



GYŐR MEGYEI JOGÚ VÁROS
9021 Győr, Városház tér 1.

..... napirendi pont

Pintér Bence polgármester előterjesztése

Javaslat
Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata
2025. évi költségvetésére

Győr, 2025. február 10.

Előterjesztő:


Pintér Bence
polgármester

Az előterjesztést véleményezi: Közgyűlés Bizottságai

Az előterjesztést látta:


Kósa Roland
alpolgármester

Törvényességi véleményezésre bemutatva:


dr. Bakonyi Bernadett jegyző

Az előterjesztést készítette: Gazdálkodási Főosztály Pénzügyi Osztály



Pintér Bence polgármester előterjesztése

Javaslat Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésére

A Magyarország helyi önkormányzatairól, valamint az államháztartásról szóló törvényekben foglalt előírások alapján Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendelettervezetét a következők szerint terjesztem elő:

Tisztelt Közgyűlés!

A város 2025. és az ezt követő éveit megalapozó költségvetésének tervezését, összeállítását nagyban meghatározta a makrogazdasági környezet alakulása, az, hogy a világ, az ország gazdasága a járvány után, illetve a háború és az inflációs tényezők hatására nagyarányú átalakuláson ment/megy keresztül.

Győr Megyei Jogú Város 2025. évi költségvetése – hasonlóan az alapjául szolgáló állami költségvetési törvényhez – az előző év(ek) költségvetéseinek struktúráján alapul. A költségvetés tartalmi elemeit illetően

- az elmúlt évek során kialakult intézmény- és feladatrendszer megbízható működtetésének megerősítését,
 - az önkormányzat intézményi körében alkalmazottak foglalkoztatásának biztosítását, életszínvonalának emelését,
 - a városi kezelésben lévő infrastruktúra fenntartását, bővítését,
- összességében a városi lét életminőségének javítására irányuló célkitűzéseket foglal magában.

Ezek biztosítása, különös figyelemmel a helyi forrásokat terhelő központi forráselvonás (mintegy 15 milliárd Ft) mértékére, néhány esetben a korábbi kiadási irányok, szándékok, elképzelések újragondolását, hatékonyabb, takarékosabb forrásfelhasználási irányok kijelölését, megoldások alkalmazását tette szükségessé.

A jövő, a lakossággal történő együttműködés fontos eleme, hogy Győr Megyei Jogú Város 2025. évi költségvetése kiemelt jellemzője a transzparencia legyen, amely biztosíthatja, hogy a végrehajtás, a gazdálkodás során a lehető legszélesebb területeken érvényesüljön a lakossági kontroll.

Tisztelt Közgyűlés!

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési javaslata

- a) 69.250.138.308,- Ft költségvetési bevételi főösszeggel,
- b) 79.894.639.094,- Ft költségvetési kiadási főösszeggel, azaz
- c) -10.644.500.786,- Ft költségvetési egyenleggel kerül előterjesztésre.

Az egyenleg rendezésére, a hiány belső kezelését javaslom.

Ennek megfelelően a költségvetési egyenleg kezelésére 9.819.930.786,- Ft összegben 2024. évi maradvány igénybevételevel, továbbá 824.570.000,- Ft értékpapír-hasznosítási bevétel számbavételével kerül sor.

A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI

A költségvetési javaslat 80.436.602.982,- Ft főösszeggel számol, a következők szerint:

A 2025. évi költségvetés bevételei (Ft-ban)

	2025. év
Intézményi bevételek, összesen (1251)	5.496.104.541
Önkormányzat bevételei: (1254)	
Állami (működési célú) támogatás	14.774.914.932
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	935.000.000
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B3 Közhatalmi bevételek	39.491.050.000
B4 Működési bevételek	5.940.884.695
B5 Felhalmozási bevételek	2.142.500.000
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	469.684.140
B8 Finanszírozási bevételek	
Belföldi értékpapírok bevételei	824.570.000
B813 Maradvány igénybevétele	10.361.894.674
Összesen	80.436.602.982

Az önkormányzat (1254) 2025. évre tervezett tárgyévi bevételéből

- az állami költségvetésből származó működési támogatás a következőképpen alakul:

	2025. év
Az önkormányzat működésének általános támogatása	2.535.367.500
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	5.430.269.258
A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	3.675.780.507
A gyermekétkeztetési feladatok támogatása	1.563.797.268
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1.569.700.399
összesen	14.774.914.932

