft;
- c) a Győr-Moson-Sopron Vármegye Szolgálatáért Díj tagozatai esetén díjanként bruttó 60.000 Ft.

III. Fejezet *Záró rendelkezések*

5. §

(1) Jelen rendeletben foglalt pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatok 2024. január 1-jétől hatályosak.

(2) Az 4. § (12) bekezdésében foglalt rendelkezés hatálya a vármegye önkormányzata 2025. évi költségvetési rendelete elfogadásáig tart.

(3) A közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a bevételek beszédéséről, továbbá a kiadások teljesítéséről – kiemelten a jogszabályokban megfogalmazott kötelező feladatok ellátására – és e rendeletben foglaltak végrehajtásáról gondoskodjon.

(4) A közgyűlés felhatalmazza elnökét külső pénzügyi forrásokra vonatkozó (hazai, EU-s és egyéb más) pályázatok és igénybejelentések benyújtására, valamint más szervek általi pályázatok pénzügyi kötelezettséget nem jelentő önkormányzati támogatást igénylő nyilatkozatok megtételére a közgyűlés ülései között, a testület utólagos tájékoztatásával és jóváhagyásával.

6. §

Hatályát veszti a Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata 2022. évi költségvetési beszámolójáról és a költségvetési maradvány megállapításáról szóló 7/2023. (IV. 26.) önkormányzati rendelet.

7. §

Ez a rendelet 2024. február 27-én lép hatályba.

Dr. Malomsoki István
jegyző

Németh Zoltán
a közgyűlés elnöke

1. melléklet az 1/2024. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata és Önkormányzati Hivatal
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023.
		Eredeti előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	295 600 000
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	295 600 000
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	89 300 000
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	89 300 000
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	89 300 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	52 306 400
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	52 228 136
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	6 444 200
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	45 783 936
4.2.	Gépjárműadó	
4.3.	Talajterhelési díj	
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek (bírság)	78 264
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	24 498 032
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	24 498 032
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	11 681 412
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	11 681 412
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	11 681 412
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	473 385 844
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	

1. melléklet az 1/2024. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata és Önkormányzati Hivatal
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	1 066 337 165
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 066 337 165
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	11 824 000
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	11 824 000
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Központi, irányító szervei támogatás	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	1 078 161 165
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 551 547 009

1. melléklet az 1/2024. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata és Önkormányzati Hivatal
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor- szám	Kiadási jogcím	2023.
		Eredeti előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	531 981 902
1.1.	Személyi juttatások	289 174 177
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 209 888
1.3.	Dologi kiadások	130 471 407
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	74 126 430
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	64 066 430
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.14.	- Kamattámogatások	
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	10 060 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	195 013 306
2.1.	Beruházások	195 013 306
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	176 852 306
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	812 727 801
3.1.	Általános tartalék	792 727 801
3.2.	Céltartalék	20 000 000
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	1 539 723 009
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	11 824 000
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	11 824 000
7.3.	Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	
7.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
7.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.)	
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	11 824 000
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	1 551 547 009

Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023.
		Eredeti előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	295 600 000
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	295 600 000
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	222 817 824
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	52 306 400
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	52 228 136
4.1.1.	- Vagyonitípusú adók	6 444 200
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	45 783 936
4.2.	Gépjárműadó	
4.3.	Talajterhelési díj	
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek (bírság)	78 264
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	21 307 032
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	21 307 032
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részeseések értékesítése	
6.5.	Részeseések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	11 681 412
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	11 681 412
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	11 681 412
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	603 712 668
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	

Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	972 506 656
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	972 506 656
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	11 824 000
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	11 824 000
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	984 330 656
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 588 043 324

Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor- szám	Kiadási jogcím	2023.
		Eredeti előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	238 865 641
1.1.	Személyi juttatások	88 755 505
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 254 904
1.3.	Dologi kiadások	63 728 802
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	74 126 430
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	64 066 430
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.14.	- Kamattámogatások	
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	10 060 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	195 013 306
2.1.	Beruházások	195 013 306
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	176 852 306
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	812 727 801
3.1.	Általános tartalék	792 727 801
3.2.	Céltartalék	20 000 000
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	1 246 606 748
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	118 618 752
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	11 824 000
7.3.	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	106 794 752
7.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
7.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.)	
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	118 618 752
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	1 365 225 500

