



GYŐR MEGYEI JOGÚ VÁROS
9021 Győr, Városház tér 1.

..... napirendi pont

Dr. Dézsi Csaba András polgármester előterjesztése

Javaslat
Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata
2024. évi költségvetésére

Győr, 2024. február 06.

Előterjesztő:


Dr. Dézsi Csaba András
polgármester

Az előterjesztést véleményezi: Közgyűlés Bizottságai

Meghívásra javasolt: Varga Magdolna könyvvizsgáló

Az előterjesztést látta:

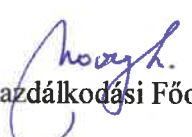

Szeles Szabolcs
alpolgármester


Dr. Laczkovits-Takács Tímea
alpolgármester


Dr. Pergel Elza
alpolgármester

Törvényességi véleményezésre bemutatva:


Nagyné dr. László Edit jegyző

Az előterjesztést készítette:  Gazdálkodási Főosztály Pénzügyi Osztály

Dr. Dézsi Csaba András polgármester előterjesztése

Javaslat Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésére

Tisztelt Közgyűlés!

A Magyarország helyi önkormányzatairól, valamint az államháztartásról szóló törvényekben foglalt előírások alapján Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendeletervezetét a következők szerint terjesztem elő:

Győr Megyei Jogú Város 2024. évi költségvetésének összeállítását alapvetően

- a 2023. év jelentős részében magas, de az év végére egyszámjegyűre mérséklődött infláció áthúzódó hatásainak kezelési kényszere,
- az évközi központi, törvényi (szakmai és bérintézkedésekből) rendelkezésekből következő költségbbletek teljes körű biztosítására törekvés, valamint
- a jelentkező igények illetve a rendelkezésre álló/tervezhető források közötti – évek óta jellemző – különbség

határozta meg.

A bevételi lehetőségek és a kiadási igények közötti egyensúly megteremtését segítette

- az energiakrízis okozta feszültségek mérséklődése, a közintézményeinket terhelő közüzemi díjak csökkenése,
- a központi, állami források - alapvetően a bérintézkedések (minimálbér, garantált bérminimum változása, pedagógusok új életpályájával kapcsolatos törvény, szociális területet érintő változások) kapcsán jelentkező költségbbletthez rendelt fedezetbiztosítás miatti - emelkedése,
- a helyi-, közhatalmi bevételek emelésének lehetősége.

Győr Megyei Jogú Város 2024. évi költségvetése továbbra is meghatározó elemei

- az elkövetkező évek fejlődését megalapozó koncepciók, stratégiák megfogalmazása, kidolgozása,
- a foglalkoztatott munkaerő lehetőség szerinti megtartása, az őket megillető juttatások biztosítása,
- a szervezeti- (intézmény) és feladatstruktúra racionális, a lehetőségekhez igazodó működtetése,
- a folyamatban lévő fejlesztési, beruházási folyamatok (projektek) továbbvitele,
- összességében a költségvetés biztonságos, kiegyensúlyozott végrehajtására irányuló törekvés.

A költségvetési javaslatban szereplő elképzelések, szándékok végrehajtását kell, hogy szolgálja 2024. évben is a folyamatok feletti kontroll további erősítése, az év során felszabaduló források racionális, hatékony, a lakosság életminőségét tovább javító tevékenységekre történő felhasználása.

Tisztelt Közgyűlés!

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetési javaslata

- a) 65.654.579.381,-Ft költségvetési bevételi főösszeggel,
- b) 76.332.101.841,-Ft költségvetési kiadási főösszeggel, azaz
- c) -10.677.522.460,-Ft költségvetési egyenleggel kerül előterjesztésre.

Az egyenleg rendezésére, a hiány belső kezelését javaslom.

Ennek megfelelően a költségvetési egyenleg kezelésére 9.861.522.460,-Ft összegben 2023. évi maradvány igénybevételével, továbbá 816.000.000,-Ft értékpapír-hasznosítási bevétel számbavételével kerül sor.

A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI

A költségvetési javaslat 76.848.576.780,-Ft főösszeggel számol, a következők szerint:

A 2024. évi költségvetés bevételei (Ft-ban)

	2023. év	2024. év
Intézményi bevételek, összesen	4.886.927.371	5.236.933.494
Állami (működési célú) támogatás	11.502.375.599	13.906.957.978
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1.454.970.273	924.121.450
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	10.117.355	0
B3 Közhatalmi bevételek	31.781.050.000	36.192.050.000
B4 Működési bevételek	6.643.991.974	6.252.016.459
B5 Felhalmozási bevételek	1.581.000.000	2.982.500.000
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	287.000.000	0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	160.000.000	160.000.000
B8 Finanszírozási bevételek		
Hitel, értékpapír	1.148.000.000	816.000.000
B813 Maradvány igénybevétele	22.875.344.911	10.377.997.399
Összesen	82.330.777.483	76.848.576.780

Az állami költségvetésből származó működési támogatás a következőképpen alakul:

2024.évi költségvetés kapcsolatai az állami költségvetéssel
Az állami támogatás jogcímei, összegei, illetve
a szolidaritási hozzájárulás összege
(adatok Ft-ban)

	2023. év	2024. év
Az önkormányzat működésének általános támogatása	2.297.119.420	2.395.954.240
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	3.239.191.310	3.634.795.517
A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	2.575.402.161	3.173.607.989
A gyermekétkeztetési feladatok támogatása	1.445.066.989	1.353.834.701
Az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	133.596.457	0
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása - Ktv. 2.mell. szerinti támogatás	253.988.304	253.681.012
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak kiegészítő- és bérjellegű támogatása – a Ktv. 3.melléklet 2.3.2. és a 2.3.3. pontjai alapján	1.303.965.371	1.392.827.497
Ktv. 3.melléklet 2.1.9. A 10000 lakos feletti önkormányzatok energia-áremelkedés miatti támogatása	254.045.587	0
A minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatt a költségvetési törvény 20. § (4) bekezdése alapján módosított (emelt) fajlagos összeg szerinti kiegészítő többlet támogatás	0	850.157.319
A pedagógus béremelés miatt a költségvetési törvény 20. § (4) bekezdése alapján módosított (emelt) fajlagos összeg szerinti kiegészítő többlet támogatás	0	852.099.703
összesen	11.502.375.599	13.906.957.978
Szolidaritási hozzájárulás (fizetési kötelezettség)	9.556.167.047	11.144.243.450

- a színházak (Győri Nemzeti Színház, Vaskakas Bábszínház) állammal közös fenntartása keretében (a korábban, öt évre vonatkozóan megkötött megállapodás alapján) a központi költségvetéstől összesen 860 millió Ft művészeti és működési támogatásra számítunk.
- a működési bevételek meghatározó, de a kiadási oldalon ugyanekkora összeggel szereplő technikai tételei (a felszíni parkolással, az önkormányzati tulajdonú lakásokkal, nem lakáscélú bérleményekkel összefüggő elszámolás, összesen mintegy 4,5 milliárd Ft összegben) mellett jelentős a kamatbevételi tervszám, 500 millió Ft összeggel.
- közhatalmi (döntően helyi adó) bevételi tervünk meghaladja a 36,0 milliárd Ft-ot, a következő részletezés szerint:

**A költségvetés közhatalmi bevételei
(Ft-ban)**

	2023. év	2024. év
Termőföld bérbeadásával kapcsolatos adó	50.000	50.000
Épületek, építmények adója	8.000.000.000	8.000.000.000
Helyi iparüzési adó bevétel	23.600.000.000	28.000.000.000
Idegenforgalommal kapcsolatos adó	150.000.000	160.000.000
Talajterhelési díj	1.000.000	1.000.000
Bírságok (környezetvédelmi)	0	1.000.000
Helyi adófizetéssel kapcsolatos pótlékok, bírságok	30.000.000	30.000.000
Gépjárműadó	0	0
összesen	31.781.050.000	36.192.050.000

- a költségvetés lényegében az előző évvel azonos összegű (1,5825 milliárd Ft) ingatlan (épület, építmény, lakás) értékesítési lehetőség mellett számol az Ipari Park délkeleti irányú bővítésével összefüggő bevétellel is.
- a bevételi oldalon szerepel a lakásgazdálkodás keretében az elmúlt években (lakás építésre, vásárlásra) nyújtott kölcsönökből 160 millió Ft visszatérülés.
- a költségvetés azzal számol, hogy mintegy 816 millió Ft értékben sor kerül(het) az önkormányzat tulajdonában álló Magyar Államkőtvény értékesítésére.

Előző év(ek)ből áthúzódó maradványként a költségvetési javaslat

- o a Modern Városok Program keretében megvalósuló feladatokhoz (Győri Spartacus csónakház és környezetének fejlesztése) kapcsolódóan 89,6 millió Ft-ot,
- o a Győri Ipari Park bővítés előkészítésével összefüggésben 3,9 milliárd Ft-ot,
- o a 2023. évben 2024-re megelőlegezett állami támogatás pénzügyi elszámolásának fedezeteként 432,5 millió Ft-ot, továbbá
- o az előző év(ek) maradványa szabad részeként, belső finanszírozási forrásként 5,9 milliárd Ft-ot jelentet meg.

A tervezett bevételi főösszege belül az intézményi saját bevételek főösszege 5.236.933.494,-Ft.

Tisztelt Közgyűlés!

A 2024. évi (tárgyévi) költségvetési bevételek valamint a 2024. évre tervezett kiadások közötti különbözet rendezését az előző év(ek) maradványa és egyéb finanszírozási bevétel (értékpapír értékesítés) igénybevétele biztosítja 11,2 milliárd Ft erejéig a következők szerint:

adatok Ft-ban

jogcím	összeg
A 2023. évben a 2024-re megelőlegezett állami támogatás pénzügyi elszámolásának fedezete - maradvány áthozatala	432.474.939
MVP program projektjeivel összefüggő előző évi maradvány áthozatal (Győri Spartacus csónakház és környezetének fejlesztése)	89.604.520
Előző évi maradvány szabad része - belső finanszírozási forrásként történő figyelembevétel	5.927.078.145
2024. évi egyéb finanszírozási (értékpapír állomány tervezett értékesítéséből származó) bevétel	816.000.000
A Győri Ipari Park bővítés előkészítésével összefüggésben maradvány áthozatal	3.928.839.795
Összesen:	11.193.997.399

A KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI

A 2024. évi városszintű költségvetési előterjesztés kiadási oldala 76.848.576.780,-Ft előirányzat felhasználására tesz javaslatot, a következők szerint:

adatok Ft-ban

2024. évi kiadás			
ebből:	az intézmények (1251) tervezett kiadása		34.140.621.743
	az önkormányzat (1254) tervezett kiadása		42.707.955.037

Az önkormányzat fenntartásában működő költségvetési **intézmények** (1251) 2024. évi tervezett kiadási szintje tartalmaz előirányzatot

- az álláshelyek megtartásával,
- a minimálbér, garantált bérminimum változásával,
- a 2024. évre várható közműdíjakkal,
- az önkormányzat kötelező étkeztetési feladataival

összefüggő feladatok kifizetésére és lehetőséget ad a takarékos szakmai feladatellátásra.

A pedagógusok új életpálya szabályozásával összhangban az érintett (döntően köznevelési) intézményi körben biztosított a törvényi szabályozásból eredő keresetelemek kifizetésének fedezete.

Az intézményi gazdálkodási keretek lehetővé teszik az intézményműködtetés színvonalának fenntartását, mely év közben a rendelkezésre álló források hatékonyabb, racionálisabb felhasználásával, szükség esetén évközbéli pótlólagos forrásbiztosítással még kedvezőbbé tehető.

Az **önkormányzat** (1254) 2024. évre tervezett kiadási előirányzat javaslata az egyes főbb szakmai területek vonatkozásában a következőket tartalmazza:

A településfejlesztés (városfejlesztés, beruházás, városüzemeltetés, főépítész) terület

- fejlesztési, beruházási, stratégiai kiadásaira 4.686.358.533,-Ft-ot,
- településfejlesztéssel kapcsolatos egyéb kiadásokra 4.713.640.106,-Ft-ot (benne az autóbusszal végzett személyszállítási közszolgáltatás ellentételezésére biztosítandó 3.882.538.527,-Ft támogatás is),
- városüzemeltetési kiadásokra 2.259.000.000,-Ft-ot, míg
- a főépítészti terület teendőivel összefüggésben 205.952.345,-Ft-ot

tartalmaz a javaslat.

Részletes, forrásigényt, több éves kihatást és szakmai tartalom bemutatást tartalmazó feladatok felsorolását az 5/a. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzati kezelésű **utak-hidak** fenntartására, felújítására, korszerűsítésére, továbbá a közvilágítással összefüggésben a javaslat 2024-re 4.820.000.000,-Ft-ot tervez felhasználni, a következő főbb szakmai feladatokra:

adatok Ft-ban		
Megnevezés	2023. év	2024. év
Útfenntartás	355.000.000	565.000.000
Hidak-aluljárók fenntartása	90.000.000	90.000.000
Forgalomtechnikai fenntartási feladatok	283.000.000	305.000.000
Útfelújítás	500.000.000	1.500.000.000
Tervezés, útmegfelelőségi vizsgálatok, ÁFA bevallás	125.000.000	165.000.000
Köz- és díszvilágítással kapcsolatos áramdíj, karbantartás, korszerűsítés	3.079.600.000	2.195.000.000

A **Modern Városok Program** (MVP) részletes, projektenkénti kiadás és forrásigény bemutatását tartalmazó feladat felsorolását az 5/b. számú melléklet tartalmazza.

Az MVP projektekkel összefüggésben a költségvetés-tervezet a projektmenedzserek javaslata alapján 309.481.020,-Ft kiadási előirányzat forrásaként 89.604.520,-Ft 2023. évi maradványt, 207.875.000,-Ft 2024. évi önkormányzati saját erőt, valamint 12.001.500,-Ft ÁFA visszatérülést vesz figyelembe.

Az MVP 2024. évi projektjei között szerepel a Győri Spartacus csónakház és környezetének fejlesztése.

A költségvetési javaslat szociális, egészségügyi, köznevelési területen

- alapvető célként a kialakult intézmény- és feladatstruktúra működésének folyamatos, zavartalan biztosítását,
- a nyújtott szakmai szolgáltatások színvonalának megtartását,
- a kötelező önkormányzati feladatként ellátott (gyermek)étkeztetési tevékenység fenntartását határozza meg.

A 2024. évre vonatkozóan is rögzíteni kell, hogy mindezek, valamint a szociális és köznevelési intézményhálózat és feladatellátás működésének feltételei csak szigorú gazdálkodás mellett biztosíthatóak.

A terület javasolt központilag kezelt kiadási előirányzatait tételesen az 5. melléklet és a 4. számú melléklet, míg az intézmények 2024. évi gazdálkodási kereteit a 3. melléklet és a 7. számú melléklet mutatja be.

A költségvetési javaslat

- számol az érvényben lévő feladatellátási megállapodások miatti pénzáadási kötelezettségekkel, az időssekkel való törődés feltételeinek javításával, fedezetet biztosít a drogprevencióval kapcsolatos kiadásokra,
- a gyermekek veszélyeztetettségének megelőzése érdekében továbbra is támogatja az óvodai és iskolai szociális segítő szolgáltatás fenntartását,
- szociálpolitikai (segélyezési) célkitűzése az önkormányzati segélyezési tevékenység fenntartása,
- továbbra is támogatja a lakásépítéshez, vásárláshoz kapcsolódó támogatási rendszer működtetését,
- a pedagógusok életpálya szabályozásával összefüggésben központilag (évközi intézményekhez történő átadást megelőzve) tartalmazza a 2024. évre becsült helyettesítési díj kifizetések fedezetének döntő hányadát,
- előirányzatot tartalmaz a termálfürdő-bérlet juttatási rendszer működtetésére,
- a korábbi évek előirányzatait jelentősen meghaladó összeget szán a szociális, egészségügyi és köznevelési intézmények állagmegóvásával összefüggő kiadásokra.

Az önkormányzatnak – az érvényes jogszabályi előírások értelmében – a 2024. évre 11.144.243.450,-Ft összegű, az előző évinél közel 1,6 milliárd Ft-tal magasabb szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettsége jelentkezik.

A kulturális, közművelődési terület előirányzatai között

- tervezett kiadási jogcímek biztosíthatják 2024. évre vonatkozóan a terület program- és rendezvény szervezésével (az önkormányzat által szervezett nemzeti és állami ünnepek, megemlékezések, koszorúzások, emléknapok, kulturális évfordulók, szoboravatók, hagyományos városi nagyrendezvények) kapcsolatos kiadásainak fedezetét. Itt szerepel előirányzat a városban működő és a kulturális életben fontos szerepet betöltő művészeti csoportok tevékenységeinek támogatására,
- e körben jelenik meg a 682/2021. Kormány rendelet szerinti, a kulturális területen foglalkoztatottak részére 2022-től központilag biztosított (20%-os) bérfejlesztés továbbvitelével összefüggő előirányzat-fedezet, 769.923.564,-Ft összeggel,
- a levéltári dokumentumok digitalizációjával összefüggésben 60 millió Ft,
- 35 millió Ft a kulturális, közművelődési létesítmények állagmegóvására.

A terület javasolt kiadási előirányzatait tételesen az 5. melléklet és a 4. számú melléklet tartalmazza.

A költségvetési javaslat sportfeladatok részében - a korábbi években megszokottakkal összhangban - 2024. évre is a sportszervezetek, egyéni sportolók, sportrendezvények, kiemelt egyesületi létesítmény használat, a fogyatékos-, szenior-, diák- és tömegsport támogatása a meghatározó.

A terület javasolt kiadási előirányzatait tételesen az 5. melléklet és a 4. számú melléklet tartalmazza.

Kommunikáció, szervezési, marketing, turisztikai, programszervezési terület javasolt kiadási előirányzatait tételesen tartalmazó 5. mellékletben és a 4. számú mellékletben a szakmai feladatterv alapján a különféle marketing kommunikációs aktivitások (kiadványok tervezése, kivitelezése, az önkormányzati weboldal működtetése, nyomtatott és online felületeken történő megjelenés, rendezvények marketing támogatása, sajtóesemények és protokoll rendezvények lebonyolítása, nemzetközi, kiemelten a testvérvárosi kapcsolatok ápolása) végrehajtásához szükséges előirányzatok szerepelnek.

Az **önkormányzati-igazgatási előirányzatok** között a nemzetiségi önkormányzatok működésének támogatása, a polgármesteri keret, a polgárőrség, a rendőrség támogatása és a szakértői díjak mellett megjelennek a Győr, Kálvária utcai postaszolgáltatással és a 2024. évi választásokkal kapcsolatosan számbavett kiadások is.

Itt, a környezetvédelmi feladatellátással összefüggő körben jelenik meg az Európai Mobilitási Hét eseményeire, a Győri klíma EXPO rendezésére és kapcsolódó programokra, a Sövény - Ökoolimpia Diákoknak rendezvényre, valamint állatvédelmi kiadásokra is előirányzat.

A terület javasolt kiadási előirányzatait tételesen az 5. melléklet és a 4. számú melléklet tartalmazza.

A **pénzügyi-igazgatási terület kiadási jogcímei** az előző évhez hasonlóak:

- a pénzügyi folyamatokkal,
- az adó- és állami költségvetési elszámolásokkal,
- a banki kapcsolatokkal,
- az önkormányzat által használt szakmai informatikai rendszerek, programok üzemeltetésével,
- az önkormányzati vagyron biztosításával, továbbá
- az önkormányzati tulajdonú lakásokkal, nem lakás célú bérleményekkel, felszíni parkolással kapcsolatos kiadások elszámolásával függenek össze.

E körben tartalmaz a javaslat előirányzatot az állami költségvetés által a 2024. évre megelőlegezett, még 2023. évben kiutalt 432.474.939,-Ft támogatás elszámolására.

A terület javasolt kiadási előirányzatait tételesen az 5. melléklet és a 4. számú melléklet tartalmazza.

A **vagyongazdálkodással** kapcsolatos kiadások jogcímei 2023. évhez képest lényegében nem változnak, tartalmazzák

- az önkormányzati feladatok ellátásában részt vevő gazdasági társaságok működési, beruházási (önkormányzati feladatellátási) költségeihez való önkormányzati hozzájárulást,
- az önkormányzat beruházási, infrastruktúra fejlesztési célkitűzéseikhez szükséges ingatlanok megszerzésének tervezett összegeit,
- az önkormányzati ingatlanokkal, üzemhelyiségekkel való gazdálkodás során felmerülő (pl.: ingatlanbecslések, változási vázrajzok várható kiadásai, az ingatlan-nyilvántartási átvezetések díjai, a vagyonkezelésbe adásig keletkező közüzemi és működtetési költségek) kiadásokat.

Itt jelenik meg a Győri Ipari Park bővítéséről szóló kormányhatározat szerinti, az önkormányzathoz érkezett támogatás még fel nem használt része.

Az **intézményi létesítmények állagmegóvása** 235.000.000,-Ft-os előirányzatából - mint arra fentebb utalás történt - 200.000.000,-Ft a köznevelési, szociális, egészségügyi, 35.000.000,-Ft a kulturális terület létesítményei korszerűsítésére, felújítására, karbantartására, elhasználódott eszközei pótlására lesz fordítható.

A 2024. évre 1.430.000.000,-Ft **tartalékot** tartalmaz az előterjesztés. Ebből 300.000.000,-Ft az általános tartalék, 450.000.000,-Ft pedig a kötelező feladatként ellátandó gyermekétkeztetéssel 2024. évben várhatóan felmerülő költségtöbbletekkel függ össze.

A terület javasolt kiadási előirányzatait tételesen az 5. melléklet és a 4. számú melléklet tartalmazza.

A **polgármesteri hivatal működtetésével**, fenntartásával, tevékenységével összefüggésben a javaslat 4.170.781.000,-Ft-tal számol.

Tisztelt Közgyűlés!

A helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásával összefüggő törvények módosításáról szóló 2023. évi CXIV. törvény 33. §-a új előírást megfogalmazva módosította (kiegészítette) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek a helyi önkormányzat költségvetési rendelete tartalmát meghatározó 23. §-át.

A módosításban (kiegészítésben) foglaltakra figyelemmel tájékoztatom a Tisztelt Közgyűlést, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

- 23. § (2) bekezdés i) pont értelmében a kötelező önkormányzati feladatellátásra kötött közszolgáltatási szerződésből eredően az érintett gazdasági társaság (GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.) önkormányzat által nem vitatott, 2024. január 31. napján fennálló követelésének összege 5.584.588,-Ft;
- 23. § (2a) bekezdés a) és b) pontjai szerinti gazdasági társaság (GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.), valamint ezen társaság által alapított gazdasági társaság(ok) előző (2022.) évi elfogadott beszámolóját, és az ezekre vonatkozó könyvvizsgálói jelentést jelen, 2024. évre vonatkozó költségvetési rendelet tervezet 13. melléklete tartalmazza.
- 23. § (2b) bekezdés szerinti gazdasági társaság (GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.) utolsó lezárt (2022.) évi veszteségét a gazdasági társaság saját tőke részét képező eredménytartalék fedezte. A GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt. részéről 2024. évre vonatkozó üzleti terv a költségvetési javaslat elkészítéséig nem került elfogadásra.

Tisztelt Közgyűlés!

Kérem az előzőekben ismertetett, az önkormányzat biztonságos, kiegyensúlyozott gazdálkodását szem előtt tartó 2024. évi költségvetési javaslat, költségvetési rendelettervezet elfogadását az 1. számú melléklet szerint.

Győr, 2024. február 06.



Dr. Dézsi Csaba András
polgármester

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének .../2024. (II. 27.) önkormányzati rendelete

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

E rendelet hatálya kiterjed

- a) Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) intézménye - ide nem értve a b) pontot - (a továbbiakban: intézmény),
 - b) Győr Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal, a továbbiakban a) és b) pont együtt: költségvetési szerv) és
 - c) az Önkormányzat
- költségvetésére, valamint annak végrehajtására (a továbbiakban együtt: 2024. évi költségvetés).

2. §

(1) Az 1. melléklet szerinti 2024. évi költségvetési kiadási és a bevételi előirányzat főösszegét előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok részletezésben a 2–5. melléklet tartalmazza.

(2) A költségvetési szerv részére a 2024. január 1-től engedélyezett létszámot a 6. melléklet tartalmazza.

(3) A 2024. évi költségvetésben szereplő feladatok többéves kihatását a 7. melléklet tartalmazza.

(4) A 2024. évi költségvetés összevont pénzügyi mérlegét, működési és felhalmozási bevételeit, kiadásait és ezek egyenlegét a 8. melléklet tartalmazza.

(5) A 2024. évi költségvetésből - a 2023. évi szinten - nyújtani tervezett közvetett támogatásokat a 9. melléklet mutatja be.

(6) A 2024. évi költségvetési előirányzat felhasználásának ütemezését a 10. melléklet tartalmazza.

(7) A 2024. évi költségvetés bevételeit és kiadásait kötelező, önként vállalt, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 11. melléklet tartalmazza.

(8) Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi adósságot keletkeztető ügyleteit (Áht. 23. § (2) bekezdés g) pont) a 12. melléklet tartalmazza.

(9) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2a) bekezdés a) és b) pontjai szerinti dokumentumokat a 13. melléklet tartalmazza.

2. A 2024. évi költségvetés végrehajtására vonatkozó általános előírások

3. §

(1) A 2024. évi költségvetés

- a) kiadási előirányzatának együttes főösszege 76.848.576.780,- Ft, ebből a költségvetési kiadások előirányzata 76.332.101.841,- Ft, a finanszírozási kiadások előirányzata 516.474.939,- Ft, valamint
 - b) bevételi előirányzatának együttes főösszege 76.848.576.780,- Ft, ebből a költségvetési bevételek előirányzata 65.654.579.381,- Ft, a finanszírozási bevételek előirányzata 11.193.997.399,- Ft,
- ebből következően a költségvetés finanszírozási bevételekkel nem számított egyenlege - 11.193.997.399,- Ft.

(2) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 4/A. § (2) bekezdés szerinti költségvetési egyenleg -10.677.522.460,- Ft.

(3) A 2024. évi költségvetés belső finanszírozása érdekében az Önkormányzat költségvetésében a 2023. és az azt megelőző évek maradványa terhére maradvány igénybevételként 10.377.997.399,- Ft, értékpapír hasznosításból származó bevételként 816.000.000,- Ft, mindösszesen 11.193.997.399,- Ft kerül számbavételre.

4. §

(1) Az Önkormányzat költségvetésében a gazdálkodás biztonsága, különösen az előre nem tervezhető kiadások fedezetének biztosítása és a kieső bevételek kompenzálása érdekében tervezett általános tartalék kizárólag az Önkormányzat Közgyűlésének (a továbbiakban: Közgyűlés) döntésével és - vis maior esetét kivéve - kizárólag a költségvetési szerv és az Önkormányzat 2024. év első féléves gazdálkodásáról szóló írásbeli tájékoztató megtárgyalását követően vehető igénybe úgy, hogy az általános tartalék összege az igénybevétel ellenére sem csökkenhet az eredeti előirányzat 75%-a alá.

(2) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésében megjelenő céltartalék igénybevételére és felhasználására kizárólag a Közgyűlés döntése alapján kerülhet sor.

5. §

Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, a költségvetési fejezet vagy az elkülönített állami pénzalap a 2024. évi költségvetés számára az Önkormányzat költségvetésében megjelenő pótelőirányzatot biztosít, erről a polgármester a Közgyűlést tájékoztatja.

6. §

Jelen rendeletben megjelenő

- a) bevételi és kiadási előirányzatok módosításáról, valamint
 - b) kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításáról
- (a továbbiakban a) és b) pont együtt: előirányzat-változtatás) az Önkormányzat költségvetésének teljesítése során alkalmazandó általános gazdálkodási szabályokról szóló önkormányzati rendelet rendelkezik.

7. §

Az Önkormányzat részére a 2024. évben rendelkezésre álló források felhasználása tekintetében a rendeletben nem szabályozott kérdésekben más önkormányzati rendeletben és az Önkormányzat belső szabályzatában foglaltak az irányadók.

8. §

A 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés i) pontja szerinti gazdasági társasággal – kötelező önkormányzati feladatellátásra – kötött közszolgáltatási szerződésből eredő, az érintett gazdasági társaság önkormányzat által nem vitatott, 2024. január 31. napján fennálló követelésének összege 5.584.588,- Ft.

3. A költségvetési szerv költségvetésének végrehajtására vonatkozó speciális szabályok

9. §

(1) A közszolgálati köztisztviselők illetményalapja a közszolgálati tisztviselők díjazásáról és a közszolgálati tisztviselők napjáról szóló 13/2017. (III. 30.) önkormányzati rendelet 2/A. §-ában meghatározott összeg.

(2) A Polgármesteri Hivatalban, valamint a Városrendészet Győr költségvetési szervnél foglalkoztatott köztisztviselő illetménykiegészítésre jogosult, melynek mértéke

- a) felsőfokú iskolai végzettség esetén alapilletményének 40%-a, valamint
- b) középiskolai végzettség esetén alapilletményének 20%-a.

(3) Az e rendelet 1. § a) pontja vonatkozásában 2024. évre létszámszámlát kerül elrendelésre.

4. Az Önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó részletes szabályok

10. §

Hitelszerződéssel összefüggő, a hitel- és kamattörlesztésre vonatkozó hatáskörök gyakorlására az általános gazdálkodási szabályokról szóló önkormányzati rendelet és az Önkormányzat belső szabályzatában foglaltak az irányadók.

11. §

Az átmenetileg szabad pénzeszközök hasznosítása vonatkozásában az általános gazdálkodási szabályokról szóló önkormányzati rendeletben foglaltak az irányadók.

12. §

Az Önkormányzat az illetékességi területén működő települési nemzetiségi önkormányzatok részére, eredeti előirányzatként összesen 10.000.000,- Ft támogatást biztosít a 2024. évre.

13. §

(1) A 2024. évi költségvetés az Önkormányzat tulajdonában lévő, a költségvetési szerv könyvviteli mérlegében megjelenő létesítmény állagmegóvása, valamint az elhasználódott eszköz pótlása érdekében az „Intézményi létesítmények állagmegóvása, eszközbeszerzése” kiadási jogcímen 235.000.000,- Ft eredeti előirányzatot különít el.

- (2) Az (1) bekezdés szerint elkülönített előirányzat szakterületek közötti megoszlása a következő:
- a) a köznevelési, szociális, egészségügyi célú önkormányzati tulajdonú létesítmények felújítási, karbantartási, eszközpótlási kerete 200.000.000,- Ft, valamint
 - b) a kulturális, közművelődési célú önkormányzati tulajdonú létesítmények felújítási, karbantartási, eszközpótlási kerete 35.000.000,- Ft.
- (3) A polgármester a (2) bekezdés szerinti keretek felhasználásáról, valamint az elkülönített előirányzatnak az állagmegóvási, elhasználódott eszközpótlási feladat megvalósításában érintett költségvetési szerv költségvetésébe történő átcsoportosításáról az adott szakterület irányítását végző polgármesteri hivatali szervezeti egység javaslata alapján összeghatárra tekintet nélkül dönt.
- (4) Az állagmegóvással vagy eszközpótlással kapcsolatos
- a) kötelezettségvállalásra - a műszaki ellenőr írásbeli egyetértését követően - a feladat megvalósításában érintett költségvetési szerv vezetője jogosult, és
 - b) operatív feladatot - így kiemelten az előkészítés, a lebonyolítás és a műszaki ellenőrzés biztosítása - a feladat megvalósításában érintett költségvetési szerv látja el.
- (5) A költségvetési szerv az irányító szerv vezetője vagy az általa írásban felhatalmazott személy kérésére tájékoztatást ad az állagmegóvási, eszközpótlási feladatra rendelkezésre bocsátott kiadási előirányzat felhasználásáról.

5. Záró rendelkezések

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2027. december 31-én hatályát veszti.

Dr. Dézsi Csaba András
polgármester

Nagyné dr. László Edit
jegyző

Győr Megyei Jogú Város
2024. évi költségvetésének összevont (konszolidált) bevételei és kiadásai
(adatok Ft-ban)

	Eredeti e l ő i r á n y z a t	
	kiadás	bevétel
KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN:	34 140 621 743	34 140 621 743
korrekció: költségvetési szerveknek adott támogatás		-28 903 688 249
Költségvetési szervek korrigált összesen:	34 140 621 743	5 236 933 494
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	71 611 643 286	71 611 643 286
korrekció: költségvetési szerveknek adott támogatás	-28 903 688 249	
Önkormányzat korrigált összesen:	42 707 955 037	71 611 643 286
VÁROS MINDÖSSZESEN:	76 848 576 780	76 848 576 780

Győr Megyei Jogú Város
2024. évi költségvetésének előirányzatai,
bevételi és kiadási főcsoportok szerinti bontásban

	Intézmények költségveté- sében	Polgármesteri Hivatal költségve- tésében tervezett előirányzatok (Ft-ban)	Önkormányzat költségve- tésében	Összesen
Kiadások				
Működési kiadások				
K1 Személyi juttatás	14 331 429 666	2 887 482 000	345 173 167	17 564 084 833
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó	2 117 694 333	429 464 000	72 205 133	2 619 363 466
K3 Dologi kiadások	11 822 755 194	621 548 000	10 962 645 743	23 406 948 937
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai			300 000 000	300 000 000
K5 Egyéb működési célú kiadások		100 000 000	20 977 178 721	21 077 178 721
Felhalmozási kiadások				
K6 Beruházások	197 961 550	113 237 000	8 005 982 969	8 317 181 519
K7 Felújítások	1 500 000 000	19 050 000	1 187 988 515	2 707 038 515
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások			340 305 850	340 305 850
Finanszírozási kiadások			516 474 939	516 474 939
Kiadások összesen:	29 969 840 743	4 170 781 000	42 707 955 037	76 848 576 780
Bevételek				
Működési bevételek				
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	397 283 000		14 831 079 428	15 228 362 428
B3 Közhatalmi bevételek			36 192 050 000	36 192 050 000
B4 Működési bevételek	4 839 650 494		6 252 016 459	11 091 666 953
B6 Működési célú átvett pénzeszközök				0
Felhalmozási bevételek				
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				0
B5 Felhalmozási bevételek			2 982 500 000	2 982 500 000
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			160 000 000	160 000 000
Finanszírozási bevételek			11 193 997 399	11 193 997 399
Bevételek összesen:	5 236 933 494	0	71 611 643 286	76 848 576 780

(adatok Ft-ban)

Szociális ellátás

Család- és Gyermejjóléti Központ

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	556 000
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	720 752 272
Bevételek összesen:	721 308 272
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	510 886 738
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	80 720 123
Dologi kiadások	129 701 411
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	721 308 272

(adatok Ft-ban)

Szociális ellátás

Egyesített Bölcsődei Intézményhálózat

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	63 030 804
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	2 158 183 339
Bevételek összesen:	2 221 214 143
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	1 700 426 953
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	250 112 793
Dologi kiadások	270 674 397
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	2 221 214 143

(adatok Ft-ban)

Szociális ellátás

Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	362 283 000
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	1 233 011 442
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	3 081 356 932
Bevételek összesen:	4 676 651 374
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	2 601 122 530
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	390 911 613
Dologi kiadások	1 684 617 231
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	4 676 651 374

(adatok Ft-ban)

Szociális ellátás

Hajléktalanokat Segítő Szolgálat

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	94 491 124
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	697 014 342
Bevételek összesen:	791 505 466
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	446 188 807
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	68 701 403
Dologi kiadások	276 615 256
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	791 505 466

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Gazdasági Működtető Központ Győr

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	1 404 859 538
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	2 612 188 845
Bevételek összesen:	4 017 048 383
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	430 323 592
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	61 660 817
Dologi kiadások	3 525 063 974
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	4 017 048 383

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Bartók Óvoda

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	348 055 900
Bevételek összesen:	348 055 900
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	274 830 220
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	41 085 492
Dologi kiadások	32 140 188
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	348 055 900

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Bisinger Óvoda

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	360 163 107
Bevételek összesen:	360 163 107
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	283 102 063
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	42 237 297
Dologi kiadások	34 823 747
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	360 163 107

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Erzsébet Ligeti Óvoda

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	10 668 978
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	791 976 611
Bevételek összesen:	802 645 589
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	643 508 869
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	95 592 361
Dologi kiadások	63 544 359
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	802 645 589

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Gyárvárosi Óvoda

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	266 938 791
Bevételek összesen:	266 938 791
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	208 698 474
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 080 347
Dologi kiadások	27 159 970
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	266 938 791

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Győr Megyei Jogú Város Gyermektábora

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	75 030 554
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	118 543 893
Bevételek összesen:	193 574 447
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	79 305 904
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 410 752
Dologi kiadások	103 857 791
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	193 574 447

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Győri Mosolyvár Óvoda

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	200 030 271
Bevételek összesen:	200 030 271
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	156 481 067
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 318 914
Dologi kiadások	20 230 290
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	200 030 271

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Kovács Margit Óvoda

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	468 537 830
Bevételek összesen:	468 537 830
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	365 308 645
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	54 477 570
Dologi kiadások	48 751 615
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	468 537 830

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Márvány Óvoda

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	218 554 849
Bevételek összesen:	218 554 849
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	165 513 293
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 731 647
Dologi kiadások	28 309 909
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	218 554 849

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Ménfőcsanaki Óvoda

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	499 151 560
Bevételek összesen:	499 151 560
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	398 146 726
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	58 940 430
Dologi kiadások	42 064 404
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	499 151 560

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Nagybácsai Óvoda

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	531 532 884
Bevételek összesen:	531 532 884
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	411 294 235
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	58 990 689
Dologi kiadások	61 247 960
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	531 532 884

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Sün Balázs Óvoda

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	671 881 653
Bevételek összesen:	671 881 653
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	534 020 902
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	78 931 516
Dologi kiadások	58 929 235
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	671 881 653

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Szentiváni Óvoda

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	468 310 991
Bevételek összesen:	468 310 991
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	361 543 572
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	54 367 573
Dologi kiadások	52 399 846
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	468 310 991

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Tárogató Óvoda

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	526 520 732
Bevételek összesen:	526 520 732
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	410 807 176
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	61 303 955
Dologi kiadások	54 409 601
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	526 520 732

(adatok Ft-ban)

Igazgatási terület

Mezőőri és Parkőri Szolgálat Győr

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	105 625 937
Bevételek összesen:	105 625 937
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	82 739 398
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 115 776
Dologi kiadások	11 770 763
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	105 625 937

(adatok Ft-ban)

Igazgatási terület

Városrendészet Győr

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	3 750 000
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	548 753 848
Bevételek összesen:	552 503 848
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	423 673 011
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	62 325 667
Dologi kiadások	66 505 170
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	552 503 848

(adatok Ft-ban)

Településfejlesztés

**Utak-hidak, köz- és díszvilágítás: üzemeltetési, fenntartási, felújítási,
korszerűsítési, forgalomtechnikai kiadások**

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	4 820 000 000
Bevételek összesen:	4 820 000 000
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0
Dologi kiadások	3 190 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	130 000 000
Felújítások	1 500 000 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	4 820 000 000

(adatok Ft-ban)

Településfejlesztés

Útkezelő Szervezet

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	100 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	216 436 402
Bevételek összesen:	316 436 402
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	225 716 544
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 333 151
Dologi kiadások	61 386 707
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	316 436 402

(adatok Ft-ban)

Településfejlesztés

Győr Megyei Jogú Város Útkezelő Szervezete összesen

(szervezet működtetése, közvilágítás és utak-hidak együtt)

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	100 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélküli	0
Irányító szervtől kapott támogatás	5 036 436 402
Bevételek összesen:	5 136 436 402
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	225 716 544
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 333 151
Dologi kiadások	3 251 386 707
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	130 000 000
Felújítások	1 500 000 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	5 136 436 402

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Dr. Kovács Pál Könyvtár és Községi Tér

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	42 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	836 354 462
Bevételek összesen:	878 354 462
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	498 919 884
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	67 371 403
Dologi kiadások	246 063 175
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	66 000 000
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	878 354 462

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Generációk Művelődési Háza

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	28 780 523
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	102 871 369
Bevételek összesen:	131 651 892
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	72 242 312
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 734 931
Dologi kiadások	49 674 649
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	131 651 892

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Győr Megyei Jogú Város Levéltára

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	130 000
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	79 382 120
Bevételek összesen:	79 512 120
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	51 056 790
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 884 883
Dologi kiadások	21 570 447
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	79 512 120

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Győri Balett

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	35 000 000
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	138 279 138
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	277 563 285
Bevételek összesen:	450 842 423
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	315 344 475
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	37 087 020
Dologi kiadások	98 410 928
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	450 842 423

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Győri Filharmonikus Zenekar

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	278 567 686
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	606 429 204
Bevételek összesen:	884 996 890
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	573 724 887
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	87 065 355
Dologi kiadások	224 206 648
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	884 996 890

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Győri Művészeti és Fesztiválközpont

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	121 030 000
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	77 181 148
Bevételek összesen:	198 211 148
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	67 065 440
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 118 137
Dologi kiadások	122 027 571
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	198 211 148

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Győri Nemzeti Színház

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	611 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	1 500 000 000
Bevételek összesen:	2 111 000 000
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	1 358 218 732
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	211 165 958
Dologi kiadások	541 615 310
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	2 111 000 000

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Kulturális Pénzügyi - Gazdasági Szolgáltató Központ

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	76 724 207
Bevételek összesen:	76 724 207
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	61 379 757
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 063 673
Dologi kiadások	7 280 777
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	76 724 207

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Molnár Vid Bertalan Művelődési Központ

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	35 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	113 280 731
Bevételek összesen:	148 280 731
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	77 271 921
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 045 350
Dologi kiadások	59 963 460
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	1 000 000
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	148 280 731

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Rómer Flóris Művészeti és Történeti Múzeum

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	510 664 707
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	363 509 172
Bevételek összesen:	874 173 879
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	353 231 304
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	54 153 129
Dologi kiadások	465 989 446
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	800 000
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	874 173 879

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Újvárosi Művelődési Ház

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	3 800 000
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	49 100 562
Bevételek összesen:	52 900 562
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	35 848 508
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 751 306
Dologi kiadások	12 139 198
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	161 550
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	52 900 562

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Vaskakas Bábszínház

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	85 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	220 000 000
Bevételek összesen:	305 000 000
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	153 486 937
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 903 302
Dologi kiadások	129 609 761
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	305 000 000

(adatok Ft-ban)

Intézmények mindösszesen

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	397 283 000
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	4 839 650 494
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	24 732 907 249
Bevételek összesen:	29 969 840 743
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	14 331 429 666
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 117 694 333
Dologi kiadások	11 822 755 194
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	197 961 550
Felújítások	1 500 000 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	29 969 840 743

(adatok Ft-ban)

Polgármesteri Hivatal
2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélküli	0
Irányító szervtől kapott támogatás	4 170 781 000
Bevételek összesen:	4 170 781 000
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	2 887 482 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	429 464 000
Dologi kiadások	621 548 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	100 000 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	113 237 000
Felújítások	19 050 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	4 170 781 000

(adatok Ft-ban)

Költségvetési szervek mindösszesen

2024. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2024. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	397 283 000
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	4 839 650 494
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek	
Finanszírozási bevételek irányító szervtől kapott támogatás nélkül	0
Irányító szervtől kapott támogatás	28 903 688 249
Bevételek összesen:	34 140 621 743
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	17 218 911 666
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 547 158 333
Dologi kiadások	12 444 303 194
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	100 000 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	311 198 550
Felújítások	1 519 050 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	34 140 621 743

B1-B7. Költségvetési bevételek

Működési bevételek

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Önkormányzatok működési támogatásai

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

A települési önkormányzatok működésének általános támogatása 2 535 615 650

***Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása
összesen:***

2 535 615 650

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 4 796 737 204

***Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak
támogatása összesen:***

4 796 737 204

Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása 3 451 002 554

***Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti
feladatainak támogatása összesen:***

3 451 002 554

Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 1 477 094 061

***Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak
támogatása összesen:***

1 477 094 061

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 253 681 012

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása - benne a 682/2021. Korm.rend. szerinti (20%-os) bérfejl. továbbvit.kapcs.állami támog. 455 048 960

A települési önkormányzatok múzeumi, könyvtári feladatainak támogatása 307 160 000

A települési önkormányzatok múzeumi, könyvtári feladatainak támogatása, a 682/2021. Korm.rend. szerinti (20%-os) bérfejl. továbbvit.kapcs.állami támog. 144 446 489

A települési önkormányzatok táncművészeti, zeneművészeti feladatainak támogatása 315 743 933

A települési önkormányzatok táncművészeti, zeneművészeti feladatainak támogatása, a 682/2021. Korm.rend. szerinti (20%-os) bérfejl. továbbvit.kapcs.állami támog. 170 428 115

***Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása
összesen:***

1 646 508 509

Önkormányzatok működési támogatásai összesen:

13 906 957 978

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

A települési önkormányzat színházfenntartáshoz kapcsolódó állami támogatása 860 000 000

Az Európai Mobilitási Hét eseményeire pályázati bevétel 1 700 000

Győr Megyei Jogú Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának megvalósítása - TOP_PLUSZ-1.3.1-21-GM1-2022-00003 - pályázati bevétel 60 421 450

Sövény - Ökoolimpia Diákoknak rendezvény bevétele 2 000 000

	Eredeti előirányzat
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen:	924 121 450
<u>Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:</u>	<u>14 831 079 428</u>
<u>Közhatalmi bevételek</u>	
Jövedelemadók	
<i>Magánszemélyek jövedelemadói</i>	
Termőföld bérbeadásával kapcsolatos adó	50 000
<i>Magánszemélyek jövedelemadói összesen:</i>	<i>50 000</i>
Jövedelemadók összesen:	50 000
Vagyoni típusú adók	
Épületek, építmények adója	8 000 000 000
Vagyoni típusú adók összesen:	8 000 000 000
Termékek és szolgáltatások adói	
<i>Értékesítési és forgalmi adók</i>	
Helyi iparüzési adó	28 000 000 000
<i>Értékesítési és forgalmi adók összesen:</i>	<i>28 000 000 000</i>
<i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</i>	
Idegenforgalommal kapcsolatos adó	160 000 000
<i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók összesen:</i>	<i>160 000 000</i>
Termékek és szolgáltatások adói összesen:	28 160 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	
Helyi adófizetéssel kapcs. pótlékok, bírságok	30 000 000
Környezetvédelmi bírság	1 000 000
Talajterhelési díj	1 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek összesen:	32 000 000
<u>Közhatalmi bevételek összesen:</u>	<u>36 192 050 000</u>
<u>Működési bevételek</u>	
Szolgáltatások ellenértéke	
Győri klíma EXPO rendezése és kapcsolódó programokkal összefüggő szponzorációs bevétel	11 811 000
Győr-Likócs napelempark II. - TOP-6.5.2-15-GY1-2020-00005 - áram értékesítés bevétele	10 458 554
Napelempark létesítés Győrben TOP-6.5.2-15-GY-2018-00004 - szállított villamosenergia bevétele	20 524 934
Önkorm.i tulajdonú lakásokkal, nem lakáscélú bérleményekkel összefüggő bev.-kiad. beépítése (GYŐR-SZOL Zrt., technikai tétel)	2 600 000 000
Szolgáltatások ellenértéke összesen:	2 642 794 488
Tulajdonosi bevételek	
Felújítási, korszerűsítési keret képzése - Üzemeltetéssel összefüggő (nettó) bérleti díj - Rába	50 741 732
Quelle Gyógy-, Termál- és Élményszolgáltatás	
Víziközmű használati díj elszámolása, bevétel	549 505 968
Tulajdonosi bevételek összesen:	600 247 700
Kiszámlázott általános forgalmi adó	

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024. évi bevételei
(eredeti előirányzat)

(adatok Ft-ban!)