- a színházak (Győri Nemzeti Színház, Vaskakas Bábszínház) fenntartásával összefüggésben a költségvetés-tervezet a központi költségvetéstől az előző évvel azonos nagyságú, összesen 860 millió Ft művészeti és működési támogatással számol, ez a Győri Nemzeti Színház, és a Vaskakas Bábszínház fenntartásával kapcsolatos (állam és önkormányzat közötti) tárgyalások befejeződésével véglegeződik. Az egyéb működési célú államháztartáson belüli támogatások előirányzatában jelenik meg továbbá a Győr Megyei Jogú Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának megvalósítása - TOP_PLUSZ-1.3.1-21-GM1-2022-00003 projekthez kapcsolódóan pályázati forrás, valamint a Sövény - Ökoolimpia Diákoknak rendezvény bevétele.
- közhatalmi (döntően helyi adó) bevételi jogcímenek összesen 39,49 milliárd Ft-ot tervezünk, a következő részletezés szerint:

A költségvetés közhatalmi bevételei
(Ft-ban)

	2025. év
Termőföld bérbeadásával kapcsolatos adó	50.000
Épületek, építmények adója	8.300.000.000
Helyi iparüzési adó bevétel	31.000.000.000
Idegenforgalommal kapcsolatos adó	160.000.000
Talajterhelési díj	1.000.000
Helyi adófizetéssel kapcsolatos pótlékok, bírságok	30.000.000
összesen	39.491.050.000

- a működési bevételek meghatározó, de a kiadási oldalon ugyanekkora összeggel szerepelő technikai tételei (a felszíni parkolással, víziközmű hálózat használatával, az önkormányzati tulajdonú lakásokkal, nem lakáscélú bérleményekkel összefüggő elszámolás) mellett a költségvetési javaslat számol a kiterjesztett gyártói felelősségi díj (EPR) települési önkormányzatot megillető részével, továbbá 600 millió Ft összegű kamatbevételel.

- a költségvetés 2,14 milliárd Ft ingatlan (épület, építmény, lakás) értékesítésének lehetőségével számol.
- a bevételi oldalon szerepel a lakásgazdálkodás keretében az elmúlt években (lakás építésre, vásárlásra) nyújtott kölcsönökből 100 millió Ft visszatérülés.
- egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök között a Simor János püspök tere felújítása, valamint a smARTacross - Magyar Ispita HUSK/2302/2.4/075 projektekhez kapcsolódóan 369,68 millió Ft bevétel szerepel.
- a költségvetés 824,57 millió Ft értékben számol értékpapír-hasznosítási bevétellel tekintettel arra, hogy az önkormányzat tulajdonában álló 2025/B sorozatszámú Magyar Államkötvény 2025. június 24. napján lejár.

Előző év(ek)ből áthúzódó maradványként a költségvetési javaslat

- o a Modern Városok Program keretében megvalósuló feladatokhoz (Győri Spartacus csónakház és környezetének fejlesztése) kapcsolódóan 44,45 millió Ft-ot,
- o a Győri Ipari Park bővítés előkészítésével összefüggésben 1,8 milliárd Ft-ot,
- o a Környezetvédelmi Alappal összefüggésben 12,35 millió Ft-ot,
- o a Marcalvárosi kiserdő - Futópálya AOFK kapcsán 25 millió Ft-ot,
- o a Vízgazdálkodási Fejlesztési Alappal összefüggésben 150 millió Ft-ot,
- o a 2024. évben 2025-re megelőlegezett állami támogatás pénzügyi elszámolásának fedezeteként 457,96 millió Ft-ot, továbbá
- o az előző év(ek) maradványa szabad részeként, belső finanszírozási forrásként 7,85 milliárd Ft-ot jelentet meg.

A bevételi főösszegegen belül az intézmények (1251) által tervezett saját bevételek főösszege 5.496.104.541,- Ft.

Tisztelt Közgyűlés!