Győr-Moson-Sopron Vármegyei Önkormányzati Hivatal
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023.
		Eredeti előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	89 300 000
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	89 300 000
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	89 300 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	
4.2.	Gépjárműadó	
4.3.	Talajterhelési díj	
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek (bírság)	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	3 191 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	3 191 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	92 491 000
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	

Győr-Moson-Sopron Vármegyei Önkormányzati Hivatal
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	93 830 509
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	93 830 509
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	106 794 752
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Központi, irányító szervi támogatás	106 794 752
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	200 625 261
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	293 116 261

Győr-Moson-Sopron Vármegyei Önkormányzati Hivatal
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcím	2023.
		Eredeti előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	293 116 261
1.1.	Személyi juttatások	200 418 672
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 954 984
1.3.	Dologi kiadások	66 742 605
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.14.	- Kamattámogatások	
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	
3.1.	Általános tartalék	
3.2.	Céltartalék	
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	293 116 261
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
7.3.	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	
7.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
7.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.)	
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	293 116 261

Európai Unió támogatással megvalósuló 2024. évi projektek bevételei és kiadásai előirányzatai

adatok Ft-ban

Az európai uniós forrással támogatott projektek megnevezése	2024. évi előirányzat								
	Bevételek			Kiadások					
	Európai Unió támogatás maradványból	2023. évi bevételek	Bevétel összesen	Személyi juttatások	Munkáltatói járulékok	Dologi kiadás	Beruházás	Tartalékok	Kiadás összesen
TOP_PLUSZ pályázatok	89 300 000		89 300 000						
- Önkormányzati Hivatal	89 300 000		89 300 000						
TOP-PLUSZ-3.1.1-24-GM1-2022-00001 Foglalkoztatási Paktum	607 745 299		607 745 299	16 691 280	2 169 866	27 266 900	3 796 570	557 820 683	607 745 299
- Vármege Önkormányzata	607 745 299		607 745 299			27 266 900	3 796 570	557 820 683	588 884 153
- Önkormányzati Hivatal			0	16 691 280	2 169 866				18 861 146
EU DIRECT - Vármege Önkormányzata		11 681 412	11 681 412	8 398 950	623 922	2 582 024			11 681 412
- Vármege Önkormányzata		11 681 412	11 681 412			2 582 024		76 516	2 658 540
- Önkormányzati Hivatal				8 398 950	623 922				9 022 872
TOP-PLUSZ-1.1.1-21-GM2-2022-00001 A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat különleges gazdasági övezet infrastrukturális fejlesztése		173 055 736	173 055 736				173 055 736		173 055 736
- Vármege Önkormányzata		173 055 736	173 055 736				173 055 736		173 055 736
Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése	1 134 301		1 134 301			1 134 301			1 134 301
- Vármege Önkormányzata	1 134 301		1 134 301			1 134 301			1 134 301
TOP-1.5.1-20-2020-00017 A 2021-27 tervezési időszak stratégiai és projektszintű előkészítése Győr-Moson-Sopron megyében	11 694 921		11 694 921			11 694 921			11 694 921
- Vármege Önkormányzata	11 694 921		11 694 921			11 694 921			11 694 921
Összesen	709 874 521	184 737 148	894 611 669	25 090 230	2 793 788	42 678 146	176 852 306	557 820 683	805 311 669