	Eredeti előirányzat
Felszíni parkolás technikai elszámolása (GYŐR-SZOL Zrt.) - kapcsolódó ÁFA	380 000 000
Felújítási, korszerűsítési keret képzése - Üzemeltetéssel összefüggő (nettó) bérleti díjhoz kapcsolódó ÁFA - Rába Quelle Gyógy-, Termál- és Élményfürdőtől	13 700 268
Győr, Ipari Park terület értékesítés tervezett bevételéhez kapcsolódó ÁFA	378 000 000
Győri klíma EXPO rendezése és kapcsolódó programokkal összefüggő szponzorációs bevétel, ÁFA	3 189 000
Győr-Likócs napelempark II. - TOP-6.5.2-15-GY1-2020-00005 - áram értékesítés bevételéhez kapcsolódó ÁFA	2 823 810
Napelempark létesítés Győrben TOP-6.5.2-15-GY-2018-00004 - szállított villamosenergia bevételhez kapcsolódó ÁFA	5 541 732
Víziközmű használati díj elszámolása, bevételhez kapcsolódó ÁFA	148 366 611
Kiszámlázott általános forgalmi adó összesen:	931 621 421
Általános forgalmi adó visszatérítése	
MVP Győri Spartacus csónakház és környezetének fejlesztése - kapcsolódó ÁFA visszaigénylés	12 001 500
Általános forgalmi adó visszatérítése összesen:	12 001 500
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
<i>Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek</i>	
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevétel	45 351 350
<i>Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek összesen.</i>	45 351 350
<i>Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</i>	
Bankszámlapénzzel kapcsolatos kamatbevétel	500 000 000
<i>Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek összesen.</i>	500 000 000
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek összesen:	545 351 350
Egyéb működési bevételek	
Felszíni parkolás technikai elszámolása (GYŐR-SZOL Zrt.)	1 520 000 000
Egyéb működési bevételek összesen:	1 520 000 000
<u>Működési bevételek összesen:</u>	<u>6 252 016 459</u>
<u>Felhalmozási bevételek</u>	
<u>Felhalmozási bevételek</u>	
Ingatlanok értékesítése	
Épületek, építmények, telkek stb. értékesítésének bevétele	1 500 000 000
Győr, Ipari Park délkeleti irányú bővítése - bevétel	1 400 000 000
Önkormányzati lakások értékesítése - korábbi szabályok alapján (lakásgazdálkodás)	60 000 000
Önkormányzati lakások értékesítése - új rendelet alapján (lakásgazdálkodás)	22 500 000
Ingatlanok értékesítése összesen:	2 982 500 000
<u>Felhalmozási bevételek összesen:</u>	<u>2 982 500 000</u>
<u>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</u>	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
Korábban nyújtott önkormányzati lakástámogatási kölcsön visszatérülése, törlesztése (lakásgazdálkodás)	160 000 000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről összesen:	160 000 000

	Eredeti előirányzat
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:	160 000 000
B1-B7. Költségvetési bevételek összesen:	60 417 645 887
B8. Finanszírozási bevételek	
<u>Belföldi finanszírozás bevételei</u>	
Belföldi értékpapírok bevételei	
<i>Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése</i>	
Értékpapír hasznosítás bevétele	816 000 000
<i>Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése összesen:</i>	<i>816 000 000</i>
Belföldi értékpapírok bevételei összesen:	816 000 000
Maradvány igénybevétele	
<i>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele</i>	
A 2023. évben 2024-re megelőlegezett állami támogatás pénzügyi elszámolásának (visszafizetésének) fedezete - maradvány áthozatala	432 474 939
Előző év(ek) maradványának szabad része - belső finanszírozási forrásként történő figyelembevétel	5 927 078 145
Előző évi maradványból áthozatal - a Győri Ipari Park bővítés előkészítésével összefüggésben	3 928 839 795
MVP program projektjeivel összefüggő előző évi maradvány áthozatal (a részletes projekt listával összhangban)	89 604 520
<i>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele összesen.</i>	<i>10 377 997 399</i>
Maradvány igénybevétele összesen:	10 377 997 399
<u>Belföldi finanszírozás bevételei összesen:</u>	<u>11 193 997 399</u>
B8. Finanszírozási bevételek összesen:	11 193 997 399
<u>BEVÉTEL MINDÖSSZESEN:</u>	<u>71 611 643 286</u>

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI ÉS VÁROSSTRATÉGIAI TERÜLET KIADÁSAI	
Településfejlesztési terület kiadásai	
<i>A Győr, Kígyó utca 8250 helyrajzi számú ingatlanon létesítendő személygépjármű parkolók kialakítása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	25 400 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	49 600 000
Összesen:	75 000 000
<i>Bácsai Szításdomb - fűvészkert, bringapark</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	500 000
Összesen:	500 000
<i>Beruházás előkészítés, tervezés</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	26 717 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	57 150 000
Felújítások	148 415 017
Összesen:	232 282 017
<i>Elektromos töltőállomások telepítése</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	1 598 295
Összesen:	1 598 295
<i>Energia beszerzéshez kapcsolódó kiadásokra</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	24 323 040
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	22 000 000
Összesen:	46 323 040

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
Győr Megyei Jogú Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának megvalósítása - TOP_PLUSZ-1.3.1-21-GM1-2022-00003	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	1 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	300 000
Dologi kiadások	825 500
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	58 295 950
Összesen:	60 421 450
Győr, Ipari Park délkeleti irányú bővítése	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	250 000 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	1 150 000 000
Összesen:	1 400 000 000
Győr, Ipari Park terület értékesítéssel kapcsolatos áfa befizetési kötelezettség	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	378 000 000
Összesen:	378 000 000
Győr-Likócs Napelempark II. - TOP-6.5.2-15-GY1-2020-00005	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	13 282 364
Összesen:	13 282 364
INTERREG Magyarország – Szlovákia HUSK-2023 - Simor János püspök tere felújítása	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	1 397 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	99 668 034
Összesen:	101 065 034

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Jegykiadó automaták bővítése, karbantartása, javítása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	500 000
Összesen:	500 000
<i>Kerékpáros közlekedési hálózati infrastruktúra- és szolgáltatás fejlesztés Győrben - TOP-6.4.1-16-GY1-2017-00002</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	316 738
Összesen:	316 738
<i>Kisebb volumenű munkák</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	1 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	300 000
Dologi kiadások	1 178 000
Egyéb működési célú kiadások	1 000 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	250 522 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000
Összesen:	255 000 000
<i>Középületek energetikai fejlesztése (előkészítés)</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	235 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	24 765 000
Összesen:	25 000 000
<i>Közterület rendezés (parkfelújítás, köztéri szobor elhelyezés, köz-és díszvilágítás)</i>	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Felújítások	10 000 000
Összesen:	10 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
Közterületi térfigyelő (IP) kamerarendszer felújítása és bővítése	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	61 670 000
Összesen:	61 670 000
Közterületi térfigyelő (IP) kamerarendszer üzemeltetése, kamerák cseréje	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	17 980 327
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	1 019 673
Összesen:	19 000 000
MLSZ Program - műfüves futballpályák felújításához	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	500 000
Összesen:	500 000
Napelemek telepítése önkormányzati tulajdonú épületekre	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	2 270 000
Felhalmozási kiadások	
Felújítások	288 230 000
Összesen:	290 500 000
Napelempark létesítése Győrben - TOP-6.5.2-15-GY1-2018-00004	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	11 066 666
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	15 000 000
Összesen:	26 066 666

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Pályázatok előkészítéséhez kapcsolódó kiadásokra</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	55 803 209
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	825 500 000
Összesen:	881 303 209
<i>Pályázatok előkészítéséhez kapcsolódó szakértői feladatok</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	152 400 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	195 173 600
Összesen:	347 573 600
<i>Sportpályák felújítása</i>	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Felújítások	60 000 000
Összesen:	60 000 000
<i>Stratégiai tervezési keret</i>	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	80 000 000
Összesen:	80 000 000
<i>Szalay utcai Bölcsőde infrastrukturális fejlesztése - TOP-6.2.1-19-GY1-2019-00002</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	1 029 151
Összesen:	1 029 151
<i>Településrendezési és egyéb szerződésekhez kapcsolódó önkormányzati kötelezettségekre</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	19 127 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	822 169
Összesen:	19 949 169

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
Városi környezetvédelmi infrastruktúra fejlesztések	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	114 300
Összesen:	114 300
Vízrendezési, csapadékvíz elvezetési feladatok	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	61 263 500
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	238 100 000
Összesen:	299 363 500
Településfejlesztési terület kiadásai összesen:	4 686 358 533

Városüzemeltetéssel összefüggő kiadások

Közterületen elhelyezett zúgszemét elszállítása, gyommentesítés

Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	76 200 000
Összesen:	76 200 000

Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése - díjkompenzáció

Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	25 000 000
Összesen:	25 000 000

Temetői terület bővítés, építmények létesítése, felújítása

Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Felújítások	100 000 000
Összesen:	100 000 000

Temetők fenntartása

Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	88 000 000
Összesen:	88 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
Városterkép és információs tábla rendszer aktualizálása, plakátok gyártása, kihelyezése autóbuszvárókba, utcanév táblák cseréje, autóbuszvárók felújítása, létesítése	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	4 164 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	19 050 000
Felújítások	6 786 000
Összesen:	30 000 000
Városüzemeltetési szolgáltatások	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	1 939 800 000
Összesen:	1 939 800 000
Városüzemeltetéssel összefüggő kiadások összesen:	2 259 000 000
<u>Településfejlesztéssel kapcsolatos egyéb kiadások</u>	
"Virágos városunk Győr" pályázat díjaira	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	2 500 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	320 000
Dologi kiadások	1 180 000
Összesen:	4 000 000
„Otthon Melege” Program - Okos költségosztók felszerelése I.	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	10 185 000
Összesen:	10 185 000
„Otthon Melege” Program - Okos költségosztók felszerelése II.	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	3 000 000
Összesen:	3 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
„Otthon Melege” Programmal összefüggő önkormányzati kiadások	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 969 000
Összesen:	2 969 000
„Szigetköz - Felső-Duna mente” Térségi Fejlesztési Tanács tagdíja	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	2 000 000
Összesen:	2 000 000
A 2009-es időszakban benyújtásra került nyertes pályázatokhoz kapcsolódó önkormányzati támogatás - iparosított technológiával épült, valamint távfűtött lakóépületek energia-megtakarítást eredményező felújításának támogatására	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	3 179 000
Összesen:	3 179 000
Autóbusszal végzett személyszállítási közszolgáltatás ellentételezése	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	2 286 000
Egyéb működési célú kiadások	3 880 252 527
Összesen:	3 882 538 527
Felújítási, korszerűsítési keret képzése - a Rába Quelle Gyógy- Termál- és Élményfürdő befizetése alapján	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	13 700 268
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	50 741 732
Összesen:	64 442 000
Győri Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás tagdíja	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	40 000 000
Összesen:	40 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Nem önkormányzati támogatással megvalósuló épület felújítási költségekből az önkormányzatot terhelő tulajdonosi önrész</i>	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	3 000 000
Összesen:	3 000 000
<i>Raab-Sol Épületenergetikai, klímavédelmi és otthonteremtési mintaprojekt önkormányzati támogatása I. ütem</i>	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	454 000
Összesen:	454 000
<i>Víziközmű használati díj elszámolása, kiadás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	100 425 400
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	180 506 179
Felújítások	416 941 000
Összesen:	697 872 579
Településfejlesztéssel kapcsolatos egyéb kiadások összesen:	4 713 640 106

Főépítészti tevékenységgel összefüggő kiadások

Főépítészti stratégiai tervezési keret

Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	99 255 100
Összesen:	99 255 100

Térinformatikai fejlesztések, üzemeltetés

Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	24 586 400
Összesen:	24 586 400

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Tervtanács működtetéséhez hozzájárulás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	3 937 008
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 062 992
Összesen:	5 000 000
<i>Új rendezési terv elkészítése</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	984 250
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	76 126 595
Összesen:	77 110 845
Főépítészti tevékenységgel összefüggő kiadások összesen:	205 952 345
TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI ÉS VÁROSSTRATÉGIAI TERÜLET KIADÁSAI összesen	11 864 950 984

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<u>"MODERN VÁROSOK PROGRAM" (MVP) MEGVALÓSÍTÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK</u>	
<i>Modern Városok Program (MVP) projektjei végrehajtásával kapcsolatos előkészítő munkálatokra</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	15 875 000
Összesen:	15 875 000
<i>MVP Győri Spartacus csónakház és környezetének fejlesztése</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	14 408 010
Egyéb működési célú kiadások	14 210 163
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	35 801 509
Felújítások	38 186 338
Összesen:	102 606 020
<i>MVP Vízi élménypark megvalósítása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	46 635 035
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	144 364 965
Összesen:	191 000 000
"MODERN VÁROSOK PROGRAM" (MVP) MEGVALÓSÍTÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK összesen:	309 481 020

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

Eredeti
előirányzat

HUMÁNSZOLGÁLTATÁSI TERÜLET KIADÁSAI

Intézményfenntartási terület kiadásai

**Szociális, köznevelési intézmények fenntartásával kapcsolatos
önkormányzati feladatok kiadásai**

*„Well-hopes” projekttel kapcsolatos kiadásokra (idősek lakhatási
körülményeinek javítására)*

Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	4 000 000
Összesen:	4 000 000

*A Púétv.-vel összefüggésben a köznevelési intézményekben jelentkező
helyettesítési díjjal kapcsolatos kifizetések fedezetére -, éves szinten*

Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	418 100 000
Összesen:	418 100 000

*Az iskolaegészségügyben foglalkoztatott iskolaorvosok számára biztosított
juttatási rendszer fenntartására*

Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	7 000 000
Összesen:	7 000 000

*Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíj-pályázati
rendszerhez pénzátadás*

Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	2 000 000
Összesen:	2 000 000

Első osztályosok részére ingyenes füzetcsomag költsége

Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	6 000 000
Összesen:	6 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Győri Tankerületi Központnak és Szakképzési Centrumnak fizetendő működési költségek (orvosi rendelőkre és ételmezéssel kapcsolatosan)</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	30 000 000
Összesen:	30 000 000
<i>Köznevelési intézmények világítás- és fűtőkorszerűsítésével kapcsolatos bérleti díjra</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	75 000 000
Összesen:	75 000 000
<i>Közoktatási intézményekkel kapcsolatos események, rendezvények kiadásaira</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	5 000 000
Összesen:	5 000 000
<i>Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesülettel kötött ellátási szerződésen alapuló pénzátadás - fogyatékosok ellátására</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	16 600 000
Összesen:	16 600 000
<i>Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesülettel kötött ellátási szerződésen alapuló pénzátadás - szenvedélybetegek nappali ellátására</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	4 500 000
Összesen:	4 500 000
<i>Magyar Máltai Szeretetszolgálat Támogató Szolgáltatása - közösségi ellátással kapcsolatos pénzátadás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	2 000 000
Összesen:	2 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Pszichiátriai betegek nappali ellátása ellátási szerződés keretében - Baptista Szeretetszolgálat Egyházi Jogi Személy részére pénztátadás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	6 500 000
Összesen:	6 500 000
<i>Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása (állami támogatással azonos összeg)</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	57 285
Összesen:	57 285
<i>Szolidaritási hozzájárulás - törvényi előíráson alapuló befizetés</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	11 144 243 450
Összesen:	11 144 243 450
<i>Szt. Cirill és Method Alapítvánnyal kötött ellátási szerződésen alapuló pénztátadás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	44 000 000
Összesen:	44 000 000
<i>Utcai szociális munkára - ellátási szerződésen alapuló pénztátadás a Segítőház Alapítvány részére</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	5 500 000
Összesen:	5 500 000
<i>Winter Ernő utcai Nyugdíjasok Házában gondozói ügyeleti ellátásra - megbízási szerződésen alapuló pénztátadás a „Szentlélek” Templom és Otthonfenntartó Alapítvány részére - (Szt. Anna Otthon)</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	11 500 000
Összesen:	11 500 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<u>Intézményfenntartási területhez kapcsolódó egyéb kiadások</u>	
<i>„LURKÓ” Győri Kórház Gyermekek Osztályért Alapítvány támogatására pénzáttadás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	5 000 000
Összesen:	5 000 000
<i>Előre nem látható kiadásokra</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	875 000
Egyéb működési célú kiadások	14 125 000
Összesen:	15 000 000
<i>Győr-Moson-Sopron Megyei ANIMA Mentálhigiénés Egyesület támogatására</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	500 000
Összesen:	500 000
<i>Mit tehetnék érted? Autista Otthon Alapítvány támogatására</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	2 000 000
Összesen:	2 000 000
<i>Mozgáskorlátozottak Győr-Moson-Sopron Megyei Egyesülete részére működési támogatás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	1 000 000
Összesen:	1 000 000
<i>Szívkatéterezés Győr Alapítvány támogatása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	30 000 000
Összesen:	30 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
Traumatológiáért és Sportsebészetért Alapítvány támogatása	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	30 000 000
Összesen:	30 000 000
Vakok és Gyengénlátók Győr-Moson-Sopron Megyei Egyesületének támogatására	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	700 000
Összesen:	700 000
<u>Intézményi létesítmények állagmegóvása, eszközbeszerzés</u>	
<i>Intézményi létesítmények állagmegóvása, eszközbeszerzés - köznevelési és szociális terület</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	94 386 524
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	7 506 352
Felújítások	98 107 124
Összesen:	200 000 000
Intézményfenntartási terület kiadásai összesen:	
12 066 200 735	

Népjóléti és lakásgazdálkodási terület kiadásai

<u>Szociálpolitikai kiadások</u>	
<i>Szociálpolitikai kiadásokra</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	300 000 000
Összesen:	300 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<u>Lakásgazdálkodási kiadások</u>	
<i>Kamatmentes önkormányzati kölcsön lakásépítésre, vásárlásra</i>	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	160 000 000
Összesen:	160 000 000
<i>Lakásértékesítéssel kapcsolatos kiadások (GYŐR-SZOL Zrt.-vel kötött megállapodás alapján)</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	12 000 000
Összesen:	12 000 000
<i>Lakásmobilitás kiadásai</i>	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	60 000 000
Összesen:	60 000 000
<i>Mozgássérülteknek kialakított lakások bérleti díjához hozzájárulás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	8 500 000
Összesen:	8 500 000
<i>Számla kezelési költségek és szakértői díjak</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	2 000 000
Összesen:	2 000 000
<u>Népjóléti terület egyéb kiadásai</u>	
<i>A 2025-ben esedékes Drogstratégia megújításához 2024-ben elkészítendő helyzetfelmérés várható költségére</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	4 000 000
Összesen:	4 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
Győr városi drogstratégia célkitűzéseinek megvalósítására	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	1 500 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	500 000
Dologi kiadások	5 000 000
Egyéb működési célú kiadások	2 000 000
Összesen:	9 000 000
Idősek Egészségképe (helyzetelemzés) és a Konceptió az Idősek Életminőségének Javítására című dokumentum megújításának várható költségére	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	7 000 000
Összesen:	7 000 000
Időügyi Tanács működésével összefüggő kiadásokra	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	2 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	310 000
Dologi kiadások	1 690 000
Egyéb működési célú kiadások	2 000 000
Összesen:	6 000 000
Termálfürdő bérletekre	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	70 000 000
Összesen:	70 000 000
WHO projekt kiadásaira	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	1 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	360 000
Dologi kiadások	3 010 000
Egyéb működési célú kiadások	3 630 000
Összesen:	8 000 000
Népjóléti és lakásgazdálkodási terület kiadásai összesen:	
	646 500 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

		Eredeti előirányzat
HUMÁNSZOLGÁLTATÁSI TERÜLET KIADÁSAI összesen:		12 712 700 735

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

Eredeti
előirányzat

KULTURÁLIS, KÖZMŰVELŐDÉSI TERÜLET KIADÁSAI

Kulturális, közművelődési tevékenységgel, kulturális igazgatással kapcsolatos kiadások

Karzat Színház Nonprofit Kft. - Működésének, valamint az Őt Templom Fesztivál és Őt Templom Advent megvalósításának támogatása (pénzátadás)

Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	29 600 000
Összesen:	29 600 000

Kiemelt jelentőségű rendezvények kiadásaira

Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	5 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 652 000
Dologi kiadások	217 048 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	1 300 000
Összesen:	225 000 000

Kulturális intézmények egyes rendezvényeinek támogatása, egyszeri jelleggel

Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	353 700 000
Összesen:	353 700 000

Kulturális intézményekben foglalkoztatottak 20%-os bérfejlesztésének továbbvitelére

Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	769 923 564
Összesen:	769 923 564

Kulturális intézményekben foglalkoztatottak bérfejlesztésének fedezete

Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	200 000 000
Összesen:	200 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Kulturális kiadványok támogatása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	700 000
Összesen:	700 000
<i>Kulturális programokkal kapcsolatos, év közben felmerülő kiadásokra</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	5 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 700 000
Dologi kiadások	165 600 000
Egyéb működési célú kiadások	30 000 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	12 700 000
Összesen:	215 000 000
<i>Kulturális rendezvények, programok, fesztiválok támogatása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	3 500 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 200 000
Dologi kiadások	221 100 000
Egyéb működési célú kiadások	13 200 000
Összesen:	239 000 000
<i>Levéltári dokumentumok digitalizálására</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	60 000 000
Összesen:	60 000 000
<i>Műhely Folyóiratkiadó Nonprofit Kft. - folyóirat kiadás támogatásához hozzájárulás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	3 000 000
Összesen:	3 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
Öntevékeny művészeti csoportok tevékenységének támogatására	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	10 800 000
Felhalmozási kiadások	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	4 200 000
Összesen:	15 000 000
Történelmi, kulturális évfordulók, események kiadásaira	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	2 500 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	850 000
Dologi kiadások	13 450 000
Egyéb működési célú kiadások	200 000
Összesen:	17 000 000
<u>Intézményi létesítmények állagmegóvása, eszközbeszerzés</u>	
<i>Intézményi létesítmények állagmegóvása, eszközbeszerzés - Kultúra</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	15 689 344
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	7 056 120
Felújítások	12 254 536
Összesen:	35 000 000
KULTURÁLIS, KÖZMŰVELŐDÉSI TERÜLET KIADÁSAI összesen:	2 162 923 564

	Eredeti előirányzat
<u>SPORT TERÜLET KIADÁSAI</u>	
<i>Nemzetközi sportesemények sportszakmai feladataival kapcsolatos kiadásokra</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	70 000 000
Összesen:	70 000 000
<i>Sportszakmai feladatokkal összefüggő kiadásokra</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	31 971 432
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 140 236
Dologi kiadások	42 811 100
Egyéb működési célú kiadások	9 877 232
Összesen:	87 800 000
<i>Sporttámogatás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	252 405 000
Egyéb működési célú kiadások	215 670 000
Felhalmozási kiadások	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	23 925 000
Összesen:	492 000 000
SPORT TERÜLET KIADÁSAI összesen:	
	649 800 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
KOMMUNIKÁCIÓS, SZERVEZÉSI és MARKETING TERÜLETEK KIADÁSAI	
<i>Egyesületi tagdíj, Szigetköz Turizmusáért Egyesület részére</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	8 000 000
Összesen:	8 000 000
<i>Egységes arculathoz szükséges marketing eszközök gyártásával összefüggő kiadások</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	8 000 000
Összesen:	8 000 000
<i>Helyi lakosság identitástudatát és lokálpatriotizmusát erősítő kiadások</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	1 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	442 300
Dologi kiadások	12 237 700
Egyéb működési célú kiadások	11 320 000
Összesen:	25 000 000
<i>Ifjúsági (diákönkormányzati) programok és képzések szervezésére</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	2 724 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	926 000
Dologi kiadások	4 950 000
Összesen:	8 600 000
<i>Információs rendszerek üzemeltetési költsége</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	3 906 736
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	1 093 264
Összesen:	5 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
Nemzetközi kapcsolatokra - benne a kapcsolódó járulékok előirányzata is	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	17 125 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 662 500
Dologi kiadások	9 650 000
Egyéb működési célú kiadások	4 562 500
Összesen:	35 000 000
Nyomdai termékek grafikai tervezése és gyártása	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	15 000 000
Egyéb működési célú kiadások	15 000 000
Összesen:	30 000 000
Pályázatokkal kapcsolatos marketing feladatokra	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	1 000 000
Összesen:	1 000 000
Rendezvények, helyi események támogatása	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	1 143 000
Egyéb működési célú kiadások	1 857 000
Összesen:	3 000 000
Sajtóesemények és protokoll rendezvények szervezése	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	12 333 580
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 083 415
Dologi kiadások	8 583 005
Egyéb működési célú kiadások	55 000 000
Összesen:	80 000 000
KOMMUNIKÁCIÓS, SZERVEZÉSI és MARKETING TERÜLETEK KIADÁSAI összesen:	203 600 000

Az ÖNKORMÁNYZAT

2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

Eredeti
előirányzat

ÖNKORMÁNYZATI IGAZGATÁSI TERÜLET KIADÁSAI

A testület(ek) működtetésével összefüggő kiadások

Önkormányzati testületek működtetésével kapcsolatos kiadások

Reprezentációs kiadásokra (önkormányzati) - benne a kapcsolódó járulékok előirányzata is

Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	25 111 297
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 207 503
Dologi kiadások	15 588 200
Összesen:	52 907 000

Választott tisztségviselők és helyi önkormányzati képviselők juttatásai

Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	173 500 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 500 000
Összesen:	200 000 000

Nemzetiségi önkormányzatok helyi támogatása

Lengyel nemzetiségi önkormányzat támogatása

Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	3 000 000
Összesen:	3 000 000

Német nemzetiségi önkormányzat támogatása

Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	3 000 000
Összesen:	3 000 000

Örmény nemzetiségi önkormányzat támogatása

Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	1 000 000
Összesen:	1 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
Roma nemzetiségi önkormányzat támogatása	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	3 000 000
Összesen:	3 000 000
<u>Tisztviselői keret(ek)</u>	
<i>Polgármesteri keret</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	2 007 500
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	962 140
Dologi kiadások	9 246 910
Egyéb működési célú kiadások	303 700 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	3 683 450
Összesen:	320 000 000
A testület(ek) működtetésével összefüggő kiadások összesen:	
582 907 000	
<u>Egyéb önkormányzati igazgatási feladatokkal összefüggő kiadások</u>	
<i>A választásokkal (előkészítés, lebonyolítás) kapcsolatos feladatok költségeire</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	15 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 200 000
Dologi kiadások	15 800 000
Összesen:	35 000 000
<i>A városban működő polgárőrségek támogatása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	3 000 000
Összesen:	3 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Bírószági, hatósági úton keletkező önkormányzati kötelezettségekre, kártérítésekre</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	160 000 000
Összesen:	160 000 000
<i>Győr városban működő civil szervezetek támogatására szolgáló pályázati keret</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	15 000 000
Összesen:	15 000 000
<i>Győr, Kálvária utcai kihelyezett posta szolgáltatás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	20 500 000
Összesen:	20 500 000
<i>Győr-Újvárosi Gyermekekért Alapítvány részére pénzátadás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	1 000 000
Összesen:	1 000 000
<i>Kisalföldi Vállalkozásfejlesztési Alapítvány részére pénzátadás – Civil Közösségi Szolgáltató Központ tevékenységével összefüggésben</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	3 000 000
Összesen:	3 000 000
<i>Önkormányzat által alapított díjak fedezetére</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	13 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 000 000
Dologi kiadások	635 000
Egyéb működési célú kiadások	2 365 000
Összesen:	19 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
Önkormányzati tulajdonú társasházi lakások és a hozzátartozó udvari gépkocsi beállók működtetése, üzemeltetése	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	4 500 000
Összesen:	4 500 000
Önkormányzati üdülő (Balatonalmádi) működtetése, üzemeltetése	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	300 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	119 000
Dologi kiadások	2 517 000
Egyéb működési célú kiadások	1 500 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	64 000
Összesen:	4 500 000
Önkormányzati vendégház (Borsos-ház) működtetése, üzemeltetése	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	4 873 000
Egyéb működési célú kiadások	1 500 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	127 000
Összesen:	6 500 000
Polgári védelem és honvédelem	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	2 036 450
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	602 550
Dologi kiadások	2 278 450
Egyéb működési célú kiadások	2 000 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	82 550
Összesen:	7 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
Szakértői díjakra	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	14 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 500 000
Dologi kiadások	316 292 000
Összesen:	331 792 000
Tagdíjakra (szövetségekben, szervezetekben)	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	20 000 000
Összesen:	20 000 000
Támogatás a Győri Rendőrkapitányság részére - bűnmegelőzési és bűnüldözési költségek finanszírozására, pályázathoz önrész biztosítására	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	15 000 000
Összesen:	15 000 000
Támogatás a Győri Rendőrkapitányság részére - kerékpárjelölő rendszer fejlesztéséhez és működtetéséhez	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	250 000
Felhalmozási kiadások	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	250 000
Összesen:	500 000
Egyéb önkormányzati igazgatási feladatokkal összefüggő kiadások összesen:	646 292 000

Önkormányzati környezetvédelmi feladatok kiadásai

Állatvédelmi kiadásokra

Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	25 000 000
Felhalmozási kiadások	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	25 000 000
Összesen:	50 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Az Európai Mobilitási Hét eseményeire</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	150 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	60 000
Dologi kiadások	2 790 000
Összesen:	3 000 000
<i>EMAS II. (389/2004.(X. 14.) Kgy. határozat alapján)</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	150 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 500
Dologi kiadások	3 830 500
Összesen:	4 000 000
<i>Győri klíma EXPO rendezése és kapcsolódó programok</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	1 500 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	650 000
Dologi kiadások	39 700 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	3 150 000
Összesen:	45 000 000
<i>Környezetvédelmi Alap</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	576 900
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	74 997
Dologi kiadások	244 221
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	1 103 882
Összesen:	2 000 000
<i>Környezetvédelmi Alap - TTH</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	750 000
Egyéb működési célú kiadások	250 000
Összesen:	1 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
Önkormányzati ingatlanok gazdalanítása, zugszemét elszállítása	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	84 000 000
Összesen:	84 000 000
Önkormányzati környezetvédelmi feladatokra	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	1 300 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	700 000
Dologi kiadások	7 940 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	60 000
Összesen:	10 000 000
Sövény - Ökoolimpia Diákoknak	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	5 000 000
Összesen:	5 000 000
Önkormányzati környezetvédelmi feladatok kiadásai összesen:	204 000 000
ÖNKORMÁNYZATI IGAZGATÁSI TERÜLET KIADÁSAI összesen	1 433 199 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

Eredeti
előirányzat

**A PÉNZÜGYI FOLYAMATOK LEBONYOLÍTÁSÁHOZ KAPCSOLHATÓ
KIADÁSOK**

*A 2023. évben felvett fejl.-i célú hitel (Szalay utcai bölcsőde)
kamattörlesztésére*

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Dologi kiadások

30 000 000

Összesen: 30 000 000

A 2023. évben felvett fejl.-i célú hitel (Szalay utcai bölcsőde) törlesztésére

Finanszírozási kiadások

Finanszírozási kiadások

84 000 000

Összesen: 84 000 000

ÁFA befizetési kötelezettségekre (nem lakás)

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Dologi kiadások

290 000 000

Összesen: 290 000 000

*Az év során a polgármester hatáskörében felhasználható elkülönített
előirányzat*

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Egyéb működési célú kiadások

50 000 000

Összesen: 50 000 000

Bankszámla kezelési és folyószámla hitel költségekre

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Dologi kiadások

150 000 000

Összesen: 150 000 000

Biztosítás - az önkormányzat tulajdonában lévő műkincsek biztosítása

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Dologi kiadások

12 000 000

Összesen: 12 000 000

Győr Megyei Jogú Város 2024. évi költségvetése		5. melléklet a ../2024. (... ..) önkormányzati rendelethez	
Az ÖNKORMÁNYZAT 2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai		(adatok Ft-ban)	
		Eredeti előirányzat	
Biztosítás - intézményi vagyon- és felelősség biztosítás			
Költségvetési kiadások			
Működési kiadások			
Dologi kiadások		35 000 000	
Összesen:		35 000 000	
Egyéb önkormányzati kötelezettségekre			
Költségvetési kiadások			
Működési kiadások			
Személyi juttatások		1 500 000	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		610 000	
Dologi kiadások		77 890 000	
Egyéb működési célú kiadások		50 000 000	
Finanszírozási kiadások			
Finanszírozási kiadások		432 474 939	
Összesen:		562 474 939	
Felszíni parkolás technikai elszámolása (GYŐR-SZOL Zrt.) - kiadás			
Költségvetési kiadások			
Működési kiadások			
Dologi kiadások		1 900 000 000	
Összesen:		1 900 000 000	
GYŐR-SZOL Zrt. kezelésű bérleményekkel összefüggő bevétel - kiadás beépítése (pénzügytechnikai tétel)			
Költségvetési kiadások			
Működési kiadások			
Dologi kiadások		2 600 000 000	
Összesen:		2 600 000 000	
Könyvvizsgáló díjazására			
Költségvetési kiadások			
Működési kiadások			
Dologi kiadások		12 000 000	
Összesen:		12 000 000	
Központi szervi (MÁK, ÁSZ) elszámolásokkal, ellenőrzésekkel összefüggésben az év során felmerülő kiadásokra			
Költségvetési kiadások			
Működési kiadások			
Egyéb működési célú kiadások		60 000 000	
Összesen:		60 000 000	

Győr Megyei Jogú Város 2024. évi költségvetése		5. melléklet a ../2024. (... ..) önkormányzati rendelethez	
Az ÖNKORMÁNYZAT 2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai		(adatok Ft-ban)	
		Eredeti előirányzat	
Lakásvásárlás, építés munkáltatói támogatása - a költségvetési körben foglalkoztatottak részére			
Költségvetési kiadások			
Működési kiadások			
Dologi kiadások		39 600	
Felhalmozási kiadások			
Egyéb felhalmozási célú kiadások		9 960 400	
Összesen:		10 000 000	
ORGANP - rendszerkövetés + támogatás; szélessávú szolgáltatás biztosítás + szervízüzemeltetés			
Költségvetési kiadások			
Működési kiadások			
Dologi kiadások		25 000 000	
Összesen:		25 000 000	
Önkormányzati adóbevételek teljesítésével kapcsolatos működési kiadásokra			
Költségvetési kiadások			
Működési kiadások			
Dologi kiadások		7 500 000	
Összesen:		7 500 000	
Önkormányzati informatikai kiadások			
Költségvetési kiadások			
Működési kiadások			
Dologi kiadások		15 000 000	
Összesen:		15 000 000	
Pályázati önerő keret (elbírálás alatt lévő illetve év közben benyújtandó pályázatokhoz)			
Költségvetési kiadások			
Felhalmozási kiadások			
Beruházások		20 000 000	
Összesen:		20 000 000	
A PÉNZÜGYI FOLYAMATOK LEBONYOLÍTÁSÁHOZ KAPCSOLHATÓ KIADÁSOK összesen:		5 862 974 939	

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<u>VAGYONGAZDÁLKODÁSSAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK</u>	
<i>Esély Győri Rehabilitációs és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft. szociális foglalkoztatási tevékenységéhez hozzájárulás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	82 739 000
Összesen:	82 739 000
<i>Győr Projekt Kft. tevékenységéhez működési hozzájárulás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	1 100 000 000
Összesen:	1 100 000 000
<i>Győri Ipari Park bővítés előkészítése a 16/2022. (I.20.)Korm. r. 2. melléklete szerint érintett ingatlanokkal továbbá a 1008/2022. (I.20.) Korm. határozattal összefüggésben</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	276 700 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	3 652 139 795
Összesen:	3 928 839 795
<i>Ingatlanok igénybevétele közérdekből</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	2 282 500
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	147 717 500
Összesen:	150 000 000
<i>Műjégpálya üzemeltetési költségeihez történő hozzájárulásra</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	23 000 000
Összesen:	23 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
Önkormányzati lakások eladásával kapcsolatos további kiadások (értékbecslés, műszaki dokumentációk, társasházassítási költségek stb.)	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	3 000 000
Összesen:	3 000 000
Vagyon- és vagyoni értékű jogok megszerzése	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	1 150 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	18 850 000
Összesen:	20 000 000
Vagyonkezelés	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	950 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	190 000
Dologi kiadások	192 291 500
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	397 500 000
Felújítások	9 068 500
Összesen:	600 000 000
Vagyonkezelés - bontások	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	15 000 000
Összesen:	15 000 000
Xantus János Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft. állategészségügyi feladat ellátásával összefüggő működési hozzájárulás	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	31 000 000
Összesen:	31 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Xantus János Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft. működéséhez hozzájárulás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	99 746 000
Összesen:	99 746 000
<i>Xantus János Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft. részére - fejlesztési támogatás</i>	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	25 000 000
Összesen:	25 000 000
VAGYONGAZDÁLKODÁSSAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK összesen	6 078 324 795

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

Eredeti
előirányzat

TARTALÉK(OK)

A költségvetés általános tartaléka

A költségvetés általános tartaléka

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Egyéb működési célú kiadások

300 000 000

Összesen: 300 000 000

A költségvetés általános tartaléka összesen: 300 000 000

Céltartalék(ok)

Ár- és pénzügyi szabályozás előre nem látható változásának hatásaira

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Egyéb működési célú kiadások

100 000 000

Összesen: 100 000 000

Évközi élelmezési nyersanyagnorma emelés hatására

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Egyéb működési célú kiadások

450 000 000

Összesen: 450 000 000

Költségvetési kapcsolatok évközi korrekciójával összefüggő kiadásokra

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Egyéb működési célú kiadások

30 000 000

Összesen: 30 000 000

Céltartalék(ok) összesen: 580 000 000

A tervezéskor (tartalékként) elkülönített kiadási jogcímek

Intézmények létszámgazdálkodásával összefüggő kiadásokra (felmentés, végkielégítés stb.)

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Egyéb működési célú kiadások

25 000 000

Összesen: 25 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Költségvetés tervezési tartalék</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	500 000 000
Összesen:	500 000 000
<i>Központosított beszerzési tartalék</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	25 000 000
Összesen:	25 000 000
A tervezéskor (tartalékként) elkülönített kiadási jogcímek összesen	550 000 000
TARTALÉK(OK) összesen:	1 430 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2024-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<u>ÖNKORMÁNYZAT kiadásai összesen:</u>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
<i>Személyi juttatások</i>	345 173 167
<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	72 205 133
<i>Dologi kiadások</i>	10 962 645 743
<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	300 000 000
<i>Egyéb működési célú kiadások</i>	20 977 178 721
Felhalmozási kiadások	
<i>Beruházások</i>	8 005 982 969
<i>Felújítások</i>	1 187 988 515
<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	340 305 850
Finanszírozási kiadások	
<i>Finanszírozási kiadások</i>	516 474 939
Összesen:	42 707 955 037
<u>Intézményfinanszírozás</u>	
<i>Finanszírozási kiadások</i>	28 903 688 249
Összesen:	28 903 688 249
ÖNKORMÁNYZAT kiadásai mindösszesen:	71 611 643 286

**Győr Megyei Jogú Város
és költségvetési szervei engedélyezett létszám (álláshely) adatai
2024. január 1-jén**

	Intézmény neve	Teljes-	Rész-			8 órára átszámított, engedélyezett létszám összesen
		munkaidőben foglalkoztatottak				
		száma	száma	napi óra- szám	8 órára át- számított létszám	
		(fő)	(fő)	(óra)	(fő)	(fő)
	1	2	3	4	5	6
Szociális ellátás						
	Család- és Gyermekjóléti Központ	109,00	1,00	2,00	0,25	109,25
	Egyesített Bölcsődei Intézményhálózat	257,00				257,00
	Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény	416,00	8,00	23,04	2,88	418,88
	Hajléktalanokat Segítő Szolgálat	81,00				81,00
	Szociális ellátás összesen:	863,00	9,00	25,04	3,13	866,13
Oktatási terület						
	Bartók Óvoda	44,00				44,00
	Bisinger Óvoda	44,00				44,00
	Erzsébet Ligeti Óvoda	98,00	1,00	4,00	0,50	98,50
	Gyárvárosi Óvoda	33,00				33,00
	Győri Mosolyvár Óvoda	23,00				23,00
	Kovács Margit Óvoda	56,00				56,00
	Márvány Óvoda	26,00				26,00
	Ménfőcsanaki Óvoda	60,00				60,00
	Nagybácsai Óvoda	64,00				64,00
	Sün Balázs Óvoda	81,00				81,00
	Szentiváni Óvoda	57,00				57,00
	Tárogató Óvoda	64,00				64,00
	Győr Megyei Jogú Város Gyermektábora	10,00	1,00	4,00	0,50	10,50
	Gazdasági Működtető Központ Győr	66,00				66,00
	Oktatási terület összesen:	726,00	2,00	8,00	1,00	727,00
Igazgatási terület						
	Városrendészet Győr	57,00				57,00
	Mezőőri és Parkőri Szolgálat Győr	12,00				12,00
	Igazgatási terület összesen:	69,00				69,00
Településfejlesztés						
	Győr Megyei Jogú Város Útkezelő Szervezete	25,00				25,00
Kulturális terület						
	Dr. Kovács Pál Könyvtár és Közösségi Tér	96,00	11,00	48,00	6,00	102,00
	Rómer Flóris Művészeti és Történeti Múzeum	67,00	2,00	8,00	1,00	68,00
	Generációk Művelődési Háza	15,00				15,00
	Győr Megyei Jogú Város Levéltára	11,00				11,00
	Győri Balett	51,00	3,00	16,00	2,00	53,00
	Győri Filharmonikus Zenekar	86,00	13,00	52,00	6,50	92,50
	Győri Művészeti és Fesztiválközpont	10,00				10,00
	Győri Nemzeti Színház	253,00	7,00	30,00	3,75	256,75
	Kulturális Pénzügyi- Gazdasági Szolgáltató Központ	11,00				11,00
	Molnár Vid Bertalan Művelődési Központ	13,00	1,00	4,00	0,50	13,50
	Újvárosi Művelődési Ház	5,00	2,00	12,00	1,50	6,50
	Vaskakas Bábszínház	21,00	5,00	26,00	3,25	24,25
	Kulturális terület összesen:	639,00	44,00	196,00	24,50	663,50

**Győr Megyei Jogú Város
és költségvetési szervei engedélyezett létszám (álláshely) adatai
2024. január 1-jén**

	Intézmény neve	Teljes-	Rész-			8 órára átszámított, engedélyezett létszám összesen
		munkaidőben foglalkoztatottak				
		száma	száma	napi óra- szám	8 órára át- számított létszám	
		(fő)	(fő)	(óra)	(fő)	(fő)
	1	2	3	4	5	6
	Összesítés:					
	Intézményi létszám összesen:	2322,00	55,00	229,04	28,63	2350,63
	Polgármesteri Hivatal:					
	-- köztisztviselők	329,00	2,00	8,00	1,00	330,00
	-- egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	17,00				17,00
	Polgármesteri Hivatal létszáma összesen:	346,00	2,00	8,00	1,00	347,00
	MINDÖSSZESEN:	2668,00	57,00	237,04	29,63	2697,63

Több éves kihatással járó döntések számszerűsítése, évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

A táblázat a 2024. évben folyamatban lévő vagy kezdődő, elsősorban fejlesztési, beruházási, stratégiai jellegű feladatoknak a 2024-2027. éveket érintő kihatásáról szóló tájékoztató jellegű, prognosztizált információt tartalmaz.