A 2025. évi (tárgyévi) költségvetési bevételek valamint a 2025. évre tervezett kiadások közötti különbözet rendezését az előző év(ek) maradványa és egyéb finanszírozási bevétel (értékpapír értékesítés) igénybevétele biztosítja 11,2 milliárd Ft erejéig az alábbiak szerint:

jogcím	adatok Ft-ban
	összeg
A 2024. évben a 2025-re megelőlegezett állami támogatás pénzügyi elszámolásának fedezete - maradvány áthozatala	457.963.888
MVP program projektjeivel összefüggő előző évi maradvány áthozatal (Győri Spartacus csónakház és környezetének fejlesztése)	44.445.860
Környezetvédelmi Alappal összefüggésben maradvány áthozatal	12.345.214
Marcalvárosi kiserdő - Futópálya AOFK kapcsán maradvány áthozatal	25.000.000

Vízgazdálkodási Fejlesztési Alappal összefüggésben maradvány áthozatal	150.000.000
Előző évi maradvány szabad része - belső finanszírozási forrásként történő figyelembevétel	7.850.000.000
2025. évi egyéb finanszírozási (értékpapír állomány lejáratából származó) bevétel	824.570.000
A Győri Ipari Park bővítés előkészítésével összefüggésben maradvány áthozatal	1.822.139.712
Összesen:	11.186.464.674

A KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI

A 2025. évi városszintű költségvetési előterjesztés kiadási oldala 80.436.602.982,- Ft előirányzat felhasználására tesz javaslatot, a következők szerint:

			adatok Ft-ban
2025. évi kiadás			
	ebből:	az intézmények (1251) tervezett kiadása	38.688.062.079
		az önkormányzat (1254) tervezett kiadása	41.748.540.903

Az önkormányzat fenntartásában működő költségvetési **intézmények** (1251) 2025. évi tervezett kiadási szintje az előző évhez hasonlóan tartalmaz előirányzatot az álláshelyek megtartásával, a minimálbér, garantált bérminimum változásával, a 2025. évre várható közműdíjakkal, az önkormányzat kötelező étkeztetési feladataival összefüggő feladatok kifizetésére és lehetőséget ad a takarékos szakmai feladatellátásra.

A fentieken túl az intézmények tervezett kiadási szintje a humánszolgáltatási, a kulturális, valamint egyéb területeken is számol 2025. évi bérfejlesztéssel, továbbá tartalmaz előirányzatot a pedagógusok 2025. évi béremelésével összefüggésben a központi előírásokra figyelemmel az érintett (döntően köznevelési) intézményi körben.

Az intézményi gazdálkodási keretek továbbra is 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) 2025. évre tervezett kiadási előirányzat javaslata az egyes főbb szakmai területek vonatkozásában a következőket tartalmazza:

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

- fejlesztési, beruházási, stratégiai kiadásaira 3.539.669.180,- Ft-ot,

- településfejlesztéssel kapcsolatos egyéb kiadásokra 5.474.634.679,- Ft-ot (benne az autóbusszal végzett személyszállítás előző évek elszámolása kapcsán 651.581.000,- Ft, valamint az autóbusszal végzett személyszállítási közszolgáltatás ellentételezésére biztosítandó 3.781.265.000,- Ft támogatás is),
- városüzemeltetési kiadásokra 2.277.700.000,- Ft-ot, míg
- a főépítési terület teendőivel összefüggésben 193.299.734,- 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 2025-re 4.300.000.000,- Ft-ot tervez felhasználni, a következő főbb szakmai feladatokra:

Megnevezés	adatok Ft-ban
	2025. év
Útfenntartás	776.000.000
Hidak-aluljárók fenntartása	120.000.000
Forgalomtechnikai fenntartási feladatok	624.000.000
Útfelújítás	745.000.000
Tervezés, útmegfelelőségi vizsgálatok, ÁFA bevallás	245.000.000
Köz- és díszvilágítással kapcsolatos áramdíj, karbantartás	1.790.000.000

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 225.045.860,- Ft kiadási előirányzattal számol, melynek forrásaként 44.445.860,- Ft 2024. évi maradványt, 181.000.000,- Ft 2025. évi önkormányzati saját erőt vesz figyelembe.

A költségvetési javaslat **szociális, egészségügyi, köznevelési területen** továbbra is alapvető célként tekinti a kialakult intézmény- és feladatstruktúra működésének folyamatos, zavartalan biztosítását, a nyújtott szakmai szolgáltatások színvonalának megtartását, a kötelező önkormányzati feladatként ellátott (gyermek)étkeztetési tevékenység fenntartását.

A 2025. 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 központosított kiadási előirányzatait tételesen az 5. melléklet és a 4. számú melléklet, míg az intézmények 2025. évi gazdálkodási kereteit a 3. melléklet és a 7. számú melléklet mutatja be.

