

**Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzata Közgyűlésének
2/2018. (II. 26.) rendelete**

Győr-Moson-Sopron Megye Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről

A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat Közgyűlése (a továbbiakban: közgyűlés) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. fejezet

Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek fő összege

1.§

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

Megnevezés	Adatok Ft-ban		
	Működési célú	Felhalmozási célú	Összesen
Tárgyévi költségvetési kiadási fő összeg	652 475 673	44 947 000	697 422 673
Tárgyévi költségvetési bevételi fő összeg	273 270 000		273 270 000
Tárgyévi költségvetési hiány összege	379 205 673	44 947 000	424 152 673
Finanszírozási kiadások	10 448 000		10 448 000
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	389 653 673	44 947 000	434 600 673
Kiadási fő összeg	662 923 673	44 947 000	707 870 673
Bevételi fő összeg	662 923 673	44 947 000	707 870 673

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

Kiadások:

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

Bevételek:

Önkormányzatok működési támogatásai:	261.200.000 Ft
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-
Működési bevételek:	12.070.000 Ft
Felhalm. célú támogatások államházt.belülről	-
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	434.600.673 Ft

- (2) A közgyűlés az Önkormányzat és a Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: hivatal) összevont mérlegét az 1. számú melléklet, továbbá a működési és fejlesztési mérlegét 5.1 és az 5.2. számú mellékletekben foglaltak alapján hagyja jóvá.
- (3) A közgyűlés az önkormányzat és a hivatal költségvetését címenként, alcímenként és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1.1 és az 1.2 számú mellékletekben rögzítettek szerint határozza meg.
- (4) A közgyűlés 2018. évi alkalmazotti létszámkeret-előirányzatot a 2. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (5) A közgyűlés az önkormányzat előirányzat felhasználási tervéről a 3. számú melléklet szerint rendelkezik.
- (6) A közgyűlés az önkormányzat és a hivatal kötelező, valamint önként vállalt feladataira tervezett előirányzatokat a 4. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) A közgyűlés az önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektjeinek tárgyévi bevételeit és kiadásait a 7. számú melléklet szerint fogadja el.

2. §

- (1) A közgyűlés a 2018. évi költségvetésében 5.000 E Ft általános tartalékot képez.
- (2) A közgyűlés az általános tartalék felhasználásáról való rendelkezés jogát éves szinten 2.000 E Ft összeghatárig a közgyűlés elnökére ruházza át.
- (3) A közgyűlés a 2018. évi költségvetésében 106.781.595 Ft céltartalékot képez.

A költségvetési előirányzatok változtatása

3. §

- (1) A közgyűlés a 2018. évi költségvetés előirányzatai közötti szükség szerinti átcsoportosítási és felhasználási jogát - a kiadási előirányzatai fő összegének változatlansága mellett – 100.000 E Ft összeghatárig a közgyűlés elnökére ruházza át.
- (2) A közgyűlés a 2018. évi költségvetés előirányzat módosítás jogát – a megállapított kiadási előirányzat növelése vagy csökkentése, a bevételi előirányzatok egyidejű növelése vagy csökkentése mellett – 30.000 E Ft összeghatárig a közgyűlés elnökére ruházza át.
- (3) Az Államháztartásról szóló törvény végrehajtását szabályozó 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (Ávr). 36. § (1) bekezdésében foglaltakra figyelemmel a hivatal saját hatáskörben a kiadási előirányzatokat az egységes rovatrend B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, B6. Működési célú átvett (államháztartáson kívüli) pénzeszköz, B7. Felhalmozási célú átvett (államháztartáson kívüli) pénzeszköz bevételi előirányzatának egyidejű növelésével (a megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok a költségvetési évben meghatározott céllal rendelkezésre bocsátott költségvetési bevételekkel abban az esetben is megnövelhetők, ha a költségvetési bevételi előirányzatok még nem teljesültek túl, azonban az adott cél a költségvetési év költségvetési bevételeinek tervezésekor nem volt figyelembe vehető), továbbá a B813. Maradvány igénybevétele rovaton elszámolt maradvány által fedezett módon, annak összegéig megemelheti.
- (4) Az Ávr. 35.§ (10) bekezdésében foglalt rendelkezésre figyelemmel a közgyűlés előzetesen engedélyezi, hogy az intézményi (hivatali) többletbevétel (10 MFt –ig) költségvetési kiadások teljesítésére felhasználásra kerüljön; ezen esetben előirányzat módosításra utólag, a következő költségvetés módosításakor kerül sor.