Kötelezettség jogcíme		Kiadás vonzata évenként				
		2024.	2025.	2026.	2027.	2024-2027. összesen
1		2	3	4	5	6=2+3+4+5
Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás stb.)						
						0
						0
Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás stb.)						0
	Hiteltörlesztés, kamatfizetés	114 000 000	106 000 000	97 000 000	89 000 000	406 000 000
						0
Beruházási kiadások beruházásonként						0
	József Attila úti rendelő felújítása- TOP-6.6.1-16-GY1-2019-00002	0	22 225	0	0	22 225
	Napelempark létesítése Győrben TOP-6.5.2-15-GY1-2018-00004	26 066 666	8 750 000	8 750 000	8 750 000	52 316 666
	Elektromos töltőállomások telepítése	1 598 295	1 278 636	1 278 636	1 278 636	5 434 203
	Győr Megyei Jogú Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának megvalósítása TOP_PLUSZ-1.3.1-21-GM1-2022-00003	60 421 450	600 000	600 000	600 000	62 221 450
	Győr, Ipari Park délkeleti irányú bővítése	1 400 000 000	2 355 339 382	0	9 136 764 158	12 892 103 540
	Kisebb volumenű munkák	255 000 000	255 000 000	255 000 000	255 000 000	1 020 000 000
	Közterület rendezés (parkfelújítás, köztéri szobor elhelyezés, köz-és diszvilágítás)	10 000 000	25 000 000	30 000 000	32 000 000	97 000 000
	Beruházás előkészítés	232 282 017	15 000 000	18 000 000	20 000 000	285 282 017
	Pályázatok előkészítéséhez kapcsolódó kiadásokra	881 303 209	99 216 740	99 216 740	99 216 740	1 178 953 429
	Közterületi térfigyelő (IP) kamerarendszer üzemeltetése, kamerák cseréje	19 000 000	33 247 000	33 247 000	33 247 000	118 741 000
	Közterületi térfigyelő (IP) kamerarendszer felújítása és bővítése	61 670 000	50 000 000	19 000 000	19 000 000	149 670 000
						0
Felújítási kiadások felújításonként						0
	Intézményi létesítmények állagmegóvása, eszközbeszerzés	235 000 000	70 000 000	75 000 000	80 000 000	460 000 000
						0
Egyéb kiadások:						0
	Utak-hidak fenntartása, korszerűsítése, közvilágítás stb	4 820 000 000	4 518 014 300	4 898 805 528	5 316 481 341	19 553 301 169
	Lakásgazdálkodás	242 500 000	242 500 000	242 500 000	242 500 000	970 000 000
	Szociálpolitika	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	1 200 000 000
	Sportcélú támogatás	649 800 000	504 000 000	514 000 000	524 000 000	2 191 800 000
	Autóbusszal végzett személyszállítási közszolgáltatás ellentételezése	3 882 538 527				3 882 538 527
	Városüzemeltetési szolgáltatásokra	1 939 800 000	2 900 000 000	2 900 000 000	2 900 000 000	10 639 800 000
	Tagdíj - Győr Nagytérsegi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás	40 000 000	40 000 000	40 000 000	40 000 000	160 000 000
	„Szigetköz - Felső-Duna mente” Térségi Fejlesztési Tanács tagdíj	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	8 000 000
	Közterületen elhelyezett zugszemét elszállítása, gyommentesítés	76 200 000	76 200 000	76 200 000	76 200 000	304 800 000
	"Virágos városunk Győr" pályázat díjaira	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	16 000 000
	Temetők fenntartása	88 000 000	94 160 000	98 868 000	103 811 400	384 839 400
	Várostérkép és információs táblarendszer aktualizálása, plakátok gyártása ,kihelyezése autóbuszvárókba, utcanévtáblák cseréje, autóbuszvárók létesítése, felújítása	30 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	120 000 000
	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése - díjkompenzáció	25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000	100 000 000
	Okos Költségosztók Felszerelése	10 185 000	11 100 000	11 100 000	11 100 000	43 485 000
	Okos Költségosztók felszerelése II.	3 000 000	625 500	625 500	625 500	4 876 500
	Temetői terület bővítés, építmények létesítése, felújítása	100 000 000	90 000 000	90 000 000	90 000 000	370 000 000
	Összesen	15 509 365 164	11 857 053 783	9 870 191 404	19 440 574 775	56 677 185 126

MÉRLEGEK												
1. A 2024. évi költségvetés mérlege												
						adatok Ft-ban						
		Intézmények költségve- tésében	Polgármesteri Hivatal költségve- tésében	Önkormányzat költségveté- sében	Összesen			Intézmények költségve- tésében	Polgármesteri Hivatal költségve- tésében	Önkor- mányzat költségve- tésében	Összesen	Egyenleg
K Ö L T S É G V E T É S I B E V É T E L E K / K I A D Á S O K												
M ű k ö d é s i k ö l t s é g v e t é s												
Működési bevételek						Működési kiadás						
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	397 283 000	0	14 831 079 428	15 228 362 428	K1	Személyi juttatás	14 331 429 666	2 887 482 000	345 173 167	17 564 084 833	
	<i>ebből: B11 Önkormányzatok működési támogatásai</i>	0	0	13 906 957 978	13 906 957 978	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó	2 117 694 333	429 464 000	72 205 133	2 619 363 466	
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	36 192 050 000	36 192 050 000	K3	Dologi kiadások	11 822 755 194	621 548 000	10 962 645 743	23 406 948 937	
	<i>ebből: B31 Jövedelemadók</i>	0	0	50 000	50 000	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	300 000 000	300 000 000	
	<i>B34 Vagyoni típusú adók</i>	0	0	8 000 000 000	8 000 000 000	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	100 000 000	20 977 178 721	21 077 178 721	
	<i>B35 Termékek és szolgáltatások adói</i>	0	0	28 160 000 000	28 160 000 000							
B4	Működési bevételek	4 839 650 494	0	6 252 016 459	11 091 666 953							
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0							
	Működési bevételek összesen	5 236 933 494	0	57 275 145 887	62 512 079 381	Működési kiadások összesen	28 271 879 193	4 038 494 000	32 657 202 764	64 967 575 957		-2 455 496 576
F e l h a l m o z á s i k ö l t s é g v e t é s												
Felhalmozási bevétel						Felhalmozási kiadás						
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	K6	Beruházások	197 961 550	113 237 000	8 005 982 969	8 317 181 519	
	<i>ebből: B21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</i>	0	0	0	0	K7	Felújítások	1 500 000 000	19 050 000	1 187 988 515	2 707 038 515	
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	2 982 500 000	2 982 500 000	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	340 305 850	340 305 850	
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	160 000 000	160 000 000							
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0	3 142 500 000	3 142 500 000	Felhalmozási kiadás összesen	1 697 961 550	132 287 000	9 534 277 334	11 364 525 884		-8 222 025 884
	Költségvetési bevételek mindösszesen:	5 236 933 494	0	60 417 645 887	65 654 579 381	Költségvetési kiadások mindösszesen:	29 969 840 743	4 170 781 000	42 191 480 098	76 332 101 841		-10 677 522 460
F I N A N S Z Í R O Z Á S I B E V É T E L E K / K I A D Á S O K												
Finanszírozási bevételek						Finanszírozási kiadások						
B8	Finanszírozási bevételek	0	0	11 193 997 399	11 193 997 399	K9	Finanszírozási kiadások	0	0	516 474 939	516 474 939	10 677 522 460
	<i>ebből: B813 (Előző évi) Maradvány igénybevétele</i>	0	0	10 377 997 399	10 377 997 399							
	Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának bevételei mindösszesen:	5 236 933 494	0	71 611 643 286	76 848 576 780	Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának kiadásai mindösszesen:	29 969 840 743	4 170 781 000	42 707 955 037	76 848 576 780		0

MÉRLEGEK

2. A 2024. évi költségvetés egyenlege
(többlete, hiánya) finanszírozásának
bemutatása
(adatok Ft-ban)

	Intéz- mények költségve- tésében	Polgármesteri Hivatal költségve- tésében	Önkormányzat költségvetésében	Összesen
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				
Működési kiadások				
K1 Személyi juttatás	14 331 429 666	2 887 482 000	345 173 167	17 564 084 833
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó	2 117 694 333	429 464 000	72 205 133	2 619 363 466
K3 Dologi kiadások	11 822 755 194	621 548 000	10 962 645 743	23 406 948 937
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	300 000 000	300 000 000
K5 Egyéb működési célú kiadások	0	100 000 000	20 977 178 721	21 077 178 721
Felhalmozási kiadások				
K6 Beruházások	197 961 550	113 237 000	8 005 982 969	8 317 181 519
K7 Felújítások	1 500 000 000	19 050 000	1 187 988 515	2 707 038 515
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	340 305 850	340 305 850
Költségvetési kiadások összesen:	29 969 840 743	4 170 781 000	42 191 480 098	76 332 101 841
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				
Működési bevételek				
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	397 283 000	0	14 831 079 428	15 228 362 428
B3 Közhatalmi bevételek	0	0	36 192 050 000	36 192 050 000
B4 Működési bevételek	4 839 650 494	0	6 252 016 459	11 091 666 953
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek				
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B5 Felhalmozási bevételek	0	0	2 982 500 000	2 982 500 000
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	160 000 000	160 000 000
Költségvetési bevételek összesen:	5 236 933 494	0	60 417 645 887	65 654 579 381
AZ ÁHT. 4/A. § (1) A) PONTJA SZERINTI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEKNEK ÉS KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOKNAK AZ ÁHT. 4/A. § (2) BEK. SZERINTI KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEGE:				
Hiány / többlet:	-24 732 907 249	-4 170 781 000	18 226 165 789	-10 677 522 460
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
	0	0	516 474 939	516 474 939
A KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ÁHT. 4/A. § (2) BEK. SZERINTI KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEGÉNEK VALAMINT A FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOKNAK AZ EGYÜTTES EGYENLEGE:				
Hiány / többlet:	-24 732 907 249	-4 170 781 000	17 709 690 850	-11 193 997 399
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				
<i>(A költségvetési bevételek és kiadások Áht. 4/A. (2) bek. szerinti költségvetési egyenlegének valamint a finanszírozási kiadásoknak a finanszírozásában résztvevő tételek)</i>				
A költségvetési bevételek és kiadások Áht. 4/A. § (2) bek. szerinti költségvetési egyenlegének belső finanszírozást szolgáló bevételek:				
Maradványfelhasználás (előző év(ek)ről	0	0	9 861 522 460	9 861 522 460
ebből: működési célú	0	0	0	0
felhalmozási célú	0	0	9 861 522 460	9 861 522 460
Értékpapír hasznosításából származó bevétel	0	0	816 000 000	816 000 000
ebből: működési célú			0	0
felhalmozási célú			816 000 000	816 000 000
Finanszírozási kiadások belső finanszírozására szolgáló bevételek:				
Maradványfelhasználás (előző év(ek)ről	0	0	516 474 939	516 474 939
A belső finanszírozást meghaladó összeg külső finanszírozására szolgáló bevételek:				
Hitelek felvétele és kötvénykibocsátás bevételei:	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen:	0	0	11 193 997 399	11 193 997 399
A KÖLTSÉGVETÉS EGÉSZÉNEK EGYENLEGE:				
Hiány / többlet:	-24 732 907 249	-4 170 781 000	28 903 688 249	0

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

adatok Ft-ban

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmények összege
1	2	3
	Avr. 28. § a) pontja szerinti közvetett támogatások:	828 109
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	828 109
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése	
	Avr. 28. § b) pontja szerinti közvetett támogatások:	
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	
	Avr. 28. § c) pontja szerinti közvetett támogatások:	162 177 500
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	162 177 500
6.	-ebből: Építményadó	
7.	Telekadó	
8.	Vállalkozók kommunális adója	
9.	Magánszemélyek kommunális adója	
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után	csak az 1990. évi C. tv.- ben foglaltak szerint
11.	Idegenforgalmi adó épület után	
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	162 177 500
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség	hatáskör megszűnt 2021.01.01-től
	Avr. 28. § d) pontja szerinti közvetett támogatások:	1 920 888
14.	Helyiségek hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	1 920 888
15.	Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	
	Avr. 28. § e) pontja szerinti közvetett támogatások:	130 500
16.	Egyéb, nyújtott kedvezmény	130 500
17.	Egyéb, kölcsön elengedése	
	Összesen:	165 056 997

Feladatok, tevékenységek csoportosítása

1. Költségvetési kiadási főszámok bemutatása
kötelező és önként vállalt bontásban,
jogcímenként, működési, felhalmozási,
finanszírozási kiadásra bontva, összesen

(adatok Ft-ban)

2024.

Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
kiadás			

A KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK KÖLTSÉGVETÉSEIBEN TERVEZETT KIADÁSOK

Intézményi kiadások összesen:	28 271 879 193	1 697 961 550	0	29 969 840 743
Ebből: Kötelező feladatok mindösszesen:	24 242 316 612	1 697 961 550	0	25 940 278 162
Önként vállalt feladatok mindösszesen:	4 029 562 581	0	0	4 029 562 581

Polgármesteri Hivatal kiadásai	4 038 494 000	132 287 000	0	4 170 781 000
Ebből: Kötelező feladatok mindösszesen:	4 038 494 000	132 287 000	0	4 170 781 000
Önként vállalt feladatok mindösszesen:	0	0	0	0

A költségvetési szervek költségvetéseiben tervezett kiadások mindösszesen:	32 310 373 193	1 830 248 550	0	34 140 621 743
---	----------------	---------------	---	----------------

AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉBEN TERVEZETT KIADÁSOK

TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI ÉS VÁROSSTRATÉGIAI
TERÜLET KIADÁSAI

Településfejlesztési terület kiadásai

Kötelező feladatok:				
Beruházás előkészítés, tervezés	26 717 000	205 565 017	0	232 282 017
Kerékpáros közlekedési hálózati infrastruktúra- és szolgáltatás fejlesztés Győrben - TOP-6.4.1-16-GY1-2017-00002	316 738	0	0	316 738
Stratégiai tervezési keret	0	80 000 000	0	80 000 000
Szalay utcai Bölcsőde infrastrukturális fejlesztése - TOP-6.2.1-19- GY1-2019-00002	1 029 151	0	0	1 029 151
Településrendezési és egyéb szerződésekhez kapcsolódó önkormányzati kötelezettségekre	19 127 000	822 169	0	19 949 169
Városi környezetvédelmi infrastruktúra fejlesztések	114 300	0	0	114 300
Vízrendezési, csapadékvíz elvezetési feladatok	61 263 500	238 100 000	0	299 363 500
Kötelező feladatok összesen:	108 567 689	524 487 186	0	633 054 875
Önként vállalt feladatok:				
A Győr, Kígyó utca 8250 helyrajzi számú ingatlanon létesítendő személygépjármű parkolók kialakítása	25 400 000	49 600 000	0	75 000 000
Bácsai Szításdomb - fűvészkeret, bringapark	500 000	0	0	500 000
Elektromos töltőállomások telepítése	1 598 295	0	0	1 598 295
Energia beszerzéshez kapcsolódó kiadások	24 323 040	22 000 000	0	46 323 040
Győr Megyei Jogú Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának megvalósítása - TOP_PLUSZ-1.3.1-21-GM1-2022- 00003	2 125 500	58 295 950	0	60 421 450
Győr, Ipari Park délkeleti irányú bővítése	250 000 000	1 150 000 000	0	1 400 000 000
Győr, Ipari Park terület értékesítéssel kapcsolatos áfa befizetési kötelezettség	378 000 000	0	0	378 000 000
Győr-Likócs Napelempark II. - TOP-6.5.2-15-GY1-2020-00005	13 282 364	0	0	13 282 364
INTERREG Magyarország – Szlovákia HUSK-2023 - Simor János püspök tere felújítása	1 397 000	99 668 034	0	101 065 034
Jegykiadó automaták bővítése, karbantartása, javítása	500 000	0	0	500 000
Kisebb volumenű munkák	3 478 000	251 522 000	0	255 000 000

Feladatok, tevékenységek csoportosítása

1. Költségvetési kiadási főszámok bemutatása
kötelező és önként vállalt bontásban,
jogcímenként, működési, felhalmozási,
finanszírozási kiadásra bontva, összesen

(adatok Ft-ban)

2024.

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	kiadás			
Középületek energetikai fejlesztése (előkészítés)	235 000	24 765 000	0	25 000 000
Közterület rendezés (parkfelújítás, köztéri szobor elhelyezés, köz- és díszvilágítás)	0	10 000 000	0	10 000 000
Közterületi térfigyelő (IP) kamerarendszer felújítása és bővítése	0	61 670 000	0	61 670 000
Közterületi térfigyelő (IP) kamerarendszer üzemeltetése, kamerák cseréje	17 980 327	1 019 673	0	19 000 000
MLSZ Program - műfüves futballpályák felújításához	0	500 000	0	500 000
Napelemek telepítése önkormányzati tulajdonú épületekre	2 270 000	288 230 000	0	290 500 000
Napelempark létesítése Győrben - TOP-6.5.2-15-GY1-2018-00004	11 066 666	15 000 000	0	26 066 666
Pályázatok előkészítéséhez kapcsolódó kiadásokra	55 803 209	825 500 000	0	881 303 209
Pályázatok előkészítéséhez kapcsolódó szakértői feladatok	152 400 000	195 173 600	0	347 573 600
Sportpályák felújítása	0	60 000 000	0	60 000 000
Önként vállalt feladatok összesen:	940 359 401	3 112 944 257	0	4 053 303 658
Településfejlesztési terület kiadásai összesen:	1 048 927 090	3 637 431 443	0	4 686 358 533

Városüzemeltetéssel összefüggő kiadások

Kötelező feladatok:

Közterületen elhelyezett zúgszemét elszállítása, gyommentesítés	76 200 000	0	0	76 200 000
Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése - díjkompenzáció	25 000 000	0	0	25 000 000
Temetői terület bővítés, építmények létesítése, felújítása	0	100 000 000	0	100 000 000
Temetők fenntartása	88 000 000	0	0	88 000 000
Városüzemeltetési szolgáltatások	1 939 800 000	0	0	1 939 800 000
Kötelező feladatok összesen:	2 129 000 000	100 000 000	0	2 229 000 000

Önként vállalt feladatok:

Városterkép és információs tábla rendszer aktualizálása, plakátok gyártása, kihelyezése autóbuszvárókba, utcanév táblák cseréje, autóbuszvárók felújítása, létesítése	4 164 000	25 836 000	0	30 000 000
Önként vállalt feladatok összesen:	4 164 000	25 836 000	0	30 000 000
Városüzemeltetéssel összefüggő kiadások összesen:	2 133 164 000	125 836 000	0	2 259 000 000

Településfejlesztéssel kapcsolatos egyéb kiadások

Kötelező feladatok:

„Otthon Melege” Programmal összefüggő önkormányzati kiadások	0	2 969 000	0	2 969 000
A 2009-es időszakban benyújtásra került nyertes pályázatokhoz kapcsolódó önkormányzati támogatás - iparosított technológiával épült, valamint távfűtött lakóépületek energia-megtakarítást eredményező felújításának támogatására	0	3 179 000	0	3 179 000
Győri Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás tagdíja	40 000 000	0	0	40 000 000
Raab-Sol Épületenergetikai, klímavédelmi és otthonteremtési mintaprojekt önkormányzati támogatása I. ütem	0	454 000	0	454 000
Víziközmű használati díj elszámolása, kiadás	100 425 400	597 447 179	0	697 872 579
Kötelező feladatok összesen:	140 425 400	604 049 179	0	744 474 579

Önként vállalt feladatok:

„Virágos városunk Győr” pályázat díjaira	4 000 000	0	0	4 000 000
„Otthon Melege” Program - Okos költségosztók felszerelése I.	0	10 185 000	0	10 185 000
„Otthon Melege” Program - Okos költségosztók felszerelése II.	0	3 000 000	0	3 000 000
„Szigetköz - Felső-Duna mente” Térségi Fejlesztési Tanács tagdíja	2 000 000	0	0	2 000 000

Feladatok, tevékenységek csoportosítása

1. Költségvetési kiadási főszámok bemutatása
kötelező és önként vállalt bontásban,
jogcímenként, működési, felhalmozási,
finanszírozási kiadásra bontva, összesen

(adatok Ft-ban)

2024.

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	kiadás			
Autóbusszal végzett személyszállítási közszolgáltatás ellentételezése	3 882 538 527	0	0	3 882 538 527
Felújítási, korszerűsítési keret képzése - a Rába Quelle Gyógy-Termál- és Élményfürdő befizetése alapján	13 700 268	50 741 732	0	64 442 000
Nem önkormányzati támogatással megvalósuló épület felújítási költségekből az önkormányzatot terhelő tulajdonosi önrész	0	3 000 000	0	3 000 000
Önként vállalt feladatok összesen:	3 902 238 795	66 926 732	0	3 969 165 527
Településfejlesztéssel kapcsolatos egyéb kiadások összesen:	4 042 664 195	670 975 911	0	4 713 640 106

Főépítészti tevékenységgel összefüggő kiadások

Kötelező feladatok:

Főépítészti stratégiai tervezési keret	0	99 255 100	0	99 255 100
Új rendezési terv elkészítése	984 250	76 126 595	0	77 110 845
Kötelező feladatok összesen:	984 250	175 381 695	0	176 365 945

Önként vállalt feladatok:

Térinformatikai fejlesztések, üzemeltetés	24 586 400	0	0	24 586 400
Tervtanács működtetéséhez hozzájárulás	5 000 000	0	0	5 000 000
Önként vállalt feladatok összesen:	29 586 400	0	0	29 586 400

Főépítészti tevékenységgel összefüggő kiadások összesen: 30 570 650 175 381 695 0 205 952 345

TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI ÉS VÁROSSTRATÉGIAI TERÜLET KIADÁSAI összesen: 7 255 325 935 4 609 625 049 0 11 864 950 984

"MODERN VÁROSOK PROGRAM" (MVP)
MEGVALÓSÍTÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK

Önként vállalt feladatok:

Modern Városok Program (MVP) projektjei végrehajtásával kapcsolatos előkészítő munkálatokra	15 875 000	0	0	15 875 000
MVP Győri Spartacus csónakház és környezetének fejlesztése	28 618 173	73 987 847	0	102 606 020
MVP Vízi élménypark megvalósítása	46 635 035	144 364 965	0	191 000 000
Önként vállalt feladatok összesen:	91 128 208	218 352 812	0	309 481 020

"MODERN VÁROSOK PROGRAM" (MVP) MEGVALÓSÍTÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK összesen: 91 128 208 218 352 812 0 309 481 020

HUMÁNSZOLGÁLTATÁSI TERÜLET KIADÁSAI

Intézményfenntartási terület kiadásai

Kötelező feladatok:

A Püétv.-vel összefüggésben a köznevelési intézményekben jelentkező helyettesítési díjjal kapcsolatos kifizetések fedezetére - , éves szinten	418 100 000	0	0	418 100 000
Győri Tankerületi Központnak és Szakképzési Centrumnak fizetendő működési költségek (orvosi rendelőkre és ételmezéssel kapcsolatosan)	30 000 000	0	0	30 000 000
Intézményi létesítmények állagmegóvása, eszközbeszerzés - köznevelési és szociális terület	94 386 524	105 613 476	0	200 000 000
Köznevelési intézmények világítás- és fűtőkorszerűsítésével kapcsolatos bérleti díjra	75 000 000	0	0	75 000 000
Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesülettel kötött ellátási szerződésen alapuló pénzátadás - fogyatékosok ellátására	16 600 000	0	0	16 600 000
Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesülettel kötött ellátási szerződésen alapuló pénzátadás - szenvedélybetegek nappali ellátására	4 500 000	0	0	4 500 000

Feladatok, tevékenységek csoportosítása

1. Költségvetési kiadási főszámok bemutatása
kötelező és önként vállalt bontásban,
jogcímenként, működési, felhalmozási,
finanszírozási kiadásra bontva, összesen

(adatok Ft-ban)

2024.

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	kiadás			
Pszichiátriai betegek nappali ellátása ellátási szerződés keretében - Baptista Szeretetszolgálat Egyházi Jogi Személy részére pénzátadás	6 500 000	0	0	6 500 000
Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása (állami támogatással azonos összeg)	57 285	0	0	57 285
Szolidaritási hozzájárulás - törvényi előíráson alapuló befizetés	11 144 243 450	0	0	11 144 243 450
Szt. Cirill és Method Alapítvánnyal kötött ellátási szerződésen alapuló pénzátadás	44 000 000	0	0	44 000 000
Kötelező feladatok összesen:	11 833 387 259	105 613 476	0	11 939 000 735
Önként vállalt feladatok:				
„LURKÓ” Győri Kórház Gyermekek Osztályért Alapítvány támogatására pénzátadás	5 000 000	0	0	5 000 000
„Well-hopes” projekttel kapcsolatos kiadásokra (idősek lakhatási körülményeinek javítására)	0	4 000 000	0	4 000 000
Az iskolaegészségügyben foglalkoztatott iskolaorvosok számára biztosított juttatási rendszer fenntartására	7 000 000	0	0	7 000 000
Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíj-pályázati rendszerhez pénzátadás	2 000 000	0	0	2 000 000
Előre nem látható kiadásokra	15 000 000	0	0	15 000 000
Első osztályosok részére ingyenes füzetcsomag költsége	6 000 000	0	0	6 000 000
Győr-Moson-Sopron Megyei ANIMA Mentálhigiénés Egyesület támogatására	500 000	0	0	500 000
Közköztatási intézményekkel kapcsolatos események, rendezvények kiadásaira	5 000 000	0	0	5 000 000
Magyar Máltai Szeretetszolgálat Támogató Szolgáltatása - közösségi ellátással kapcsolatos pénzátadás	2 000 000	0	0	2 000 000
Mit tehetnék érted? Autista Otthon Alapítvány támogatására	2 000 000	0	0	2 000 000
Mozgáskorlátozottak Győr-Moson-Sopron Megyei Egyesülete részére működési támogatás	1 000 000	0	0	1 000 000
Szívkatéterezés Győr Alapítvány támogatása	30 000 000	0	0	30 000 000
Traumatológiáért és Sportsebészetért Alapítvány támogatása	30 000 000	0	0	30 000 000
Utcai szociális munkára - ellátási szerződésen alapuló pénzátadás a Segítőház Alapítvány részére	5 500 000	0	0	5 500 000
Vakok és Gyengénlátók Győr-Moson-Sopron Megyei Egyesületének támogatására	700 000	0	0	700 000
Winter Emő utcai Nyugdíjasok Házában gondozói ügyeleti ellátásra - megbízási szerződésen alapuló pénzátadás a „Szentlélek” Templom és Otthonfenntartó Alapítvány részére - (Szt. Anna Otthon)	11 500 000	0	0	11 500 000
Önként vállalt feladatok összesen:	123 200 000	4 000 000	0	127 200 000
Intézményfenntartási terület kiadásai összesen:	11 956 587 259	109 613 476	0	12 066 200 735

Népjelölti és lakásgazdálkodási terület kiadásai

Önként vállalt feladatok:

A 2025-ben esedékes Drogstratégia megújításához 2024-ben elkészítendő helyzetfelmérés várható költségére	4 000 000	0	0	4 000 000
Győr városi drogstratégia célkitűzéseinek megvalósítására	9 000 000	0	0	9 000 000
Idősek Egészségképe (helyzetelemzés) és a Konceptió az Idősek Életminőségének Javítására című dokumentum megújításának várható költségére	7 000 000	0	0	7 000 000
Időügyi Tanács működésével összefüggő kiadásokra	6 000 000	0	0	6 000 000
Kamatmentes önkormányzati kölcsön lakásépítésre, vásárlásra	0	160 000 000	0	160 000 000
Lakásértékesítéssel kapcsolatos kiadások (GYŐR-SZOL Zrt.-vel kötött megállapodás alapján)	12 000 000	0	0	12 000 000
Lakásmobilitás kiadásai	0	60 000 000	0	60 000 000

Feladatok, tevékenységek csoportosítása

1. Költségvetési kiadási főszámok bemutatása
kötelező és önként vállalt bontásban,
jogcímenként, működési, felhalmozási,
finanszírozási kiadásra bontva, összesen

(adatok Ft-ban)

2024.

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	kiadás			
Mozgássérülteknek kialakított lakások bérleti díjához hozzájárulás	8 500 000	0	0	8 500 000
Számla kezelési költségek és szakértői díjak	2 000 000	0	0	2 000 000
Szociálpolitikai kiadásokra	300 000 000	0	0	300 000 000
Termálfürdő bérletekre	70 000 000	0	0	70 000 000
WHO projekt kiadásaira	8 000 000	0	0	8 000 000
Önként vállalt feladatok összesen:	426 500 000	220 000 000	0	646 500 000
Népjelölti és lakásgazdálkodási terület kiadásai összesen:	426 500 000	220 000 000	0	646 500 000
HUMÁNSZOLGÁLTATÁSI TERÜLET KIADÁSAI összesen:	12 383 087 259	329 613 476	0	12 712 700 735

KULTURÁLIS, KÖZMŰVELŐDÉSI TERÜLET KIADÁSAI

Kötelező feladatok:

Intézményi létesítmények állagmegóvása, eszközbeszerzés - Kultúra	15 689 344	19 310 656	0	35 000 000
Kulturális intézményekben foglalkoztatottak 20%-os bérfeljlesztésének továbbvitelére	769 923 564	0	0	769 923 564
Kötelező feladatok összesen:	785 612 908	19 310 656	0	804 923 564

Önként vállalt feladatok:

Karzat Színház Nonprofit Kft. - Működésének, valamint az Öt Templom Fesztivál és Öt Templom Advent megvalósításának támogatása (pénzátadás)	29 600 000	0	0	29 600 000
Kiemelt jelentőségű rendezvények kiadásaira	223 700 000	1 300 000	0	225 000 000
Kulturális intézmények egyes rendezvényeinek támogatása, egyszeri jelleggel	353 700 000	0	0	353 700 000
Kulturális intézményekben foglalkoztatottak bérfeljlesztésének fedezete	200 000 000	0	0	200 000 000
Kulturális kiadványok támogatása	700 000	0	0	700 000
Kulturális programokkal kapcsolatos, év közben felmerülő kiadásokra	202 300 000	12 700 000	0	215 000 000
Kulturális rendezvények, programok, fesztiválok támogatása	239 000 000	0	0	239 000 000
Levéltári dokumentumok digitalizálására	60 000 000	0	0	60 000 000
Műhely Folyóiratkiadó Nonprofit Kft. - folyóirat kiadás támogatásához hozzájárulás	3 000 000	0	0	3 000 000
Öntevékeny művészeti csoportok tevékenységének támogatására	10 800 000	4 200 000	0	15 000 000
Történelmi, kulturális évfordulók, események kiadásaira	17 000 000	0	0	17 000 000
Önként vállalt feladatok összesen:	1 339 800 000	18 200 000	0	1 358 000 000
KULTURÁLIS, KÖZMŰVELŐDÉSI TERÜLET KIADÁSAI összesen:	2 125 412 908	37 510 656	0	2 162 923 564

SPORT TERÜLET KIADÁSAI

Önként vállalt feladatok:

Nemzetközi sportesemények sportszakmai feladataival kapcsolatos kiadásokra	70 000 000	0	0	70 000 000
Sportszakmai feladatokkal összefüggő kiadásokra	87 800 000	0	0	87 800 000
Sporttámogatás	468 075 000	23 925 000	0	492 000 000
Önként vállalt feladatok összesen:	625 875 000	23 925 000	0	649 800 000
SPORT TERÜLET KIADÁSAI összesen:	625 875 000	23 925 000	0	649 800 000

KOMMUNIKÁCIÓS, SZERVEZÉSI és MARKETING TERÜLETEK KIADÁSAI

Kötelező feladatok:

Ifjúsági (diákönkormányzati) programok és képzések szervezésére	8 600 000	0	0	8 600 000
Információs rendszerek üzemeltetési költsége	3 906 736	1 093 264	0	5 000 000
Kötelező feladatok összesen:	12 506 736	1 093 264	0	13 600 000

Feladatok, tevékenységek csoportosítása

1. Költségvetési kiadási főszámok bemutatása
kötelező és önként vállalt bontásban,
jogcímenként, működési, felhalmozási,
finanszírozási kiadásra bontva, összesen

(adatok Ft-ban)

2024.

Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
kiadás			

Önként vállalt feladatok:

Egyesületi tagdíj, Szigetköz Turizmusáért Egyesület részére	8 000 000	0	0	8 000 000
Egységes arculathoz szükséges marketing eszközök gyártásával összefüggő kiadások	8 000 000	0	0	8 000 000
Helyi lakosság identitástudatát és lokálpatriotizmusát erősítő kiadások	25 000 000	0	0	25 000 000
Nemzetközi kapcsolatokra - benne a kapcsolódó járulékok előirányzata is	35 000 000	0	0	35 000 000
Nyomdai termékek grafikai tervezése és gyártása	30 000 000	0	0	30 000 000
Pályázatokkal kapcsolatos marketing feladatokra	1 000 000	0	0	1 000 000
Rendezvények, helyi események támogatása	3 000 000	0	0	3 000 000
Sajtóesemények és protokoll rendezvények szervezése	80 000 000	0	0	80 000 000
Önként vállalt feladatok összesen:	190 000 000	0	0	190 000 000
KOMMUNIKÁCIÓS, SZERVEZÉSI és MARKETING TERÜLETEK KIADÁSAI összesen:	202 506 736	1 093 264	0	203 600 000

ÖNKORMÁNYZATI IGAZGATÁSI TERÜLET KIADÁSAI

A testület(ek) működtetésével összefüggő kiadások

Kötelező feladatok:

Lengyel nemzetiségi önkormányzat támogatása	3 000 000	0	0	3 000 000
Német nemzetiségi önkormányzat támogatása	3 000 000	0	0	3 000 000
Örmény nemzetiségi önkormányzat támogatása	1 000 000	0	0	1 000 000
Roma nemzetiségi önkormányzat támogatása	3 000 000	0	0	3 000 000
Választott tisztségviselők és helyi önkormányzati képviselők juttatásai	200 000 000	0	0	200 000 000
Kötelező feladatok összesen:	210 000 000	0	0	210 000 000

Önként vállalt feladatok:

Polgármesteri keret	315 916 550	4 083 450	0	320 000 000
Reprezentációs kiadásokra (önkormányzati) - benne a kapcsolódó járulékok előirányzata is	52 907 000	0	0	52 907 000
Önként vállalt feladatok összesen:	368 823 550	4 083 450	0	372 907 000
A testület(ek) működtetésével összefüggő kiadások összesen:	578 823 550	4 083 450	0	582 907 000

Egyéb önkormányzati igazgatási feladatokkal összefüggő kiadások

Kötelező feladatok:

A városban működő polgárőrségek támogatása	3 000 000	0	0	3 000 000
Bírószáki, hatósági úton keletkező önkormányzati kötelezettségekre, kártérítésekre	160 000 000	0	0	160 000 000
Polgári védelem és honvédelem	6 917 450	82 550	0	7 000 000
Támogatás a Győri Rendőrkapitányság részére - bűnmegelőzési és bűnüldözési költségek finanszírozására, pályázathoz önrész biztosítására	15 000 000	0	0	15 000 000
Kötelező feladatok összesen:	184 917 450	82 550	0	185 000 000

Önként vállalt feladatok:

A választásokkal (előkészítés, lebonyolítás) kapcsolatos feladatok költségeire	35 000 000	0	0	35 000 000
Győr városban működő civil szervezetek támogatására szolgáló pályázati keret	15 000 000	0	0	15 000 000
Győr, Kálvária utcai kihelyezett posta szolgáltatás	20 500 000	0	0	20 500 000
Győr-Újvárosi Gyermekekért Alapítvány részére pénzátadás	1 000 000	0	0	1 000 000

Feladatok, tevékenységek csoportosítása

1. Költségvetési kiadási főszámok bemutatása
kötelező és önként vállalt bontásban,
jogcímenként, működési, felhalmozási,
finanszírozási kiadásra bontva, összesen

(adatok Ft-ban)

2024.

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	kiadás			
Kisalföldi Vállalkozásfejlesztési Alapítvány részére pénzátadás – Civil Közösségi Szolgáltató Központ tevékenységével összefüggésben	3 000 000	0	0	3 000 000
Önkormányzat által alapított díjak fedezetére	19 000 000	0	0	19 000 000
Önkormányzati tulajdonú társasházi lakások és a hozzátartozó udvari gépkocsi beállók működtetése, üzemeltetése	4 500 000	0	0	4 500 000
Önkormányzati üdülő (Balatonalmádi) működtetése, üzemeltetése	4 436 000	64 000	0	4 500 000
Önkormányzati vendégház (Borsos-ház) működtetése, üzemeltetése	6 373 000	127 000	0	6 500 000
Szakértői díjakra	331 792 000	0	0	331 792 000
Tagdíjakra (szövetségekben, szervezetekben)	20 000 000	0	0	20 000 000
Támogatás a Győri Rendőrkapitányság részére - kerékpárjelző rendszer fejlesztéséhez és működtetéséhez	250 000	250 000	0	500 000
Önként vállalt feladatok összesen:	460 851 000	441 000	0	461 292 000
Egyéb önkormányzati igazgatási feladatokkal összefüggő kiadások összesen:	645 768 450	523 550	0	646 292 000

Önkormányzati környezetvédelmi feladatok kiadásai

Kötelező feladatok:

Környezetvédelmi Alap	896 118	1 103 882	0	2 000 000
Környezetvédelmi Alap - TTH	1 000 000	0	0	1 000 000
Önkormányzati ingatlanok gaztalanítása, zugszemét elszállítása	84 000 000	0	0	84 000 000
Önkormányzati környezetvédelmi feladatokra	9 940 000	60 000	0	10 000 000
Kötelező feladatok összesen:	95 836 118	1 163 882	0	97 000 000

Önként vállalt feladatok:

Állatvédelmi kiadásokra	25 000 000	25 000 000	0	50 000 000
Az Európai Mobilitási Hét eseményeire	3 000 000	0	0	3 000 000
EMAS II. (389/2004. (X. 14.) Kgy. határozat alapján)	4 000 000	0	0	4 000 000
Győri klíma EXPO rendezése és kapcsolódó programok	41 850 000	3 150 000	0	45 000 000
Sövény - Ökoolimpia Diákoknak	5 000 000	0	0	5 000 000
Önként vállalt feladatok összesen:	78 850 000	28 150 000	0	107 000 000
Önkormányzati környezetvédelmi feladatok kiadásai összesen:	174 686 118	29 313 882	0	204 000 000
ÖNKORMÁNYZATI IGAZGATÁSI TERÜLET KIADÁSAI összesen:	1 399 278 118	33 920 882	0	1 433 199 000

A PÉNZÜGYI FOLYAMATOK LEBONYOLÍTÁSÁHOZ KAPCSOLHATÓ KIADÁSOK

Kötelező feladatok:

ÁFA befizetési kötelezettségekre (nem lakás)	290 000 000	0	0	290 000 000
Bankszámla kezelési és folyószámla hitel költségekre	150 000 000	0	0	150 000 000
Felszíni parkolás technikai elszámolása (GYŐR-SZOL Zrt.) - kiadás	1 900 000 000	0	0	1 900 000 000
GYŐR-SZOL Zrt. kezelésű bérleményekkel összefüggő bevétel - kiadás beépítése (pénzügytechnikai tétel)	2 600 000 000	0	0	2 600 000 000
Központi szervi (MÁK, ÁSZ) elszámolásokkal, ellenőrzésekkel összefüggésben az év során felmerülő kiadásokra	60 000 000	0	0	60 000 000
Önkormányzati adóbevételek teljesítésével kapcsolatos működési kiadásokra	7 500 000	0	0	7 500 000
Kötelező feladatok összesen:	5 007 500 000	0	0	5 007 500 000

Önként vállalt feladatok:

A 2023. évben felvett fejl.-i célú hitel (Szalay utcai bölcsőde) kamattörlesztésére	30 000 000	0	0	30 000 000
---	------------	---	---	------------

Feladatok, tevékenységek csoportosítása

1. Költségvetési kiadási főszámok bemutatása
kötelező és önként vállalt bontásban,
jogcímenként, működési, felhalmozási,
finanszírozási kiadásra bontva, összesen

(adatok Ft-ban)

2024.

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	kiadás			
A 2023. évben felvett fejl.-i célú hitel (Szalay utcai bölcsőde) törlesztésére	0	0	84 000 000	84 000 000
Az év során a polgármester hatáskörében felhasználható elkülönített előirányzat	50 000 000	0	0	50 000 000
Biztosítás - az önkormányzat tulajdonában lévő műkincsek biztosítása	12 000 000	0	0	12 000 000
Biztosítás - intézményi vagyon- és felelősség biztosítás	35 000 000	0	0	35 000 000
Egyéb önkormányzati kötelezettségekre	130 000 000	0	432 474 939	562 474 939
Könyvvizsgáló díjazására	12 000 000	0	0	12 000 000
Lakásvásárlás, építés munkáltatói támogatása - a költségvetési körben foglalkoztatottak részére	39 600	9 960 400	0	10 000 000
ORGANP - rendszerkövetés + támogatás; szélessávú szolgáltatás biztosítás + szervízüzemeltetés	25 000 000	0	0	25 000 000
Önkormányzati informatikai kiadások	15 000 000	0	0	15 000 000
Pályázati önerő keret (elbírálás alatt lévő illetve év közben benyújtandó pályázatokhoz)	0	20 000 000	0	20 000 000
Önként vállalt feladatok összesen:	309 039 600	29 960 400	516 474 939	855 474 939
A PÉNZÜGYI FOLYAMATOK LEBONYOLÍTÁSÁHOZ KAPCSOLHATÓ KIADÁSOK összesen:	5 316 539 600	29 960 400	516 474 939	5 862 974 939

VAGYONGAZDÁLKODÁSSAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK

Kötelező feladatok:

Ingtatlanok igénybevétele közérdekből	2 282 500	147 717 500	0	150 000 000
Önkormányzati lakások eladásával kapcsolatos további kiadások (értékbecslés, műszaki dokumentációk, társasházassítási költségek stb.)	3 000 000	0	0	3 000 000
Vagyon- és vagyoni értékű jogok megszerzése	1 150 000	18 850 000	0	20 000 000
Vagyonkezelés	193 431 500	406 568 500	0	600 000 000
Vagyonkezelés - bontások	15 000 000	0	0	15 000 000
Xantus János Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft. állategészségügyi feladat ellátásával összefüggő működési hozzájárulás	31 000 000	0	0	31 000 000
Kötelező feladatok összesen:	245 864 000	573 136 000	0	819 000 000

Önként vállalt feladatok:

Esély Győri Rehabilitációs és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft. szociális foglalkoztatási tevékenységéhez hozzájárulás	82 739 000	0	0	82 739 000
Győr Projekt Kft. tevékenységéhez működési hozzájárulás	1 100 000 000	0	0	1 100 000 000
Győri Ipari Park bővítés előkészítése a 16/2022. (I.20.)Korm. r. 2. melléklete szerint érintett ingatlanokkal továbbá a 1008/2022. (I.20.) Korm. határozattal összefüggésben	276 700 000	3 652 139 795	0	3 928 839 795
Műjépgálya üzemeltetési költségeihez történő hozzájárulásra	23 000 000	0	0	23 000 000
Xantus János Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft. működéséhez hozzájárulás	99 746 000	0	0	99 746 000
Xantus János Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft. részére - fejlesztési támogatás	0	25 000 000	0	25 000 000
Önként vállalt feladatok összesen:	1 582 185 000	3 677 139 795	0	5 259 324 795
VAGYONGAZDÁLKODÁSSAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK összesen:	1 828 049 000	4 250 275 795	0	6 078 324 795

TARTALÉK(OK)

A költségvetés általános tartaléka

Kötelező feladatok:

A költségvetés általános tartaléka	300 000 000	0	0	300 000 000
------------------------------------	-------------	---	---	-------------

Feladatok, tevékenységek csoportosítása

1. Költségvetési kiadási főszámok bemutatása
kötelező és önként vállalt bontásban,
jogcímenként, működési, felhalmozási,
finanszírozási kiadásra bontva, összesen

(adatok Ft-ban)

2024.

Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
kiadás			

Kötelező feladatok összesen:	300 000 000	0	0	300 000 000
A költségvetés általános tartaléka összesen:	300 000 000	0	0	300 000 000

Céltartalék(ok)

Önként vállalt feladatok:

Ár- és pénzügyi szabályozás előre nem látható változásának hatásaira	100 000 000	0	0	100 000 000
Évközi élelmezési nyersanyagnorma emelés hatására	450 000 000	0	0	450 000 000
Költségvetési kapcsolatok évközi korrekciójával összefüggő kiadásokra	30 000 000	0	0	30 000 000
Önként vállalt feladatok összesen:	580 000 000	0	0	580 000 000
Céltartalék(ok) összesen:	580 000 000	0	0	580 000 000

A tervezéskor (tartalékként) elkülönített kiadási jogcímek

Önként vállalt feladatok:

Intézmények létszámgazdálkodásával összefüggő kiadásokra (felmentés, végkielégítés stb.)	25 000 000	0	0	25 000 000
Költségvetés tervezési tartalék	500 000 000	0	0	500 000 000
Központosított beszerzési tartalék	25 000 000	0	0	25 000 000
Önként vállalt feladatok összesen:	550 000 000	0	0	550 000 000
A tervezéskor (tartalékként) elkülönített kiadási jogcímek összesen:	550 000 000	0	0	550 000 000
TARTALÉK(OK) összesen:	1 430 000 000	0	0	1 430 000 000

Az önkormányzat költségvetésében
tervezett kiadások mindössz.:

	32 657 202 764	9 534 277 334	516 474 939	42 707 955 037
Ebből: Kötelező feladatok mindösszesen:	21 054 601 810	2 104 317 888	0	23 158 919 698
Önként vállalt feladatok mindösszesen:	11 602 600 954	7 429 959 446	516 474 939	19 549 035 339

KIADÁSOK ÖSSZESEN: 64 967 575 957 11 364 525 884 516 474 939 76 848 576 780

2. Költségvetési szevek bevételi - kiadási főszámainak bemutatása
kötelező és önként vállalt bontásban

(adatok Ft-ban)

2024.	Kiadások összesen	Intézményi		
		saját bevételek	támogatás	Bevételek összesen
Kötelező feladatok összesen:				
Szociális ellátás				
Család- és Gyermekjóléti Központ	721 308 272	556 000	720 752 272	721 308 272
Egyesített Bölcsődei Intézményhálózat	2 221 214 143	63 030 804	2 158 183 339	2 221 214 143
Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény	4 676 651 374	1 595 294 442	3 081 356 932	4 676 651 374
Hajléktalanokat Segítő Szolgálat	791 505 466	94 491 124	697 014 342	791 505 466
összesen:	8 410 679 255	1 753 372 370	6 657 306 885	8 410 679 255
Köznevelési terület				
Gazdasági Működtető Központ Győr	4 017 048 383	1 404 859 538	2 612 188 845	4 017 048 383
Bartók Óvoda	348 055 900	0	348 055 900	348 055 900
Bisinger Óvoda	360 163 107	0	360 163 107	360 163 107
Erzsébet Ligeti Óvoda	802 645 589	10 668 978	791 976 611	802 645 589
Gyárvárosi Óvoda	266 938 791	0	266 938 791	266 938 791
Győr Megyei Jogú Város Gyermektábora	193 574 447	75 030 554	118 543 893	193 574 447
Győri Mosolyvár Óvoda	200 030 271	0	200 030 271	200 030 271
Kovács Margit Óvoda	468 537 830	0	468 537 830	468 537 830
Márvány Óvoda	218 554 849	0	218 554 849	218 554 849
Ménfőcsanaki Óvoda	499 151 560	0	499 151 560	499 151 560
Nagybácsai Óvoda	531 532 884	0	531 532 884	531 532 884
Sün Balázs Óvoda	671 881 653	0	671 881 653	671 881 653
Szentiváni Óvoda	468 310 991	0	468 310 991	468 310 991
Tárogató Óvoda	526 520 732	0	526 520 732	526 520 732
összesen:	9 572 946 987	1 490 559 070	8 082 387 917	9 572 946 987
Igazgatási terület				
Mezőőri és Parkőri Szolgálat Győr	105 625 937	0	105 625 937	105 625 937
Városrendészet Győr	552 503 848	3 750 000	548 753 848	552 503 848
összesen:	658 129 785	3 750 000	654 379 785	658 129 785
Településfejlesztés				
Utak-hidak, köz- és díszvilágítás: üzemeltetési, fenntartási, felújítási, korszerűsítési, forgalomtechnikai kiadások	4 820 000 000	0	4 820 000 000	4 820 000 000
Útkezelő Szervezet	316 436 402	100 000 000	216 436 402	316 436 402
összesen:	5 136 436 402	100 000 000	5 036 436 402	5 136 436 402
Kulturális terület				
Dr. Kovács Pál Könyvtár és Közösségi Tér	878 354 462	42 000 000	836 354 462	878 354 462
Generációk Művelődési Háza	131 651 892	28 780 523	102 871 369	131 651 892
Kulturális Pénzügyi - Gazdasági Szolgáltató Központ	76 724 207	0	76 724 207	76 724 207
Molnár Vid Bertalan Művelődési Központ	148 280 731	35 000 000	113 280 731	148 280 731
Rómer Flóris Művészeti és Történeti Múzeum	874 173 879	510 664 707	363 509 172	874 173 879
Újvárosi Művelődési Ház	52 900 562	3 800 000	49 100 562	52 900 562
összesen:	2 162 085 733	620 245 230	1 541 840 503	2 162 085 733
Kötelező feladatok összesen:	25 940 278 162	3 967 926 670	21 972 351 492	25 940 278 162

Önként vállalt feladatok összesen:

2. Költségvetési szevek bevételi - kiadási főszámainak bemutatása
kötelező és önként vállalt bontásban

(adatok Ft-ban)

2024.	Kiadások összesen	Intézményi		
		saját bevételek	támogatás	Bevételek összesen
Kulturális terület				
Győr Megyei Jogú Város Levéltára	79 512 120	130 000	79 382 120	79 512 120
Győri Balett	450 842 423	173 279 138	277 563 285	450 842 423
Győri Filharmonikus Zenekar	884 996 890	278 567 686	606 429 204	884 996 890
Győri Művészeti és Fesztiválközpont	198 211 148	121 030 000	77 181 148	198 211 148
Győri Nemzeti Színház	2 111 000 000	611 000 000	1 500 000 000	2 111 000 000
Vaskakas Bábszínház	305 000 000	85 000 000	220 000 000	305 000 000
összesen:	4 029 562 581	1 269 006 824	2 760 555 757	4 029 562 581
Önként vállalt feladatok összesen:	4 029 562 581	1 269 006 824	2 760 555 757	4 029 562 581
Intézmények összesen:	29 969 840 743	5 236 933 494	24 732 907 249	29 969 840 743
Kötelező feladatok:				
Polgármesteri Hivatal	4 170 781 000	0	4 170 781 000	4 170 781 000
Költségvetési szervek mindösszesen:				
Költségvetési szervek mindösszesen:	34 140 621 743	5 236 933 494	28 903 688 249	34 140 621 743
Ebből: Kötelező feladatok mindösszesen:	30 111 059 162	3 967 926 670	26 143 132 492	30 111 059 162
Önként vállalt feladatok mindösszesen:	4 029 562 581	1 269 006 824	2 760 555 757	4 029 562 581

(adatok Ft-ban)

2024.

Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
bevételek			

A KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK KÖLTSÉGVETÉSEIBEN TERVEZETT BEVÉTELEK

Intézmények saját bevételei összesen:	5 236 933 494	0	0	5 236 933 494
Ebből Kötelező feladatok mindösszesen:	3 967 926 670	0	0	3 967 926 670
Önként vállalt feladatok mindösszesen:	1 269 006 824	0	0	1 269 006 824
Polgármesteri Hivatal saját bevételei	0	0	0	0
A költségvetési szervek költségvetéseiben tervezett bevételek mindösszesen:	5 236 933 494	0	0	5 236 933 494

AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉBEN TERVEZETT BEVÉTELEK

Kötelező feladatok:

Önkormányzati (nem lakásgazdálkodási) bevételi előirányzatok				
A 2023. évben 2024-re megelőlegezett állami támogatás pénzügyi elszámolásának (visszafizetésének) fedezete - maradvány áthozatala	0	0	432 474 939	432 474 939
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	253 681 012	0	0	253 681 012
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	4 796 737 204	0	0	4 796 737 204
A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	3 451 002 554	0	0	3 451 002 554
A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	1 477 094 061	0	0	1 477 094 061
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása - benne a 682/2021. Korm.rend. szerinti (20%-os) bérfejl. továbbvit.kapcs.állami támog.	455 048 960	0	0	455 048 960
A települési önkormányzatok múzeumi, könyvtári feladatainak támogatása	307 160 000	0	0	307 160 000
A települési önkormányzatok múzeumi, könyvtári feladatainak támogatása, a 682/2021. Korm.rend. szerinti (20%-os) bérfejl. továbbvit.kapcs.állami támog.	144 446 489	0	0	144 446 489
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	2 535 615 650	0	0	2 535 615 650
A települési önkormányzatok táncművészeti, zeneművészeti feladatainak támogatása, a 682/2021. Korm.rend. szerinti (20%-os) bérfejl. továbbvit.kapcs.állami támog.	170 428 115	0	0	170 428 115
Bankszámlapénzzel kapcsolatos kamatbevétel	500 000 000	0	0	500 000 000
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevétel	45 351 350	0	0	45 351 350
Felszíni parkolás technikai elszámolása (GYŐR-SZOL Zrt.)	1 520 000 000	0	0	1 520 000 000
Felszíni parkolás technikai elszámolása (GYŐR-SZOL Zrt.) - kapcsolódó ÁFA	380 000 000	0	0	380 000 000
Önkorm.i tulajdonú lakásokkal, nem lakáscélú bérleményekkel összefüggő bev.-kiad. beépítése (GYŐR-SZOL Zrt., technikai tétel)	2 600 000 000	0	0	2 600 000 000
Talajterhelési díj	1 000 000	0	0	1 000 000
Termőföld bérbeadásával kapcsolatos adó	50 000	0	0	50 000
Víziközmű használati díj elszámolása, bevétel	549 505 968	0	0	549 505 968
Víziközmű használati díj elszámolása, bevételhez kapcsolódó ÁFA	148 366 611	0	0	148 366 611
Önkormányzati (nem lakásgazdálkodási) bevételi előirányzatok összesen:	19 335 487 974	0	432 474 939	19 767 962 913
Kötelező feladatok összesen:	19 335 487 974	0	432 474 939	19 767 962 913

Önként vállalt feladatok:

Önkormányzati (nem lakásgazdálkodási) bevételi előirányzatok				
A települési önkormányzat színházfenntartáshoz kapcsolódó állami támogatása	860 000 000	0	0	860 000 000

3. Költségvetési bevételei főszámok bemutatása
kötelező és önként vállalt bontásban,
jogcímenként, működési, felhalmozási,
finanszírozási bevételekre bontva, összesen

(adatok Ft-ban)

2024.

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	bevétel			
A települési önkormányzatok táncművészeti, zeneművészeti feladatainak támogatása	315 743 933	0	0	315 743 933
Az Európai Mobilitási Hét eseményeire pályázati bevétel	1 700 000	0	0	1 700 000
Előző év(ek) maradványának szabad része - belső finanszírozási forrásként történő figyelembevétel	0	0	5 927 078 145	5 927 078 145
Előző évi maradványból áthozatal - a Győri Ipari Park bővítés előkészítésével összefüggésben	0	0	3 928 839 795	3 928 839 795
Épületek, építmények adója	8 000 000 000	0	0	8 000 000 000
Épületek, építmények, telkek stb. értékesítésének bevétele	0	1 500 000 000	0	1 500 000 000
Értékpapír hasznosítás bevétele	0	0	816 000 000	816 000 000
Felújítási, korszerűsítési keret képzése - Üzemeltetéssel összefüggő (nettó) bérleti díj - Rába Quelle Gyógy-, Termál- és Élményszolgáltatás	50 741 732	0	0	50 741 732
Felújítási, korszerűsítési keret képzése - Üzemeltetéssel összefüggő (nettó) bérleti díjhoz kapcsolódó ÁFA - Rába Quelle Gyógy-, Termál- és Élményszolgáltatás	13 700 268	0	0	13 700 268
Győr Megyei Jogú Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának megvalósítása - TOP_PLUSZ-1.3.1-21-GM1-2022-00003 - pályázati bevétel	60 421 450	0	0	60 421 450
Győr, Ipari Park délkeleti irányú bővítése - bevétel	0	1 400 000 000	0	1 400 000 000
Győr, Ipari Park terület értékesítés tervezett bevételeihez kapcsolódó ÁFA	378 000 000	0	0	378 000 000
Győri klíma EXPO rendezése és kapcsolódó programokkal összefüggő szponzorációs bevétel	11 811 000	0	0	11 811 000
Győri klíma EXPO rendezése és kapcsolódó programokkal összefüggő szponzorációs bevétel, ÁFA	3 189 000	0	0	3 189 000
Győr-Likócs napelempark II. - TOP-6.5.2-15-GY1-2020-00005 - áram értékesítés bevétele	10 458 554	0	0	10 458 554
Győr-Likócs napelempark II. - TOP-6.5.2-15-GY1-2020-00005 - áram értékesítés bevételeihez kapcsolódó ÁFA	2 823 810	0	0	2 823 810
Helyi adófizetéssel kapcs. pótlékok, bírságok	30 000 000	0	0	30 000 000
Helyi iparüzési adó	28 000 000 000	0	0	28 000 000 000
Idegenforgalommal kapcsolatos adó	160 000 000	0	0	160 000 000
Környezetvédelmi bírság	1 000 000	0	0	1 000 000
MVP Győri Spartacus csónakház és környezetének fejlesztése - kapcsolódó ÁFA visszaigénylés	12 001 500	0	0	12 001 500
MVP program projektjeivel összefüggő előző évi maradvány áthozatal (a részletes projekt listával összhangban)	0	0	89 604 520	89 604 520
Napelempark létesítés Győrben TOP-6.5.2-15-GY-2018-00004 - szállított villamosenergia bevétele	20 524 934	0	0	20 524 934
Napelempark létesítés Győrben TOP-6.5.2-15-GY-2018-00004 - szállított villamosenergia bevételeihez kapcsolódó ÁFA	5 541 732	0	0	5 541 732
Sövény - Ökoolimpia Diákoknak rendezvény bevétele	2 000 000	0	0	2 000 000
Önkormányzati (nem lakásgazdálkodási) bevételei előirányzatok összesen:	37 939 657 913	2 900 000 000	10 761 522 460	51 601 180 373
Lakásgazdálkodási bevételei előirányzatok				
Korábban nyújtott önkormányzati lakástámogatási kölcsön visszatérülése, törlesztése (lakásgazdálkodás)	0	160 000 000	0	160 000 000
Önkormányzati lakások értékesítése - korábbi szabályok alapján (lakásgazdálkodás)	0	60 000 000	0	60 000 000
Önkormányzati lakások értékesítése - új rendelet alapján (lakásgazdálkodás)	0	22 500 000	0	22 500 000
Lakásgazdálkodási bevételei előirányzatok összesen:	0	242 500 000	0	242 500 000
Önként vállalt feladatok összesen:	37 939 657 913	3 142 500 000	10 761 522 460	51 843 680 373
Az önkormányzat költségvetésében tervezett bevételek mindösszesen:	57 275 145 887	3 142 500 000	11 193 997 399	71 611 643 286
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	62 512 079 381	3 142 500 000	11 193 997 399	76 848 576 780

**Győr Megyei Jogú Város
Önkormányzata 2024. évi adósságot keletkeztető ügyletei**

(Áht. 23.§ (2) bek. g) pont)

adatok forintban !

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3
1.	A 2023.évben felvett fejl.-i célú hitel (Szalay utcai bölcsőde) törlesztése	84 000 000
2.	A 2023.évben felvett fejl.-i célú hitel (Szalay utcai bölcsőde) kamattörlesztése	30 000 000
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	114 000 000

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata
2024. évi költségvetése

13. melléklet

a ... /2024. (...) önkormányzati
rendeletéhez

Az államháztartásról szóló
2011. évi CXCV. törvény 23.§ (2a) bek. a) és b) pontjai
szerinti dokumentumok bemutatása

**GYŐR-SZOL Győri Közzolgáltató és Vagyongazdálkodó Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

2022.01.01. - 2022.12.31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

GYŐR-SZOL ZRT.

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08

Cégjegyzék száma: 08-10-001825

1. oldal

Fordulónap (év/hó/nap):

2022.XII.31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Befektetett eszközök	24 301 520		24 069 177
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	80 640		54 291
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	1 956		0
3.	Vagyoni értékű jogok	10 218		43 322
4.	Szellemi termékek	68 466		10 969
5.	Üzleti vagy cégérték	0		0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	22 160 727		21 805 351
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 903 096		19 783 725
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 109 351		1 808 026
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41 905		46 375
4.	Tenyészállatok	0		0
5.	Beruházások, felújítások	106 375		158 683
6.	Beruházásokra adott előlegek	0		8 542
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2 060 153		2 209 535
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 051 059		2 203 059
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
5.	Egyéb tartós részesedés	0		0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	9 094		6 476
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0

Keltezés: Győr, 2023. május 09.

GYŐR-SZOL
Győri Közszolgáltató és
Vagyongazdálkodó Zrt.
9024 Győr, Orgona u. 10.

2.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Fordulónap (év/hó/nap):

2022.XII.31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szá a	A tétel megnevezése b	Előző év c	Előző év(ek) d	Tárgyév e
B.	Forgóeszközök	2 847 753		8 047 111
I.	KÉSZLETEK	1 192 682		820 868
1.	Anyagok	135 721		139 636
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	100 922		52 542
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
4.	Késztermékek	11 005		8 724
5.	Áruk	945 034		619 966
6.	Készletekre adott előlegek	0		0
II.	KÖVETELÉSEK	1 395 425		1 795 206
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	154 800		190 540
2.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	71 499		25 618
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
5.	Váltókövetelések	0		0
6.	Egyéb követelések	1 169 126		1 579 048
7.	Követelések értékelési különbözete	0		0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
1.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0		0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
3.	Egyéb részesedés	0		0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	259 646		5 431 037
1.	Pénztár, csekkek	4 026		4 545
2.	Bankbetétek	255 620		5 426 492
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 890 054		6 826 456
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 803 122		6 782 932
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	86 932		43 524
3.	Halasztott ráfordítások	0		0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	29 039 327		38 942 744

Keltetés: Győr, 2023. május 09.

GYÖR-SZOL
 Győri Közzolgáltató és
 Vagyongazdálkodó Zrt.
 9024 Győr, Orgona u. 10.

2.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Fordulónap (év/hó/nap):

2022.XII.31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	14 999 211		15 895 756
I.	JEGYZETT TŐKE	8 689 000		8 689 000
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
III.	TŐKETARTALÉK	838 013		838 013
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	7 789 415		5 448 713
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 956		2 000 000
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 319 173		-1 079 970
E.	Céltartalék	1 737 625		3 389 616
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	129 112		2 853 462
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 608 513		536 154
3.	Egyéb céltartalék	0		0
F.	Kötelezettségek	3 907 129		7 634 737
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0

Keltetés: Győr, 2023. május 09.

GYŐR-SZOL
Győri Közszolgáltató és
Vagyongazdálkodó Zrt.
9024 Győr, Orgona u. 10.

2.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Fordulónap (év/hó/nap):

2022.XII.31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 783 067		1 151 203
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	350 000		0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	1 432 308		1 145 496
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	759		5 707
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 124 062		6 483 534
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	400 000		1 560 000
	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
2.	Rövid lejáratú hitelek	328 034		289 260
3.	Vevőktől kapott előlegek	187 713		6 350
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	649 727		636 272
5.	Váltótartozások	0		0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 421		0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	556 167		3 991 652
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	8 395 362		12 022 635
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	101 267		28 597
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 519 371		6 104 389
3.	Halasztott bevételek	5 774 724		5 889 649
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	29 039 327		38 942 744

Keltetés: Győr, 2023. május 09.

GYŐR-SZOL
 Győri Közszolgáltató és
 Vagyongazdálkodó Zrt.
 9024 Győr, Orgona u. 10.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

GYŐR-SZOL ZRT.

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08

Cégjegyzék száma: 08-10-001825

5. oldal

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2022.XII.31.

(év/hó/nap)

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

adatok E Ft-ban				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	11 148 767		12 459 247
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	11 148 767		12 459 247
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	16 181		23 277
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	181 796		73 056
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	197 977		96 333
III.	Egyéb bevételek	3 093 394		14 417 019
	Ebből: visszaírt értékvesztés	41 914		32 170
05.	Anyagköltség	5 899 592		15 314 744
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 685 378		2 090 287
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	163 218		184 776
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	118 273		112 539
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	737 699		1 186 067
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	9 604 160		18 888 413
10.	Béreköltség	2 523 912		3 056 368
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	290 990		295 575
12.	Bérráfordítások	426 659		421 025
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	3 241 561		3 772 968
VI.	Értécsökkenési leírás	988 162		982 229
VII.	Egyéb ráfordítások	2 689 009		4 678 051
	Ebből: értékvesztés	3 099		20 185
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2 082 754		-1 349 062
	(I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)			

Keltezés: Győr, 2023. május 09.

GYŐR-SZOL
Győri Közszolgáltató és
Vagyongazdálkodó Zrt.
9024 Győr, Orgona u. 10.

2.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2022.XII.31.

(év/hó/nap)

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	7 525		317 559
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	7 525		317 559
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	17 443		81 463
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 079		11 441
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	14 771		31 207
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	39 739		430 229
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	62 446		246 719
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		85 084
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	177 400		-177 400
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	10 605		4 570
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	250 451		73 889
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-210 712		356 340
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-2 293 466		-992 722
X.	Adófizetési kötelezettség	25 707		87 248
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	-2 319 173		-1 079 970

Keltetés: Győr, 2023. május 09.

GYŐR-SZOL
Győri Közszolgáltató és
Vagyongazdálkodó Zrt.
9024 Győr, Orgona u. 10.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)



**A GYŐR-SZOL ZRT.
2022. évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Győr, 2023. május 09.

A. Általános rész

A vállalkozás bemutatása

A társaság megnevezése: GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zártkörűen Működő Részvénytársaság
 Székhelye: 9024 Győr, Orgona u. 10.
 Alapító: Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata
 (Alapítás időpontja: 2009. december 4.)

2010. szeptember 30-án a GYŐR-SZOL Zrt-be beolvadt:

- az INSZOL Győri Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
- a GYŐRHŐ Győri Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
- a Győri Kommunális Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
- a Győri Városfejlesztési Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság főbb adatainak ismertetése:

A társaság adószáma: 11693062-2-08
 A társaság cégjegyzék száma: Cg-08-10-001825
 A társaság jegyzett tőkéje: 8 689 000 000,- Ft az alábbi címletekben:
 Törzsrészvény 8689 db 1 000 000 HUF névértékű névre szóló részvény
 Főtevékenység: 64.20 '08 Vagyonkezelés (holding)
 Minősített többséget biztosító befolyással rendelkező részvényes neve: Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata, 9021 Győr, Városház tér 1., szavazati arány: 100%

A vállalkozás által végzett tevékenységek közül meghatározó jelentőséggel bír

- a gőz-, melegvízellátás (táv hőszolgáltatás),
- a villamosenergia- termelés,
- az ingatlankezelés, bérleményüzemeltetés, társasházkezelés
- városüzemeltetés.

Az egyéb tevékenységek részben kapcsolódnak az alaptevékenységhez, részben pedig a meglévő eszközök, feltételek hasznosításához kötődnek.

Társaságunk esetében a távhőszolgáltatás szinte teljes egészében saját hőtermelésből történik, ami - a hőszolgáltatás egyébként is sajátos voltán túl - további elszámolásbeli sajátosságokat eredményez. Jelentős elszámolási sajátosságokat tartalmaz az idegen tulajdonban lévő vagyontechnikai kezelése is.

2. A számviteli politika fő vonásai

A GYŐR-SZOL Zrt. éves beszámoló készítésére kötelezett, ennek megfelelően a kettős könyvelés keretei között vezeti nyilvántartásait.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Dr. Cséby Gabriella gazdasági igazgató (nyilvántartási szám: 163805)

A társaságnál a könyvvizsgálat kötelező a számviteli törvény 155. §-ának megfelelően.

A társaság könyvvizsgálója:

Konto Auditor Kft. 1113 Budapest, Badacsonyi u. 6. 1. em. 3. ajtó (Cg.01-09-400436, engedélyszám: 004422)

A könyvvizsgálatért felelős személy: Körmendi Edit (Kamarai szám: 003938)

A Számviteli Politikában meghatározott mérleg-készítés időpontja, az üzleti év mérlegfordulónapját követő év január 31.

A mérleg, tartalmát és tagolását tekintve a SZT. 1.sz. melléklet A változata szerinti tételeket foglalja magában.

Az eredmény-kimutatás tartalmára és tagolására vonatkozóan a SZT. 71. §. 1. bekezdése alapján társaságunk az a.) pontban meghatározott módszert választotta, azaz az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg. A tevékenységek eredményének elkülönítésére utókalkulációs kódokat alkalmaz.

Az eredmény-kimutatást a SZT. 2. sz. melléklet szerint készíti el.

Az üzleti jelentés a SZT. 95. §-ában foglaltaknak megfelelően készül.

Jelentősebb összegű hibák 2022. évben nem kerültek megállapításra, ezért a lezárt év(ek) adatait nem kellett módosítani.

A vállalkozás által végzett tevékenységek közül a kapcsolt hő és villamosenergia termelése a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény (a továbbiakban Vet.) szerint engedélyköteles tevékenység. A társaság a Vet. szerinti kiserőművi összevont engedéllyel rendelkezik. Az említett törvény szerint a Zrt. horizontálisan integrált villamosenergia-ipari vállalkozásnak minősül.

A horizontálisan integrált villamosenergia-ipari vállalkozás köteles engedélyköteles tevékenységét számviteli éves beszámolója keretében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretén belül végezték volna. Az engedélyköteles tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (a továbbiakban Tszt.) szerint az engedélyes köteles:

- a kapcsolt villamosenergia- termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban,
- a távhőszolgáltatási tevékenységet településenként szétválasztva,
- az egyéb tevékenységeit

a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretén belül végezték volna. Az engedélyköteles tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A társaság távhőtermelést a Rozgonyi úti telephelyen, szolgáltatást pedig Győr városában végez, ezért egy-egy mérleg és eredménykimutatás készítésére kötelezett.

A tevékenységek számviteli szétválasztása során alkalmazott módszereket és vetítési alapokat a társaság számviteli politikájának keretében elkészített számviteli szétválasztási szabályzatban határozta meg.

A társaság mérlegét és eredmény kimutatását a Vet. szerint két tevékenységre választotta szét:

1. Gázmotoros erőmű (Vet. szerinti engedélyköteles tevékenység)
2. A gázmotoros erőmű üzletágon kívüli tevékenységek

A szétválasztott mérleg a 14. sz. mellékletben, a szétválasztott eredménykimutatások pedig a 15. sz. mellékletben kerülnek bemutatásra.

A társaság mérlegét és eredménykimutatását a Tszt. szerint négy tevékenységre választotta szét:

1. Távhőtermelés
2. Távhőszolgáltatás
3. Villamosenergia- termelés
4. Egyéb tevékenységek

A szétválasztott mérleg a 16. sz. mellékletben, a szétválasztott eredménykimutatások pedig a 17. sz. mellékletben kerülnek bemutatásra.

A társaság üzleti jelentésében bemutatott tevékenységi eredmények nem egyeznek meg pontosan a szétválasztott eredménykimutatások adataival, mivel az üzleti jelentésben az egyéb ráfordításokból és bevételekből csak a közvetlenül a tevékenységhez rendelhető tételek szerepelnek a tevékenységek eredményénél, a cégszintű egyéb bevételek és ráfordítások tevékenységekre történő ráosztása nem valósul meg. Fontos különbség továbbá, hogy az üzleti jelentésben az egyes főtevékenységeken belül a további tevékenységek bontása nem az előzőekben ismertetett szétválasztási szabályok szerint történik, hanem szolgáltatásfajtaként. Az üzleti jelentésben a távhőszolgáltatási tevékenységet alaplíjra és hődíjra bontjuk, míg a szétválasztott eredménykimutatások távhőtermelésre és távhőszolgáltatásra készülnek. A kapcsolt hő- és villamosenergia- termelési tevékenységet az üzleti jelentésben egy tevékenységként mutatjuk be, a szétválasztott eredménykimutatásokban pedig külön szerepel a villamosenergia-termelés.

A 2000. évi C. törvény előírásaitól a 2022. december 31-i beszámolóban nem térünk el.

Választott értékelési módok

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel történik a bruttó érték alapulvételével, az üzembe helyezés napjától kezdődően. A társaság eszközeinek azon körét illetően, amelyek a 2010. október 1-i beolvadáskor kerültek a GYŐR-SZOL Zrt. könyveibe a társaság eltérő leírásikulcsot alkalmaz.

Ezeknél az eszközöknél az aktiválás időpontjában a beolvadó cégek által meghatározott használati időből még hátralévő időszakban egyenlő arányban számoljuk el az eszköz bekerülési értékét értékcsökkenésként.

2015. évtől az újonnan épített ingatlanok és a teljes felújításon átesett ingatlanok esetében 1%-os értékcsökkenési leírást alkalmazunk, továbbá a felszín alatt épített épületek esetében (mélygarázs) 0,5%-ot. A 100.000 Ft beszerzési értékhatár alatti immateriális javak és tárgyi eszközök teljes beszerzési árát a használatbavétel napjával terv szerinti értékcsökkenésként számoljuk el.

2018. évtől a hulladékgazdálkodásban használt járművek, gépek és berendezések értékcsökkenési leírása 10%.

A vásárolt készletek értékelése a raktári készletek esetében a beszerzési értékek alapján számított átlagos (súlyozott) beszerzési áron, a szén-dioxid kvóta kibocsátási egységer FIFO módszerrel történik.

Az üvegházhatású gázok kibocsátási egységeinek kereskedelméről szóló törvény értelmében az állam által az üzemeltetőknek ingyenesen juttatott kibocsátási egységeket (egy tonna széndioxid-egyenérték meghatározott időn belüli kibocsátását teszi lehetővé) társaságunk az áruk között tartja nyilván, mivel várhatóan a tárgyévi visszaadási kötelezettség teljesítésére kerülnek felhasználásra. Külön készletszámla szolgál a vásárolt és a térítés nélkül kapott, továbbá a letétbe helyezett egységek nyilvántartására.

A nyilvántartásba vétel piaci áron kell, hogy történjen, amelynek forrásául társaságunk megbízható hazai piaci ár hiányában EEX tárgynapi árfolyamát (European Emission Allowances Auction EUA Global Environmental Exchange) veszi figyelembe. A vásárolt kibocsátási egységek bekerülési értéke a beszerzési ár.

Az egységek nyilvántartásba vételének, illetve kivezetésének dátuma a forgalmi jegyzék üzemeltetői számlán történő jóváírás, vagy terhelés napjával egyezik meg, a nyilvántartás FIFO módszerrel történik.

A bolti árukészletek nyilvántartása eladási áron történik a bolti árukészlet számlákon, az árésszámla párhuzamos vezetése mellett.

A saját termelésű készletek értékelése tényleges önköltségen utókalkulált szűkített önköltségi áron történik.

A befejezetlen termelés állománya szűkített önköltségen, leltározással kerül a mérlegben értékelésre.

B. Specifikus rész

1./ MÉRLEG-hez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök:

Az eszközök állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2021.12.31		2022.12.31		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Befektetett eszközök	24 301 520	83,7%	24 069 177	61,81%	99,04%
Forgóeszközök	2 847 753	9,8%	8 047 111	20,66%	282,58%
Aktív időbeli elhatárolások	1 890 054	6,5%	6 826 456	17,53%	361,18%
Eszközök összesen	29 039 327	100 %	38 942 744	100 %	134,10%

A befektetett eszközök között a tárgyi eszközök állománya a bázisévhez mérten 355 376 eFt- tal csökkent. A forgóeszközök állományán belül a készletek 371 814 eFt-tal csökkentek, a követelések 399 781 eFt-tal, illetve a pénzeszközök 5 171 391 eFt-tal növekedtek.

A befektetett eszközök állományának alakulása:

Megnevezés	2021.12.31		2022.12.31		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Immateriális javak	80 640	0,3%	54 291	0,2%	67,3%
Tárgyi eszközök	22 160 727	91,2%	21 805 351	90,6%	98,4%
Befektetett pénzügyi eszközök	2 060 153	8,5%	2 209 535	9,2%	107,3%
Befektetett eszközök össz.	24 301 520	100,0%	24 069 177	100,0%	1168,3%

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékelése beszerzési, illetve előállítási költségen történik, csökkentve az alkalmazott leírásokkal.

A kísérleti fejlesztés nettó értéke a terv szerinti amortizáció elszámolásával 1.453 eFt-ra csökkent, amelyre terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra, mivel a Hulladékszállítási üzletággal történt egyeztetésnek megfelelően a kísérleti fejlesztés nem fog megtérülni.

A vagyoni értékű jogok állománya 33 103 eFt-tal nőtt.

A szellemi termékek állománya 57 496 eFt értékben csökkent. Tárgyévben értékesítés nem történt, selejtezés 2 044 eFt értékben, átsorolás 389 091 eFt értékben történt. Az év során a terv szerinti amortizáció 321 975 eFt értékkel csökkent, melynek jelentős hányadát az átsorolás és selejtezés miatti écs. csökkenés okozza.

Az immateriális javak értékének részletes változását az 1. sz. mellékletben mutatjuk be.

A tárgyi eszközök (a beruházásokon kívül) bruttó értékének bővülése aktiválás miatt 325 955 eFt-ot tesz ki, térítés nélküli átvétel 220 734 eFt-ban, elbirtoklás 14 100 eFt-ban történt. Selejtezés révén a tárgyi eszközök nettó értéke 48 163 eFt-tal, értékesítés következtében pedig 6 702 eFt-tal csökkent.

A nettó érték alakulását a terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása 945 669 eFt-tal csökkentette.

A tárgyi eszközök értékének változását a 2. sz. mellékletben mutatjuk be.

A beruházások értéke új beszerzés, létesítés miatt 386 806 eFt-tal nőtt, üzembe helyezés miatt pedig 560 789 eFt-tal csökkent. Összességében év végére a beruházások állománya 60 850 eFt-tal nőtt.

A beruházások értékének változását a 3. sz. mellékletben mutatjuk be.

A tárgyévi értékcsökkenési leírást, valamint a terven felüli értékcsökkenést mérleg sorok szerinti bontásban a 4. sz. melléklet tartalmazza.

A befektetett pénzügyi eszközök alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

Megnevezés	2021.12.31		2022.12.31		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 051 059	99,6%	2 203 059	99,7%	107,4%
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	-		-		
Egyéb tartósan adott kölcsön	9 094	0,4%	6 476	0,3%	71,2%
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	2 060 153	100,0%	2 209 535	100,0%	107,3%

A tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak mérlegértékének változása egyrészt az Arrabona Depo Kft-nek nyújtott 151 400 eFt kölcsön értékvesztésének visszairását tartalmazza, mivel a vállalat a jövőben várhatóan nyereségesen fog működni. A mérlegérték változása másrészt abból adódik, hogy a társaság 2022-ben törlesztett 41 400 eFt-ot. Az egyéb tartósan adott kölcsön a dolgozóknak lakáscélra nyújtott 9 518 eFt kölcsön üzleti éven túli része 6 475 eFt. A befektetett pénzügyi eszközök állományának változását az 5. sz. melléklet részletezi.

A társaság tartós részesedései kapcsolt vállalkozásban (könyv szerinti értéken):

• Győri Nemzetközi Ipari Park Kft. 9027 Győr, Gesztenyefa u. 4.	1 903 828 eFt
• GYŐR+MÉDIA Zrt. 9023 Győr, Kodály Z. u. 32/a.	224 800 eFt
• Arrabona Depo Kft. 9024 Győr, Orgona u. 10.	26 000 eFt
• Jószív Temetkezési Szolgáltató és Kereskedelmi Kft. 9024 Győr, Szauder utca 12.	48 431 eFt

A Társaság 2021-ben az Arrabona Depo Kft. 26 000 eFt-os részesedés teljes értékére értékvesztést számolt el. Ez az értékvesztés 2022-ben visszaírásra került. A társaság a jövőben várhatóan nyereségesen fog működni.

A Jószív Temetkezési Szolgáltató és Kereskedelmi Kft. 100%-os tulajdonában lévő társaságok:

- Irisz Temetkezési Kft. 9400 Sopron Balfi utca 1-3.
- „Stáció-2000” Egészségügyi Szolgáltató Kft. 9024 Győr, Szauder utca 12.

Társaságunk kapcsolt vállalkozásai konszolidáció alól mentesített leányvállalatnak minősülnek a Számviteli törvény 119 §. (2) alapján. A GYŐR-SZOL Zrt. beszámolója a vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetről a kapcsolt vállalkozásai nélkül is megbízható valós képet ad.

A konszolidációs feltétel akkor teljesül, ha az adott társaság a GYŐR-SZOL Zrt. mérlegfordulónapját megelőzően elkészített utolsó két beszámolójának vonatkozásában az alábbi feltételek mindegyike fennáll:

- Mérlegfőösszege meghaladja a GYŐR-SZOL Zrt. mérlegfordulónapját megelőzően elkészített utolsó beszámolója mérlegfőösszegének 5 %-át
- Árbevétele meghaladja a GYŐR-SZOL Zrt. mérlegfordulónapját megelőzően elkészített utolsó beszámolója árbevételeének 10 %-át

Átlagos statisztikai állományi létszáma meghaladja az 50 főt.

2022. évben fenti feltételek egyik kapcsolt vállalkozás vonatkozásában sem teljesülnek, így a GYŐR-SZOL Zrt. konszolidált beszámolót nem készít.

	2021. évi Mérleg- főösszeg eFt	2021. évi Átl.stat.áll. létszám fő	2021. évi Nettó árbevétel eFt	2021. évi Jegyzett tőke eFt	2021. évi Tulajd.hányad	2021. évi Szavazati arány
Győri Nemzetközi Ipari Park Kft.	3 858 217	5	1 782 788	1 695 600	100%	100%
Győr+Média Zrt.	335 222	52	520 071	110 000	100%	100%
Arrabona Depo Kft.	273 197	0	48 997	6 000	100%	100%
Jószív Temetkezési Kft.	665 283	62	773 321	29 500	50,10%	50,10%
Irisz Temetkezési Kft.	47 185	4	49 671	12 000	Jószív 100%	Jószív 100%
Stáció-2000 Kft.	29 277	3	45 484	3 000	Jószív 100%	Jószív 100%

	2021. évi Saját tőke eFt	2021. évi Adózott eredmény eFt	2021. évi Tőketartalék eFt	2021. évi Eredmény- tartalék eFt	2021. évi Lekötött tartalék eFt
Győri Nemzetközi Ipari Park Kft.	3 329 127	1 086 711	73 151	-126 335	600 000
Győr+Média Zrt.	98 921	14 416	14 485	-127 680	87 700
Arrabona Depo Kft.	-20 485	-23 485	0	-5 204	2 204
Jószív Temetkezési Kft.	559 939	35 645	15 652	479 142	0
Irisz Temetkezési Kft.	42 430	745	0	29 685	0
Stáció-2000 Kft.	26 183	7 281	0	15 902	0

A pénzügyi instrumentumok meghatározott köre vonatkozásában társaságunk a törvény 59/A-F §-ban szereplő valós értéken történő értékelés lehetőségét nem alkalmazza.

Forgóeszközök

A forgóeszközök állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2021.12.31		2022.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Készletek	1 192 682	41,9%	820 868	10,20%	68,83%
Követelések	1 395 425	49,0%	1 795 206	22,31%	128,65%
Pénzeszközök	259 646	9,1%	5 431 037	67,49%	2091,71%
Forgóeszközök összesen	2 847 753	100,0%	8 047 111	100,0%	282,58%

A forgóeszközök értékének 5 199 358 eFt-os növekedését összességében a követelések 399 781 eFt-os és a pénzeszközök 5.171.391 eFt-os állománynövekedése határozza meg, a készletek értéke 371.814. eFt-tal csökkent. A pénzeszközök év végi állományát 4.545 eFt értékben pénztár, 5.426.492 eFt értékben bankbetétek tették ki. A bankbetétek jelentős növekedését a 2022.11. havi elszámolás (utalás 2022.12.21.), valamint a 2022.12. havi előleg (utalás 2022.12.27.) távhőtámogatás tette ki mindösszesen 6.630.381 eFt értékben.

Az év során az OTP Bank Zrt.-vel 2022.02.21. napon kötött szerződés folyószámla-hitelkeret összege 1.000.000 eFt-ról 1.500.000 eFt-ra emelkedett, mely 2022.12.29-éig állt rendelkezésre. Kormányzati engedély alapján 2022.12.20-án a bankkal éven túli hitelszerződést kötöttünk, mely alapján 2.500.000 eFt hitelkeret áll rendelkezésre 2025.12.30-áig.

A pénzeszközök változását (cash-flow) a 13. sz. mellékletben mutatjuk be.

A készletek alakulása:

	2021.12.31		2022.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	
Anyagok	135 721	11,4%	139 636	17,0%	102,9%
Befejezetlen termelés és félkész termékek és szolgáltatás	100 922	8,5%	52 542	6,4%	52,1%
Késztermékek	11 005	0,9%	8 724	1,1%	79,3%
Aruk	945 034	79,2%	619 966	75,5%	65,6%
Készletre adott előlegek	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Készletek összesen	1 192 682	100,0%	820 868	100,0%	68,8%

A befejezetlen termelés és félkész termékek értéke 48.380 eFt-al csökkent. A befejezetlen komposztoknak az év során megtörtént a késztermékké minősítése. Év végén a késztermékek értékelése során humifikációs veszteség került elszámolásra 2.642 eFt értékben, az erre jutó értékvesztés pedig 1.884 eFt. A késztermékek értéke az elkészült komposzt készletén kívül más elemet nem tartalmaz.

A készletekből az áruk mérleg sor a következő tételeket tartalmazza:

• Térítés nélkül kapott CO2 kibocsátási egységek (EUA):	300 973 eFt
• Vásárolt CO2 kibocsátási egységek (EUA):	292 643 eFt
• Göngyölegek és egyéb árukészletek	26 350 eFt

A kibocsátási egységekkel kapcsolatos mennyiségi és érték adatokat a környezetvédelemről szóló fejezetben részletesen bemutatjuk.

A követelések állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2021.12.31		2022.12.31		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Vevőkövetelések	154 800	11,09%	190 540	10,61%	123,09%
Követelések kapcsolt v.sz.	71 499	5,12%	25 618	1,43%	35,83%
Egyéb követelések	1 169 126	83,79%	1 579 048	87,96%	135,06%
Követelések összesen	1 395 425	100,0%	1 795 206	100,0%	128,65%

A vevőállomány (értékvesztések nélkül) fizetési késedelem napjai szerinti megbontását a 6. sz. melléklet tartalmazza.

A mérlegtételenként elszámolt értékvesztéseket a 8. sz. melléklet mutatja be.

Az értékvesztések elszámolásakor - az óvatosság és a költséghaszon összevetésének elvét együttesen alkalmazva - csoportos és egyedi minősítést is alkalmazunk. A határidőn túl tartozófogyasztók kintlévőségét a késedelem napjai szerint minősítjük.

Az értékvesztés alapját a mérlegkészítésig (január 31.) be nem folyt követelések képezik. A százalékos mértékű értékvesztések a késedelem napjai szerint a következők:

Késedelem napjai	Lakossági hulladék, közületi kukás	Távhőszolgáltatás	Minden egyéb
0-90	100%	0%	0%
90-180	100%	40%	2%
181-365	100%	70%	25%
365 napon túl	100%	100%	50%

A csoportosan képzett értékvesztések összege 13 809 eFt. Ezen kívül egyedi értékelés alapján további 30 067 eFt értékvesztés képzésére került sor, olyan partnerek esetében, amelyeknél megtérülés nem, vagy csak részben várható.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelésként jelenik meg a GYŐR+MÉDIA Zrt-nek nyújtott tulajdonosi kölcsön 25 000 eFt összege. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni vevőkövetelés 2022. év végén 618 eFt.

Az egyéb követelések között szerepel a Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Projekt megvalósításához - a vidéki önkormányzatok által be nem fizetett önrész finanszírozására - felvett hitelnek a Társulás tagjaival szemben fennálló tartós kölcsönrel nem érintett összege, mint a Győr Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulással szembeni követelés.

Az egyéb követelések állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2021.12.31	Változás	2022.12.31
Megnevezés	eFt	eFt	eFt
Nagytérsegi Társulással szembeni követelés (3655)	11 917	0	11 917
Nagytérsegi Társulással szembeni követelés értékvesztése	-11 917	0	-11 917
GYMJV Önkormányzatával szembeni követelés	518 729	-77 660	441 069
Visszaigényelhető áfa	195 353	506 867	702 220
Önkormányzati tulajdonú ingatlanok, létesítmények, területek működésével kapcsolatos követelések	207 726	-113 039	94 687
Határidős ügyletekkel kapcsolatos követelések	167 157	-83 104	84 053
Egyéb követelések	56 327	200 692	257 019
Egyéb követelések összesen:	1 145 292	433 756	1 579 048

Az aktív időbeli elhatárolásokból a bevételek elhatárolásának 56,1%-át a távhőszolgáltatási támogatás, 20,7 %-át az üzemi forróvíz hődíj folyamatos jellegéből adódó 2022. december 31. után számlázott, de a 2022. üzleti évre járó bevételek teszik ki. Az összetevőket pontosan a 7. sz. melléklet részletezi.

Források:

A források állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2021.12.31		2022.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Saját tőke	14 999 211	51,65%	15 895 756	40,82%	105,98%
Céltartalék	1 737 625	5,98%	3 389 616	8,70%	195,07%
Kötelezettségek	3 907 129	13,45%	7 634 737	19,61%	195,41%
Passzív időbeli elhatárolások	8 395 362	28,92%	12 022 635	30,87%	143,21%
Források összesen	29 039 327	100,00%	38 942 744	100,00%	134,10%

A saját tőke állományának alakulása:

	2021.12.31		2022.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Jegyzett tőke	8 689 000	58,0%	8 689 000	54,6%	100,0%
Tőketartalék	838 013	5,6%	838 013	5,3%	100,0%
Eredménytartalék	7 789 415	51,9%	5 448 713	34,3%	70,0%
Lekötött tartalék	1 956	0,0%	2 000 000	12,6%	102249,5%
Adózott eredmény	-2 319 173	-15,5%	-1 079 970	-6,8%	46,6%
Saját tőke összesen	14 999 211	100,0%	15 895 756	100,0%	106,0%

A jegyzett tőke és a tőketartalék nagysága változatlan a bázis évhez viszonyítva. A Győr-Szol tevékenységeként 2020. évben a leveles hulladék nyílt téri komposztálásához kapcsolódó kísérleti fejlesztés sikeresen lezárult. A 2022. december 31. fordulónapra vonatkozó leltár készítésekor az üzleti hulladékszállítással történt egyeztetésnek megfelelően a kísérleti fejlesztés nem fog megtérülni. Vezetői döntésnek megfelelően a kísérleti fejlesztésre terven felüli értékcsökkenést számoltunk el, ezzel egyidejűleg a lekötött tartalék visszavezetésre került. A 18/2022. (II.11.) kgy. határozat alapján 2 000 000 eFt értékben pótbefizetés könyvelésére került sor a földgáz árával kapcsolatban kialakult bizonytalan helyzet likviditási problémáinak megoldása érdekében.

A céltartalékok állományának változása:

	2021.12.31	Változás	2022.12.31
Megnevezés	eFt	eFt	eFt
Céltartalék várható kötelezettségekre:	1 177 239	+1 626 223	2 853 462
CO2 kibocsátási egységek visszaadására	1 048 127	-366 026	682 101
Alulteljesítési kötbér	0	2 171 361	2 171 361
Egyéb peres és vitás ügyekre	129 112	-129 112	0
Céltartalék jövőbeni költségekre:	560 386	-24 232	536 154
Sashegyi Hulladékkezelő Központ rekultiváció	29 404	0	29 404
Sashegyi Hulladékkezelő Központ utógondozás	3 247	0	3 247
Inert Hulladéklerakó rekultivációjára	21 930	0	21 930
Inert Hulladéklerakó utógondozására	5 700	0	5 700
Tszt. engedélyes tevékenység eredménytúllépése miatt fellépő jövőbeni tárgyi eszköz költségekre	298 499	-24 232	274 267
Olajgyári területen közút térítés nélküli átadásra	201 606	0	201 606

Az ingyenesen kapott kibocsátási egységek száma minimálisan nőtt, azonban a megvásárlandó egységek tőzsdei piaci ára jelentősen megnőtt. Az éves termeléssel összefüggő egységek visszaadási kötelezettségének évet követő április havi teljesítése miatt céltartalékot kell képezni az ingyenes egységekkel nem fedezett kibocsátások fedezetére, az áprilisban visszaadásra kerülő vásárolt egységek miatt felmerülő ráfordítás ellentételezésére. Az így képzett céltartalék 682.101 eFt, az előző évben képzett céltartalékból pedig 1.048.126 eFt feloldásra került. Ezzel kapcsolatban a C. Tájékoztató rész „Gázár változása” szekciójában további információk találhatóak.