A költségvetési javaslat

- számol az érvényben lévő feladatellátási megállapodások miatti pénzáradási kötelezettségekkel, az idősekkel való törődés feltételeinek javításával, fedezetet biztosít a WHO-val, drogprevencióval kapcsolatos kiadásokra,
- a gyermekek veszélyeztetettségének megelőzése érdekében továbbra is támogatja az óvodai és iskolai szociális segítő szolgáltatás fenntartását,

- előirányzatot tartalmaz a Háziorvos ösztöndíj pályázattal, "Háziorvos lesznek Győrben" támogatói pályázattal, háziorvosi praxis helyettesítésével kapcsolatos kiadásokra, valamint EpiPen Junior injektorok beszerzésére,
- szociálpolitikai (segélyezési) célkitűzése az önkormányzati segélyezési tevékenység fenntartása,
- továbbra is biztosítja a lakásépítéshez, vásárláshoz kapcsolódó támogatási rendszer működtetését,
- 350 millió Ft-ot biztosít a szociális, egészségügyi és köznevelési intézmények állagmegóvásával, eszközbeszerzéseivel összefüggő kiadásokra, mely előirányzat tartalmazza a 6/2025. (I. 24.) Kgy. határozat szerinti, 2025. évre vonatkozó forrásösszeget is.

A kulturális, közművelődési terület előirányzatai között

- tervezett kiadási jogcímek biztosíthatják 2025. évre vonatkozóan a terület program- és rendezvény szervezésével (az önkormányzat által szervezett nemzeti és állami ünnepek, megemlékezések, koszorúzások, emlénapok, kulturális évfordulók, hagyományos városi rendezvények) kapcsolatos kiadásainak fedezetét. Itt szerepel előirányzat a városban működő és a kulturális életben fontos szerepet betöltő művészeti csoportok tevékenységeinek támogatására, a Győri Értéktár és a Győri Értéktár Bizottság működésével kapcsolatos, év közben felmerülő kiadásokra,
- jelenik meg a 682/2021. Kormány rendelet szerinti, a kulturális területen foglalkoztatottak részére 2022-től központilag biztosított (20%-os) bérfejlesztés továbbvitelével összefüggő – az intézményi költségvetésbe beépített támogatásokon felüli - előirányzat-fedezet, 79.804.656,- Ft összeggel,
- 70 millió Ft szerepel a kulturális, közművelődési létesítmények állagmegóvására, eszközbeszerzésre.

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 - 2025. évre is a sportszervezetek, egyéni sportolók, sportrendezvények, kiemelten támogatott sportszervezetek létesítmény használatának, 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, Győr

városban működő civil szervezetek támogatására szolgáló pályázati keret és a szakértői díjak mellett megjelennek a Győr városban működő egyházi szervezetek támogatására szolgáló pályázati kerettel, önkormányzat által alapított díjak fedezetével, állatvédelmi kiadásokkal, bírósági, hatósági úton keletkező önkormányzati kötelezettségekkel, kártérítésekkel, kapcsolatosan tervezett kiadások is.

Itt, a környezetvédelmi feladatellátással összefüggő körben jelenik meg az Európai Mobilitási Hét eseményeire, a Sövény - Ökoolimpia Diákoknak rendezvényre, önkormányzati ingatlanok gaztalanítására, valamint zugszemét elszállítására is előirányzat. Levegő szennyezettség mérésére 25 millió Ft, monitoring kutak mintavételezés/üzemeltetés kiadásaira 6 millió Ft forrást biztosít a költségvetési javaslat.

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

A **pénzügyi-igazgatási terület kiadási jogcímei** az előző évhez hasonlóan a pénzügyi folyamatokkal, az adó- és állami költségvetési elszámolásokkal, banki kapcsolatokkal, az önkormányzat által használt szakmai informatikai rendszerek, programok üzemeltetésével, az önkormányzati vagyon biztosításával, az önkormányzati tulajdonú lakásokkal, nem lakás célú bérleményekkel, felszíni parkolással kapcsolatos kiadások elszámolásával függenek össze.

E körben szerepel előirányzat az állami költségvetés által a 2025. évre megelőlegezett, még 2024. évben biztosított 457.963.888,- Ft támogatás elszámolására.