**Előirányzat-felhasználási terv
2024. évre**

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május
1.	Bevételek					
2.	Közhatalmi bevételek	4 358 867	4 358 867	4 358 867	4 358 867	4 358 867
3.	Intézményi működési bevételek	24 633 333	24 633 333	24 633 333	24 633 333	24 633 333
4.	Támogatások, hozzájárulások bevételei	18 568 152	18 568 152	18 568 152	18 568 152	18 568 152
5.	Támogatásértékű bevételek	1 775 586	1 775 586	1 775 586	1 775 586	1 775 586
6.	Felhalmozási célú bevételek					
7.	Átvett pénzeszközök					
8.	Kölcsönök					
9.	Előző évi pénzmaradvány, vállalkozási eredmény	81 042 221	81 042 221	81 042 221	81 042 221	81 042 221
10.	Finanszírozási célú bevételek	11 824 000				
11.	Bevételek összesen:	142 202 159	130 378 159	130 378 159	130 378 159	130 378 159
12.	Kiadások					
13.	Személyi juttatások	7 396 292	7 396 292	7 396 292	7 396 292	7 396 292
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 021 242	1 021 242	1 021 242	1 021 242	1 021 242
15.	Dologi kiadások	5 310 734	5 310 734	5 310 734	5 310 734	5 310 734
16.	Ellátottak pénzbeli juttatása					
17.	Támogatások, elvonások					
18.	Támogatásértékű kiadások	6 177 203	6 177 203	6 177 203	6 177 203	6 177 203
19.	Lakosságnak juttatott tám., szociális, rászorultság jellegű tám.					
20.	Tartalékok	67 727 317	67 727 317	67 727 317	67 727 317	67 727 317
21.	Hitelek kamatai					
22.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	16 251 109	16 251 109	16 251 109	16 251 109	16 251 109
23.	Finanszírozási célú kiadások	9 884 896	9 884 896	9 884 896	9 884 896	9 884 896
24.	Kiadások összesen:	113 768 792	113 768 792	113 768 792	113 768 792	113 768 792
25.	Egyenleg	28 433 368	16 609 368	16 609 368	16 609 368	16 609 368

**Előirányzat-felhasználási terv
2024. évre**

Forintban !

Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
4 358 867	4 358 867	4 358 867	4 358 867	4 358 867	4 358 867	4 358 867	52 306 400
24 633 333	24 633 333	24 633 333	24 633 333	24 633 333	24 633 333	24 633 333	295 600 000
18 568 152	18 568 152	18 568 152	18 568 152	18 568 152	18 568 152	18 568 152	222 817 824
1 775 586	1 775 586	1 775 586	1 775 586	1 775 586	1 775 586	1 775 586	21 307 032
81 042 221	81 042 221	81 042 221	81 042 221	81 042 221	81 042 221	81 042 221	972 506 656
							11 824 000
130 378 159	130 378 159	130 378 159	130 378 159	130 378 159	130 378 159	130 378 159	1 576 361 912
7 396 292	7 396 292	7 396 292	7 396 292	7 396 292	7 396 292	7 396 292	88 755 505
1 021 242	1 021 242	1 021 242	1 021 242	1 021 242	1 021 242	1 021 242	12 254 904
5 310 734	5 310 734	5 310 734	5 310 734	5 310 734	5 310 734	5 310 734	63 728 802
6 177 203	6 177 203	6 177 203	6 177 203	6 177 203	6 177 203	6 177 203	74 126 430
67 727 317	67 727 317	67 727 317	67 727 317	67 727 317	67 727 317	67 727 317	812 727 801
16 251 109	16 251 109	16 251 109	16 251 109	16 251 109	16 251 109	16 251 109	195 013 306
9 884 896	9 884 896	9 884 896	9 884 896	9 884 896	9 884 896	9 884 896	118 618 752
113 768 792	113 768 792	113 768 792	113 768 792	113 768 792	113 768 792	113 768 792	1 365 225 500
16 609 368	16 609 368	16 609 368	16 609 368	16 609 368	16 609 368	16 609 368	211 136 412

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

Forintban !