2022. évben a földgáz alulvételezési kötbér kötelezettség miatt 2 171 361 eFt céltartalék került megállapításra.

A vállalat 2022-ben szerződészegésre vonatkozóan kötbérigényéről keresetet nyújtott be egyik partnerével szemben, mivel a partner a társaság véleménye szerint jogellenesen mondta fel szerződését 2021 decemberében. 2022. november 24-én a Győr-Szol Zrt. és a Globál NRG. által aláírt egyezségmegállapodás alapján 2 262 414 eFt kártérítés került megállapításra, a szállítói kötelezettség 2022. november 29-én kiegyenlítésre került, így a 129 112 eFt céltartalék feloldásra került.

A rekultiváció és utógondozás céltartaléka a Sashegyi Hulladékkezelő Központ tekintetében a 2014 első félévéig – mint közszolgáltató - lerakott hulladékkal arányos összeg, az inert hulladéklerakón azóta nem volt lerakott hulladék, így céltartalék képzés sem volt.

2015. évtől a Távhőtermelés és szolgáltatás szétválasztott eredménykimutatása szerinti nyereségkorlátot meghaladó összeggel azonosan képzett céltartalékból társaságunk energiahatékonyságot növelő beruházásokat hajtott végre – a rendelet előírása szerint -, amellyel kapcsolatban 24 232 eFt költséget számolt el. A képzett céltartalékból a felmerült költségnek megfelelő rész feloldásra került. 2022. évben újabb képzésre nem került sor.

Társaságunk 2018. év során értékesítette a volt Olajgyári területen kialakított építési telkeit. A megvásárolt összes területen - a telek-kialakítást követően – az építési telkeken túl „önkormányzati közút” besorolással rendelkező területek is létesültek. A későbbi években a közutakat térítés nélkül kell az Önkormányzat részére átadni, amely átadáshoz kapcsolódó ráfordításra 2018. évben 214 848 eFt céltartalékot képeztünk, 2019. évben az előző évben megképzett céltartalékból az átadáskor felmerülő ráfordítások értékéhez mérten 13 242 eFt-ot feloldottunk, így 2020.évtől 201 606 eFt egyéb céltartalékot tartunk nyilván, amely a tárgyév során nem változott.

A képzett céltartalékok között nem szerepel kapcsolt vállalkozással szemben fennálló

kötelezettségekre képzett céltartalék.

A beruházási hitelállományok 2022. december 31-én a következők voltak (hosszú és rövid lejáratú állomány együttesen eFt-ban):

Hitelcél	2021.12.31	2022.12.31
Dunakapu tér 6.	8 334	0
Sashegyi hulladékkezelő kp önrész	26 600	0
Dunakapu téri mélygarázs építése	997 714	855 184
Kazánfelújítás Exim	721 405	577 124
Beruházási hitelek összesen	1 754 053	1 432 308

A beruházási és fejlesztési hitelek között mutatjuk ki a fenti hitelek éven túli hányadát. A teljes hitelösszeg és a hitelek végső lejáratát:

Hitelcél	Futamidő	Teljes összeg (eFt)	Végső lejárat
Dunakapu tér 6. üzletház építése	7 év	500 000	2022.
Sashegyi hulladékkezelő kp önrész	11 év	1 510 813	2022.
Dunakapu téri mélygarázs építése	14 év	1 746 000	2029.
Kazánfelújítás Exim	5 év	721 405	2026.

A felvett hitelek biztosítékául ingatlan keretbiztosítási jelzálogszerződés, valamint ingatlant terhelő jelzálogjog alapításáról szóló szerződések, valamint ingatlan bérbeadásból befolyó bérleti díj bevételeit illető jelenlegi és jövőbeni követelések engedményezése tárgyú szerződések szolgálnak. A Sashegyi hulladékkezelő központ önrészehez és a Dunakapu téri mélygarázs építéséhez felvett hitelre a Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata kezességet vállalt.

A társaságnál a nyitó beruházási hitelállomány 1 754 053 eFt, a visszafizetési kötelezettség az időszak végére 1 432 308 e Ft-ra csökkent. A tőketörlesztés mindösszesen 321 745 e Ft volt. 2022. év során törlesztésre került a Nagytérségi projekt hitel és a Dunakapu tér 6. beruházási hitel utolsó részlete, így ezek a hiteleink teljes egészében visszafizetésre kerültek. Megkezdtük a Távhő Kazánkorszerűsítési beruházási hitelünk törlesztését, melynek kamata a jelenlegi, magas kamatkörnyezetben rendkívül kedvező, a hitel lejáratáig fix 0,95%.

2022. december 31-én is érvényes bankgaranciák:

Kibocsátó a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.:

- 200 eFt értékben temetkezési szolgáltatás vagyoni biztosítéka.
- 100 eFt Környezetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség biztosítéka.
- 1 000 eFt nem veszélyes hulladék kereskedelmi tevékenység biztosítéka.

OTP Nyrt.:

- 7 000 eFt biztosíték a Sashegyi Regionális Hulladéklerakó és az Inert lerakó lezárására, utógondozására.
- 1 000 eFt távhőszolgáltatásból eredő környezetvédelmi károk elhárítására.
- 150 eFt hulladékszállítási engedély biztosítéka
- 1 000 eFt Sashegyi hulladéklerakó inert hulladék hulladékhasznosítás biztosítéka.
- 1 000 eFt Likócsi komposztáló hulladékhasznosítás biztosítéka.

A GYŐR-SZOL Zrt. készfizető kezességvállalása a GYŐR+MÉDIA Zrt. 50 millió forint összegű folyószámla hiteléhez kapcsolódott 2022.08.14.-ig tartó határozott időre.

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Megnevezés	2021.12.31		2022.12.31		Index
	eFt	%	eFt	%	
Rövid lejáratú kölcsönök	400 000	18,84%	1 560 000	24,06%	390%
Rövid lejáratú hitelek	328 034	15,44%	289 260	4,46%	88%
Vevőktől kapott előlegek	187 713	8,84%	6 350	0,10%	3%
Szállítói kötelezettségek	649 727	30,59%	636 272	9,81%	98%
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	2 421	0,11%	0	0,00%	0%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	556 167	26,18%	3 991 652	61,57%	718%
Rövid lejáratú kötelezettség összesen	2 124 062	100%	6 483 534	100%	305%

Rövid lejáratú kölcsönként a tulajdonos Önkormányzat által folyó finanszírozásra adott, még vissza nem fizetett 1.000.000 eFt-ot, valamint a Győri Nemzetközi Ipari Parktól kapott, még vissza nem fizetett 560.000 eFt-ot tartjuk nyilván. A rövid lejáratú hitelek között (a fent részletezett hitelek és zártvégű pénzügyi lízing 2022. évi törlesztésén kívül) egyéb rövid lejáratú hitel nem szerepel. Hosszú lejáratú kötelezettségből DK mélygarázsra felvett beruházási hitelből 142.531 eFt, Dunakapu tér 6. beruházási hitele 144.281 eFt értékben került átvezetésre rövid lejáratú kötelezettségek közé. Nyílt és zárt végű pénzügyi lízingből 2.448 eFt került rövid lejáratú kötelezettségek közé átsorolásra.

A költségek, ráfordítások **passzív időbeli elhatárolásának** 74,17 %-a gázköltség. A halasztott bevételek 94,82 %-a fejlesztési célra átvett pénzeszközökből és térítésmentesen kapott eszközök bekerülési értékéből halasztott bevételként még nem feloldott rész, ezen felül itt szerepeltetjük az árunknál már említett 300 973 eFt értékű térítés nélkül kapott kibocsátási egységekhez kapcsolódó halasztott bevételt is.

Az államháztartási alrendszerhez kapcsolódóan támogatási program keretében véglegesen kapott illetve folyósított támogatásokat az alábbi táblázatok tartalmazzák:

Jellemző megnevezés	Év	Támogatás összege (eFt)	Elhatárolt támogatás záró 2022.12.31 (eFt)	Elhatárolás ÉCS arányos feloldás (eFt)
NFÜ-KEOP-5.4.0/12-2013-0028 Uniók fejlesztés	2013	128 161	20 046	108 115
NYDOP-3.1.1/B-09-2F-2012-0001 Kossuth rehab, NFÜ támogatás	2014	836 778	771 784	64 994
NFÜ-KEOP-5.4.0/12-2013-0017 Uniók fejlesztés	2014	184 996	68 626	116 370
NFÜ-KEOP-5.4.0/12-2015-0006 Uniók fejlesztés	2015	195 084	79 314	115 770
TOP-6.4.1-15-GYI-2016-00001 Kerékp. és parkolás inf. (Árpád u.)	2018	1 569 381	1 456 336	113 045
Végösszeg		2 914 400	2 396 106	518 294

Jellemző megnevezés	Év	Támogatás összege (eFt)	Elhatárolt támogatás záró 2022.12.31 (eFt)	Elhatárolás ÉCS arányos feloldás (eFt)
TOP-6.3.2-15-GYI-2016-00001 Zöld város kialakítása Győrben	2019	2 578 774		
TOP-6.3.2-15-GYI-2016-00001 Zöld város kialakítása Győrben	2020	458 130	2 810 932	249 271
TOP-6.3.2-15-GYI-2016-00001 Zöld város kialakítása Győrben	2022	23 299		
Végösszeg		3 060 203	2 810 932	249 271

A passzív időbeli elhatárolások részletezése a 9. sz. mellékletben szerepel.

2./ CASH FLOW-hoz kapcsolódó kiegészítések

Cash-flow kimutatás a 13. sz. mellékletben került bemutatásra. A kimutatás jelentős nagyságú korrekciói az 1.b) sorban eFt-ban:

Korrekciók az adózás előtti eredményben:	-495 071
Követelések nem realizált árfolyamkülönbözete	-1 463
Rövid lejáratú kötelezettségek nem realizált árfolyamkülönbözete	-12
Kapott osztalék	-317 559
Átadott pénzeszköz	90 000
Térítés nélküli eszköz átadás/átvétel	-234 833
Térítés nélküli eszköz átadás/átvétel forgóeszköz	-28 095
Eszközhöz kapcsolódó elengedett kötelezettség bevételben elszámolt része	-497
Pénzeszközök év végi devizás átértékelési különbözete	-2 612

3./ Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységenként eFt-ban a következő:

Megnevezés	2021.12.31		2022.12.31		INDEX
	eFt	%	eFt	%	%
Városüzemeeltetés	1 920 933	17,2%	1 580 518	12,7%	82%
Távhőszolgáltatási tevékenység	4 973 600	44,7%	7 003 631	56,3%	141%
Villamosenergia-termelés	1 399 034	12,6%	28 422	0,2%	2%
Beruházás, kivitelezési tevékenység	270 488	2,4%	166 335	1,3%	61%
Ingatlanügyleti tevékenység	1 588 658	14,2%	2 109 031	16,9%	133%
Egyéb tevékenységek	133 871	1,2%	160 210	1,3%	120%
Eladott áruk, közvetített szolgáltatások bevétele	862 183	7,7%	1 411 101	11,3%	164%
Összes árbevétel	11 148 767	100,0%	12 459 247	100,0%	112%

A 2022. évi nettó árbevételből a kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt összegek e Ft-ban:

Győr+ Média Zrt.	18 774
Győri Nemzetközi Ipari Park Kft.	305
Arrabona Depo Kft.	8 411
Jószív Kft.	19 005
Írisz Temetkezési Kft.	720
Stáció-2000 Kft.	720
Összesen:	47 935

A társaság egyéb bevételei támogatásból, térítés nélkül kapott eszközökkel kapcsolatban:

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Index
	eFt	eFt	%
Távhőszolgáltatási támogatás	1 914 865	10 291 726	537%
Önkormányzattól kapott bérleti díj támogatás	4 131	4 469	108%
Apákat megillető munkaidő kedvezmény	193	133	69%
Utólag kapott közvetett engedmény	161	113	70%
Kibocsátási egységek visszavásárlásával, cseréjével kapcsolatos bevételek	91 911	272 878	297%
Összesen:	2 011 261	10 569 319	526%

A társaság egyéb bevételei fejlesztési célú támogatásból, térítés nélkül kapott tárgyi eszközökkel kapcsolatban:

	2021.12.31	2022.12.31
Megnevezés	eFt	eFt
Térítésmentesen kapott tárgyi eszköz értékcsökkenésének megfelelő összeg	8 027	8 056
Fejlesztésre kapott pénzeszköz értékcsökkenéssel arányos része	148 543	168 548
Összesen	156 570	176 604

Az igénybe vett szolgáltatások részletezése (eFt):

	eFt	eFt	
Megnevezés	2021. év	2022. év	index
Más vállalkozóval végzett javítás, karbantartás	504 698	274 610	54,41%
Álvállalkozói tevékenységek	234 096	161 625	69,04%
Területrendezési munkák	736 095	505 901	68,73%
Vagyonvédelem, takarítás-kártevőirtás	111 319	117 154	105,24%
Hulladékszállítási, kezelési költségek	48 901	105 278	215,29%
Hóeltakarítás, közterület tisztítás	491 079	259 604	52,86%
Telefon, postaköltség	74 166	82 378	111,07%
Könyvvizsgálat, szakértői díjak	138 373	246 420	178,08%
Számlázással, behajtással kapcsolatos költségek	27 794	47 357	170,38%
Más vállalkozóval végzett szállítás	9 350	5 128	54,85%
Szúnyogirtás	46 978	27 141	57,77%
Hirdetés, reklám, propaganda	36 588	28 776	78,65%
Társasházi közös költség	15 017	16 509	109,94%
Oktatás-továbbképzés, fizetett tagsági díjak	4 960	6 393	128,88%
Bérleti díjak	55 964	55 554	99,27%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	150 001	150 459	100,31%
Összesen	2 685 378	2 090 287	77,84%

Más vállalkozóval végzett javítás, karbantartási költségek csökkenését az okozta, hogy a gázmotoros erőmű 2022. évben nem üzemelt.

A hulladékszállítási, kezelési költségek növekedését a bázis évhez viszonyítva az év közben jelentkező vállalkozói díjak (GYHG Nonprofit Kft. 2022.07.15-től) áremelkedése illetve a többletfeladatok ellátása (zsákos hulladékszállítás 2022.07.01-től) okozta. A számlázással, behajtással kapcsolatos költségek emelkedésének oka, hogy a mobilparkolás díja 2021. évben a pandémia miatt csak 07.01-től, míg 2022. év teljes időszakában jelentkezett.

Hóeltakarítási, közterület tisztítási illetve a szúnyoggyérítési tevékenység az időjárási viszonyok kedvező alakulásának köszönhetően mutatja a költségek csökkenését.

A könyvvizsgálat, szakértői díjak növekedését az igénybe vett pénzügyi, jogi és egyéb tanácsadások, valamint számviteli szolgáltatások magyarázzák.

A 2022. évi pénzügyi bevételekből a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek:

Jószív Temetkezési Kft.	17 559 eFt
Győri Nemz. Ipari Park Kft.	300 000 eFt
GYŐR+MÉDIA Zrt.	555 eFt
Arrabona Depo Kft.	10 886 eFt
Összesen:	329 000 eFt

A számviteli politika szerint az egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások jelentős tételei az 50 MFt-ot meghaladó tételek, a kivételes nagyságú tételek pedig ezek közül a 100 MFt feletti tételek. Ezen tételeket és a társasági adóra gyakorolt hatásukat az alábbi táblázat szemlélteti (eFt-ban):

	Bevétel+, Ráfordítás-	Adóalap korrekció +/-	Adóalap
Ráfordítások			
GYŐR+MÉDIA Zrt. részére nyújtott támogatás	-90 000	90 000	0
Céltartalékképzés	-2 853 462	2 853 462	0
Építményadó	-80 644	0	-80 644
CO2 kibocsátási egység visszaadási kötelezettség teljesítése	-1 315 604	0	-1 315 604
Kölcsönök, hitelek kamata	-160 304	0	-160 304
Kölcsönök, hitelek kamata kapcs.váll.	-85 084	0	-85 084
Tartósan adott kölcsön érték., és visszaírása	151 400	0	151 400
Bevételek			
Egyéb kártérítések	2 272 617	0	2 272 617
Céltartalék felhasználása	1 201 471	-1 201 471	0
Hőszolgáltatási támogatás	10 291 726	0	10 291 726
Térítés nélkül kapott CO2 miatti egyéb bevétel	272 878	0	272 878
Zöld Város	93 326		93 326
Kapott osztalék	317 559	-317 559	0
Összesen	10 015 879	1 424 432	11 440 311

A számviteli politika szerint kivételes előfordulású bevételt vagy ráfordítást jelentő tételek (eFt-ban):

	Bevétel+, Ráfordítás-
Bevételek:	14 356 251
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások összege	10 291 726
Térítés nélkül kapott CO2 miatti egyéb bevételek	272 878
Céltartalék felhasználása	1 201 471
Kapott osztalék	317 559
Egyéb kártérítések	2 272 617
Ráfordítások:	-4 177 970
Céltartalék képzése	-2 853 462
CO2 kibocsátási egység visszaadási kötelezettség teljesítése	-1 315 604
Kölcsönök, hitelek kamata	-160 304
Tartósan adott kölcsön érték., és visszaírása	151 400
Összesen	10 178 281

A 2022. évi eredményre ható tényezők alakulását a 10. sz. melléklet, a társasági adó alapját, módosító tételeket, valamint a kapcsolt felekkel történő transzferár korrekciókat a 11. sz. melléklet tartalmazza.

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

A GYŐR-SZOL Zrt. 2022. évi adózott eredménye -1 079 970 eFt. A Zrt. Igazgatóságának javaslata az adózott eredmény teljes összegének eredménytartalékba helyezése.

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot, állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

C. Tájékoztató rész

Társaságunknál 6 fős Felügyelő Bizottság működött, az Igazgatósági Tagok száma 5 fő. A Felügyelő Bizottság részére 5 064 eFt, az Igazgatóság részére pedig 2 318 eFt összegű tiszteletdíjat fizettünk ki.

A társaság könyvvizsgálója által felszámított könyvvizsgálati díj 2022. évben bruttó 13 208 eFt volt. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszám és béradatait a 12. sz. melléklet tartalmazza.

A társaság képviselőjére jogosult az Igazgatóság elnöke:

Neve: Endrődi Péter
Lakcíme: 9121 Győrszemere, Pacsirta utca 7.

Beszámoló aláírására jogosultak:

Neve: Endrődi Péter
Lakcíme: 9121 Győrszemere, Pacsirta utca 7.

Neve: Prédli Antal
Lakcíme: 9028 Győr, Lepke utca 20.

Neve: dr. Cséby Gabriella
Lakcíme: 9019 Győr, Szent László út 33.

A társaság honlapja: <https://www.gyorszol.hu>

Tárgydíszaki eredményt befolyásoló tényezők:

Gázár változása

A 2022. évi gazdálkodásunkat alapvetően meghatározta a GLOBAL NRG Zrt-vel 2021/2022. gázévre kötött földgázkereskedelmi szerződés kereskedő általi felmondása, 2021. december 14. 6:00 órától. A felmondás következményeként a 2021/22-es gázévre lefixált 10 410 Ft/MWh gázdíj helyett ettől az időponttól a napi tőzsdei gázártól és az EUR/Ft árfolyamtól függő gázdíjon kellett megvásárolnunk a földgázt, többszörös áron.

Társaságunk 2022. január 1-7 között a Magyar Szénhidrogén Készletező Szövetség (továbbiakban MSZKSZ) által kezelt készletből vételezett, a 2022. január 8-tól 2022. szeptember 30-ig terjedő időszakra pedig Győr Megyei Jogú Város Közgyűlésének 2022. január 7-i döntése alapján az MVM CEEnergy Zrt-vel kötött szerződést a földgázellátására. A földgázkereskedelmi szerződés felmondása miatt az I-III. negyedévben a felmondott szerződéshez képest 3 444 millió Ft többlet gázdíjköltségünk keletkezett.

A Global NRG Zrt. 2022. december 2-án kártérítés jogcímen peren kívüli egyezségi összegként 2 262 millió Ft-t fizetett meg társaságunk részére.

Tekintettel arra, hogy a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a megnövekedett földgázköltségeink miatti távhőszolgáltatási támogatás módosítási kérelmünket elutasította, a többlet gázdíjköltség és a GLOBAL NRG Zrt. által megfizetett kártérítés különbözete veszteségként jelentkezett, mivel sem az árbevétel, sem a távhőszolgáltatási támogatás nem nyújt rá fedezetet.

A 2022. évi gázdíjunk 67 761 Ft/MWh (20 861 Ft/GJ)

A gázdíj, a rendszerhasználati díjak és az MSZKSZ díj a szagosítás és a kiegyensúlyozási díj összegeként meghatározott 2022. évi fajlagos gázárunk 69 827 Ft/MWh (21 497 Ft/GJ).

A hő- és villamosenergia-termelésből származó 2022. évi CO₂ kibocsátásunk 30 513 tonna, ami – a kisebb földgáz felhasználással összefüggésben – 10 987 tonnával (26,5%-kal) kevesebb a tervezettnél

A 2022. évi CO₂ kibocsátásunk lefedezésére rendelkezésre állnak a szükséges mennyiségű egységek, azonban a vásárlásokat csak a tervezettnél magasabb áron tudtuk megtenni.

Környezetvédelem

A Győr-Szol Zrt. által végzett tevékenységek során folyamatosan használunk fel veszélyesnek minősülő alapanyagokat, valamint egyes technológiáknál keletkeznek veszélyes hulladékok is. A veszélyes anyagok, illetve hulladékok tárolásával, szállításával és felhasználásával érintett munkatársak munkavédelmi oktatásban részesülnek. Emellett társaságunk ADR tanácsadót is foglalkoztat.

Veszélyes anyagok

Az anyagokat a vonatkozó előírásoknak megfelelően tároljuk. A környezet védelme érdekében veszélyes anyagból csak olyan mértékű raktárkészletet tartunk fenn, amely a biztonságos, akadálymentes üzemeléshez szükséges.

A veszélyes anyagok készletének alakulásáról a 18. sz. melléklet ad tájékoztatást.

Veszélyes hulladékok

A vonatkozó előírásoknak megfelelően a munkahelyi, illetve üzemi gyűjtőhelyen tárolt hulladékokat vagy visszagyűjti a forgalmazó vagy engedéllyel rendelkező kezelőknek adjuk át ártalmatlanításra, hasznosításra. Erről évente legalább egy alkalommal gondoskodni kell. A gyakorlatban jellemzően negyedévente gondoskodunk az üzemi gyűjtőhelyről történőkiszállításokról.

A 2022. évben keletkezett veszélyes hulladékok nyitó és záró mennyisége a következők szerint alakult.

VESZÉLYES HULLADÉKOK KÉSZLETE 2022.				
Azonosító kód	Megnevezés	Veszélyes-ségi jellemző	Nyitó készlet [kg]	Záró készlet [kg]
08 03 17*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	Visszagyűjti a forgalmazó		
13 02 05*	Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	HP 14	460	18
15 01 10*	Veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási hulladék	HP 4	3	63
15 02 02*	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok, törlőkendők, védőruházat	HP 14	352	0
17 03 01*	Szénkátrányt tartalmazó bitumen keverékek	HP 14	25	0
20 01 21*	Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladékok	HP 14	0	3
20 01 33*	Elemek és akkumulátorok	HP 14	0	58

Az üvegházhatású gázok kibocsátási egységeinek kereskedelméről szóló törvény (2012. évi CCXVII. törvény) alapján ingyenesen járó (kiosztott) és vásárolt kibocsátási egységek 2022. évi adatai:

	EUA	
	db	eFt
2022.január 1.	45 706	944 553
2021.évi visszaadási kötelezettség teljesítése	-63 130	-1 315 604
2022. évi kibocsátás fedezetére kiosztott	9 411	300 973
Vásárolt kibocsátási egység	29 000	663 695
2022. december 31.	20 987	593 616

A mérlegforduló napján nyitott határidős ügyletek részleteit az alábbi táblázat szemlélteti:

CO2 kvótához kapcsolódó forward szerződések			
Teljesítés dátuma	Mennyiség (db)	Átlag kötési ár (EUR/db)	Összeg (EUR)
2023. március	6 000	80,43	482 550

D. Mutatószámok az éves beszámolóból:

I. Anyagi, vagyoni helyzet vizsgálata:

- Tartósan befektetett eszközök aránya:** mutatja, hogy a vállalkozás összes eszközeiből mekkora hányadot tesznek ki a tartósan befektetett eszközök.
(Számítása: Befektetett eszköz/összes eszköz)
A mutató értéke: bázis 83,68 % tény 61,81 %
- Befektetett eszközök fedezettsége :** azt mutatja, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. Kedvező, ha a mutató minél nagyobb, mert ez azt jelenti, hogy a saját források egyre nagyobb hányadát finanszírozzák a befektetett eszközöknek és nem kell idegen forrást igénybe venni.
(Számítása: Saját tőke/Befektetett eszköz)
A mutató értéke: bázis 61,72 % tény 66,04 %
- Tárgyi eszközök fedezettsége:** azt jelzi, hogy a befektetett eszközökön belül a tárgyi eszközök finanszírozására – közvetlenül a termelésben résztvevő tartósan befektetett eszközökre – a saját tőke milyen mértékben nyújt fedezetet. Kedvező, ha a saját tőke elsősorban ezt az eszközcsoportot fedezi a legnagyobb arányban.
(Számítása: Saját tőke/Tárgyi eszközök)
A mutató értéke: bázis 67,68 % tény 72,90 %
- Eszközök fordulatszáma:** azt jelzi, hogy az összes eszköz hányszor térült meg az árbevételben. Kedvező, ha a mutató értéke 1-nél nagyobb, vagyis legalább egyszer megtérüljön egy gazdálkodási év során.
(Számítása: (Nettó árbevétel/Eszközök összesen)
A mutató értéke: bázis 0,38 tény 0,31

5. **Tárgyi eszközök hatékonysága:** azt mutatja, hogy a vállalkozás mérlegében kimutatott tárgyi eszközök működtetésével mekkora összegű nettó árbevételt ért el, vagyis, hogy egységnyi tárgyi eszköz működtetésével mekkora összegű árbevétel realizálható. Ez a fejlesztések elbírálásához nyújt információt.
(Számítása: Nettó árbevétel/Tárgyi eszközök)
A mutató értéke: bázis 50,31 % tény 57,14 %
6. **Készletek fordulatszáma:** Azt jelzi, hogy a készletek hányszor térülnek meg a nettó árbevételben.
(Számítása: Nettó árbevétel/Készletek)
A mutató értéke: bázis 9,35 tény 15,18
7. **Tárgyi eszközök aránya:** azt jelzi, hogy a működő eszközökön belül mekkora hányadot képviselnek a több éven keresztül használatos tárgyi eszközök.
(Számítása: Tárgyi eszközök/ (Tárgyi eszközök + Forgóeszközök)
A mutató értéke: bázis 88,60 % tény 73,0 %
8. **Forgóeszközök aránya:** arról tájékoztat, hogy az összes eszköz között milyen arányt képvisel a rövid távon befektetett eszközök értéke. A vállalkozás tevékenységének forgóeszköz igényességére utal.
(Számítása: Forgóeszközök/Eszközök)
A mutató értéke: bázis 9,81 % tény 20,66%
9. **A tőke szerkezete:** a mutató alapján megállapítható, hogy az összes források között milyen mértékű idegen – hosszú és rövid távú – forrásokat használ a cég. Ez a mutató a cég adósságának mértékére is utal. Kedvező a cég számára, ha a mutató értéke 50 % alatti, vagyis a tőke összetételében a saját források a meghatározók.
(Számítása: Idegentőke/Összes forrás)
A mutató értéke: bázis 48,35 % tény 59,18 %
10. **Saját tőke aránya:** az előző mutató fordítottja, vagyis a saját tőke részesedését mutatja az összes források között. A mutató értelmezhető úgy is, hogy – mérleg főösszegegről lévén szó - a vállalkozás eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke.
(Számítása: Saját tőke/Összes forrás)
A mutató értéke: bázis 51,65 % tény 40,82 %
11. **Saját tőke növekedési mutató:** az előző időszakhoz mérve azt érzékelteti, hogy a jegyzett tőkéhez viszonyítva a saját tőke nagyságában milyen változás következett be. Ezt alapvetően a tőketartalék, eredménytartalék és a mérleg szerinti eredmény alakulása befolyásolja. Kedvező, ha a mutató értéke 1-nél nagyobb. Az 1-nél kisebb mutató a tőkevesztésre utal.
(Számítása: Saját tőke/Jegyzett tőke)
A mutató értéke: bázis 1,73 tény 1,83
12. **Saját tőke fordulatszáma:** alapján megállapítható, hogy a saját tőke hányszor térül meg 1 év alatt a nettó árbevételből. E mutatónál is célszerű értékelní az előző évi adatokat és az eltérések okait megállapítani.
(Számítása: Nettó árbevétel/Saját tőke)
A mutató értéke: bázis 0,74 tény 0,78

13. **A tőke hatékonysága:** azt jelzi, hogy egységnyi lekötött saját tőke mekkora adózott eredményt hoz a vállalkozás számára. A mutató növekvő tendenciája kedvező. Értékelésénél a saját tőke szerkezetét, elemeinek befolyásoló szerepét, valamint az eredményelemzést is célszerű figyelembe venni. (Számítása: Adózott eredmény/Saját tőke)

A mutató értéke: bázis – 15,46 % t tény -6,79%

II. Mutatók a pénzügyi-likviditási helyzet átfogó jellemzéséhez:

14. **Likviditási mutató:** A teljes forgóeszköz állomány – vagyis a likvid és kevésbé likvid eszközök – együttes összegét viszonyítja a hosszú és rövidlejáratú kötelezettségekhez. A vállalkozás fizetőképességét általánosan jellemző mutató, annyiban, hogy a hosszabb távú kötelezettségek milyen arányát fedezik a likvid tétező eszközök. Ez a mutatószám azonban a vállalkozás pillanatnyi likviditási helyzetének megítélésére nem alkalmas.

(Számítása: Forgóeszközök/Kötelezettségek)

A mutató értéke: bázis 72,89 % tény 105,40 %

15. **Rövid távú likviditás I:** arról tájékoztat, hogy a különböző likviditási fokozatú eszközök összege hány százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek. A vállalkozás pénzügyi helyzetének megítéléséhez a forgóeszközök struktúráját a likviditás mértéke szempontjából is értékelni kell. A mutatószám a nemzetközi gyakorlatban 200 % körül elfogadható.

(Számítása: Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek)

A mutató értéke: bázis 134,07 % tény 124,12 %

16. **Rövid távú likviditás II:** a mutató a forgóeszközök követelések nélküli arányát mutatja a rövid távú kötelezettségekhez. A forgóeszközökön belül ugyanis a követelések számos eleme tartalmazhat bizonytalan, a rövid lejáratú kötelezettségek közvetlen fedezeteként szóba nem jöhető összeget.

(Számítása: Forgóeszközök – Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek)

A mutató értéke: bázis 68,38 % tény 96,43 %

17. **Gyorsráta mutató:** a teljesen mobil pénzeszközök arányát mutatja a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyítva. Ez lényegében arról tájékoztat, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadára nyújt fedezetet a likvid pénzeszköz. A vállalkozás számára az a kedvező, ha ez az arány egyre növekvő, ami az azonnali fizetőképesség javulását jelzi, értéke általában 1,6 – 1,8-nál elfogadható.

(Számítása: Likvid pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek)

A mutató értéke: bázis 0,12 tény 0,84

18. **Hitelfedezettségi mutató:** arról tájékoztat, hogy a vállalkozás követelései milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségek összegét. A mutató értéke akkor kedvező, ha 100 %-nál magasabb, vagyis a vállalkozással szembeni adósok nagyobb összeggel tartoznak, mint amekkorával a cég tartozik hitelezőinek.

(Számítása: Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek)

A mutató értéke: bázis 65,70 % tény 27,69 %

19. **Kölcsön fedezeti arány:** azt mutatja, hogy a kötelezettségek likvid eszközökkel (pénzeszközök, értékpapírok) csökkentett értékéhez viszonyítva a saját és – likvid eszközökkel nem fedezett – idegen források milyen arányt képviselnek.
(Számítása: Kötelezettségek – Likvid eszközök / Saját tőke + Kötelezettségek - Likvid eszközök)

A mutató értéke: bázis 19,56 % tény 12,18 %

20. **Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz:** az egynél kisebb mutató jelzi, hogy a vevőállományt a szállítóállomány finanszírozza. Az alacsony mutatóérték a ki nem egyenlített szállítói állomány magas mértékre utal, fizetési gondokat jelez.
(Számítása: Vevők/Szállítók)

A mutató értéke: bázis 23,83 % tény 29,95 %

21. **Dinamikus likviditás:** arról tájékoztat, hogy a vállalkozás üzleti tevékenységének eredménye milyen mértékben nyújt fedezetet a rövid távú kötelezettségekre. A mutató értéke a nemzetközi gyakorlatnak megfelelően 50 %-nál nagyobb a jól működő vállalatoknál.

(Számítása: Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Rövid lejáratú kötelezettségek)

A mutató értéke: bázis - 98,06% tény -20,81 %

22. **Hosszú távú likviditási mutató:** arról tájékoztat, hogy az év üzleti eredménye mennyire fedezi az összes kötelezettséget. Ez elsősorban a hitelezők tájékoztatására szolgál, hogy mennyire biztos a befektetésük. A mutató értéke 30% felett már kedvezőnek tekinthető.

(Számítása: Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Kötelezettségek)

A mutató értéke: bázis -53,31 % tény -17,67 %

23. **Kamatfedezettségi mutató:** kifejezi, hogy az adózás előtti eredmény mekkora fedezetet nyújt a kamatráfordításokra. A cég számára az a kedvező, ha minél magasabb, 100 %-nál nagyobb a mutató értéke, mert a kamatfizetéseket ekkor tudja biztonsággal teljesíteni.

(Számítása: Adózás előtti eredmény + kamat/kamat)

A mutató értéke: bázis -3572,72 % tény -302,37 %

III. Mutatók a vállalkozás eladósodottságának jellemzéséhez:

24. **Eladósodottság mértéke:** a vállalat megítélésében fontos szerepet játszik. Azt mutatja, hogy a saját források a kötelezettségek hány százalékát fedezik. Törekedni kell arra, hogy a mutató értéke 100% alatt maradjon.

(Számítása: Kötelezettségek/Saját tőke)

A mutató értéke: bázis 26,05 % tény 48,03 %

25. **Nettó eladósodottság:** azt mutatja, hogy a kintlévőségekkel csökkentett kötelezettségeket milyen mértékben fedezi a saját forrás. Ez feltételezi, hogy a követelések pénzügyileg előbb realizálódnak, mint ahogy a kötelezettségeket teljesíteni kell. A mutató minél kisebb értéke a kedvező.

(Számítása: Kötelezettségek - Követelések/Saját tőke)

A mutató értéke: bázis 16,75 % tény 36,74 %

IV. Mutatók a vállalkozás iövedelmi helyzetének átfogó jellemzéséhez:

26. **Nettó árbevétel:** alakulásából következtetéseket lehet levonni a vállalkozás volumenére. A termelési mutatókkal összehasonlítva a vállalkozás piaci helyzete is jellemezhető. Ha a termelési mutató nagyobb mértékben nő, mint az értékesítés, akkor a vállalkozás készletre termel, valószínűleg piaci problémái vannak. Fordított esetben viszont a termelés marad el az értékesítési lehetőségektől, és az igényeket a korábban megtermelt készletek értékesítésével elégítik ki

A mutató értéke: bázis 11.148.767 eFt tény 12.459.247 eFt

27. **Bruttó termelési érték I.:** alapján megállapítható, hogy a vállalkozás tárgyidőszaki teljes termelése hogyan változott. Csak az „A” eredmény kimutatásból számolható közvetlenül.

(Számítása: Nettó árbevétel + Saját előállítású eszközök aktivált értéke
+/- Saját termelésű készletek állományváltozása - ELÁBÉ - Közvetített szolgáltatások)

A mutató értéke: bázis 10.490.772 eFt tény 11.256.974 eFt

28. **Bruttó termelési érték II.:** alapján megállapítható, hogy a vállalkozás tárgyidőszaki teljes termelése hogyan változott. Csak az „A” eredmény kimutatásból számolható közvetlenül.

(Számítása: Nettó árbevétel + Saját előállítású eszközök aktivált értéke +/- Saját termelésű készletek állomány változása)

A mutató értéke: bázis 11.346.744 eFt tény 12.555.580 eFt

29. **Anyagmentes termelési érték:** a termelést jellemzi, vagyis arról tájékoztat, hogy a vállalkozás az új értékhez mekkora többletet ad hozzá. A mutató változását célszerű az előző mutatóval összehasonlítani. Általában az a kedvező, ha az anyagmentes termelési érték jobban nő, mint a bruttó termelési érték.

(Számítása: Bruttó termelési érték I. - Anyagköltség - Igénybe vett szolgáltatások - Egyéb szolgáltatások)

A mutató értéke: bázis 1.742.584 eFt tény -6.332.833 eFt

30. **Termelési költség szint:** arról tájékoztat, hogy a vállalkozás termelését milyen szintű ráfordításokkal folytatja. Csak az „A” eredmény kimutatás esetén számítható közvetlenül az eredmény kimutatásból.

(Számítása: Összes költség / Bruttó termelési érték II.)

A mutató értéke: bázis 121,92 % tény 188,31 %

31. **Anyaghányad:** azt mutatja, hogy a termelésen belül milyen súllyal szerepel az anyagráfördítés, anyag- vagy munkaigényes termelést folytat-e a vállalkozás. A megtakarítások szempontjából az anyagköltségek változása érdemel figyelmet.

(Számítása: Anyagi jellegű ráfordítások / Bruttó termelési érték II.)

A mutató értéke: bázis 84,64 % tény 150,44 %

32. **Béreköltség hányad:** azt jelzi, hogy a béreköltség és közterhei milyen részarányt képviselnek a költség szerkezetben.

(Számítása: Személyi jellegű ráfordítások / Bruttó termelési érték II.)

A mutató értéke: bázis 28,57 % tény 30,05 %

33. **Értékcsökkenési hányad:** azt mutatja, hogy az értékcsökkenés, mint szabadon elkölthető forrás, milyen arányt képvisel a költség szerkezetben.
(Számítása: Értékcsökkenési leírás / Bruttó termelési érték II.)
A mutató értéke: bázis 8,71 % tény 7,82 %
34. **Árbevétel arányos üzemi eredmény:** a vállalkozás alaptevékenységének jövedelmezőségét méri. A mutató értékét, ha ágazati, szakágazati átlaghoz viszonyítjuk, akkor az eltérésekből következtetéseket vonhatunk le a vállalkozás jövedelmezőségi színvonalára.
(Számítása: Üzemi (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel)
A mutató értéke: bázis - 18,68 % tény - 10,83 %
35. **Tőkearányos eredmény:** arról tájékoztat, hogy egységnyi lekötött tőkével mekkora eredményt értek el. Más vállalkozókkal való összehasonlítás segítséget nyújt a mutató értékeléséhez.
(Számítása: Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke)
A mutató értéke: bázis -13,89 % tény -8,49 %
36. **Eszközhatékonyság:** azt mutatja, hogy egy egységnyi lekötött eszköz mekkora eredményt hoz létre.
(Számítása: Üzemi (üzleti) eredmény / Eszközök összesen)
A mutató értéke: bázis -7,17 % tény -3,46 %
37. **Élőmunka hatékonyság:** azt jelzi, hogy egységnyi bérjellegű ráfordítás mekkora új értéket hoz létre.
(Számítása: Anyagmentes termelési érték / Bérjellegű költségek)
A mutató értéke: bázis 53,76 % tény -167,85 %

GYŐR-SZOL
Győri Közszolgáltató és
Vagyongazdálkodó Zrt.
9024 Győr, Orgona u. 10.

Prédl Antal
vezérigazgató

**Immateriális javak állományának alakulása
2022. december 31.**

1. sz. melléklet

eFt-ban

	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	2 512	95 511	422 310	520 333
Bruttó érték növekedés (+)	0	389 091	11 664	400 755
- beszerzés	0	0	11 664	11 664
- átsorolás	0	389 091	0	389 091
- egyéb	0	0	0	0
Bruttó értékcsökkenés (-)	0	0	391 135	391 135
- átsorolás	0	0	389 091	389 091
- selejtezés, hiány	0		2 044	2 044
- értékesítés	0	0	0	0
Záró bruttó érték	2 512	484 602	42 839	529 953
2. Értékcsökkenés alakulása				
Nyitó értékcsökkenés	556	85 292	353 844	439 692
Értékcsökkenés növekedés (+)	503	355 988	31 975	388 466
- éves értékcsökk. elszám.	503	4 082	31 975	36 560
- átsorolás	0	351 906	0	351 906
Értékcsökkenés csökkenés (-)	0	0	353 950	353 950
- átsorolás	0	0	351 906	351 906
- selejtezés, hiány	0		2 044	2 044
- értékesítés	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés	1 059	441 280	31 869	474 208
3. Terven felüli értékcs. változása				
Nyitó terven felüli écs.	0	0	0	0
Növekedés (leveles komposzt)	1 453	0	0	0
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)	0	0	0	0
Csökkenés visszairás miatt	0	0	0	0
Záró terven felüli écs.	1 453	0	0	1 453
4. Nettó érték alakulása				
Nyitó nettó érték	1 956	10 219	68 466	80 641
Záró nettó érték	0	43 322	10 970	54 292

**Tárgyi eszközök alakulása
2022. december 31.**

eFt-ban

	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb	Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	24 679 360	6 175 096	406 761	31 261 217
Bruttó érték növekedés:	425 183	99 372	36 234	560 789
- aktiválás, fejlesztési tartalék	190 892	98 829	36 234	325 955
- elbirtoklás	14 100	0	0	14 100
- térítés nélküli átvétel	220 191	543	0	220 734
- egyéb növekedés	0	0	0	0
Bruttó értékcsökkenés:	32 833	33 892	19 485	86 210
- selejtezés	15 946	33 892	12 729	62 567
- értékesítés	16 887	0	6 756	23 643
- átsorolás	0	0	0	0
- térítésnélküli átadás	0	0		0
- egyéb csökkenés	0	0		0
Záró bruttó érték	25 071 710	6 240 576	423 510	31 735 796
2. Értékcsökkenés alakulása				
Nyitó értékcsökkenés	4 676 174	4 060 173	364 855	9 101 202
Értékcsökkenés növekedés	519 138	394 892	31 639	945 669
- átsorolás	0	0	0	0
Értékcsökkenés csökkenés	7 418	28 087	19 360	54 865
- selejtezés	7 389	28 087	12 687	48 163
- értékesítés	29	0	6 673	6 702
- térítésnélküli átadás		0	0	0
- egyéb csökkenés		0	0	0
Záró értékcsökkenés	5 187 894	4 426 978	377 134	9 992 006
3. Terven felüli értékcs. változása				
Nyitó terven felüli écs.	100 091	5 572	0	105 663
Növekedés (selej miatt)	0	0	0	0
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)	0	0	0	0
Csökkenés visszaírás miatt	0	0	0	0
Záró terven felüli écs	100 091	5 572	0	105 663
4. Nettó érték alakulása				
Nyitó nettó érték	19 903 095	2 109 351	41 906	22 054 352
Záró nettó érték	19 783 725	1 808 026	46 376	21 638 127

Beruházások állományváltozásai
2022. december 31.