A költségvetési javaslat azzal számol, hogy az önkormányzatnak – az érvényes jogszabályi előírások értelmében – 2025. évre

- 12.536.858.108,- Ft összegű, az előző évinél közel 1,4 milliárd Ft-tal magasabb **szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettsége**, továbbá
- mintegy 2,4 milliárd Ft összegű, a **helyi iparűzési adóbevétel többlete alapján meghatározott fizetési kötelezettsége** jelentkezik.

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

A **vagyongazdálkodással** kapcsolatos kiadások jogcímei tartalmazzák

- az önkormányzati feladatok ellátásában részt vevő gazdasági társaságok működési, beruházási (önkormányzati feladatellátási) költségeihez való önkormányzati hozzájárulást,
- az önkormányzat beruházási, infrastruktúra fejlesztési célkitűzéseire szükséges ingatlanok megszerzésének tervezett összegeit,
- az önkormányzati ingatlanokkal, üzlethelyiségekkel 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.

A 2025. évre 1.555.000.000,- Ft **tartalék**ot tartalmaz az előterjesztés. Ebből 400.000.000,- Ft az általános tartalék, 450.000.000,- Ft pedig a kötelező feladatként ellátandó gyermekétkeztetéssel 2025. 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 5.007.237.000,- Ft-tal számol, mely tartalmazza köztisztviselői illetményalap-emelés hatásának fedezetét is.

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek a helyi önkormányzat költségvetési rendelete tartalmát meghatározó 23. §-ában 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, 2025. január 21. napján fennálló követelésének összege 4.090.511,- 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 (2023.) évi elfogadott beszámolóját, és az ezekre vonatkozó könyvvizsgálói jelentést jelen, 2025. évre vonatkozó költségvetési rendelet tervezet 14. melléklete tartalmazza.
- 23. § (2b) bekezdés szerinti gazdasági társaság (GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.) utolsó lezárt (2023.) évi veszteségét a gazdasági társaság saját tőke részét képező eredménytartalék fedezte. A GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt. részéről 2025. évre vonatkozó üzleti terv a költségvetési javaslat elkészítéséig nem került elfogadásra.

Tisztelt Közgyűlés!

Kérem az előzőekben ismertetett 2025. évi költségvetési javaslat, költségvetési rendelettervezet elfogadását az 1. számú melléklet szerint.

Győr, 2025. február 10.



Pintér Bence
polgármester

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének .../2025. (... ...) önkormányzati rendelete

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről

[1] A 2025. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet megalkotásának a célja, hogy meghatározza az önkormányzati gazdálkodás alapjait, Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata, Győr Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala és Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetési intézményei törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátásához szükséges forrásokat és kiadásokat, továbbá a 2025. évi költségvetése végrehajtásával kapcsolatos helyi szabályokat és előírásokat rögzítse.

[2] 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: 2025. évi költségvetés).

2. §

(1) Az 1. melléklet szerinti 2025. évi költségvetési kiadási és a bevételi előirányzat főösszegét előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti részletezettségben a 2–5. melléklet tartalmazza.

(2) A 2025. évi költségvetésben a költségvetési szerv részére engedélyezett létszámot a 6. melléklet tartalmazza.

(3) A 2025. évi költségvetésben szereplő feladatok többéves kihatását a 7. melléklet tartalmazza.

(4) A 2025. évi költségvetés összevont pénzügyi mérlegét, működési és felhalmozási bevételeit, kiadásait és ezek egyenlegét a 8. melléklet tartalmazza.

(5) A 2025. évi költségvetésből - a 2024. évi szinten - nyújtani tervezett közvetett támogatásokat a 9. melléklet mutatja be.

(6) A 2025. évi költségvetési előirányzat felhasználásának ütemezését a 10. melléklet tartalmazza.

(7) A 2025. évi költségvetés bevételeit és kiadásait kötelező, önként vállalt, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 11. melléklet tartalmazza.

(8) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 23. § (2) bekezdés g) pont szerinti, az Önkormányzat 2025. évi adósságot keletkeztető ügyleteit a 12. melléklet tartalmazza.

(9) A 2025. évi költségvetés európai uniós támogatással megvalósuló projektjeit a 13. melléklet tartalmazza.

(10) Az Áht. 23. § (2a) bekezdés a) és b) pontjai szerinti dokumentumokat a 14. melléklet tartalmazza.