II. fejezet

A 2018. évi költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

4. §

A közgyűlés felhatalmazza elnökét és a megyei jegyzőt, hogy Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 3. mellékletében szereplő, a megyei önkormányzatok rendkívüli támogatására pályázatot, igénylést nyújtsanak be.

5. §

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

- (2) Ha évközben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – kiadási előirányzatot zárol, azt csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a közgyűlés elé kell terjeszteni.
- (3) A jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatok nem léphetők túl, azokra többlet-kötelezettségek nem vállalhatók. A kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatok a közgyűlés tájékoztatása nélkül is módosíthatók.
- (4) A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.
- (5) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap 2018. évben 38.650 Ft.
- (6) A közgyűlés az egységes rovatrend K1102 Normatív jutalmak terhére vállalható kötelezettség mértékét az elemi költségvetésben megállapított egységes rovatrend K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának – maximálisan – 1/5 részében határozza meg.
- (7) Az egy foglalkoztatott éves cafetéria kerete 2018. évben, Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 59. § (4) bekezdésében meghatározott összeg.
- (8) A közgyűlés az egy foglalkoztatott havi bankszámla-hozzájárulásának mértékét 2018. évben a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 59. § (5) bekezdésében meghatározott összegben állapítja meg.
Kifizetése két részletben történik tárgyév június 30-ig, illetve november 30-ig.
- (9) A közgyűlés felhatalmazza a megyei jegyzőt, hogy a belső ellenőrzésről, a költséghatékonyságot figyelembe véve gondoskodik.
- (10) Az Áht. 85. §-a szerint a bevételek beszédésekor, kiadások teljesítésekor elsődlegesen készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére alapvetően (többségében) a következő esetekben kerülhet sor, illetve igényelhető készpénz felvétel a kincstártól, így:
- a készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre,
 - utazási és kiküldetési előleg felvételére,
 - reprezentációs kiadásokra,
 - egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítésére,
 - egyes személyi juttatások kifizetése esetén.
- A részletes szabályokat a pénzkezelési szabályzatban kell meghatározni.
- (11) A céltartalék felhasználásának szabályai:
- Az 1.1. számú mellékletben szereplő 8.2.1. számú céltartalék felhasználásáról
- A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv) 41. § (9) bekezdésében foglaltakra figyelemmel az államháztartáson kívüli források átvételéről és átadásáról a közgyűlés elnöke dönt.
 - Az Mötv 42. § 4. pontjában foglaltak esetekben a közgyűlés elnökének javaslatára a közgyűlés dönt a beérkezett igények alapján.

Az 1.1 számú melléklet 8.2.2. számú, a 8.2.3. számú és a 8.2.4. számú céltartalék felhasználásáról a közgyűlés elnöke dönt.

III. fejezet

Záró rendelkezések


6.§

- (1) A közgyűlés a többször módosított 12/2001. (XI. 12.) rendeletében foglaltakat – eltérő rendelkezés hiányában – az egész tárgyévben alkalmazni kell.
- (2) Jelen rendeletben foglalt pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatok 2018. január 1-jétől hatályosak.
- (3) A közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a bevételek beszedéséről, továbbá a kiadások teljesítéséről – kiemelten a jogszabályokban megfogalmazott kötelező feladatok ellátására – és e rendeletben foglalt végrehajtásáról gondoskodjon.
Felhatalmazza továbbá külső pénzügyi forrásokra vonatkozó (hazai, EU-s és egyéb más) pályázatok és igénybejelentések benyújtására, valamint más szervek általi pályázatok önkormányzati támogatást – az önkormányzatnak pénzügyi kötelezettséget nem jelentő – igénylő nyilatkozatok megtételére a közgyűlés ülései között, a testület utólagos tájékoztatásával és jóváhagyásával.
- (4) E rendelet 2018. február 26-án lép hatályba.




Dr. Szalay Zoltán
jegyző




Németh Zoltán
a közgyűlés elnöke