	Befejezetlen beruházások	Saját vállalkozásban végzett beruházások	100 eFt alatti eszközök	Előlegek	eFt-ban Összesen
1. Nyitó bruttó érték	86 253	20 122	0	0	106 375
2. Nyitó értékesítés	0	0	0	0	0
3. Nyitó nettó érték	86 253	20 122	0	0	106 375
4. Beolvadás	0	0	0	0	0
5. Beruházások növekedései					
- új beszerzés, létesítés	276 708	68 436	10 111	31 551	386 806
- térítés nélkül átvett eszköz	220 733	0	0	0	220 733
- elbirtoklás	14 100	0	0	0	14 100
- egyéb növekedés	0	0	0	0	0
6. Beruházások csökkenései					
- üzembehelyezett beruházások bruttó értéke	462 746	64 948	10 086	23 009	560 789
- selejtezés		0	0	0	0
- egyéb csökkenés	0	0	0	0	0
6. Záró bruttó érték	135 048	23 610	25	8 542	167 225

**Tárgyi eszközök és immateriális javak
értékcsökkenése
2022. december 31.**

eFt-ban

	Terv szerinti értékcsökkenés		
	Lineáris módszer	Használatba vételkor egyösszegben elsz.	Összes értécsökk.
Ingatlanok	519 138	0	519 138
Műszaki berendezések	392 870	2 022	394 892
Egyéb berendezések	23 575	8 064	31 639
Immateriális javak	35 834	726	36 560
Összesen	971 417	10 812	982 229

eFt-ban

	Terven felüli értékcsökkenés				
	Nyitó	Tárgyévi terven felüli écs. elszám.	Tárgyévi visszaírás	Kivezetés selejtezés miatt	Záró
		+	-	-	
Ingatlanok	100 091	8 557	0	8 557	100 091
Műszaki berendezések	5 572	5 805	0	5 805	5 572
Egyéb berendezések	0	42	0	42	0
Immateriális javak	0	1 453	0	0	1 453
Beruházások	0	1 600	0	0	1 600
Összesen	105 663	17 457	0	14 404	108 716
A selejtezéssel kapcsolatban készletre vett haszonanyagok értéke					
		472			

Terven felüli écs. haszonanyagokkal csökkentett értéke

	16 985
--	--------

**Befektetett pénzügyi eszközök alakulása
2022. december 31.**

Megnevezés

**TULAJDONI RÉSZESÉDÉST JELENTŐ
BEFEKTETÉS**

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	eFt-ban
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 077 059	126 000	0	2 203 059	
-tőkeemelés		126 000	0		
-tulajdonrész-vásárlás	0	0	0	0	
-tulajdonrész-értékesítés	0	0	0	0	
Részesedések értékvesztése és visszairása	26 000		26 000	0	
TULAJDONI RÉSZESÉDÉST JELENTŐ BEFEKTETÉS KÖNYV SZERINTI ÉRTÉKE	2 051 059	126 000	26 000	2 203 059	

TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖNÖK

				eFt-ban
Munkavállalóknak tartósan adott kölcsön	9 094	0	2 618	6 475
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	151 400	0	151 400	0
Tartósan adott kölcsönök értékvesztése és visszairása	151 400	0	151 400	0
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖNÖK KÖNYV SZERINTI ÉRTÉKE	9 094	0	2 618	6 475

**Vevőkövetelések részletezése
(értékvesztés nélkül)
2022. december 31.**

Időtartam	Lakossági szemétdíj	Lakossági távhődíj	Egyéb	eFt-ban Összesen
Fizetési határidőn belüli	0	1 332	22 881	24 213
Fizetési határidőn túlából				0
1 - 90 nap közötti	0	63 012	76 498	139 510
91 - 180 nap közötti	0	4 573	1 839	6 412
181 - 360 nap közötti	0	9 962	4 263	14 225
361 napon túli	1 996	27 656	1 443	31 095
Összes fiz. késedelembe lévő	1 996	105 203	84 043	191 242
Összes vevő követelés	1 996	106 535	106 924	215 455
- ebből egyéb részesedési viszonyban állóval szemben			618	618

**Értékvesztések mérlegtételenként
2022. december 31.**

	Nyitó	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	Tárgyévi visszaírás	Kivezetés miatti csökkenés	eFt-ban Záró
		+	-		
Vevőkövetelésre	70 903	784	27 811	0	43 876
Egyéb követelésre	11 917	0	0	0	11 917
Egyéb tartós részesedésre	26 000	0	26 000	0	0
Tartósan adott kölcsön értékvesztése	151 400	0	151 400	0	0
Készletekre	26 051	0	4 359	0	21 692
Összesen	286 271	784	209 570	0	77 485

Aktív időbeli elhatárolás
2022. december 31.

	eFt-ban	
	2021. év	2022. év
A tárgy évre járó, de a mérleg fordulónapja után esedékes bevételek	1 803 122	6 782 932
- szelektív értékesítés bevétele	0	0
- villamos energia értékesítés	445 983	0
- üzemi forróvíz hődíja	231 671	1 403 760
- fűtési hődíja	322 000	571 171
- távhőszolgáltatási támogatás	409 637	3 808 236
- gőz hődíja	7 093	54 330
- hőszolgáltatás alapidíja	14 577	14 300
- parkolási díj	0	0
- vegyes hulladékszállítás bevétele	4 369	3 418
- lekötött betét kamata	0	0
- kölcsön kamata	176 078	191 955
- települési Önkormányzattól járó kamat	22	22
- felszíni parkolás üzemeltetési díj	51 762	415 866
- parkolóházak, mélygarázsok üzemeltetési díj	0	3 199
- városüzemeltetés	103 763	243 890
- üzletviteli szolgáltatás	5 240	10 440
- közvetített szolgáltatás	9 480	17 187
- önkormányzati ingatlan fenntartás	6 301	6 829
- egyéb fel nem sorolt bevételek	15 146	38 329
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	86 932	43 524
- gázdíj	0	28 090
- villamosenergia	4 142	0
- közlönyök, szaklapok előfizetése,		
szoftverkövetés	9 817	3 592
- biztosítási díj	0	10 471
- reklám költség	72 060	0
- felszíni parkoló várakozási és pótdíj	0	0
- egyéb költség	913	1 370
Összesen	1 890 054	6 826 456

Vevőkövetelésekre képzett értékvesztés részletezése
2022. december 31.

Értékvesztés alapja				eFt-ban
Időtartam	Lakossági szemétdíj	Lakossági távhődíj	Egyéb	Összesen
Fizetési határidőn belülből	0	0	0	0
Fizetési határidőn túliból				
1 - 90 nap közötti	0	918	46	964
91 - 180 nap közötti	0	3 856	1 044	4 900
181 - 360 nap közötti	0	9 356	4 218	13 574
361 napon túli	1 960	26 894	1 448	30 302
Összes értékvesztés alap	1 960	41 024	6 756	49 740

Értékvesztés összege				eFt-ban
Fizetési határidőn belülből	0	0	0	0
Fizetési határidőn túliból				
1 - 90 nap közötti	0	918	46	964
91 - 180 nap közötti	0	1 904	112	2 016
181 - 360 nap közötti	0	7 306	3 660	10 966
361 napon túli	1 960	26 894	1 076	29 930
Összes értékvesztés	1 960	37 022	4 894	43 876

**Passzív időbeli elhatárolások
2022. december 31.**

	eFt-ban	
	2021. év	2022. év
A mérleggel lezárt évet terhelő, de csak a következő		
1. időszakban jelentkező költségek:	2 519 371	6 104 390
gázköltség	1 523 215	4 527 505
víz, villamos energia, vásárolt hő	297 197	501 760
bankköltség, bankkamat	85 069	173 260
béreköltség és járulék	0	0
karbantartási költség	94 118	1 850
hőközponti hidegvíz vízdíja	10 632	18 513
vagyonvédelem	6 298	6 163
postaköltség	3 459	3 612
hóeltakarítás, hóügyelet	8 644	7 930
szakértői pályázati díjak	32 965	97 684
hulladékszállítás, Webeye szolgáltatás	11 123	14 654
reklámszolgáltatás	1 440	1 340
parkolási díj	35 015	393 220
térítés nélkül nyújtott szolgáltatás ÁFA ráfordítása	216 151	244 527
egyéb költség	194 043	112 372
Következő időszakban kiszámlázott, tárgyidőszaki árbevételt		
2. csökkentő bevételek	101 267	28 597
értékesített hidegvíz vízdíja	1 994	1 198
HMV hódíj	5 692	10 526
városüzemeltetési munkák	3 052	0
Sportingatlanok kezelési díjbevétele	189	0
Felszíni parkolás közszolgálati díj	74 164	0
egyéb bevételek	16 176	16 873
3. Halasztott bevételek	5 774 724	5 889 649
Térítés nélkül átvett kibocsátási egységek értékéből költségként el nem számolt rész	272 878	300 973
Rekultiváció	5 697	4 178
Fejlesztési célra átvett pénzeszközökből megvalósított és térítés nélkül átvett eszközök bekerülési értékéből költségként (amortizációként) el nem számolt rész	5 496 149	5 584 498
Összesen	8 395 362	12 022 636

Az adózás előtti eredmény változásai
2022. december 31.
 MFT-ban

	2021. év	2022. év	változás
Értékesítés nettó árbevétele	11 148,8	12 459,2	1 310,4
Aktivált saját teljesítmény értéke	198,0	96,0	-102,0
Egyéb bevételek	3 093,4	14 417,0	11 323,6
Ebből: - térítés nélküli CO2 miatt elszámolt bevétel	91,9	272,9	181,0
- értékesített tárgyi eszköz bevétele	176,9	9,9	-167,0
- céltartalék felhasználás	656,6	1 201,5	544,9
- visszaírt értékvesztés	41,9	27,8	-14,1
- kapott támogatás	1 919,0	10 296,2	8 377,2
- tér.nélk. kapott eszköz, fejl. célra kapott tám.	91,9	272,9	181,0
- késedelmi kamat, kártérítés, egyéb	115,2		-115,2
Összes bevétel	14 440,2	26 972,2	12 532,0
Anyagköltség	5 899,6	15 314,7	9 415,1
Igénybe vett szolgáltatás	2 685,4	2 090,3	-595,1
Egyéb szolgáltatás	163,2	184,8	21,6
ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások	856,0	1 298,6	442,6
Személyi jellegű ráfordítások	3 241,6	3 773,0	531,4
Értékcsökkenés	988,2	982,2	-6,0
Összes költség	13 834,0	23 643,6	9 809,6
Egyéb ráfordítás	2 689,0	4 678,0	1 989,0
Ebből: - értékesített tárgyi eszköz értéke	0,0	0,0	0,0
- adójellegű ráfordítás	173,5	101,6	-71,9
- CO2 egységek visszaadása adójellegű)	430,2	1 315,6	885,4
- behajthatatlan követelések leírása	15,9	1,0	-14,9
- értékvesztés, terven felüli értékcs.	110,4	17,8	-92,6
- céltartalék képzés	1 177,2	2 853,5	1 676,3
- támogatás költségekre kapcsolt váll.	90,0	90,0	0,0
- támogatás költségekre egyéb	0,0	0,0	0,0
- véglegesen átadott pénz és tárgyi e.	0,1	0,1	0,0
- Piaci ár alatt nyújtott szolgáltatás ÁFÁ-ja	216,2	244,6	28,4
- egyéb	475,6	53,8	-421,8
Üzemi tevékenység eredménye	-2 082,8	-1 349,0	733,8
Pénzügyi műveletek bevétele	39,7	430,2	390,5
Pénzügyi műveletek ráfordítása	250,5	73,9	-176,6
Pénzügyi műveletek eredménye	-210,7	356,3	567,0
Adózás előtti eredmény	-2 293,5	-992,7	1 300,8

A 2022. december 31-i társasági adóalapot módosító tételek

	eFt-ban
Adózás előtti eredmény	-992 722
Adóalapot növelő tételek:	
- céltartalékképzés várható kötelezettségekre	2 853 462
- követelésekre elszámolt értékvesztés	784
- a Számviteli törvény (számviteli politika) alapján elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg	1 016 155
- térítésmentes eszközátadás és visszafizetési kötelezettség nélkül adott juttatások	90 000
- elévült, bíróságon nem behajtható követelés, egyéb	990
- bírság, jogkövetkezmény	176
- ellenőrzés, adóellenőrzés költségként, bevételcsökkenésként elsz.	0
- nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg (hiány)	10 446
- TAO 18.§ szerinti kapcsolt vállalkozás transzferár miatti korrekció	1 150 180
Összesen	5 122 194
Adóalapot csökkentő tételek:	
- az adótörvény szerint elszámolható terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	1 079 813
- iskola rendszerű szakképzés	
- munkanélküli foglalkoztatás kedvezménye	1 371
- fejlesztési tartalék	0
- adóévben visszaírt értékvesztés	58 887
- céltartalék felhasználás	1 201 471
- adófelajánlás esetén járó jóváírás	0
- kapott, járó osztalék	317 559
- ellenőrzés önellenőrzés bevétele, költségcsökkenése	0
- közhasznú sz. támogatásának meghatározott összege	0
Összesen	2 659 101
Adóalap	1 470 371

TAO 2022. évi (eFt-ban)

2021. év	12759787-2-08 Győr+Média Zrt	23128585-2-08 Arrabona Depo Kft	11693062-2-08 Győr-Szol Zrt	17100542-2-08 Összesen
Adózás előtti eredmény	-11 551	29 276	-992 722	-974 997
Adóalap növelő	32 222	30 700	5 122 194	5 185 116
Adóalap csökkentő	16 809	30 700	2 659 101	2 706 610
Számított adóalap	3 862	29 276	1 470 371	
Jövedelem-nyereség-minimum	12 197	2 465	539 053	
Pozitív adóalap	12 197	29 276	1 470 371	1 511 844
Elhatárolt veszteség	0	0	0	0
egyedileg felhasználható (poz. adóalapok 50 %-lg)	0	0	0	0
Veszteség figyelembevétele	nincs	nincs	nincs	0
Csoportszintű adóalap				
Csoportszintű pozitív adóalap		1 503 509		
Elhatárolt veszteség csoport szinten		1 511 844		
Csoportszintén figyelembbe vehető veszteség összesen legfeljebb (poz. adóalapok 50 %-a)		510 925		
Csoportszintén még figyelembbe vehető veszteség		755 922		
		755 922		

Adóalap	12 197	29 276	1 470 371	
Adóalap típusa	jövedelem-nyereség min.	számított adóalap	számított adóalap	

Csoportszintű adóalap (eFt)	12 197	19 302	969 420	1 000 919
Adó 9% (eFt)	1 098	1 737	87 248	90 083

Adóalap	29 276	1 470 371	1 499 647
Megosztás	2%	98%	100%
Veszteség	9 974	500 951	510 925
Adóalap új	19 302	969 420	988 722

**Létszám, bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása
2022. év**

		Teljes m.idős		Rész munk.idős		Állományon kívüliek bére	Összesen
		Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai		
Statistikai állományi létszám							
2022. évi átlag	fő	253,4	291,9	6,7	15,5	18,8	586,4
Bérköltség	eft	1 681 807	1 278 794	30 408	27 193	38 166	3 056 368
Szociális hozzájárulási adó	eft	211 665	163 921	2 658	1 477	3 358	383 079
Rehabilitációs hozzájárulás	eft	16 943	19 517	448	1 036	0	37 944
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	eft	0	0	0	0	0	0
Kifizetett terhelő TB-i járulék kiegészítés	eft	0	0	0	2	0	2
Személyi jellegű egyéb kifizetések							
Önkéntes egészségpénztár	eFt	0	0	0	0	0	0
Önkéntes Nyugdíjpénztár	eFt	0	0	0	0	0	0
Szépkártya	eFt	72 950	77 856	1 361	2 353	2 015	156 535
Munkabajárással kapcsolatos utazási költség	eFt	12 757	14 696	337	786	0	28 576
Egyéb jölet kulturális költségek	eFt	700	650	50	31	50	1 481
Napidíj, kiküldetés költsége	eFt	9 813	11 304	259	605	0	21 981
Végkielégítés	eFt	2 466	0	0	0	0	2 466
Munkáltatót terhelő táppénz	eFt	3 625	1 927	0	96	4 966	10 614
Betegszabadságra járó kifizetés	eFt	14 043	21 689	240	289	1 481	37 742
Nyugdíjkifizetések	eFt	0	0	0	0	0	0
Természetbeni juttatások	eFt	3 166	3 647	84	195	0	7 092
Üzleti ajándék	eFt	1 201	0	0	0	0	1 201
Reprezentáció	eFt	1 952	0	0	0	0	1 952
Társasági SZJA	eFt	10 943	13 517	204	353	302	25 319
Bérbeadásból származó jövedelem	eFt	0	0	0	0	617	617
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	eFt	133 616	145 286	2 535	4 708	9 431	295 576

CASH FLOW KIMUTATÁS

13. sz. melléklet

IDŐSZAK: 2022. I. 01.- 2022. XII. 31

Sor-szám	A PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS FORRÁSA		Bázis	Tény
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW:		245 973	3 230 952
	(Működési cash flow, 1-13. sorok)			
1a.	Adózás előtti eredmény	+/-	-2 293 466	-992 722
	ebből: működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás		0	10 296 327
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben		-65 968	-495 071
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+/-	-2 359 434	-1 487 793
2.	Elszámolt amortizáció	+	988 162	982 230
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+	255 285	-172 069
	ebből értékvesztés és visszaírás		138 785	-172 069
	ebből egyéb korrekció		116 500	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	520 649	1 651 991
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	-176 888	-9 869
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/-	387 208	-5 924
	ebből szállítói kötelezettség változásának korrekciója		75 004	-8 530
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+/-	66 381	4 249 745
	ebből egyéb rövid lejáratú kötelezettség változásának korrekciója		0	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	1 637 467	3 627 273
	ebből passzív időbeli elhatárolások változásának korrekciója		322 344	0
9.	Vevőkövetelés változása	+/-	8 828	10 141
	ebből vevőkövetelés változásának korrekciója		40 586	-193 977
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	-867 219	-152 467
	ebből forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változásának korrekciója		-156 426	-270 468
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	-161 966	-4 936 402
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-52 500	-52 929
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		0
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW		-722 565	-461 535
	(14-18. sorok)			
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-1 268 471	-547 304
15.	Befektetett eszközök eladása	+	187 556	26 810
16.	Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	0	41 400
17.	Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-2 204	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	7 525	17 559
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW		614 790	2 399 362
	(19-26. sorok)			
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	0	2 000 000
20.	Kötvény, hitel v. megt. ért.p. kibocsátás bevétele	+	0	0
21.	Hitel, és kölcsön felvétele	+	783 953	1 500 000
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	7 166	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	0	0
24.	Kötvény, és hitelvisz. megt. ért.p. visszafizetése	-	0	0
25.	Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-86 229	-1 010 638
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-90 100	-90 000
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	+/-	138 198	5 168 779
	(I-II+III. sorok)			
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+		2 612
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA	+/-	138 198	5 171 391
	(IV+27.sorok)			

GYŐR-SZOL ZRT
VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
2022. XII. 31.

14. sz. melléklet

ESZKÖZÖK

eFt-ban

	GYŐR-SZOL összesen	Kiserőmű	Egyéb tevékenység
A. Befektetett eszközök	24 069 177	222 436	23 846 741
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	54 291	14 066	40 225
1. Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	43 322	13 802	29 520
4. Szellemi termékek	10 969	264	10 705
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	21 805 351	199 279	21 606 072
1. Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok	19 783 725	195 988	19 587 737
2. Műsz. ber., gépek, járművek	1 808 026	2 328	1 805 698
3. Egyéb ber., felsz. járművek	46 375	963	45 412
4. Tenyészállatok	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	158 683	0	158 683
6. Beruházásokra adott előlegek	8 542	0	8 542
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.	2 209 535	9 091	2 200 444
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 203 059	9 037	2 194 022
2. Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban	6 476	54	6 422
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v. vállalk.	0	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír	0	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely.	0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszk.ért. különbözete.	0	0	0
B. Forgóeszközök	8 047 111	5 198 928	2 848 183
I. KÉSZLETEK	820 868	1 854	819 014
1. Anyagok	139 636	937	138 699
2. Befejezetlen term. és félkésztermékek	52 542	0	52 542
3. Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	0
4. Késztermékek	8 724	0	8 724
5. Árú	619 966	917	619 049
6. Készletre adott előlegek	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	1 795 206	8 482	1 786 724
1. Kőv. áruszáll.szolg-ból (vevők)	190 540	6 685	183 855
2. Követelések kapcsolt vállalk. szemben	25 618	1 006	24 612
3. Követelések jelentős tulajd. rész. visz. álló váll.szemben	0	0	0
4. Követelések egyéb rész. visz. álló váll.szemben	0	0	0
5. Váltókövetelések	0	0	0
6. Egyéb követelések	1 579 048	791	1 578 257
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
8. Származékos ügyletek poz. értékelési különb.	0	0	0
III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
3. Egyéb részesedés	0	0	0
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
5. Forg.célú hitelvisz. megtest. értékpapírok	0	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	5 431 037	5 188 592	242 445
1. Pénztár, csekkek	4 545	3	4 542
2. Bankbetétek	5 426 492	5 188 589	237 903
C. Aktív időbeli elhatárolások	6 826 456	32 552	6 793 904
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 782 932	1 688	6 781 244
2. Költségek, ráfordítások aktív időb. elhatárol.	43 524	30 864	12 660
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	38 942 744	5 453 916	33 488 828

FORRÁSOK

	GYÖR-SZOL összesen	Kiserőmű	Egyéb tevékenység
D. Saját tőke	15 895 756	5 247 046	10 648 710
I. JEGYZETT TŐKE	8 689 000	3 000	8 686 000
54. sorból: a) visszav. tul. rész. névértéken	0	0	0
II. JEGYZETT DE BE NEM FIZ. TŐKE (-)	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	838 013	0	838 013
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	5 448 713	5 287 460	161 253
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 000 000	0	2 000 000
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 079 970	-43 414	-1 036 556
E. Céltartalékok	3 389 616	1 051	3 388 565
1. Célt. várható kötelezettségekre	2 853 462	1 051	2 852 411
2. Célt. jövőbeni költségekre	536 154	0	536 154
3. Egyéb céltartalék	0	0	0
F. Kötelezettségek	7 634 737	71 723	7 563 014
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
1. Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalk. szemben	0	0	0
2. Hátras. köt. jelentős tulajd. visz. lévő váll. szemben	0	0	0
3. Hátras. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0
4. Hátras. köt. egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS	1 151 203	232	1 150 971
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	1 145 496	0	1 145 496
5. Egyéb hosszúlejáratú hitelek	0	0	0
6. Tartós köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
7. Tartós köt. jelentős tulajd. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0
8. Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0
9. Egyéb hosszúlejáratú kötelezetts.	5 707	232	5 475
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTS	6 483 534	71 491	6 412 043
1. Rövid lejáratú kölcsönök	1 560 000	0	1 560 000
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	289 260	68	289 192
3. Vevőktől kapott előlegek	6 350	0	6 350
4. Kötelezetts. árusz. szolg. (szállítók)	636 272	56 091	580 181
5. Váltótartozások	0	0	0
6. Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben	0	0	0
7. Rövid lej. köt. jelentős tul. visz. vállalk. szemben	0	0	0
8. Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. vállalk. szemben	0	0	0
9. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	3 991 652	15 332	3 976 320
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különb.	0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	12 022 635	110 878	11 911 757
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	28 597	8	28 589
2. Költségek, ráfordítások passzív. id. elhatárolása	6 104 389	110 406	5 993 983
3. Halasztott bevételek	5 889 649	464	5 889 185
Szétválasztási különbözete	0	23 218	-23 218
FORRÁSOK ÖSSZESEN	38 942 744	5 453 916	33 488 828

**VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2022. XII. 31.
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL**

Sor- szám	A tétel megnevezése	GYŐR-SZOL összesen	Kiserőmű	Egyéb tevékenység
a	b	eFt	eFt	eFt
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 459 247	28 422	12 430 825
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	12 459 247	28 422	12 430 825
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	23 277	0	23 277
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	73 056	509	72 547
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	96 333	509	95 824
III.	Egyéb bevételek	14 417 019	602 405	13 814 614
	Ebből: visszaírt értékvesztés	32 170	92	32 078
05.	Anyagköltség	15 314 744	146 650	15 168 094
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 090 287	49 357	2 040 930
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	184 776	14 524	170 252
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	112 539	0	112 539
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 186 067	0	1 186 067
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	18 888 413	210 531	18 677 882
10.	Béreköltség	3 056 368	90 285	2 966 083
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	295 575	5 479	290 096
12.	Bérfeladások	421 025	13 498	407 527
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	3 772 968	109 262	3 663 706
VI.	Értékcsökkenési leírás	982 229	22 057	960 172
VII.	Egyéb ráfordítások	4 678 051	563 252	4 114 799
	Ebből: értékvesztés	20 185	0	20 185
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-1 349 062	-273 766	-1 075 296
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	317 559	12 757	304 802
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	317 559	12 757	304 802
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	81 463	1 236	80 227
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	11 441	460	10 981
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	31 207	3 934	27 273
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	430 229	17 927	412 302
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	246 719	7 986	238 733
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	85 084	3 418	81 666
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-177 400	-7 127	-170 273
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 570	3 005	1 565
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	73 889	3 864	70 025
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	356 340	14 063	342 277
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-992 722	-259 703	-733 019
X.	Adófizetési kötelezettség	87 248	3 507	83 741
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	-1 079 970	-263 210	-816 760

GYŐR-SZOL ZRT
TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
2022. XII. 31.

16. sz. melléklet

ESZKÖZÖK

eFt-ban

	GYŐR-SZOL összesen	Távhő- termelés	Távhő- szolgáltatás	Villamos en. termelés	Egyéb tevékenység
A. Befektetett eszközök	24 069 177	1 349 000	3 067 932	103 297	19 548 948
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	54 291	23 727	7 219	6 530	16 815
1. Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	43 322	21 453	3 527	6 407	11 935
4. Szellemi termékek	10 969	2 274	3 692	123	4 880
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékbelesbítése	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	21 805 351	1 276 007	2 964 147	92 538	17 472 659
1. Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok	19 783 725	434 831	2 355 453	91 009	16 902 432
2. Műsz. ber., gépek, járművek	1 808 026	827 817	496 501	1 081	482 627
3. Egyéb ber., felsz., járművek	46 375	12 584	16 173	448	17 170
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	158 683	775	96 020	0	61 888
6. Beruházásokra adott előlegek	8 542	0	0	0	8 542
7. Tárgyi eszközök értékbelesbítése	0	0	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.	2 209 535	49 266	96 566	4 229	2 059 474
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 203 059	48 714	95 383	4 204	2 054 758
2. Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban	0	0	0	0	0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul.rész v. álló váll.	0	0	0	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v. vállalk.	0	0	0	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	6 476	552	1 183	25	4 716
8. Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír	0	0	0	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely.	0	0	0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszk.ért. különbözete.	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök	8 047 111	2 861 733	53 301	3 185 763	1 946 314
I. KÉSZLETEK	820 868	606 197	17 099	694	196 878
1. Anyagok	139 636	12 781	17 047	453	109 355
2. Befejtettlen term. és félkésztermékek	52 542	0	0	0	52 542
3. Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	0
4. Késztermékek	8 724	0	0	0	8 724
5. Árúk	619 966	593 416	52	241	26 257
6. Készletre adott előlegek	0	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	1 795 206	248 466	32 332	7 079	1 507 329
1. Kőv. áruszáll.szolg.-ból (vevők)	190 540	117 039	15 804	6 293	51 404
2. Követelések kapcsolt vállalk. szemben	25 618	5 418	10 608	468	9 124
3. Követelések jelentős tulajd. rész. visz. álló váll. szemb.	0	0	0	0	0
4. Követelések egyéb rész. visz. álló váll. szemb.	0	0	0	0	0
5. Váltókövetelések	0	0	0	0	0
6. Egyéb követelések	1 579 048	126 009	5 920	318	1 446 801
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
8. Származékos ügyletek poz. értékelési különb.	0	0	0	0	0
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
3. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0
5. Forg.céki hitelvisz.megtest.értékpapírok	0	0	0	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	5 431 037	2 007 070	3 870	3 177 990	242 107
1. Pénztár, csekkek	4 545	280	59	1	4 205
2. Bankbetétek	5 426 492	2 006 790	3 811	3 177 989	237 902
C. Aktív időbeli elhatárolások	6 826 456	5 842 873	16 314	29 378	937 891
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 782 932	5 839 630	12 147	0	931 135
2. Költségek, ráfordítások aktív időb. elhatárol.	43 524	3 223	4 167	29 378	6 756
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	38 942 744	10 053 606	3 137 547	3 318 438	22 433 153

FORRÁSOK

		eFt-ban				
		GYŐR- SZOL összesen	Távhő- termelés	Távhő- szolgáltatás	Villamos en. termelés	Egyéb tevékenység
D. Saját tőke		15 895 756	3 745 059	2 270 223	4 112 313	5 768 161
I. JEGYZETT TŐKE		8 689 000	319 483	652 103	1 516	7 715 898
54.sorból: a) visszav. tul. rész. névértéken		0	0	0	0	0
II. JEGYZETT DE BE NEM FIZTŐKE(-)		0	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK		838 013	199 750	409 616	0	228 647
IV. EREDMÉNYTARTALÉK		5 448 713	2 829 855	296 735	4 130 992	-1 808 869
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		2 000 000	630 000	1 370 000	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0	0	0	0	0
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		0	0	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka		0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY		-1 079 970	-234 029	-458 231	-20 195	-367 515
E. Céltartalékok		3 389 616	955 657	2 171 361	711	261 887
1. Célt. várható kötelezettségekre		2 853 462	681 390	2 171 361	711	0
2. Célt. jövőbeni költségekre		536 154	274 267	0	0	261 887
3. Egyéb céltartalék		0	0	0	0	0
F. Kötelezettségek		7 634 737	4 722 709	316 226	51 250	2 544 552
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0	0	0	0	0
1. Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalk.szemben		0	0	0	0	0
2. Hátras.köt.jelentős tulajd. visz.lévő váll.szemben		0	0	0	0	0
3. Hátras.köt.egyéb rész.visz.lévő váll.szemben		0	0	0	0	0
4. Hátras.köt.egyéb gazdálkodóval szemben		0	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS		1 151 203	434 082	2 425	108	714 588
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		0	0	0	0	0
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		0	0	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból		0	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek		1 145 496	432 843	0	0	712 653
5. Egyéb hosszúlejáratú hitelek		0	0	0	0	0
6. Tartós köt.kapcsolt vállalkozással szemben		0	0	0	0	0
7. Tartós köt.jelentős tulajd.rész.visz.lévő váll.szemben		0	0	0	0	0
8. Tartós köt.egyéb rész.visz.lévő váll.szemben		0	0	0	0	0
9. Egyéb hosszúlejáratú kötelezetts.		5 707	1 239	2 425	108	1 935
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTS		6 483 534	4 288 627	313 801	51 142	1 829 964
1. Rövid lejáratú kölcsönök		1 560 000	0	0	0	1 560 000
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		0	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek		289 260	144 679	1 341	32	143 208
3. Vevőtől kapott előlegek		6 350	0	0	0	6 350
4. Kötelezetts. árusz.szolg. (szállítók)		636 272	466 375	18 600	44 392	106 905
5. Váltótartozások		0	0	0	0	0
6. Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben		0	0	0	0	0
7. Rövid lej. köt.jelentős tul. visz. vállalk.szemben		0	0	0	0	0
8. Rövid lej. köt.egyéb rész.visz. vállalk.szemben		0	0	0	0	0
9. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek		3 991 652	3 677 573	293 860	6 718	13 501
10. Kötelezettségek értékelési különbözete		0	0	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különb.		0	0	0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások		12 022 635	5 247 184	624 554	44 398	6 106 499
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		28 597	11 019	-120	0	17 698
2. Költségek, ráfordítások passz.id.elhatárolása		6 104 389	4 935 191	118 761	44 398	1 006 039
3. Halasztott bevételek		5 889 649	300 974	505 913	0	5 082 762
Szétválasztási különbözetelek		0	-4 617 003	-2 244 817	-890 234	7 752 054
FORRÁSOK ÖSSZESEN		38 942 744	10 053 606	3 137 547	3 318 438	22 433 153

**TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2022. XII. 31.
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL**

Sor- szám	A tétel megnevezése	GYŐR-SZOL összesen	Hőtermelés	Hő- szolgáltatás	Villamosen, termelés	Egyéb tevékenység
a	b	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 459 247	6 194 521	829 445	8 088	5 427 193
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	12 459 247	6 194 521	829 445	8 088	5 427 193
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	23 277	0	0	0	23 277
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	73 056	0	0	509	72 547
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	96 333	0	0	509	95 824
III.	Egyéb bevételek	14 417 019	13 249 192	567 583	257 769	342 475
	Ebből: visszaírt értékesztés	32 170	6 559	14 157	43	11 411
05.	Anyagköltség	15 314 744	14 296 596	391 113	75 800	551 235
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 090 287	168 893	275 361	25 887	1 620 146
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	184 776	44 041	69 687	7 167	63 881
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	112 539	0	0	0	112 539
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 186 067	0	0	0	1 186 067
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	18 888 413	14 509 530	736 161	108 854	3 533 868
10.	Bérek	3 056 368	535 586	619 184	44 821	1 856 777
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	295 575	41 922	54 104	2 662	196 887
12.	Bérfizetések	421 025	79 194	97 259	6 651	237 921
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	3 772 968	656 702	770 547	54 134	2 291 585
VI.	Értéksökkenési leírás	982 229	154 952	303 823	10 893	512 561
VII.	Egyéb ráfordítások	4 678 051	3 934 424	72 513	275 209	395 905
	Ebből: értékvesztés	20 185	2	4	0	20 179
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-1 349 062	188 105	-486 016	-182 724	-868 427
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	317 559	68 798	134 744	5 923	108 094
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	317 559	68 798	134 744	5 923	108 094
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsonkból) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	81 463	6 664	13 052	574	61 173
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	11 441	2 479	4 855	213	3 894
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	31 207	10 320	17 860	1 826	1 201
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	430 229	85 782	165 656	8 323	170 468
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsonkból) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	246 719	45 225	89 039	3 709	108 746
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	85 084	18 433	36 102	1 587	28 962
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-177 400	-38 433	-75 273	-3 309	-60 385
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 570	2 077	1 016	1 395	82
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	73 889	8 869	14 782	1 795	48 443
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	356 340	76 913	150 874	6 528	122 025
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-992 722	265 018	-335 142	-176 196	-746 402
X.	Adófizetési kötelezettség	87 248	18 907	37 019	1 632	29 690
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	-1 079 970	246 111	-372 161	-177 828	-776 092

VESZÉLYES ANYAGOK KÉSZLETE 2022.

Megnevezés	Vesz. Jellemző	Me	Nyitó készlet	Nyitó érték (Ft)	Záró készlet	Záró érték (Ft)
ADBLUE	HP 14	L	150	63 417,16	400	273 060,28
ABLAKTISZTÍTÓ	HP 9	DB	0	0,00	11	7 237,92
AJAX	HP 4	DB	0	0,00	3	1 846,50
A-COLOR SZÍNEZŐ	HP 14	DB	0	0,00	75	31 297,97
ALU-CINK 500 400 ML	HP 4	DB	9	12 741,72	2	2 831,49
AROL 2T	HP 14	M3	3	4 402,80	3	4 402,80
AUTOSAMPON	HP 4	L	9	13 062,53	4	4 952,35
BÉCSI FEHÉR 5 KG/DB	HP 14	DB	2	1 400,00	2	1 400,00
BENZIN	HP 14	L	109	691 666,48	41,76	27 678,13
BRIGÉCIOL	HP 14	L	17	18 615,90	6	7 786,74
AKRIL FESTÉK FEHÉR 100 1 liter/db	HP 14	DB	9	35 098,05	49	246 681,29
AKRIL FESTÉK FEKETE 300 1 liter/db	HP 14	DB	4	15 133,67	88	393 220,00
BAUMIT UNIPUTZ VAKOLAT SZÜRKE 25 kg/zsák	HP 14	DB	0	0,00	1125	54 956,14
BUDAPRIMER ALAPOZÓ FESTÉK Szürke 2,5L/db	HP 14	DB	2	19 131,40	20	232 866,37
CaCl 2 OLDAT	HP 14	M3	10	629 000,00	10	629 000,00
CAP.SANIERPUTZ RAPID	HP 14	KG	160	20 704,00	160	20 704,00
CHEMOCID PENÉSZGOMBA ELLANI ADALÉK - 1L/DB	HP 14	DB	0	0,00	1	2 676,31
CHEMOTOX	HP 4	DB	11	7 975,87	8	5 130,49
CIMSEC Premium FUGÁZÓ Manhattan - 5 kg/DB	HP 14	DB	0	0,00	2	6 817,39
CÍMKE ELTÁVOLÍTÓ SPRAY	HP 14	DB	3	5 492,72	3	5 667,29
CSAVARLAZITO SPRAY	HP 14	DB	5	4 354,54	8	7 331,14
CSEMPERAGASZTÓ	HP 14	KG	75	10 707,90	0	0,00
CSÓNAKLAKK	HP 14	L	1	2 145,74	0,75	2 145,74
CSÓTÁNYCSAPDA	HP 4	DB	5	5 129,92	7	6 720,57
DARÁZSIRTÓ SPRAY	HP 4	DB	13	26 308,78	3	6 748,20
DENATURÁLT SZESZ	HP 14	DB	12	6 561,05	10	5 467,54
ALAPOZÓ KONCENTRÁTUM 1 L/db	HP 14	DB	5	4 085,52	8	12 144,08
DOMESTOS	HP 8	DB	18	10 412,26	12	5 715,83
ESZTRICH BETON 40 KG/ZSÁK	HP 14	DB	0	0,00	1080	36 824,33
FAGYÁLLÓ	HP 6	L	26	20 858,78	33	26 284,57
FUGÁZÓ 10 Weiss - 5 kg/DB	HP 14	DB	0	0,00	3	9 022,45
MÉLYALAPOZÓ 5 l/db	HP 14	DB	3	12 083,02	2	11 302,36
FÉKOLAJ	HP 6	L	5	7 852,90	3,5	6 841,22
FÉKTISZTÍTÓ SPRAY	HP14	DB	12	6 115,33	12	9 363,17
FESTÉK SPRAY 400 ml	HP 14	DB	4	4 060,00	4	4 060,00
FOLYÉKONY FA	HP 14	KG	0	0,00	0	0,00
FBS RAGASZTÓ TUBUSOS	HP 14	DB	0	0,00	7	9 455,59

SZÍNTELEN 70 ml						
BETONRAGASZTÓ	HP 14	DB	4	18 019,83	2	8 615,52
FLORASZEPT	HP 8	DB	7	18 250,98	7	5 886,00
FÚRÓ-VÁGÓOLAJ BERNER	HP 6	L	4	17 375,60	4	17 375,60
FÚRÉSZLÁNCOLAJ	HP 6	L	8	9 149,51	6	7 917,57
GÁZOLAJ	HP 6	L	0	0,00	5941,7	3 024 630,86
GÁZSZIVÁRGÁS VIZSGÁLÓ SPRAY	HP 14	DB	0	0,00	12	9 761,06
GOMBAÖLŐ	HP 14	KG	2	1 849,00	2	1 849,00
GOMBAÖLŐ ALAPOZÓ	HP 14	KG	2	3 362,24	2	3 362,24
GRAFITOS ZSÍR	HP 4	KG	12	32 081,37	2	5 437,52
GUMIRAGASZTÓ	HP 14	DB	2	1 448,60	0	0,00
RADIÁTORZOMÁNC - 1 liter/db	HP 14	DB	8	31 898,09	0	0,00
HANGYA ÉS CSOTÁNYIRTÓ	HP 4	DB	0	0,00	5	3 110,98
HÉRA FESTÉK	HP 14	L	0	0,00	2	15 411,04
HÉRA FESTÉK 15 L/KANNA	HP 14	L	45	17 562,78	300	147 789,99
HIDRAULIKA OLAJ H32	HP 6	L	70	62 912,60	120	132 970,67
HIDRAULIKA OLAJ HV 46	HP 6	L	60	71 533,89	130	172 847,97
HORGANY SPRAY	HP 14	DB	6	29 252,08	0	0,00
HÓÁLLÓEZÜST SPRAY	HP 14	DB	4	5 873,75	0	0,00
HYPO	HP 8	DB	20	2 776,90	13	1 925,35
HAJTOMÜOLAJ	HP 6	L	6	7 878,49	10	15 426,89
JÉGOLDÓ SPRAY						
KAPAROFÉJES	HP 14	DB	22	15 101,20	34	35 953,31
JELŐLŐ SPRAY	HP 14	DB	12	16 370,71	15	24 121,90
KENHETŐ SZIGETELŐFÓLIA	HP 14	KG	35	49 283,37	25	35 243,58
KENŐZSÍR	HP 14	DB	7	12 530,00	4	7 160,00
KLÍMATISZT. SPRAY	HP 14	DB	6	13 676,96	6	13 676,96
KONTAKT SPRAY	HP 14	DB	11	9 005,61	2	1 576,59
KROMOFÁG 1 liter	HP 14	DB	13	23 330,35	10	17 850,82
LÁBAZAT FESTÉK 4 liter/DB	HP 14	DB	1	6 081,45	0	0,00
LAKKBENZIN 0,95 liter/DB	HP 14	DB	36	9 963,98	11	8 325,12
LENOLAJ	HP 6	L	6	1 568,18	1	1 395,33
LITONZSÍR	HP 4	KG	13	36 949,95	8,1	12 341,95
LOCTITE PILLANATRAGASZTÓ 3g	HP 14	DB	0	0,00	1	291,89
LOCTITE PILLANATRAGASZTÓ 401/20 GR	HP 14	DB	4	19 390,29	1	6 042,77
MAKRABRAKE T 1500 400 ML	HP 14	DB	2	6 320,00	0	0,00
MATT FEKETE SPRAY	HP 14	DB	6	6 337,62	4	4 914,41
MESTER AKRIL SZILOPLASZT FEHÉR 310 ml/db FESTHETŐ	HP 14	DB	0	0,00	6	3 156,41
MESTER SZILIKON SZILOPLASZT FEHÉR 310 ml/db	HP 14	DB	0	0,00	4	7 938,63
MESTER SZILIKON SZILOPLASZT SZÍNTELEN 310 ml/DB	HP 14	DB	0	0,00	17	26 858,74
MESTER TETŐMESTER VÍZZÁRÓ TÖMÍTŐ 310 ml/DB	HP 14	DB	0	0,00	4	7 938,63
MOTORINDÍTÓ SPRAY	HP 14	DB	16	17 765,22	14	15 544,57
MOTOROLAJ 1 l-ES 2T	HP 6	DB	5	7 250,00	9	15 835,05
MOTOROLAJ 10/40 4 liter/db	HP 6	L	93	109 826,57	12	71 028,90

MOTOROLAJ 10/40 1 liter/db	HP 6	L	0	0,00	58	90 915,00
MOTOROLAJ 15 W 40	HP 6	L	11	10 632,82	29	39 036,34
MOTOROLAJ 5W30	HP 6	L	18	50 758,98	0	0,00
MOTOROLAJ 5W40	HP 6	L	23	35 912,44	13	24 002,56
MŰSZEROLAJ	HP 6	DB	5	1 336,04	4	1 390,00
NITROHIGÍTÓ	HP 14	L	25	7 952,63	9	6 147,36
NITROLAKK	HP 14	L	8	22 433,07	8,25	22 433,07
OXID FEKETE	HP 14	KG	1	595,10	1	595,10
OXIDSÁRGA PORFESTÉK	HP 14	KG	1	600,27	1	600,27
PALMATEX 200 GR	HP 14	DB	1	1 025,22	5	5 153,15
PALMA FIX 800 ml/db	HP 14	DB	2	5 412,62	1	3 320,40
PB.GÁZ	HP 14	KG	62	25 239,89	11,5	6 039,34
PB GÁZPATRON	HP 14	DB	0	0,00	2	2 526,99
PENÉSZGÁTLÓ ADALÉK	HP 8	L	3	6 141,81	0	0,00
PETROLEUM	HP 8	L	7	4 762,32	5	4 115,11
GYÓRLAKK KALORFIX radiátorzománc - 1 liter/db	HP 14	DB	0	0,00	8	31 898,09
RO-55	HP 8	L	0	0,00	3	2 115,98
FOLTTAKARÓ FESTÉK	HP 14	L	6	14 973,44	3	11 709,60
MŰANYAG RAGASZTÓ 1 L/DB	HP 14	DB	7	16 295,98	0	0,00
ROZSDAMARÓ	HP 14	DB	5	2 388,62	0	0,00
SADOLIN PLUS FENYŐ vizes bázis - 0,75 liter	HP 14	DB	0	0,00	14	44 024,91
SADOLIN PLUS MAHAGÓNI - 0,75 liter/DB	HP 14	DB	6	16 968,00	5	14 476,91
SADOLIN PLUS MAHAGÓNI - 2,5 liter/DB	HP 14	DB	3	20 717,78	4	36 469,90
SADOLIN PLUS PALISZANDER - 2,5 liter/DB	HP 14	DB	6	46 376,24	11	86 527,59
SADOLIN PLUS PALISZANDER vizes bázis - 0,75 liter/DB	HP 14	DB	0	0,00	6	18 992,10
SADOLIN PLUS SZÍNTLEN - 2,5 liter/DB	HP 14	DB	1	7 752,43	1	7 752,43
SADOLIN PLUS FENYŐ vizes bázis - 2,5 liter/DB	HP 14	DB	3	22 758,77	4	36 614,86
SADOLIN PLUS FENYŐ vizes bázis - 0,75 liter/DB	HP 14	DB	0	0,00	3	9 732,27
SIKA BLACKSEAL	HP 14	KG	10	16 918,47	0	0,00
SÓSAV	HP 8	DB	22	4 712,44	0	0,00
CSEMPERAGASZTÓ	HP 14	DB	8	26 800,00	8	26 800,00
PARKETTARAGASZTÓ	HP 14	KG	10	5 783,00	10	5 783,00
STIHL KÉTÜTEMŰ MOTOROLAJ 0,1 liter/DB	HP 14	DB	3	2 118,95	10	5 566,75
FALFESTÉK FEHÉR 0,9 l/db	HP 14	DB	5	12 270,45	3	7 362,27
SZÁRADÁSGYORSÍTÓ SICCOPLUS	HP 14	LDM3	2	4 172,33	2	4 172,33
SZERVÓOLAJ	HP 6	L	4	4 613,17	12	22 578,18
SZILIKON SPRAY	HP 9	DB	13	13 301,23	13	11 739,91
SZILIKONOLAJ	HP 6	L	5	17 695,60	4	14 156,48
SZILIKON ZSÍR	HP 14	DB	0	0,00	2	744,63
SZUNYOG- ÉS KULLANCSRIASZTÓ	HP 4	DB	0	0,00	3	2 834,64
TAPÉTARAGASZTÓ METYLAN SPEZIAL 200 g	HP 14	DB	0	0,00	2	2 525,38

TEKNOS FEHÉR - 3 liter	HP 14	DB	12	100 930,82	2	28 485,86
TEKNOS SOLID -1419 - 3 liter	HP 14	DB	6	57 038,52	2	26 005,40
TRINÁT PARKETTALAKK 0,75 liter/db	HP 14	DB	5	16 000,81	3	9 600,48
TRINÁT ALAPOZÓ	HP 14	DB	7	6 236,54	0	0,00
TRINÁT ALAPOZÓ VÖRÖS KORROZIÓ GÁTLÓ 1-l-es	HP 14	DB	0	0,00	8	33 828,55
TRINÁT ALAPOZÓ SZÜRKE KORROZIÓ GÁTLÓ 1-l-es	HP 14	DB	0	0,00	3	12 553,79
TRINÁT AQUA ZOMÁNC	HP 14	DB	105	260 909,40	44	139 970,87
TRINÁT FEHÉR ALAPOZÓ	HP 14	DB	8	18 500,58	8	26 287,20
TRINÁT MESTERTAPASZ	HP 14	DB	1	3 986,56	7	26 711,94
TRINÁT FEHÉR ZOMÁNC	HP 14	DB	15	41 040,13	3	9 668,04
TRINÁT FEKETE ZOMÁNC	HP 14	DB	19	47 593,05	2	4 507,58
TRINÁT KÉK ZOMÁNC	HP 14	L	12	32 251,99	5	13 438,33
TRINÁT NARANCS	HP 14	DB	8	21 566,29	5	13 478,93
ZOMÁNC FESTÉK PIROS LITERES KISZERELÉSBEN	HP 14	L	0	0,00	3	7 815,77
TRINÁT RADIATOR ZOMÁNC FEHÉR	HP 14	DB	3	11 692,92	2	6 306,69
TRINÁT SÁRGA ZOMÁNC	HP 14	M3	1	2 391,41	0	0,00
TRINÁT SZÜRKE ZOMÁNC	HP 14	DB	6	18 300,82	0	0,00
TRINÁT KÉK ZOMÁNC	HP 14	L	5	14 620,21	0	0,00
GAZSZIVÁRGÁS VIZSGÁLÓ SPRAY	HP 14	DB	13	9 063,29	32	25 394,20
TRISÓ	HP 8	KG	88	15 270,64	88	15 270,64
UNIVERZÁLIS RAGASZTÓ, pattex padló & fal pvc ragasztó	HP 14	kg	0	0,00	8	12 375,75
UNIVERZÁLIS ZSÍR	HP 14	DB	16	39 093,25	4	13 996,00
ÜREGELŐ SPRAY	HP 14	DB	25	29 690,54	21	26 980,84
WD 40 SPRAY	HP 14	DB	14	97 868,59	27	44 918,15
ZÁROLAJZÓ SPRAY	HP 14	DB	1	475,58	0	0,00
ZOMÁNC FESTÉK	HP 14	L	3	7 815,76	0	0,00
ZSÍR	HP 14	DB	1	808,50	0	0,00
ZSIR SPRAY	HP 14	DB	10	9 084,73	14	18 969,88
			Nyitó érték:	3 642 146,25	Záró érték:	7 138 571,84

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A GYŐR-SZOL Zrt. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a GYŐR-SZOL Zrt. („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 38.942.744 E Ft, az adózott eredmény -1.079.970 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a GYŐR-SZOL Zrt. 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a GYŐR-SZOL Zrt. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a GYŐR-SZOL Zrt. 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét, és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Dátum: 2023. május 9.