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2023. évi előirányzat	Megnevezés	2023. évi előirányzat
1	2	3.	5.	6.
1.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	295 600 000	Személyi juttatások	289 174 177
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	89 300 000	Munkaadókat terhelő járulékok	38 209 888
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Dologi kiadások	130 471 407
4.	Közhatalmi bevételek	52 306 400	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5.	Működési bevételek	24 498 032	Egyéb működési célú kiadások	74 126 430
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	11 681 412	Tartalékok	812 727 801
7.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele			
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen:	473 385 844	Költségvetési kiadások összesen:	1 344 709 703
14.	Előző évi műk. célú pénzm. igénybev.	871 323 859	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Előző évi váll. maradv. igénybev.		Likviditási hitelek törlesztése	
16.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Hitelek felvétele		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatér.		Kölcsön törlesztése, adott kölcsön	
19.	Forgatási célú belf., külf. értékpapírok kibocsátása, értékesítése		Befektetési célú belf., külf. értékpapírok vásárlása	
20.	Betét visszavonásából származó bevétel		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
21.	Egyéb működési finanszírozási célú bevétel	11 824 000	Betét elhelyezése	
22.			Egyéb	11 824 000
23.				
24.				
25.	Finanszírozási célú bevételek (16+...+24)	883 147 859	Finanszírozási célú kiadások (14+...+24)	11 824 000
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+14+15+25)	1 356 533 703	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+25)	1 356 533 703
27.	Költségvetési hiány:	----	Költségvetési többlet:	----

6. melléklet az 1/2024. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

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

Forintban !

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2023. évi előirányzat	Megnevezés	2023. évi előirányzat
1	2	3	5.	6.
1.	Felhalmozási bevételek		Intézményi beruházási kiadások	18 161 000
2.	Vagyoni értékű jogok értékesítése, hasznosítása		Felújítások	
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel		Lakástámogatás	
4.	Címzett és céltámogatások		Lakásépítés	
5.	Egyéb központi támogatás		EU-s forrásból finansz. támogatással megv. progr., projektek kiadásai	176 852 306
6.	Központosított előirányzatokból támogatás		EU-s forrásból finansz., önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	
7.	Támogatásértékű bevételek		Egyéb felhalmozási célú kiadások	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		Tartalékok	
9.	EU-s támogatásból származó forrás			
10.	Felhalmozási célú pénzm. igénybevétele			
11.	Költségvetési bevételek összesen:		Költségvetési kiadások összesen:	195 013 306
12.	Előző évi felh. célú pénzm. igénybev.	195 013 306	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
13.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése		Hitelek törlesztése	
14.	Rövid lejáratú hitelek felvétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
15.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése		Kölcsön törlesztése, adott kölcsön	
17.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, érték.		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
18.	Betét visszavonásából származó bevétel		Betét elhelyezése	
19.	Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel		Egyéb hitel, kölcsön kiadásai	
20.				
21.				
22.	Finanszírozási célú bev. (13+...+21)		Finanszírozási célú kiad. (12+...+21)	
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (11+12+22)	195 013 306	KIADÁSOK ÖSSZESEN (11+22)	195 013 306
24.	Költségvetési hiány:	195 013 306	Költségvetési többlet:	----

7. melléklet az I/2024. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata
2024. évi engedélyezett létszámkerete (álláshelyek)

8. számú melléklet

Megnevezés	Teljes munkaidőben foglalkoztatott (fő)	Részmunkaidőben foglalkoztatott (fő)	Állományon kívüli alkalmazott (fő)	Összesen (fő)	Létszám keret (napi 8 óra munkairőre)
Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzat Közgyűlése (tisztviselők)	3	-	-	3	3
Győr-Moson-Sopron Vármegyei Önkormányzati Hivatal	22	0		22	22
- köztisztviselők	22			22	22
- munka törvénykönyve szerint foglalkoztatottak				0	0
Összesen	25	0		25	25
- ebből közfoglalkoztatottak	-	-	-	-	-

Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata és Önkormányzati Hivatal
2024. évi kötelező és önként vállalt feladatai

	BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
I. GYŐR-MOSON-SOPRON VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA				
Kötelező feladatok	Önkormányzatok működési	295 600 000	Működési kiadások	225 494 741
			- közgyűlés, bizottságok, tisztségvis. személyi jutt. és egyéb jutt.	85 825 505
	Működési célú	222 817 824	- munkaadót terhelő jár. és szociális	11 874 004
			- dologi és egyéb működési kiadások	127 795 232
	Előző év költségvetési	980 442 788		
			Beruházás	195 013 306
	Működési bevételek		Felújítás	-
	Működési c. támogatások	11 681 412	Tartalékok	812 727 801
			- általános tartalék	792 727 801
	Közhatalmi bevételek	52 306 400	- céltartalék	20 000 000
			Finanszírozási kiadások	118 618 752
	Államháztartáson belüli	11 824 000	- önkormányzat támogatása a hivatal	106 794 752
		- államházt. belüli megelőleg. visszafizetése	11 824 000	
Kötelező feladatok	bevételek összesen	1 574 672 424	kiadások összesen	1 351 854 600
Önként vállalt				
	Működési bevételek	21 307 032	Alapított megyei díjak és megye szolgálatáért	3 310 900
			Dologi és egyéb működési kiadások	
	Előző év költségvetési	-7 936 132	Tartalékok	
		- támog. szolg. pénzeszköz	10 060 000	
Önként vállalt feladatok	bevételek összesen	13 370 900	kiadások összesen	13 370 900
Kötelező és önként vállalt feladatok összesen		1 588 043 324		1 365 225 500

Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata és Önkormányzati Hivatal
2024. évi kötelező és önként vállalt feladatai

II. GYŐR-MOSON-SOPRON VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATI HIVATALA				
Kötelező feladatok	Működési bevételek	92 491 000	Működési kiadások	293 116 261
	Felhalmozási bevételek	0	- köztisztviselők személyi juttatásai	200 418 672
	Finanszírozási bevételek	200 625 261	- munkaadót terhelő járulékok	25 954 984
	- előző év költségvetési	93 830 509	- dologi és egyéb működési kiadások	66 742 605
	- önkormányzati	106 794 752	Felhalmozási kiadások	-
Kötelező feladatok	bevételek összesen	293 116 261	kiadások összesen	293 116 261
önként vállalt feladatok		0		-
Kötelező és önként vállalt feladatok összesen:		293 116 261		293 116 261
Finanszírozási bevétel/kiadás halmozódás		-106 794 752		- 106 794 752
GYŐR-MOSON-SOPRON VÁRMEGYE MINDÖSSZESEN		1 774 364 833		1 551 547 009
- ebből:	<i>kötelező feladatok</i>	<i>1 760 993 933</i>		<i>1 538 176 109</i>
	<i>önként vállalt feladatok</i>	<i>13 370 900</i>		<i>13 370 900</i>

A RENDELET MEGALKOTÁSÁVAL ÉS HATÁLYOSULÁSÁVAL ÖSSZEFÜGGÉSBEN VÁRHATÓ JOGALKALMAZÁSI GYAKORLAT VÁRHATÓ HATÁSAI

**ezen előzetes vizsgálat valószínűsíti Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata
2024. évi költségvetéséről szóló rendelete alkalmazásának várható következményeit**

Az elemzés szempontjai	Várható hatások
A rendelet- tervezet lehetséges társadalmi hatásai	A tervezet Győr-Moson-Sopron Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetési előirányzatait szabályozza, meghatározva az önkormányzat hatás- és feladatkörének szerkezetével összhangban lévő – területfejlesztési és területrendezési feladatokkal kapcsolatos - bevételi és kiadási tervszámokat. A vármegye lakossága a nemzeti jogszabálytáron és az önkormányzat honlapján keresztül internetes eléréssel megismerheti a rendelet teljes tartalmát.
A rendelet-tervezet gazdasági, költségvetési hatásai	A rendelet megalkotása után az állami költségvetési támogatásokkal egyezően a tervezett kiadások megegyeznek.
A rendelet-tervezet környezeti következményei	A nyílt közzététel jelentősen csökkenti a papírfelhasználást.
A rendelet-tervezet egészségi kockázatai	A szabályozás tárgyából eredően nincsenek egészségi következményei.
A rendelet-tervezet adminisztratív terheket jelentő hatásai	Az ügyiratkészítés kötelezettségek áttevődnek az elektronikus szerkesztés körébe.
A rendelet megalkotásának szükségessége, annak elmaradásának várható következményei	A rendelet megalkotása jogalkotási- tervezési kötelezettség teljesítése miatt szükségszerű az Möt. és az Áht. előírásai alapján, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami állami támogatás megvonással jár.
A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítása	Az elvárt feladat teljesítéséhez a személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