.....
Kőrmendi Edit
 ügyvezető könyvvizsgáló
 Konto Auditor Könyvvizsgáló Kft.
 1113 Budapest, Badacsonyi u. 6. 1/3
 Nyilvántartási szám: 004422



.....
Kőrmendi Edit
 könyvvizsgálatért felelős könyvvizsgáló
 Nyilvántartási száma: 003938

GYŐRI NEMZETKÖZI IPARI PARK KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

2022.01.01. - 2022.12.31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Győri Nemzetközi Ipari Park Kft

Statistikai számjela: 10583246681011308

Cégjegyzék száma: 08-09-002059

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31

Fordulónap: 2022.12.31

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	2 470 842	0	2 372 464
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	1 379	0	923
3	1. Alapítás-étszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok			
6	4. Szellemi termékek	1 379		923
7	5. Üzleti vagy cégjének			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	2 469 463	0	2 371 541
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 451 491		2 315 656
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			2 646
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 152		27 280
14	4. Tenyésztések			
15	5. Beruházások, felújítások	920		25 959
16	6. Beruházásokra adott előleg	1 900		
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	0	0
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Győr, 2023.05.08.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Győri Nemzetközi Ipari Park Kft

Statistikai számjela: 10583245681011308

Cégjegyzék száma: 08-09-002058

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31

Fordulónap: 2022.12.31

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	1 386 722	0	962 543
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	93
31	1. Anyagok			93
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hizó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk			
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	6 765	0	586 789
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 441		1 739
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			560 000
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Vállalkozói követelések			
43	6. Egyéb követelések	5 324		25 050
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	1 379 957	0	375 661
54	1. Pénztár, csekkek	139		163
55	2. Bankbetétek	1 379 818		375 498
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	653	0	64 878
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5		64 236
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	648		642
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	3 858 217	0	3 399 885

Győr, 2023.05.08.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Győri Nemzetközi Ipari Park Kft

Statistikai számjеле: 10583245681011308

Cégjegyzék száma: 08-09-002059

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31

Fordulónap: 2022.12.31

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	3 329 127	0	2 900 019
62	I. JEGYZETT TŐKE	1 695 600		1 695 600
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	73 151		73 150
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-126 335		600 375
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	600 000		600 000
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 086 711		-69 106
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	0
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+82. sor)	98 017	0	22 316
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Győr, 2023.05.08.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Győri Nemzetközi Ipari Park Kft

Statistikai számjеле: 10583245681011308

Cégjegyzék száma: 08-08-002059

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31

Fordulónap: 2022.12.31

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	0	0	0
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykiadásából			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	98 017	0	22 316
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőtől kapott előlegek	5 333		5 025
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	20 394		9 951
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			232
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	72 290		7 108
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	431 073	0	417 550
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 777		1 330
108	3. Halasztott bevételek	429 296		416 220
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	3 858 217	0	3 339 885

Győr, 2023.05.08.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Győri Nemzetközi Ipari Park Kft

Statistikai számjеле: 10583245681011308

Cégjegyzék száma: 08-09-002058

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31

Fordulónap: 2022.12.31

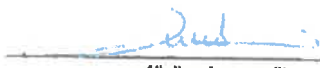
Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 782 788		156 466
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	1 782 788	0	156 466
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	0	0	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	16 097		14 010
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	1 375		140
9	05. Anyagköltség	11 371		30 278
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	175 794		71 060
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 532		2 926
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	273 048		
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	502		982
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	463 247	0	105 246
15	10. Bérköltség	34 805		44 882
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 576		4 463
17	12. Bérjárulékok	5 890		4 874
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	51 271	0	54 219
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	154 002		159 559
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	34 811		6 970
21	Ebből: értékvesztés	1 095		
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III+II-IV-V-VI-VII)	1 095 554	0	-155 510

Győr, 2023.05.08.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Györi Nemzetközi Ipari Park Kft

Statistikai számjela: 10583245681011308

Cégjegyzék száma: 08-09-002059

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31

Fordulónap: 2022.12.31

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	45		74 196
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			71 821
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	39 366		49 182
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	39 411	0	123 378
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	39		36 437
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	39	0	36 437
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	39 372	0	86 941
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	1 134 926	0	-68 577
48	X. Adófizetési kötelezettség	48 215		529
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	1 086 711	0	-69 106

Győr, 2023.05.08.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Győri Nemzetközi Ipari Park Kft

KSH 10583245 6810 113 08

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2022. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

Győr, 2023. 05.08.


Reider Ernő Róbert
ügyvezető

GYŐRI NEMZETKÖZI IPARI PARK KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

Kiegészítés a 2022. évi beszámolóhoz

I. ÁLTALÁNOS JELLEMZŐK

1.1. A társaság bemutatása

A Győri Nemzetközi Ipari Park Kft 1991.július 10-én alakult .

A jegyzett tőke 2022-ben 1.695.600.000 Ft amely,

- 1.595.600.000 Ft készpénzből

- 100.000.000 Ft nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásból áll.

Székhelye: 9027 Győr, Gesztenyefa utca 4.

Működési forma: korlátolt felelősségű társaság

Adószáma: 10583245-2-08

Cg.száma: 08-09-002059

Cégbejegyzés kelte: 1991.09.23.

A cég alapítója és 100%-os tulajdonosa: GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és

Vagyongazdálkodó Zrt

Alapító székhelye: 9024 Győr, Orgona utca 10.

Az alapító képviselője: Endrődi Péter igazgatóság elnöke

Gazdasági év: 2022.01.01-2022.12.31.

Mérlegkészítés időpontja. 2023.01.31.

Fő tevékenységi kör: Saját tulajdonú ingatlan adásvétele**Tevékenységi körök:**

Víztermelés, -kezelés, -ellátás
 Épületépítési projekt szervezése
 Raktározás, tárolás
 Rakománykezelés
 Szállodai szolgáltatás
 Ingatlanügynöki tevékenység
 Üzletvezetés
 Piac-, közvélemény-kutatás
 Személygépjármű kölcsönzése
 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
 Lakó-és nem lakó épület építése
 Vasút építése
 Híd ,alagút építése
 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
 Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
 Napilapkiadás
 Egyéb szoftverkiadás
 Hangfelvétel készítése, kiadása
 Rádióműsor-szolgáltatás
 Számítógépes programozás
 Világháló-portál szolgáltatás
 M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
 PR, kommunikáció
 Építészmérnöki tevékenység
 Reklámügynöki tevékenység
 Fényképészet
 Építőipari gép kölcsönzése
 Immateriális javak kölcsönzése
 Követelésbehajtás
 Egyéb m.n.s. építés
 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
 Ingatlankezelés
 Építményüzemeltetés
 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
 Könyvkiadás
 Címtárak, levelezőjegyzékek kiadása
 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
 Egyéb kiadói tevékenység
 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
 M.n.s egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
 Oktatást kiegészítő tevékenység
 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
 Média reklám
 Általános épülettakarítás
 Egyéb épület-, ipari takarítás
 Egyéb takarítás

Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
M.n.s egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
Csomagküldő, internetes kiskereskedelem
Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Számlavezető pénzügyintézet: OTP Bank Nyrt 9022 Győr, Teleki u. 51.

A társaság vezetője és a mérlegbeszámoló aláírására jogosult személy:

Reider Ernő Róbert ügyvezető (lakcíme: 9023 Győr, Kodály Zoltán utca 49. 9.em 3. ajtó

2022.évi jövedelem: - munkabér : 12.844.000 Ft

A Kft a számviteli törvényben rögzített alapelveknek megfelelően készítette el a mérlegét.

Kapcsolt vállalkozás: GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt

A Kft-nél 6 tagú Felügyelő Bizottság működik.

Tagok:

Dr. Sík Sándor

tiszteletdíj: 1.499.000 Ft/év

9011 Győr, Déryné út 24.

jogviszony kezdete: 2020.04.01.

Nagy Ferenc

tiszteletdíj: 1.269.000 Ft/év

9011 Győr, Váci Mihály utca 32.

jogviszony kezdete: 2020.04.01

Bárány István
9030 Győr, Kinizsi Pál utca 4/A
jogviszony kezdete: 2020.05.06.
tiszteletdíj: 1.269.000 Ft/év

Kovács Tamás
9024 Győr, Zrínyi utca 72.2. em. 5. ajtó
jogviszony kezdete: 2020.08.18.
tiszteletdíj: 1.269.000 Ft/év

Glázer Tímea
9030 Győr, Tihanyi Árpád út 58.4.em.1. ajtó
jogviszony kezdete: 2020.12.09.
tiszteletdíj: 1.269.000 Ft/év

Táncsics Renátó
9021 Győr, Árpád út 39.2.em.1. ajtó
jogviszony kezdete: 2020.04.01.
tiszteletdíj: 1.269.000 Ft/év

Az ügyvezetés ellenőrzését könyvvizsgáló végzi: Konto Auditor Könyvvizsgáló Kft

(1113 Budapest, Badacsonyi utca 6. 1.em.3.)

Körmendi Edit könyvvizsgáló bevonásával

(1113 Budapest, Ábel Jenő utca 7.1.em.2.)

Éves díj 2.880.000 Ft+áfa

A könyvelést végzi:

Aranytoll Kft

(9021 Győr, Szent István út 11.)

TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek , környezetvédelmi kötelezettségek nincsenek.

1.2. A számviteli politika fő vonásai

A célok ismertetése: Számviteli politikánk célja, hogy a valós pénzügyi és gazdasági állapotnak megfelelő információk álljanak rendelkezésre, vagyis a vagyoni helyzet megbízható bemutatására alkalmas számviteli rendszer alkalmazása. Mérlegkészítés a Számviteli törvény szerint.

Az értékelési eljárások: A mérlegben szereplő eszközöket a számvitelről szóló törvény 46.-51. §-ai alapján meghatározott értéken szerepeltetjük beszámolóinkban.

Az értékcsökkenés elszámolása: Értékcsökkenés elszámolása lineárisan az átlagos elhasználódás arányában történik.

Az alkalmazott leírási kulcsok eszközcsoportonként:

Amortizáció elszámolás módja:

Az immateriális javak között nyilvántartott vagyoni értékű jogokat 1997. január 1-től a társaság tulajdonosainak döntése szerint 6 év alatt írja le, a nettó érték alapján.

A szoftverek elhasználódási ideje 3 év, a bruttó érték a leírás alapja.

A közműberuházások leírása 1997. január 1-től 5 év, a nettó érték alapján.

1998. évtől a közműberuházások értékcsökkenési leírása 20%, a bruttó érték alapján 2013.12.31-ig.

Az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok leírása 20% 2013.12.31-ig.

2014.01.01-től a még meglévő közmű beruházások és ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok leírása 10 évre módosul, úgy hogy a még hátralévő időszakra havonta egyenlő összegek kerülnek elszámolásra.

Az új eszközök esetén a leírás 10 év, leírási kulcs 10%, kivételt képez a 2014-ben és 2018-ban aktivált iparvágány, mely egyedi elbírálás szerint 40 év alatt, évi 2,5 % leírással kerül elszámolásra.

Amortizáció elszámolására évente egyszer, december 31-én kerül sor, kivéve évközi beszámoló készítés eseteit.

Maradványértéket csak az 1 millió forint egyedi bekerülési értéket meghaladó eszközöknél képez a társaság, egyedi elbírálás alapján.

Céltartalék képzés:

Céltartalék képzés egyedi elbírálás alapján történik

Értékvesztés:

Követelések esetében:

Lejárat szerint:

60-180 nap	10%
181-360 nap	25%
361 naptól	50%

Ha a követelés 2023-ban befolyt, nem számolunk el értékvesztést.

Jelentős összegű tételek megítélése:

Szokásos mértéket meghaladó tétel : a mérleg főösszeg 1,0%-a

Szokásos eseményektől eltérő esetekben egyedi elbírálás alapján.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek : összes bevétel 10%-a

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások: összes ráfordítás 10%-a

A társaság az éves beszámolóját a 2000. évi C. törvény (Számviteli törvény) alapján készítette el.

2. A KFT 2022 ÉVI GAZDÁLKODÁSA

2.1. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása.

A mutató		2021. év	2022. év	Index %
Megnevezése	számítása			
Tárgyi eszközök aránya %	$\frac{\text{Tárgyi eszköz értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	64,01	69,75	108,97
Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszköz értéke}}{\text{Összes eszk. értéke}}$	35,94	28,31	78,77
Tőke ellátottság %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	86,29	86,83	100,63
Likviditás	$\frac{\text{Forgóeszköz}}{\text{Rövid lej. kötelez.}}$	14,15	43,13	304,81
Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózás előtti eredm.}}{\text{Ért. nettó árbevétele}}$	63,66	-	-

Összességében elmondható, hogy a Kft gazdálkodása stabil és a folyamatos működés biztosított.

2.2 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:

2.372.463.548

Ft

IMMATERIÁLIS JAVAK :

923.352

- Szellemi termékek

923.352

TÁRGYI ESZKÖZÖK:

2.371.540.196

- Ingatlanok

2.315.656.028

- Műszaki berend., járművek

2.645.528

- Egyéb berendezések

27.279.640

- Beruházások

25.959.000

FORGÓESZKÖZÖK: **962.542.939**

KÉSZLETEK **93.022**

Anyagok: 93.022

konferencia terem anyagok

KÖVETELÉSEK **586.788.709**

Követelések áruszállításból (vevők) **1.738.578**

Megnevezés	Bizonylat	összeg	kiegyenlítés kelte
ABB Kft.	GIP-2022-470	505 383	2023.01.04
HUBRO-KER KFT	GIP-2022-437	-319 032	
HUBRO-KER KFT	GIP-2022-438	1 076 249	
		757 217	behajtás alatt

INNONET Nonprofit Kft.	2023-108	286 094	2023.01.17
INNONET Nonprofit Kft.	2023-109	38 367	2023.01.17
INNONET Nonprofit Kft.	2023-117	68 834	2023.01.25
		393 295	

N-Fólia Kft	2/2021	382 333	értékveszt. elsz.
-------------	--------	---------	-------------------

Pannon-Tools Szersz. gyártó Kft.	GIP-2022-468	82 683	2023.01.17
----------------------------------	--------------	--------	------------

értékvesztés N-Fólia Kft		-382 333	N Fólia Kft
	értékv.össz.	-382 333	

mindösszesen	1 738 578	
---------------------	------------------	--

2023.01.31-ig befolyt követelés: 981.361 Ft

Kiegyenlített vevő követelés (2023.01.31 -ig) 757.217 Ft

Összesen: 1.738.578 Ft

Lejárt vevőállomány Hubro-Ker Kft 757.217 Ft

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: 560.000.000
- GYÖR-SZOL részére adott kölcsön 560.000.000

Egyéb követelések: 25.050.131

- ÁFA követelés 2022. 12.984.000
- Köv. évben visszaig. ÁFA 1.428.510
- Innovációs jár követelés 1.216.415
- Iparüzési adó követelés 5.050.853
- 2022. évi kamat helyesbítés EUR 927.843
- Társasági adó követelés 3 442.510

Pénzeszközök:

Banki kapcsolatok bemutatása

- OTP Bank Nyrt elszámolási betétszla Ft	18.223.938
- OTP Bank Nyrt EURO számla 892.627,42 euro	357.274.125
Bankszámlák összesen :	375.498.063

Pénztár 50.675
Pénztár EUR 112.470
Pénztár összesen: 163.145

PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN: 375.661.208

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK: 64.878.938

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 64.236.560
GYÖR-SZOL kölcsön kamat 64.236.560

Költségek aktív időbeli elhatárolása: 642.378

- biztosítás 540.968
- autópálya díj 53.412
- tisztítószer 41.970
- dns névkiszolgálás 1.500
- üzemanyag 4.441
- előfizetés 87

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN: 3.399.885.425

SAJÁT TŐKE**2.960.019.496**

Jegyzett tőke:	1.695.600.000
Tőketartalék	73.150.518
Eredménytartalék	660.375.388
Lekötött tartalék	600.000.000
Tárgyévi eredmény	-69.106.410

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN**22.315.660****RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK****22.315.660**

Vevőtől kapott előlegek	5.025.044
bérleti díj kaució	5.025.044
Kötelezettségek áruszállításból:	10.182.542
(részletezés táblázatban)	

Megnevezés	Bizonylat	összeg	kiegyenlítés
Aranytoll Kft	2023/000005	812 800	2023.01.06
Audax Renewables Kft.	211010013963	-16 544	-
Audax Renewables Kft.	211019013067	-8 169	-
Audax Renewables Kft.	211009016146	228 124	2023.01.30
Audax Renewables Kft.	211013020811	33 171	2023.02.09
Audax Renewables Kft.	211019017944	1 090 355	2023.01.30
Audax Renewables Kft.	211019017945	64 853	2023.01.30
Audax Renewables Kft.	211019018168	10 113	2023.02.09
összesen		1 401 903	
DR. BALLA RÉKA BEÁTA	DRBRB-2023-3	321 945	2023.01.17
GYŐR+MÉDIA Zrt.	GP23000020	1 097 280	2023.01.05
Gy-M-S Megyei Katasztrófavédelmi Igazg.	V105X2-1809	72 390	2023.01.17
GYŐR-SZOL Zrt. kapcsolt vállalkozás	262200496	232 195	2023.01.13

HAT-AGRO Higiénia Kft.	2022/2264/HH	175 260	2023.01.06
IKEA Lakberendezési Kft.	IB00306/2023	-36 120	visszaut. 01.24.
IMO Hungary Kft.	6020002179	2 440	2023.01.31
INNONET Nonprofit Kft.	18533622-0013455/2023	2 041	2023.01.10
INNONET Nonprofit Kft.	18533622-0013463/2023	22 860	2023.01.10
INNONET Nonprofit Kft.	18533622-0013466/2023	18 002	2023.01.10
INNONET Nonprofit Kft.	18533622-0013468/2023	37 243	2023.01.10
INNONET Nonprofit Kft.	18533622-0013477/2023	37 537	2023.01.10
	összesen	117 683	
Konto Auditor Könyvvizsgáló Kft.	KRMND-2022-43	304 800	2023.01.09
LINEA One Korlátolt Felelősségű Társaság	K122/01028	414 567	2023.01.03
Máthé-Tóth Péter EV.	E-MP-2023-1	225 000	2023.01.12
MOL Nyrt	A06001208/0720/00016	35 195	2023.01.31
MOL Nyrt	A06001208/0739/00004	23 864	2023.01.31
	összesen	59 059	
MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	800196994229	329 002	2023.01.25
Raab Computer Kft	R2023/00001	50 800	2023.01.13
Szavill Consulting Kft.	2023100014	1 024 395	2023.01.31
Szavill Consulting Kft.	2023100015	69 012	2023.01.31
	összesen	1 093 407	
SZI-GEO Kft.	2022/0151	821 724	2021.01.31
Szili Ferenc	E-SF-2023-2	210 000	2023.01.09
Telenor Magyarország Zrt.	100273909201	17 637	2023.01.05
TREND HIGIÉNIA Kft.	TRE5-SZ-1521201	137 160	2023.01.31
VILL-KORR HUNGÁRIA KFT.	K1-1045/2022	291 755	2023.01.31
VILL-KORR HUNGÁRIA KFT.	K1-978/2022	436 259	2023.01.09
	összesen	728 014	
VINORI KFT	ACDSA1261117	1 593 596	2023.01.09

összesen 10 182 542

Mindösszesen 10.182.542

2023.01.31-ig kifizetett számlák 10.163.971

2023.01.31.-én kifizetetlen számlák 18.571

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 7.108.074

- SZJA	1.535.000
- cégautó adó	306.000
- munkabér	3.361.460
- szociális hozzájár. adó	958.000
- levont TB járulék	864.000
- Követk. évben fiz. ÁFA	83.614

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK: 417.550.269

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 416.219.744

Halasztott bevétel : 416.219.744

Támogatott eszköz ÉCS visszavezetés

Költségek passzív időbeli elhatárolása: 1.330.525

- gázdíj	118.883
- szemétdíj	114.684
- úthálózat ellenőrzés	880.000
- áramdíj	201.577
- telefondíj	15.381

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN: 3.399.885.425

2.3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók :

- átlagos statisztikai létszáma 5 fő

béreköltség

egyéb személyi jellegű

ráfordítások

Ebből: - szellemi 5 fő 44.881.840

4.463.182

Személyi jellegű ráfordítások:**54.219.285****Béreköltségek:****44.881.840**

Munkabér	35.652.940
Rezsi támogatás	2.993.700
Tiszteletdíj	6.235.200

Bérráulékok:**4.874.263**

- Szociális hjár adó	4.186.247
- Béren kív. SZJA	688.016

Személyi jellegű egyéb kifizetések:**4.463.182**

- Reprezentáció	2.247.097
- Kiküldetés	576.085
- Cafetéria	1.640.000

Értékcsökkenés:**159.558.919**

- terv szerinti écs.	157.899.020
- kisértékű cszk. écs.	1.659.899

Egyéb ráfordítások**6.970.462**

- Közl rend bírság	30.000
- Önkorm kés. pótlék	77.025
- Iparűzési adó	2.003.301
- Építményadó	810.000
- Gépjármű adó	84.525
- Cégaútó adó	876.000
- Innovációs járulék	376.000
- Közmű adó	2.704.000
- Klímadíj	2.000
- Kerekítés	7.611

Pénzügyi műveletek ráfordításai**36.437.093**

- árfolyam veszteség	36.437.093
----------------------	------------

BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**293.854.149**Értékesítés nettó árbevétele: 156.466.394Belföldi értékesítés nettó árbevételei: 156.466.394

- szolgáltatási díjak	69.443.654
- iparvágány használat díja	46.584.000
- bérleti díjak	23.606.147
- üzemeltetési díjak	14.117.153
- catering	50.000
- egyéb szolgáltatás	895.440
- ingatlan közvetítői díj	1.770.000

Egyéb bevételek 14.009.614

- bérleti díj kaució kivezetés	294.684
- Közl. bírság megtérítés.	30.000
- Visszaírt vevő értékvesztés	140.019
- Biztosító által fiz.kártérítés	443.870
- halasztott bev. écs visszavezetés	13.075.871
- kerekítés	25.170

Pénzügyi műveletek bevételei: 123.378.141

-Pénzügyintézetektől kapott kamat	2.375.207
- GYŐR-SZOL kölcsön kamat	71.821.218
- árfolyam nyereség	49.181.716

Társasági adóalap növelő és csökkentő tételek:Adóalap növelő tételek: 159.636 E Ft

- értékcsökkenés leírás Sztv. szerint	159.559 E Ft
- Önkormányzat késedelmi pótlék	77 E Ft

Adóalap csökkentő tételek: 159.499 E Ft

- értékcsökkenési leírás TAO tv. szerint	159.359 E Ft
- értékvesztés visszairás	140 E Ft

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A GYŐRI NEMZETKÖZI IPARI PARK Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a GYŐRI NEMZETKÖZI IPARI PARK Kft. („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 3.399.885 E Ft, az adózott eredmény -69.106 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövőbelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Győri Nemzetközi Ipari Park Kft. 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e. és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a Györi Nemzetközi Ipari Park Kft. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Györi Nemzetközi Ipari Park Kft. 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét, és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és

lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ítémezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Dátum: 2023. május 8.


Kormendi Edit
ügyvezető könyvvizsgáló
Konto Auditör Könyvvizsgáló Kft.
1113 Budapest, Badacsony u. 6. 1/3
Nyilvántartási szám: 004422


Kormendi Edit
könyvvizsgálatért felelős könyvvizsgáló
Nyilvántartási száma: 003938

Általános indokolás

A rendelet célja Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat), Győr Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) és az Önkormányzat költségvetési intézményei (a továbbiakban: intézmény) 2024. évi költségvetése végrehajtásával kapcsolatos helyi szabályok és előírások rögzítése.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Az államháztartásra vonatkozó előírásokra figyelemmel, tagolva határozza meg a rendelet hatályát.

A 2. §-hoz

A rendelet rögzíti az abban megjelenő mellékletek tartalmát, így különösen a költségvetés szerkezeti tagolódását.

A 3–7. §-hoz

Az előírásokkal összhangban rögzítésre kerül a 2024. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatának főösszege, annak egyenlege és a költségvetési hiány belső (megelőző évek maradványa, értékpapír hasznosításból származó bevétel) forrásból történő finanszírozásának módja. Rögzíti továbbá a költségvetési gazdálkodás biztonságát szolgáló tartalékok igénybevételi rendjét. Tartalmaz utalást arra, hogy a 2024. évi költségvetés előirányzat-módosításával és előirányzat-átcsoportosításával összefüggésben az Önkormányzat költségvetésének teljesítése során alkalmazandó általános gazdálkodási szabályokról szóló önkormányzati rendeletben foglaltak az irányadók.

A 8. §-hoz

A 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (2) bekezdés i) pontjában foglaltakkal összhangban megállapítja a kötelező önkormányzati feladatellátásra kötött közszolgáltatási szerződésből eredő, az érintett gazdasági társaság (GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.) önkormányzat által nem vitatott, 2024. január 31. napján fennálló követelésének összegét.

A 9. §-hoz

Megállapítja a 2024. január 1-jétől érvényes közszolgálati illetményalapot. Az intézményekre vonatkozó különös szabályként rögzítésre kerül a létszámszámla fenntartása.

A 10–13. §-hoz

Az Önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó részletes szabályok rögzítésén túl tartalmazza a települési nemzetiségi önkormányzatok támogatásával, valamint az Önkormányzat tulajdonában lévő létesítmények állagmegóvásával összefüggésben tervezett előirányzat összegét.

A 14. §-hoz

Rendelkezik a hatálybalépítésről, valamint a hatályon kívül helyezésről.

Az 1. melléklethez

A 2024. évi költségvetés kiadási és a bevételi főösszege.

A 2–5. melléklethez

A 2024. évi költségvetési kiadási és a bevételi főösszegének előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontása.

A 6. melléklethez

A költségvetési szervek részére a 2024. január 1-től engedélyezett létszámok.

A 7. melléklethez

A 2024. évi költségvetésben szereplő feladatok többéves kihatásának számszerűsítése.

A 8. melléklethez

A 2024. évi költségvetés összevont pénzügyi mérlege, működési és felhalmozási bevétele, kiadása és ezek egyenlege.

A 9. melléklethez

A költségvetésből nyújtott közvetett támogatások.

A 10. melléklethez

A 2024. évi költségvetési előirányzat felhasználásának ütemezése.

A 11. melléklethez

A 2024. évi költségvetés bevételei és kiadásai kötelező, önként vállalt, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

A 12. melléklethez

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi adósságot keletkeztető ügyletei (Áht. 23.§ (2) bekezdés g) pont) bemutatása.

A 13. melléklethez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2a) bekezdés a) és b) pontjai szerinti dokumentumok bemutatása.

TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

Rendelet-tervezet címe:		Javaslat Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetésére		
Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen				
Társadalmi, gazdasági hatás:	Költségvetési hatás:	Környezeti, egészségügyi következmények:	Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:	Egyéb hatás:
Biztosítja az Önkormányzat és költségvetési szervei folyamatos, gazdaságos és hatékony működését, feladatainak ellátását. Elősegíti többek között a gazdaság fejlődését, új fejlesztési-beruházási célkitűzések megvalósítását, valamint a szociálisan rászorulóknak támogatását.	Biztosítja az Önkormányzat és költségvetési szervei folyamatos és kiszámítható működését a bevételek beszedése és kiadások teljesítése által.	Nincs	Nincs	Nincs
A rendelet megalkotása szükséges, mert: magasabb szintű jogszabály előírja.				
A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: az önkormányzat törvényességi felügyeletét gyakorló kormányhivatal által a helyi önkormányzati jogalkotási kötelezettség elmulasztásának megállapítása mellett az állami költségvetési támogatás folyósításának felfüggesztése.				
A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:				
Személyi: Rendelkezésre áll	Szervezeti: Adott	Tárgyi: Adott	Pénzügyi: Adott	

2024.

(adatok Ft-ban)

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	bevétel			

A KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK KÖLTSÉGVETÉSEIBEN TERVEZETT BEVÉTELEK

Intézmények saját bevételei összesen:	5 236 933 494	0	0	5 236 933 494
Polgármesteri Hivatal saját bevételei	0	0	0	0
A költségvetési szervek költségvetéseiben tervezett bevételek mindösszesen:	5 236 933 494	0	0	5 236 933 494

AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉBEN TERVEZETT BEVÉTELEK

Önkormányzati (nem lakásgazdálkodási) bevételi előirányzatok

Önkormányzatok támogatásai

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	253 681 012	0	0	253 681 012
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	4 796 737 204	0	0	4 796 737 204
A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	3 451 002 554	0	0	3 451 002 554
A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	1 477 094 061	0	0	1 477 094 061
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása - benne a 682/2021. Korm.rend. szerinti (20%-os) bérfejl. továbbvit.kapcs.állami támog.	455 048 960	0	0	455 048 960
A települési önkormányzatok múzeumi, könyvtári feladatainak támogatása	307 160 000	0	0	307 160 000
A települési önkormányzatok múzeumi, könyvtári feladatainak támogatása, a 682/2021. Korm.rend. szerinti (20%-os) bérfejl. továbbvit.kapcs.állami támog.	144 446 489	0	0	144 446 489
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	2 535 615 650	0	0	2 535 615 650
A települési önkormányzatok táncművészeti, zeneművészeti feladatainak támogatása	315 743 933	0	0	315 743 933
A települési önkormányzatok táncművészeti, zeneművészeti feladatainak támogatása, a 682/2021. Korm.rend. szerinti (20%-os) bérfejl. továbbvit.kapcs.állami támog.	170 428 115	0	0	170 428 115

Egyéb támogatások államháztartáson belülről

A települési önkormányzat színházfenntartáshoz kapcsolódó állami támogatása	860 000 000	0	0	860 000 000
Az Európai Mobilitási Hét eseményeire pályázati bevétel	1 700 000	0	0	1 700 000
Győr Megyei Jogú Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának megvalósítása - TOP_PLUSZ-1.3.1-21-GM1-2022-00003 - pályázati bevétel	60 421 450	0	0	60 421 450
Sövény - Ökoolimpia Diákoknak rendezvény bevétele	2 000 000	0	0	2 000 000

Jövedelemadók, vagyoni típusú adók

Épületek, építmények adója	8 000 000 000	0	0	8 000 000 000
Termőföld bérbeadásával kapcsolatos adó	50 000	0	0	50 000

Termékek és szolgáltatások adói

Helyi iparüzési adó	28 000 000 000	0	0	28 000 000 000
Idegenforgalommal kapcsolatos adó	160 000 000	0	0	160 000 000

Egyéb közhatalmi bevételek

Helyi adófizetéssel kapcs. pótlékok, bírságok	30 000 000	0	0	30 000 000
Környezetvédelmi bírság	1 000 000	0	0	1 000 000
Talajterhelési díj	1 000 000	0	0	1 000 000

2024.

(adatok Ft-ban)

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	bevétel			
Készletértékesítés, szolgáltatások és közvetített szolgáltatások ellenértéke				
Győri klíma EXPO rendezése és kapcsolódó programokkal összefüggő szponzorációs bevétel	11 811 000	0	0	11 811 000
Győr-Likócs napelempark II. - TOP-6.5.2-15-GY1-2020-00005 - áram értékesítés bevétele	10 458 554	0	0	10 458 554
Napelempark létesítés Győrben TOP-6.5.2-15-GY-2018-00004 - szállított villamosenergia bevétele	20 524 934	0	0	20 524 934
Önkorm.i tulajdonú lakásokkal, nem lakáscélú bérleményekkel összefüggő bev.-kiad. beépítése (GYŐR-SZOL Zrt., technikai tétel)	2 600 000 000	0	0	2 600 000 000
Tulajdonosi bevételek				
Felújítási, korszerűsítési keret képzése - Üzemeltetéssel összefüggő (nettó) bérleti díj - Rába Quelle Gyógy-, Termál- és Élményszolgáltatás	50 741 732	0	0	50 741 732
Víziközmű használati díj elszámolása, bevétel	549 505 968	0	0	549 505 968
Kiszámlázott általános forgalmi adó, általános forgalmi adó visszatérítése				
Felszíni parkolás technikai elszámolása (GYŐR-SZOL Zrt.) - kapcsolódó ÁFA	380 000 000	0	0	380 000 000
Felújítási, korszerűsítési keret képzése - Üzemeltetéssel összefüggő (nettó) bérleti díjhoz kapcsolódó ÁFA - Rába Quelle Gyógy-, Termál- és Élményszolgáltatás	13 700 268	0	0	13 700 268
Győr, Ipari Park terület értékesítés tervezett bevételeéhez kapcsolódó ÁFA	378 000 000	0	0	378 000 000
Győri klíma EXPO rendezése és kapcsolódó programokkal összefüggő szponzorációs bevétel, ÁFA	3 189 000	0	0	3 189 000
Győr-Likócs napelempark II. - TOP-6.5.2-15-GY1-2020-00005 - áram értékesítés bevételeéhez kapcsolódó ÁFA	2 823 810	0	0	2 823 810
MVP Győri Spartacus csónakház és környezetének fejlesztése - kapcsolódó ÁFA visszaigénylés	12 001 500	0	0	12 001 500
Napelempark létesítés Győrben TOP-6.5.2-15-GY-2018-00004 - szállított villamosenergia bevételehez kapcsolódó ÁFA	5 541 732	0	0	5 541 732
Víziközmű használati díj elszámolása, bevételhez kapcsolódó ÁFA	148 366 611	0	0	148 366 611
Kamatbevételek				
Bankszámlapénzzel kapcsolatos kamatbevétel	500 000 000	0	0	500 000 000
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevétel	45 351 350	0	0	45 351 350
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei, egyéb működési bevételek				
Felszíni parkolás technikai elszámolása (GYŐR-SZOL Zrt.)	1 520 000 000	0	0	1 520 000 000
Immateriális javak, ingatlanok, egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
Épületek, építmények, telkek stb. értékesítésének bevétele	0	1 500 000 000	0	1 500 000 000
Győr, Ipari Park délkeleti irányú bővítése - bevétel	0	1 400 000 000	0	1 400 000 000
Belföldi értékpapírok bevételei				
Értékpapír hasznosítás bevétele	0	0	816 000 000	816 000 000
Maradvány igénybevétele				
A 2023. évben 2024-re megelőlegezett állami támogatás pénzügyi elszámolásának (visszafizetésének) fedezete - maradvány áthozatala	0	0	432 474 939	432 474 939
Előző év(ek) maradványának szabad része - belső finanszírozási forrásként történő figyelembevétele	0	0	5 927 078 145	5 927 078 145
Előző évi maradványból áthozatal - a Győri Ipari Park bővítés előkészítésével összefüggésben	0	0	3 928 839 795	3 928 839 795
MVP program projektjeivel összefüggő előző évi maradvány áthozatal (a részletes projekt listával összhangban)	0	0	89 604 520	89 604 520
Önkormányzati (nem lakásgazdálkodási) bevételi előirányzatok összesen:	57 275 145 887	2 900 000 000	11 193 997 399	71 369 143 286

2024.

(adatok Ft-ban)

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	bevétel			

Lakásgazdálkodási bevételi előirányzatok

Korábban nyújtott önkormányzati lakástámogatási kölcsön visszatérülése, törlesztése (lakásgazdálkodás)	0	160 000 000	0	160 000 000
Önkormányzati lakások értékesítése - korábbi szabályok alapján (lakásgazdálkodás)	0	60 000 000	0	60 000 000
Önkormányzati lakások értékesítése - új rendelet alapján (lakásgazdálkodás)	0	22 500 000	0	22 500 000
Lakásgazdálkodási bevételi előirányzatok összesen:	0	242 500 000	0	242 500 000
Az önkormányzat költségvetésében tervezett bevételek mindösszesen:	57 275 145 887	3 142 500 000	11 193 997 399	71 611 643 286
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	62 512 079 381	3 142 500 000	11 193 997 399	76 848 576 780

Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
kiadás			

A KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK KÖLTSÉGVETÉSEIBEN TERVEZETT KIADÁSOK

Intézményi kiadások összesen:	28 271 879 193	1 697 961 550	0	29 969 840 743
Ebből:				
Utak-hidak, köz- és díszvilágítás: üzemeltetési, fenntartási, felújítási, korszerűsítési, forgalomtechnikai kiadások	3 190 000 000	1 630 000 000	0	4 820 000 000
Polgármesteri Hivatal kiadásai	4 038 494 000	132 287 000	0	4 170 781 000
A költségvetési szervek költségvetéseiben tervezett kiadások mindösszesen:	32 310 373 193	1 830 248 550	0	34 140 621 743

AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉBEN TERVEZETT KIADÁSOK

TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI ÉS
VÁROSSTRATÉGIAI TERÜLET KIADÁSAI

Településfejlesztési terület kiadásai				
A Győr, Kígyó utca 8250 helyrajzi számú ingatlanon létesítendő személygépjármű parkolók kialakítása	25 400 000	49 600 000	0	75 000 000
Bácsai Szitásdomb - fűvészkert, bringapark	500 000	0	0	500 000
Beruházás előkészítés, tervezés	26 717 000	205 565 017	0	232 282 017
Elektromos töltőállomások telepítése	1 598 295	0	0	1 598 295
Energia beszerzéshez kapcsolódó kiadásokra	24 323 040	22 000 000	0	46 323 040
Győr Megyei Jogú Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának megvalósítása - TOP_PLUSZ-1.3.1-21-GM1-2022-00003	2 125 500	58 295 950	0	60 421 450
Győr, Ipari Park délkeleti irányú bővítése	250 000 000	1 150 000 000	0	1 400 000 000
Győr, Ipari Park terület értékesítéssel kapcsolatos áfa befizetési kötelezettség	378 000 000	0	0	378 000 000
Győr-Likócs Napelempark II. - TOP-6.5.2-15-GY1-2020-00005	13 282 364	0	0	13 282 364
INTERREG Magyarország – Szlovákia HUSK-2023 - Simor János püspök tere felújítása	1 397 000	99 668 034	0	101 065 034
Jegykiadó automaták bővítése, karbantartása, javítása	500 000	0	0	500 000
Kerékpáros közlekedési hálózati infrastruktúra- és szolgáltatás fejlesztés Győrben - TOP-6.4.1-16-GY1-2017-00002	316 738	0	0	316 738
Kisebb volumenű munkák	3 478 000	251 522 000	0	255 000 000
Középületek energetikai fejlesztése (előkészítés)	235 000	24 765 000	0	25 000 000
Közterület rendezés (parkfelújítás, köztéri szobor elhelyezés, köz-és díszvilágítás)	0	10 000 000	0	10 000 000
Közterületi térfigyelő (IP) kamerarendszer felújítása és bővítése	0	61 670 000	0	61 670 000
Közterületi térfigyelő (IP) kamerarendszer üzemeltetése, kamerák cseréje	17 980 327	1 019 673	0	19 000 000
MLSZ Program - műfüves futballpályák felújításához	0	500 000	0	500 000
Napelemek telepítése önkormányzati tulajdonú épületekre	2 270 000	288 230 000	0	290 500 000
Napelempark létesítése Győrben - TOP-6.5.2-15-GY1-2018-00004	11 066 666	15 000 000	0	26 066 666
Pályázatok előkészítéséhez kapcsolódó kiadásokra	55 803 209	825 500 000	0	881 303 209
Pályázatok előkészítéséhez kapcsolódó szakértői feladatok	152 400 000	195 173 600	0	347 573 600
Sportpályák felújítása	0	60 000 000	0	60 000 000
Stratégiai tervezési keret	0	80 000 000	0	80 000 000

2024.

(adatok Ft-ban)

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	kiadás			
Szalay utcai Bölcsőde infrastrukturális fejlesztése - TOP-6.2.1-19-GY1-2019-00002	1 029 151	0	0	1 029 151
Településrendezési és egyéb szerződésekhez kapcsolódó önkormányzati kötelezettségekre	19 127 000	822 169	0	19 949 169
Városi környezetvédelmi infrastruktúra fejlesztések	114 300	0	0	114 300
Vízrendezési, csapadékvíz elvezetési feladatok	61 263 500	238 100 000	0	299 363 500
Településfejlesztési terület kiadásai összesen:	1 048 927 090	3 637 431 443	0	4 686 358 533
Városüzemeltetéssel összefüggő kiadások				
Közterületen elhelyezett zúgszemét elszállítása, gyommentesítés	76 200 000	0	0	76 200 000
Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése - díjkompenzáció	25 000 000	0	0	25 000 000
Temetői terület bővítés, építmények létesítése, felújítása	0	100 000 000	0	100 000 000
Temetők fenntartása	88 000 000	0	0	88 000 000
Városterkép és információs tábla rendszer aktualizálása, plakátok gyártása, kihelyezése autóbuszvárókba, utcanév táblák cseréje, autóbuszvárók felújítása, létesítése	4 164 000	25 836 000	0	30 000 000
Városüzemeltetési szolgáltatások	1 939 800 000	0	0	1 939 800 000
Városüzemeltetéssel összefüggő kiadások összesen:	2 133 164 000	125 836 000	0	2 259 000 000
Településfejlesztéssel kapcsolatos egyéb kiadások				
"Virágos városunk Győr" pályázat díjaira	4 000 000	0	0	4 000 000
„Otthon Melege” Program - Okos költségosztók felszerelése I.	0	10 185 000	0	10 185 000
„Otthon Melege” Program - Okos költségosztók felszerelése II.	0	3 000 000	0	3 000 000
„Otthon Melege” Programmal összefüggő önkormányzati kiadások	0	2 969 000	0	2 969 000
„Szigetköz - Felső-Duna mente” Térségi Fejlesztési Tanács tagdíja	2 000 000	0	0	2 000 000
A 2009-es időszakban benyújtásra került nyertes pályázatokhoz kapcsolódó önkormányzati támogatás - iparosított technológiával épült, valamint távfűtött lakóépületek energia-megtakarítást eredményező felújításának támogatására	0	3 179 000	0	3 179 000
Autóbusszal végzett személyszállítási közszolgáltatás ellentételezése	3 882 538 527	0	0	3 882 538 527
Felújítási, korszerűsítési keret képzése - a Rába Quelle Gyógy-Termál- és Élményfürdő befizetése alapján	13 700 268	50 741 732	0	64 442 000
Győri Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás tagdíja	40 000 000	0	0	40 000 000
Nem önkormányzati támogatással megvalósuló épület felújítási költségekből az önkormányzatot terhelő tulajdonosi önrész	0	3 000 000	0	3 000 000
Raab-Sol Épületenergetikai, klímavédelmi és otthonteremtési mintaprojekt önkormányzati támogatása I. ütem	0	454 000	0	454 000
Viziközmű használati díj elszámolása, kiadás	100 425 400	597 447 179	0	697 872 579
Településfejlesztéssel kapcsolatos egyéb kiadások összesen:	4 042 664 195	670 975 911	0	4 713 640 106
Főépítészti tevékenységgel összefüggő kiadások				
Főépítészti stratégiai tervezési keret	0	99 255 100	0	99 255 100
Térinformatikai fejlesztések, üzemeltetés	24 586 400	0	0	24 586 400
Tervtanács működtetéséhez hozzájárulás	5 000 000	0	0	5 000 000
Új rendezési terv elkészítése	984 250	76 126 595	0	77 110 845
Főépítészti tevékenységgel összefüggő kiadások összesen:	30 570 650	175 381 695	0	205 952 345
TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI ÉS VÁROSSTRATÉGIAI TERÜLET KIADÁSAI összesen:	7 255 325 935	4 609 625 049	0	11 864 950 984

2024.

(adatok Ft-ban)

Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
kiadás			

"MODERN VÁROSOK PROGRAM" (MVP)
MEGVALÓSÍTÁSÁVAL KAPCSOLATOS
KIADÁSOK

Modern Városok Program (MVP) projektjei végrehajtásával kapcsolatos előkészítő munkálatokra	15 875 000	0	0	15 875 000
MVP Győri Spartacus csónakház és környezetének fejlesztése	28 618 173	73 987 847	0	102 606 020
MVP Vízi élménypark megvalósítása	46 635 035	144 364 965	0	191 000 000
"MODERN VÁROSOK PROGRAM" (MVP) MEGVALÓSÍTÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK összesen:	91 128 208	218 352 812	0	309 481 020

HUMÁNSZOLGÁLTATÁSI TERÜLET KIADÁSAI

Intézményfenntartási terület kiadásai

Szociális, köznevelési intézmények fenntartásával
kapcsolatos önkormányzati feladatok kiadásai

„Well-hopes” projekttel kapcsolatos kiadásokra (idősek lakhatási körülményeinek javítására)	0	4 000 000	0	4 000 000
A Púétv.-vel összefüggésben a köznevelési intézményekben jelentkező helyettesítési díjjal kapcsolatos kifizetések fedezetére -, éves szinten	418 100 000	0	0	418 100 000
Az iskolaegészségügyben foglalkoztatott iskolaorvosok számára biztosított juttatási rendszer fenntartására	7 000 000	0	0	7 000 000
Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíj-pályázati rendszerhez pénzátadás	2 000 000	0	0	2 000 000
Első osztályosok részére ingyenes füzetcsomag költsége	6 000 000	0	0	6 000 000
Győri Tankerületi Központnak és Szakképzési Centrumnak fizetendő működési költségek (orvosi rendelőkre és étellemezzel kapcsolatosan)	30 000 000	0	0	30 000 000
Köznevelési intézmények világítás- és fűtőkorszerűsítésével kapcsolatos bérleti díjra	75 000 000	0	0	75 000 000
Közüktatási intézményekkel kapcsolatos események, rendezvények kiadásaira	5 000 000	0	0	5 000 000
Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesülettel kötött ellátási szerződésen alapuló pénzátadás - fogyatékosok ellátására	16 600 000	0	0	16 600 000
Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesülettel kötött ellátási szerződésen alapuló pénzátadás - szenvedélybetegek nappali ellátására	4 500 000	0	0	4 500 000
Magyar Máltai Szeretetszolgálat Támogató Szolgáltatása - közösségi ellátással kapcsolatos pénzátadás	2 000 000	0	0	2 000 000
Pszichiátriai betegek nappali ellátása ellátási szerződés keretében - Baptista Szeretetszolgálat Egyházi Jogi Személy részére pénzátadás	6 500 000	0	0	6 500 000
Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása (állami támogatással azonos összeg)	57 285	0	0	57 285
Szolidaritási hozzájárulás - törvényi előíráson alapuló befizetés	11 144 243 450	0	0	11 144 243 450
Szt. Cirill és Method Alapítvánnyal kötött ellátási szerződésen alapuló pénzátadás	44 000 000	0	0	44 000 000
Utcai szociális munkára - ellátási szerződésen alapuló pénzátadás a Segítőház Alapítvány részére	5 500 000	0	0	5 500 000
Winter Ernő utcai Nyugdíjasok Házában gondozói ügyeleti ellátásra - megbízási szerződésen alapuló pénzátadás a „Szentlélek” Templom és Otthonfenntartó Alapítvány részére - (Szt. Anna Otthon)	11 500 000	0	0	11 500 000

Intézményfenntartási területhez kapcsolódó egyéb
kiadások

2024.

(adatok Ft-ban)

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	kiadás			
„LURKÓ” Győri Kórház Gyermekek Osztályért Alapítvány támogatására pénzátadás	5 000 000	0	0	5 000 000
Előre nem látható kiadásokra	15 000 000	0	0	15 000 000
Győr-Moson-Sopron Megyei ANIMA Mentálhigiénés Egyesület támogatására	500 000	0	0	500 000
Mit tehetnék érted? Autista Otthon Alapítvány támogatására	2 000 000	0	0	2 000 000
Mozgáskorlátozottak Győr-Moson-Sopron Megyei Egyesülete részére működési támogatás	1 000 000	0	0	1 000 000
Szívkatételizés Győr Alapítvány támogatása	30 000 000	0	0	30 000 000
Traumatólógiaiért és Sportsebészetért Alapítvány támogatása	30 000 000	0	0	30 000 000
Vakok és Gyengénlátók Győr-Moson-Sopron Megyei Egyesületének támogatására	700 000	0	0	700 000

Intézményi létesítmények állagmegóvása,
eszközbeszerzés

Intézményi létesítmények állagmegóvása, eszközbeszerzés - köznevelési és szociális terület	94 386 524	105 613 476	0	200 000 000
Intézményfenntartási terület kiadásai összesen:	11 956 587 259	109 613 476	0	12 066 200 735

Népjóléti és lakásgazdálkodási terület kiadásai

Szociálpolitikai kiadások

Szociálpolitikai kiadásokra	300 000 000	0	0	300 000 000
-----------------------------	-------------	---	---	-------------

Lakásgazdálkodási kiadások

Kamatmentes önkormányzati kölcsön lakásépítésre, vásárlásra	0	160 000 000	0	160 000 000
Lakásértékesítéssel kapcsolatos kiadások (GYŐR-SZOL Zrt.-vel kötött megállapodás alapján)	12 000 000	0	0	12 000 000
Lakásmobilitás kiadásai	0	60 000 000	0	60 000 000
Mozgássérülteknek kialakított lakások bérleti díjához hozzájárulás	8 500 000	0	0	8 500 000
Számla kezelési költségek és szakértői díjak	2 000 000	0	0	2 000 000

Népjóléti terület egyéb kiadásai

A 2025-ben esedékes Drogstratégia megújításához 2024-ben elkészítendő helyzetfelmérés várható költségére	4 000 000	0	0	4 000 000
Győr városi drogstratégia célkitűzéseinek megvalósítására	9 000 000	0	0	9 000 000
Idősek Egészségképe (helyzetelemzés) és a Konceptió az Idősek Életminőségének Javítására című dokumentum megújításának várható költségére	7 000 000	0	0	7 000 000
Időügyi Tanács működésével összefüggő kiadásokra	6 000 000	0	0	6 000 000
Termálfürdő bérletekre	70 000 000	0	0	70 000 000
WHO projekt kiadásaira	8 000 000	0	0	8 000 000

Népjóléti és lakásgazdálkodási terület kiadásai összesen:	426 500 000	220 000 000	0	646 500 000
HUMÁNSZOLGÁLTATÁSI TERÜLET KIADÁSAI összesen:	12 383 087 259	329 613 476	0	12 712 700 735

KULTURÁLIS, KÖZMŰVELŐDÉSI TERÜLET
KIADÁSAI

Kulturális, közművelődési tevékenységgel, kulturális igazgatással kapcsolatos kiadások

Karzat Színház Nonprofit Kft. - Működésének, valamint az Öt Templom Fesztivál és Öt Templom Advent megvalósításának támogatása (pénzátadás)	29 600 000	0	0	29 600 000
Kiemelt jelentőségű rendezvények kiadásaira	223 700 000	1 300 000	0	225 000 000

2024.

(adatok Ft-ban)

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	kiadás			
Kulturális intézmények egyes rendezvényeinek támogatása, egyszeri jelleggel	353 700 000	0	0	353 700 000
Kulturális intézményekben foglalkoztatottak 20%-os bérfejlesztésének továbbvitelére	769 923 564	0	0	769 923 564
Kulturális intézményekben foglalkoztatottak bérfejlesztésének fedezete	200 000 000	0	0	200 000 000
Kulturális kiadványok támogatása	700 000	0	0	700 000
Kulturális programokkal kapcsolatos, év közben felmerülő kiadásokra	202 300 000	12 700 000	0	215 000 000
Kulturális rendezvények, programok, fesztiválok támogatása	239 000 000	0	0	239 000 000
Levéltári dokumentumok digitalizálására	60 000 000	0	0	60 000 000
Műhely Folyóiratkiadó Nonprofit Kft. - folyóirat kiadás támogatásához hozzájárulás	3 000 000	0	0	3 000 000
Öntevékeny művészeti csoportok tevékenységének támogatására	10 800 000	4 200 000	0	15 000 000
Történelmi, kulturális évfordulók, események kiadásaira	17 000 000	0	0	17 000 000
Intézményi létesítmények állagmegóvása, eszközbeszerzés				
Intézményi létesítmények állagmegóvása, eszközbeszerzés - Kultúra	15 689 344	19 310 656	0	35 000 000
KULTURÁLIS, KÖZMŰVELŐDÉSI TERÜLET KIADÁSAI összesen:	2 125 412 908	37 510 656	0	2 162 923 564
SPORT TERÜLET KIADÁSAI				
Nemzetközi sportesemények sportszakmai feladataival kapcsolatos kiadásokra	70 000 000	0	0	70 000 000
Sportszakmai feladatokkal összefüggő kiadásokra	87 800 000	0	0	87 800 000
Sporttámogatás	468 075 000	23 925 000	0	492 000 000
SPORT TERÜLET KIADÁSAI összesen:	625 875 000	23 925 000	0	649 800 000
KOMMUNIKÁCIÓS, SZERVEZÉSI és MARKETING TERÜLETEK KIADÁSAI				
Egyesületi tagdíj, Szigetköz Turizmusáért Egyesület részére	8 000 000	0	0	8 000 000
Egységes arculathoz szükséges marketing eszközök gyártásával összefüggő kiadások	8 000 000	0	0	8 000 000
Helyi lakosság identitástudatát és lokálpatriotizmusát erősítő kiadások	25 000 000	0	0	25 000 000
Ifjúsági (diákönkormányzati) programok és képzések szervezésére	8 600 000	0	0	8 600 000
Információs rendszerek üzemeltetési költsége	3 906 736	1 093 264	0	5 000 000
Nemzetközi kapcsolatokra - benne a kapcsolódó járulékok előirányzata is	35 000 000	0	0	35 000 000
Nyomdai termékek grafikai tervezése és gyártása	30 000 000	0	0	30 000 000
Pályázatokkal kapcsolatos marketing feladatokra	1 000 000	0	0	1 000 000
Rendezvények, helyi események támogatása	3 000 000	0	0	3 000 000
Sajtóesemények és protokoll rendezvények szervezése	80 000 000	0	0	80 000 000
KOMMUNIKÁCIÓS, SZERVEZÉSI és MARKETING TERÜLETEK KIADÁSAI összesen:	202 506 736	1 093 264	0	203 600 000
ÖNKORMÁNYZATI IGAZGATÁSI TERÜLET KIADÁSAI				
A testület(ek) működtetésével összefüggő kiadások				
Önkormányzati testületek működtetésével kapcsolatos kiadások				
Reprezentációs kiadásokra (önkormányzati) - benne a kapcsolódó járulékok előirányzata is	52 907 000	0	0	52 907 000

2024.

(adatok Ft-ban)

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	kiadás			
Választott tisztségviselők és helyi önkormányzati képviselők	200 000 000	0	0	200 000 000
Nemzetiségi önkormányzatok helyi támogatása				
Lengyel nemzetiségi önkormányzat támogatása	3 000 000	0	0	3 000 000
Német nemzetiségi önkormányzat támogatása	3 000 000	0	0	3 000 000
Örmény nemzetiségi önkormányzat támogatása	1 000 000	0	0	1 000 000
Roma nemzetiségi önkormányzat támogatása	3 000 000	0	0	3 000 000
Tisztségviselői keret(ek)				
Polgármesteri keret	315 916 550	4 083 450	0	320 000 000
A testület(ek) működtetésével összefüggő kiadások összesen:	578 823 550	4 083 450	0	582 907 000
Egyéb önkormányzati igazgatási feladatokkal összefüggő kiadások				
A választásokkal (előkészítés, lebonyolítás) kapcsolatos feladatok költségeire	35 000 000	0	0	35 000 000
A városban működő polgárőrségek támogatása	3 000 000	0	0	3 000 000
Bíróági, hatósági úton keletkező önkormányzati kötelezettségekre, kártérítésekre	160 000 000	0	0	160 000 000
Győr városban működő civil szervezetek támogatására szolgáló pályázati keret	15 000 000	0	0	15 000 000
Győr, Kálvária utcai kihelyezett posta szolgáltatás	20 500 000	0	0	20 500 000
Győr-Újvárosi Gyermekekért Alapítvány részére pénzátadás	1 000 000	0	0	1 000 000
Kisalföldi Vállalkozásfejlesztési Alapítvány részére pénzátadás – Civil Közösségi Szolgáltató Központ tevékenységével összefüggésben	3 000 000	0	0	3 000 000
Önkormányzat által alapított díjak fedezetére	19 000 000	0	0	19 000 000
Önkormányzati tulajdonú társasházi lakások és a hozzátartozó udvari gépkocsi beállók működtetése, üzemeltetése	4 500 000	0	0	4 500 000
Önkormányzati üdülő (Balatonalmádi) működtetése, üzemeltetése	4 436 000	64 000	0	4 500 000
Önkormányzati vendégház (Borsos-ház) működtetése, üzemeltetése	6 373 000	127 000	0	6 500 000
Polgári védelem és honvédelem	6 917 450	82 550	0	7 000 000
Szakértői díjakra	331 792 000	0	0	331 792 000
Tagdíjakra (szövetségekben, szervezetekben)	20 000 000	0	0	20 000 000
Támogatás a Győri Rendőrkapitányság részére - bűnmegelőzési és bűnüldözési költségek finanszírozására, pályázathoz önrész biztosítására	15 000 000	0	0	15 000 000
Támogatás a Győri Rendőrkapitányság részére - kerékpárjelző rendszer fejlesztéséhez és működtetéséhez	250 000	250 000	0	500 000
Egyéb önkormányzati igazgatási feladatokkal összefüggő kiadások összesen:	645 768 450	523 550	0	646 292 000
Önkormányzati környezetvédelmi feladatok kiadásai				
Állatvédelmi kiadásokra	25 000 000	25 000 000	0	50 000 000
Az Európai Mobilitási Hét eseményeire	3 000 000	0	0	3 000 000
EMAS II. (389/2004.(X. 14.) Kgy. határozat alapján)	4 000 000	0	0	4 000 000
Győri klíma EXPO rendezése és kapcsolódó programok	41 850 000	3 150 000	0	45 000 000
Környezetvédelmi Alap	896 118	1 103 882	0	2 000 000
Környezetvédelmi Alap - TTH	1 000 000	0	0	1 000 000
Önkormányzati ingatlanok gaztalanítása, zugszemét elszállítása	84 000 000	0	0	84 000 000
Önkormányzati környezetvédelmi feladatokra	9 940 000	60 000	0	10 000 000
Sövény - Ökoolimpia Diákoknak	5 000 000	0	0	5 000 000
Önkormányzati környezetvédelmi feladatok kiadásai összesen:	174 686 118	29 313 882	0	204 000 000

2024.

(adatok Ft-ban)

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	kiadás			
ÖNKORMÁNYZATI IGAZGATÁSI TERÜLET KIADÁSAI összesen:	1 399 278 118	33 920 882	0	1 433 199 000
A PÉNZÜGYI FOLYAMATOK LEBONYOLÍTÁSÁHOZ KAPCSOLHATÓ KIADÁSOK				
A 2023. évben felvett fejl.-i célú hitel (Szalay utcai bölcsőde) kamattörlesztésére	30 000 000	0	0	30 000 000
A 2023. évben felvett fejl.-i célú hitel (Szalay utcai bölcsőde) törlesztésére	0	0	84 000 000	84 000 000
ÁFA befizetési kötelezettségekre (nem lakás)	290 000 000	0	0	290 000 000
Az év során a polgármester hatáskörében felhasználható elkülönített előirányzat	50 000 000	0	0	50 000 000
Bankszámla kezelési és folyószámla hitel költségekre	150 000 000	0	0	150 000 000
Biztosítás - az önkormányzat tulajdonában lévő műkincsek biztosítása	12 000 000	0	0	12 000 000
Biztosítás - intézményi vagyon- és felelősség biztosítás	35 000 000	0	0	35 000 000
Egyéb önkormányzati kötelezettségekre	130 000 000	0	432 474 939	562 474 939
Felszíni parkolás technikai elszámolása (GYŐR-SZOL Zrt.) - kiadás	1 900 000 000	0	0	1 900 000 000
GYŐR-SZOL Zrt. kezelésű bérleményekkel összefüggő bevétel - kiadás beépítése (pénzügytechnikai tétel)	2 600 000 000	0	0	2 600 000 000
Könyvvizsgáló díjazására	12 000 000	0	0	12 000 000
Központi szervi (MÁK, ÁSZ) elszámolásokkal, ellenőrzésekkel összefüggésben az év során felmerülő kiadásokra	60 000 000	0	0	60 000 000
Lakásvásárlás, építés munkáltatói támogatása - a költségvetési körben foglalkoztatottak részére	39 600	9 960 400	0	10 000 000
ORGANP - rendszerkövetés + támogatás; szélessávú szolgáltatás biztosítás + szervízüzemeltetés	25 000 000	0	0	25 000 000
Önkormányzati adóbevételek teljesítésével kapcsolatos működési kiadásokra	7 500 000	0	0	7 500 000
Önkormányzati informatikai kiadások	15 000 000	0	0	15 000 000
Pályázati önerő keret (elbírálás alatt lévő illetve év közben benyújtandó pályázatokhoz)	0	20 000 000	0	20 000 000
A PÉNZÜGYI FOLYAMATOK LEBONYOLÍTÁSÁHOZ KAPCSOLHATÓ KIADÁSOK összesen:	5 316 539 600	29 960 400	516 474 939	5 862 974 939
VAGYONGAZDÁLKODÁSSAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK				
Esély Győri Rehabilitációs és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft. szociális foglalkoztatási tevékenységéhez hozzájárulás	82 739 000	0	0	82 739 000
Győr Projekt Kft. tevékenységéhez működési hozzájárulás	1 100 000 000	0	0	1 100 000 000
Győri Ipari Park bővítés előkészítése a 16/2022. (I.20.)Korm. r. 2. melléklete szerint érintett ingatlanokkal továbbá a 1008/2022. (I.20.) Korm. határozattal összefüggésben	276 700 000	3 652 139 795	0	3 928 839 795
Ingatlanok igénybevétele közérdekből	2 282 500	147 717 500	0	150 000 000
Műjélpálya üzemeltetési költségeihez történő hozzájárulásra	23 000 000	0	0	23 000 000
Önkormányzati lakások eladásával kapcsolatos további kiadások (értékbecslés, műszaki dokumentációk, társasházassítási költségek stb.)	3 000 000	0	0	3 000 000
Vagyon- és vagyoni értékű jogok megszerzése	1 150 000	18 850 000	0	20 000 000
Vagyonkezelés	193 431 500	406 568 500	0	600 000 000
Vagyonkezelés - bontások	15 000 000	0	0	15 000 000
Xantus János Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft. állategészségügyi feladat ellátásával összefüggő működési hozzájárulás	31 000 000	0	0	31 000 000

2024.

(adatok Ft-ban)

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	kiadás			
Xantus János Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft. működéséhez hozzájárulás	99 746 000	0	0	99 746 000
Xantus János Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft. részére - fejlesztési támogatás	0	25 000 000	0	25 000 000
VAGYONGAZDÁLKODÁSSAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK összesen:	1 828 049 000	4 250 275 795	0	6 078 324 795
TARTALÉK(OK)				
A költségvetés általános tartaléka				
A költségvetés általános tartaléka	300 000 000	0	0	300 000 000
A költségvetés általános tartaléka összesen:	300 000 000	0	0	300 000 000
Céltartalék(ok)				
Ár- és pénzügyi szabályozás előre nem látható változásának hatásaira	100 000 000	0	0	100 000 000
Évközi élelmezési nyersanyagnorma emelés hatására	450 000 000	0	0	450 000 000
Költségvetési kapcsolatok évközi korrekciójával összefüggő kiadásokra	30 000 000	0	0	30 000 000
Céltartalék(ok) összesen:	580 000 000	0	0	580 000 000
A tervezéskor (tartalékként) elkülönített kiadási jogcímek				
Intézmények létszámgazdálkodásával összefüggő kiadásokra (felmentés, végkielégítés stb.)	25 000 000	0	0	25 000 000
Költségvetés tervezési tartalék	500 000 000	0	0	500 000 000
Központosított beszerzési tartalék	25 000 000	0	0	25 000 000
A tervezéskor (tartalékként) elkülönített kiadási jogcímek összesen:	550 000 000	0	0	550 000 000
TARTALÉK(OK) összesen:	1 430 000 000	0	0	1 430 000 000
Az önkormányzat költségvetésében tervezett kiadások mindössz.:				
	32 657 202 764	9 534 277 334	516 474 939	42 707 955 037
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	64 967 575 957	11 364 525 884	516 474 939	76 848 576 780

adatok Ft-ban

1. 2024. évi fejlesztési, fejlesztési jellegű kiadások

Tervezési alapegység/Beruházás megnevezése	2024-re tervezett összes kiadás	2024-re tervezett bevétel (Ft)	2023. évről áthozott maradvány	2024-re tervezett önk-i saját erő	2025-re tervezett kiadás	2026-ra tervezett kiadás	2027-re tervezett kiadás
<i>Fejlesztési-beruházási, stratégiai kiadások</i>							
Beruházás előkészítés, tervezés	232 282 017	0		232 282 017	15 000 000	18 000 000	20 000 000
MLSZ Program - műfüves futballpályák felújításához önerő	500 000	0		500 000			
Napelempark létesítése Győrben TOP-6.5.2-15-GY1-2018-00004	26 066 666	26 066 666	0	0	8 750 000	8 750 000	8 750 000
Szalay utcai Bölcsőde infrastrukturális fejlesztése - TOP-6.2.1-19-GY1-2019-00002	1 029 151		0	1 029 151			
József Áttila uti rendelő felújítása - TOP-6.6.1-16-GY1-2019-00002	0		0	0	22 225	0	
Zöld város kialakítása III. Kálóczy - TOP-6.3.2-16-GY1-2019-00003	0	0	0	0	0	0	0
Bácsai-Szítás-Domb fűvész kert Bringapark	500 000			500 000			
Középületek energetikai fejlesztése (ELŐKÉSZ.)	25 000 000	0	0	25 000 000			
Győr-Likócs Napelempark II. - TOP6.5.2-15-GY1-2020-00005	13 282 364	13 282 364	0	0	0	0	0
Győr Megyei Jogú Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának megvalósítása - TOP_PLUSZ-1.3.1-21-GM1-2022-00003	60 421 450	60 421 450	0	0	600 000	600 000	600 000
INTERREG Magyarország – Szlovákia HUSK-2023 - Simor János püspök tere felújítása	101 065 034	0		101 065 034	0	0	0
A Győr, Kígyó utca 8250 helyrajzi számú ingatlanon létesítendő személygépjármű parkolók kialakítása	75 000 000			75 000 000			
Napelemek telepítése önkormányzati tulajdonú épületekre	290 500 000			290 500 000			
Sportpályák felújítása	60 000 000			60 000 000			
Győr, Ipari Park déleleti irányú bővítése	1 400 000 000	1 400 000 000	0	0	2 355 339 382	0	9 136 764 158
Győr, Ipari Park terület értékesítéssel kapcsolatos áfa befizetési kötelezettség	378 000 000	378 000 000	0	0			
Jegykiadó automaták bővítése, karbantartása, javítása	500 000			500 000			
Győr-Repteri ut II. ütem felújítása TOP-6.1.5-16-GY1-2020-00011	0	0	0	0	0		
Kerékpáros közlekedési hálózati infrastruktúra- és szolgáltatás fejlesztés Győrben TOP-6.4.1-16-GY1-2017-00002	316 738	0	0	316 738	0		
Városi környezetvédelmi infrastruktúra fejlesztések	114 300	0		114 300	0	0	0
Elektromos töltőállomások telepítése	1 598 295	0		1 598 295	1 278 636	1 278 636	1 278 636
Kisebb volumenű munkákra	255 000 000	0		255 000 000	255 000 000	255 000 000	255 000 000
Energia beszerzéshez kapcsolódó kiadásokra	46 323 040	0		46 323 040			
Vízrendezési, csapadékvíz elvezetési feladatokra	299 363 500	0		299 363 500	0	0	0
Településrendezési és egyéb szerződésekhez kapcsolódó önkormányzati kötelezettségekre	19 949 169	0		19 949 169	0	0	0
Közterület rendezés (parkfelújítás, köztéri szobor elhelyezés, köz- és díszvilágítás)	10 000 000	0		10 000 000	25 000 000	30 000 000	32 000 000
Pályázatok előkészítéséhez kapcsolódó kiadásokra	881 303 209	0		881 303 209	99 216 740	99 216 740	99 216 740
Pályázatok előkészítéséhez kapcsolódó szakértői feladatok	347 573 600	0		347 573 600			
Stratégiai tervezési keret	80 000 000	0		80 000 000	0	0	0
Közterületi térfigyelő (IP) kamerarendszer üzemeltetése, kamerák cseréje	19 000 000	0		19 000 000	33 247 000	33 247 000	33 247 000
Közterületi térfigyelő (IP) kamerarendszer felújítása és bővítése	61 670 000	0		61 670 000	50 000 000	19 000 000	19 000 000
<i>Fejlesztési-beruházási, stratégiai kiadások összesen:</i>	<i>4 686 358 533</i>	<i>1 877 770 480</i>	<i>0</i>	<i>2 808 588 053</i>	<i>2 843 453 983</i>	<i>465 092 376</i>	<i>9 605 856 534</i>

Városüzemeltetéssel összefüggő kiadások

Városüzemeltetési szolgáltatásokra	1 939 800 000	0		1 939 800 000	2 900 000 000	2 900 000 000	2 900 000 000
Közterületen elhelyezett zugszemét elszállítása, gyommentesítés	76 200 000	0		76 200 000	76 200 000	76 200 000	76 200 000
Temetők fenntartására	88 000 000	0		88 000 000	94 160 000	98 868 000	103 811 400
Temetői terület bővítés, építmények létesítése, felújítása (TEMETŐI ÉP.LÉTES.FELÚJ.PARC.KIALAKÍTÁSA)	100 000 000	0		100 000 000	90 000 000	90 000 000	90 000 000
Városterkép és információs táblarendszer aktualizálása, plakátok gyártása ,kihelyezése autóbuszvárókba, utcanévtáblák cseréje, autóbuszvárók létesítése, felújítása	30 000 000	0		30 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000
Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése - díjkompenzáció	25 000 000	0		25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000
<i>Városüzemeltetéssel összefüggő kiadások összesen:</i>	<i>2 259 000 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2 259 000 000</i>	<i>3 215 360 000</i>	<i>3 220 068 000</i>	<i>3 225 011 400</i>

1. 2024. évi fejlesztési, fejlesztési jellegű kiadások

Tervezési alapegység/Beruházás megnevezése	2024-re tervezett összes kiadás	2024-re tervezett bevétel (Ft)	2023. évről áthozott maradvány	2024-re tervezett önk-i saját erő	2025-re tervezett kiadás	2026-ra tervezett kiadás	2027-re tervezett kiadás
Településfejlesztéssel kapcsolatos egyéb kiadások							
Felújítási, korszerűsítési keret képzése - Rába Quelle Gyógy-Termál- és Élményfürdő kapcsán	64 442 000	64 442 000	0	0			
Autóbusszal végzett személyszállítási közszolgáltatás ellentételezése	3 882 538 527			3 882 538 527			
A 2009-es időszak nyertes pályázataihoz kapcsolódó önkormányzati támogatás (iparosított technológiával megépült lakóép. energiamegtakarítást eredményező felújítása)	3 179 000			3 179 000			
Nem önkormányzati támogatással megvalósuló épület felújítási költségekből az önkormányzatot terhelő tulajdonosi önrész	3 000 000			3 000 000			
"Otthon Melege" programmal összefüggő önkormányzati kiadásokra	2 969 000			2 969 000			
"Szigetköz Felső-Duna mente" Térségi Fejlesztési Tanács tagdíj	2 000 000			2 000 000			
Győri Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás tagdíja	40 000 000	0		40 000 000	40 000 000	40 000 000	40 000 000
"Virágos városunk Győr" pályázat díjaira	4 000 000	0		4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Raab-Sol épületenergetikai, klímavédelmi és otthonteremtési mintaprojekt önkormányzati támogatása I. ütem	454 000			454 000			
Okos Költségosztók Felszerelése	10 185 000			10 185 000	11 100 000	11 100 000	11 100 000
Okos Költségosztók felszerelése II.	3 000 000			3 000 000	0	0	0
Viziközmű használati díj elszámolása, kiadás	697 872 579	697 872 579		0			
Településfejlesztéssel kapcsolatos egyéb kiadások összesen:	4 713 640 106	762 314 579	0	3 951 325 527	55 100 000	55 100 000	55 100 000
ÖSSZESEN:	11 658 998 639	2 640 085 059	0	9 018 913 580	6 113 913 983	3 740 260 376	12 885 967 934

Főépítészti terület kiadásai							
Térinformatikai fejlesztés	24 586 400			24 586 400			
Új rendezési terv készítés	77 110 845			77 110 845			
Tervtanács működtetéséhez hozzájárulás	5 000 000			5 000 000			
Főépítészti stratégiai tervezési keret	99 255 100			99 255 100			
Főépítészti terület kiadásai összesen:	205 952 345	0	0	205 952 345	0	0	0
MINDÖSSZESEN:	11 864 950 984	2 640 085 059	0	9 224 865 925	6 113 913 983	3 740 260 376	12 885 967 934

A Modern Városok Projekt 2024. évre tervezett
kiadásai, bevételei

adatok Ft-ban

A 2024. évre tervezett kiadás(i előirányzat) fedezete					
A tervezési alapegység (projekt) megnevezése	2024. évre tervezett kiadás(i előirányzat) összesen	A kiadási jogcím 2023.év végére várható (és a 2024. évi költségvetésben tervezésre kerülő) maradványa	A 2024. évre tervezett bevétel	A 2024. évre tervezett önk-i saját erő	A 2024. évre tervezett kiadás(i előirányzat) fedezete összesen
Modern Városok Program (MVP) projektjei végrehajtásával kapcsolatos előkészítő munkálatokra	15 875 000			15 875 000	15 875 000
MVP - Vízi élménypark megvalósítása	191 000 000			191 000 000	191 000 000
MVP - Győri Spartacus csónakház és környezetének fejlesztése	102 606 020	89 604 520	12 001 500	1 000 000	102 606 020
<i>"MODERN VÁROSOK PROGRAM" (MVP) MEGVALÓSÍTÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK ÖSSZESEN:</i>	309 481 020	89 604 520	12 001 500	207 875 000	309 481 020

adatok Ft-ban

**Győr Megyei Jogú Város 2024. évi
lakásgazdálkodási tevékenységének
tervezett bevételei, kiadásai**

	Működési	Felhalmozási előirányzat	Finanszírozási	Összesen
BEVETELEK				
Korábban nyújtott önk. lakástám.kölcsön visszatérülése		160 000 000		160 000 000
Önk.lakások értékesítése - korábbi szabályok alapján		60 000 000		60 000 000
Önk.lakások értékesítése - új rendelet alapján		22 500 000		22 500 000
Bevételi előirányzatok összesen	0	242 500 000	0	242 500 000
KIADÁSOK				
Kamatm. önkormányzati kölcsön lakásép. és vásárlásra		160 000 000		160 000 000
Lakásértékesítéssel kapcsolatos kiadások	12 000 000			12 000 000
Lakásmobilitás kiadásai		60 000 000		60 000 000
Mozgássérülteknek kialakított lakások bérletdíj hj.	8 500 000			8 500 000
Számlakezelési költségek és szakértői díjak	2 000 000			2 000 000
Kiadási előirányzatok összesen:	22 500 000	220 000 000	0	242 500 000

2024.

(adatok Ft-ban)

Kiadások összesen	Intézményi		
	saját bevételek	támogatás	Bevételek összesen

Szociális ellátás

Család- és Gyermekjóléti Központ	721 308 272	556 000	720 752 272	721 308 272
Egyesített Bölcsődei Intézményhálózat	2 221 214 143	63 030 804	2 158 183 339	2 221 214 143
Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény	4 676 651 374	1 595 294 442	3 081 356 932	4 676 651 374
Hajléktalanokat Segítő Szolgálat	791 505 466	94 491 124	697 014 342	791 505 466
összesen:	8 410 679 255	1 753 372 370	6 657 306 885	8 410 679 255

Köznevelési terület

Gazdasági Működtető Központ Győr	4 017 048 383	1 404 859 538	2 612 188 845	4 017 048 383
Bartók Óvoda	348 055 900	0	348 055 900	348 055 900
Bisinger Óvoda	360 163 107	0	360 163 107	360 163 107
Erzsébet Ligeti Óvoda	802 645 589	10 668 978	791 976 611	802 645 589
Gyárvárosi Óvoda	266 938 791	0	266 938 791	266 938 791
Győr Megyei Jogú Város Gyermektábora	193 574 447	75 030 554	118 543 893	193 574 447
Győri Mosolyvár Óvoda	200 030 271	0	200 030 271	200 030 271
Kovács Margit Óvoda	468 537 830	0	468 537 830	468 537 830
Márvány Óvoda	218 554 849	0	218 554 849	218 554 849
Ménfőcsanakai Óvoda	499 151 560	0	499 151 560	499 151 560
Nagybácsai Óvoda	531 532 884	0	531 532 884	531 532 884
Sün Balázs Óvoda	671 881 653	0	671 881 653	671 881 653
Szentiváni Óvoda	468 310 991	0	468 310 991	468 310 991
Tárogató Óvoda	526 520 732	0	526 520 732	526 520 732
összesen:	9 572 946 987	1 490 559 070	8 082 387 917	9 572 946 987

Igazgatási terület

Mezőőri és Parkőri Szolgálat Győr	105 625 937	0	105 625 937	105 625 937
Városrendészet Győr	552 503 848	3 750 000	548 753 848	552 503 848
összesen:	658 129 785	3 750 000	654 379 785	658 129 785

Településfejlesztés

Utak-hidak, köz- és díszvilágítás: üzemeltetési, fenntartási, felújítási, korszerűsítési, forgalomtechnikai kiadások	4 820 000 000	0	4 820 000 000	4 820 000 000
Útkezelő Szervezet	316 436 402	100 000 000	216 436 402	316 436 402
összesen:	5 136 436 402	100 000 000	5 036 436 402	5 136 436 402

Kulturális terület

Dr. Kovács Pál Könyvtár és Közösségi Tér	878 354 462	42 000 000	836 354 462	878 354 462
Generációk Művelődési Háza	131 651 892	28 780 523	102 871 369	131 651 892
Győr Megyei Jogú Város Levéltára	79 512 120	130 000	79 382 120	79 512 120
Győri Balett	450 842 423	173 279 138	277 563 285	450 842 423
Győri Filharmonikus Zenekar	884 996 890	278 567 686	606 429 204	884 996 890
Győri Művészeti és Fesztiválközpont	198 211 148	121 030 000	77 181 148	198 211 148
Győri Nemzeti Színház	2 111 000 000	611 000 000	1 500 000 000	2 111 000 000
Kulturális Pénzügyi - Gazdasági Szolgáltató Központ	76 724 207	0	76 724 207	76 724 207
Molnár Vid Bertalan Művelődési Központ	148 280 731	35 000 000	113 280 731	148 280 731
Rómer Flóris Művészeti és Történeti Múzeum	874 173 879	510 664 707	363 509 172	874 173 879

2024.

(adatok Ft-ban)

Kiadások összesen	Intézményi		
	saját bevételek	támogatás	Bevételek összesen

Újvárosi Művelődési Ház	52 900 562	3 800 000	49 100 562	52 900 562
Vaskakas Bábszínház	305 000 000	85 000 000	220 000 000	305 000 000
összesen:	6 191 648 314	1 889 252 054	4 302 396 260	6 191 648 314
Intézmények összesen:	29 969 840 743	5 236 933 494	24 732 907 249	29 969 840 743
Polgármesteri Hivatal	4 170 781 000	0	4 170 781 000	4 170 781 000
Költségvetési szervek mindösszesen:	34 140 621 743	5 236 933 494	28 903 688 249	34 140 621 743

Kitekintés
a 2025 - 2027. évekre

	2024.	2025.	2026.	2027.
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				
Működési kiadások				
K1 Személyi juttatás	17 564 084 833	19 434 136 364	21 061 645 762	22 012 202 673
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó	2 619 363 466	2 866 889 719	3 083 793 303	3 213 237 635
K3 Dologi kiadások	23 406 948 937	22 692 516 348	22 593 510 801	22 779 120 327
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000
K5 Egyéb működési célú kiadások	21 077 178 721	22 456 395 905	24 417 187 816	26 791 588 579
Felhalmozási kiadások				
K6 Beruházások	8 317 181 519	3 956 903 167	3 357 607 132	2 814 218 357
K7 Felújítások	2 707 038 515	2 337 553 420	2 186 823 640	2 165 164 566
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	340 305 850	330 783 350	326 742 100	320 189 813
Költségvetési kiadások összesen:	76 332 101 841	74 375 178 273	77 327 310 554	80 395 721 950
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				
Működési bevételek				
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	15 228 362 428	16 959 126 857	18 408 880 012	19 144 847 561
B3 Közhatalmi bevételek	36 192 050 000	38 096 050 000	39 568 100 000	41 368 675 625
B4 Működési bevételek	11 091 666 953	10 963 387 166	11 225 283 881	11 499 962 830
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek				
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B5 Felhalmozási bevételek	2 982 500 000	1 207 500 000	926 250 000	715 312 500
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	160 000 000	160 000 000	160 000 000	160 000 000
Költségvetési bevételek összesen:	65 654 579 381	67 386 064 023	70 288 513 893	72 888 798 516
AZ ÁHT. 4/A. § (1) A) PONTJA SZERINTI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEKNEK ÉS KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOKNAK AZ ÁHT. 4/A. § (2) BEK. SZERINTI KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEGE:				
	-10 677 522 460	-6 989 114 250	-7 038 796 661	-7 506 923 434
Finanszírozási kiadások	516 474 939	516 474 939	516 474 939	516 474 939
A KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ÁHT. 4/A. § (2) BEK. SZERINTI KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEGÉNEK VALAMINT A FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOKNAK AZ EGYÜTTES EGYENLEGE:				
	-11 193 997 399	-7 505 589 189	-7 555 271 600	-8 023 398 373
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				
(A költségvetési bevételek és kiadások Áht. 4/A. (2) bek. szerinti költségvetési egyenlegének valamint a finanszírozási kiadásoknak a finanszírozásában résztvevő tételek)				
Belső finanszírozást szolgáló bevételek:				
Maradványfelhasználás (előző év(ek)ről	9 861 522 460	6 989 114 250	7 038 796 661	7 506 923 434
Értékpapír hasznosításából származó bevétel	816 000 000	0	0	0
Finanszírozási kiadás fedezetét biztosító maradványfelhasználás (előző évről)	516 474 939	516 474 939	516 474 939	516 474 939
A belső finanszírozást meghaladó összeg külső finanszírozására szolgáló bevételek:				
Hitelek felvétele és kötvénykibocsátás bevételei:	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen:	11 193 997 399	7 505 589 189	7 555 271 600	8 023 398 373
Tájékoztató információ:				
Az önkormányzatnak a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2.§ (1) bek. szerinti saját bevétele	39 774 747 700	39 903 747 700	41 094 547 700	42 684 185 825
Az önkormányzatnak a 2011. évi CXCV tv. 8.§ (2) bek. szerinti adósságot keletkeztető ügylet(ek)ből eredő fizetési kötelezettsége (hiteltörl.)	114 000 000	106 000 000	97 000 000	89 000 000

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata
Közyűlése
Pénzügyi Bizottságának
állásfoglalása

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata
2024. évi költségvetési javaslatáról

A Bizottság megállapítja, hogy az önkormányzat 2024. évi költségvetési javaslatának összeállítását a gazdasági környezet előző évet jellemző feszültségeinek mérséklődése (infláció csökkenés, energiaár mérséklődés, stb.), valamint az évközi központi, törvényi (szakmai és döntően bérintézkedésekből) rendelkezésekből következő költség-többletek teljesebb biztosítására irányuló központi törekvés segítette, miközben – folytatva a korábbi évek tendenciáját - az egyes szakterületek kiadásigénye a tervévre vonatkozóan is emelkedést mutat(ott).

A Bizottság a 2024. évi költségvetési javaslat forrásoldalával összefüggésben kedvezőnek ítéli a központi, állami források - alapvetően a bérintézkedések (minimálbér, garantált bérminimum változása, pedagógusok új életpályájával kapcsolatos törvény, szociális területet érintő változások) kapcsán jelentkező költség-többlet-rendelt központi fedezetbiztosítás miatti – emelkedését, valamint a helyi-, közhatalmi bevételi tervszám meghatározását.

A Bizottság az önkormányzat 2024. évi költségvetés-tervezete létszám- és bér-gazdálkodási elemeinek ismeretében úgy látja, hogy

- az önkormányzat fenntartásában működő intézmények gazdálkodási mozgástere lehetőséget biztosíthat az álláshelyek megtartására, a minimálbér, garantált bérminimum változásával összefüggő kiadások teljesítésére, egyes területeken keresetemelésre,
- a pedagógusok új életpálya szabályozásával összhangban az érintett (döntően köznevelési) intézményi körben biztosított a törvényi szabályozásból eredő keresetelemek kifizetésének fedezete, továbbá
- az intézmények 2024. évi gazdálkodási keretei lehetőséget biztosítanak a takarékos szakmai feladatellátásra.

A Bizottság tudomásul veszi a költségvetési javaslatban megjelenő, konkrét feladatokkal összefüggő előző év(ek)ből származó maradvány nagyságrendjét, az értékpapír-értékesítés eshetőségének megjelentetését. Ugyanakkor az előző év(ek)ből származó szabad maradvánnyal összefüggésben felhívja a figyelmet arra, hogy ennek nagyságrendjét a következő év(ek)ben csökkenteni kell, azaz, ezen egyszeri jellegű forrás nem biztosíthat folyamatos elkötelezettséget az ezzel finanszírozott kiadási szint hosszú távú „költségvetésben tartására”.

A Bizottság úgy ítéli meg, hogy az önkormányzat 2024. évre reálisan tervezett bevételei teljesítésére, valamint további források feltárására, illetve a kiadási lehetőségek hatékony felhasználására az év során kiemelt figyelmet kell fordítani.

A Pénzügyi Bizottság Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának az önkormányzat biztonságos, kiegyensúlyozott gazdálkodását szem előtt tartó 2024. évre vonatkozó költségvetési javaslatának, rendelet tervezetének elfogadását javasolja.

Győr, 2024. február 12.


Takács Krisztián
Pénzügyi Bizottság Elnöke 

KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

A GYŐR MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése részére

Az érvényes könyvvizsgálói szerződésünk alapján elvégeztük a Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendelettervezetének vizsgálatát, az alábbi véleményemről tájékoztatom a Közgyűlést.

Az elkészített költségvetési rendelettervezet és mellékletei előírás szerinti bontásban mutatják be az Önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait. *A rendelettervezet szöveges részének - és a mellékleteként bemutatott táblázatok - adattartalmához az alábbi könyvvizsgálói megállapításokat teszem:*

A 2024. évi költségvetés rendelettervezete és mellékletei bemutatják az Önkormányzat bevételeit és kiadásait az érvényes törvényi és rendeleti előírásoknak megfelelően.

A költségvetési rendelettervezetben szerepeltetett kötelezettségeken túl egyéb tételekről, kötelezettségvállalásról nincs tudomásunk.

Elvégeztük a Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának (továbbiakban: Önkormányzat) 2024. február 27-i közgyűlése elé terjesztendő 2024. évi költségvetési rendelet-tervezet felülvizsgálatát, mely rendelet-tervezet költségvetésének kiadási és bevételi főösszege 76.848.576.780.-Ft

a költségvetési bevételek összege: 65.654.579.381.-Ft,
a finanszírozási bevételek összege: 11.193.997.399.-Ft,
a költségvetési kiadások összege: 76.332.101.841.-Ft,
a finanszírozási kiadások összege: 516.474.939.-Ft,
a költségvetés finanszírozási bevételekkel nem számított egyenleg összege: -11.193.997.399.-Ft,

Az Önkormányzat a 2024. évi költségvetésének

- belső finanszírozására és a hiány megszüntetése érdekében, a 2023. költségvetési év és az azt megelőző évek maradványainak terhére, valamint értékpapírainak hasznosításából származó bevétel számbavételéről tesz javaslatot.

Az Önkormányzat felelőssége az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24.§-a szerint:

„(2) A jegyző a költségvetési rendelet-tervezet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok

elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell

*(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített **költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló***

törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást.
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait."

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében **a 2024. évi költségvetési rendelet-tervezet 2024. február 15-ig kell a képviselő-testület, a közgyűlés elé beterjeszteni.**

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (Ávr.) 27. §-a szerint:

„(1) A jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.

(2) A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét

A vizsgálat hatóköre

A vizsgálat a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400. témaszámú „Bizonyosságot nyújtó szolgáltatási standard, jövőre vonatkozó, pénzügyi információk vizsgálata” című a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standard iránymutatása alapján, valamint a vonatkozó jogszabályi előírásokra figyelemmel készült. Ennek értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy az előterjesztés szerinti felvételek, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendelettervezet megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendelettervezet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

Következtetés és vélemény

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendelettervezetében, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek és az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásunkra, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját.

Véleményünk szerint, a költségvetési rendelettervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el összhangban a jogszabályi követelményekkel. Nem jutott a tudomásunkra olyan lényeges információ, amely a bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságát érintené.

A könyvvizsgálat megítélése szerint a rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat a 2024. évi költségvetésének összeállítása során a költségvetés készítésére vonatkozó jogszabályi előírásokat figyelembe vette.

A költségvetési rendelettervezet előkészítése az Önkormányzat Jegyzőjének a feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat Polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet elfogadása a Közgyűlés hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a költségvetési rendelettervezetben, annak előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

Megjegyzés

Önkormányzat pénzügyi és likviditási helyzetét jelentősen befolyásoló jogszabályi, gazdasági változásokra, polikrízis hatásokra tekintettel, fokozott figyelemmel kell kísérni a saját források realizálhatóságát.

A költségvetés végrehajtásának tényleges feltételei a tervszámok elfogadását követően eltérhetnek a költségvetési rendelettervezet előterjesztésében foglaltaktól és ez az eltérés lehet lényeges, ami szükségessé teheti az előterjesztett előirányzatok, illetve ezzel összefüggésben a költségvetés más pénzügyi információinak későbbi módosítását.

Felhasználás korlátozása

A könyvvizsgálói vélemény kizárólag Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének, valamint a Közgyűlés bizottságainak tájékoztatására készült, azt kizárólag a jogszabályokban meghatározott célra lehet felhasználni.

Budapest, 2024. 02. 12.

KONTORG-AUDIT
Könyvvizsgáló Kft.


Kontorg- Audit Könyvvizsgáló Kft
Budapest, 1032 Bécsi út 213 V/29
Kamarai nyilvántartási szám: 001059


Varga Magdolna
bejegyzett könyvvizsgáló
Költségvetési minősítési szám: 000852