2. A 2025. évi költségvetés végrehajtására vonatkozó általános előírások

3. §

(1) A 2025. évi költségvetés

- a) kiadási előirányzatának együttes főösszege 80.436.602.982,- Ft, ebből a költségvetési kiadások előirányzata 79.894.639.094,- Ft, a finanszírozási kiadások előirányzata 541.963.888,- Ft, valamint
- b) bevételi előirányzatának együttes főösszege 80.436.602.982,- Ft, ebből a költségvetési bevételek előirányzata 69.250.138.308,- Ft, a finanszírozási bevételek előirányzata 11.186.464.674,- Ft,

ebből következően a költségvetés finanszírozási bevételekkel nem számított egyenlege - 11.186.464.674,- Ft.

(2) Az Áht. 4/A. § (2) bekezdés szerinti költségvetési egyenleg -10.644.500.786,- Ft.

(3) A 2025. évi költségvetés belső finanszírozása érdekében az Önkormányzat költségvetésében a 2024. és az azt megelőző évek maradványa terhére maradvány igénybevételként 10.361.894.674,- Ft, értékpapír hasznosításból származó bevételként 824.570.000,- Ft, mindösszesen 11.186.464.674,- 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 2025. 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 2025. 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 2025. évi költségvetés számára az Önkormányzat költségvetésében megjelenő pótelőirányzatot biztosít, erről a polgármester a Közgyűlést tájékoztatja.

6. §

A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy a jelen rendeletben megjelenő

a) bevételi és kiadási előirányzatok módosítását, valamint

b) kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást

(a továbbiakban a) és b) pont együtt: előirányzat-változtatás) az Önkormányzat költségvetésének teljesítése során alkalmazandó általános gazdálkodási szabályokról szóló önkormányzati rendeletben foglaltak szerint végrehajtsa.

7. §

Az Önkormányzat részére a 2025. évben rendelkezésre álló források felhasználása tekintetében a rendeletben nem szabályozott kérdésekben más önkormányzati rendeletben és az Önkormányzat belső szabályzatában foglaltak az irányadók.

8. §

Az Áht. 23. § (2) bekezdés i) pontja szerinti gazdasági társasággal – kötelező önkormányzati feladatellátásra – kötött közszolgáltatási szerződésből eredő, az érintett gazdasági társaság önkormányzat által nem vitatott, 2025. január 21. napján fennálló követelésének összege 4.090.511,- 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) középfokú iskolai végzettség esetén alapilletményének 20%-a.

(3) Az e rendelet 1. § a) pontja vonatkozásában 2025. 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 21.500.000,- Ft támogatást biztosít a 2025. évre.

13. §

(1) A 2025. 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 420.000.000,- 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 350.000.000,- Ft, valamint
- b) a kulturális, közművelődési célú önkormányzati tulajdonú létesítmények felújítási, karbantartási, eszközpótlási kerete 70.000.000,- Ft.

(3) A (2) bekezdés szerinti keretek felhasználása, valamint az elkülönített előirányzatnak az állagmegóvási, elhasználódott eszközpótlási feladat megvalósításában érintett költségvetési szerv költségvetésébe történő átcsoportosítása tekintetében az Önkormányzat költségvetésének teljesítése során alkalmazandó általános gazdálkodási szabályokról szóló önkormányzati rendeletben foglaltak az irányadók.

(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. Záró rendelkezések

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2028. december 31-én hatályát veszti.

Pintér Bence
polgármester

dr. Bakonyi Bernadett
jegyző

Győr Megyei Jogú Város
2025. 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:	38 688 062 079	38 688 062 079
korrekció: költségvetési szerveknek adott támogatás		-33 191 957 538
Költségvetési szervek korrigált összesen:	38 688 062 079	5 496 104 541
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	74 940 498 441	74 940 498 441
korrekció: költségvetési szerveknek adott támogatás	-33 191 957 538	
Önkormányzat korrigált összesen:	41 748 540 903	74 940 498 441
VÁROS MINDÖSSZESEN:	80 436 602 982	80 436 602 982

Győr Megyei Jogú Város
2025. 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	17 678 451 566	3 607 567 000	470 866 939	21 756 885 505
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó	2 570 399 904	527 858 000	89 360 094	3 187 617 998
K3 Dologi kiadások	12 408 473 609	658 137 000	10 209 187 327	23 275 797 936
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	300 000 000	300 000 000
K5 Egyéb működési célú kiadások	0	100 000 000	23 729 648 928	23 829 648 928
Felhalmozási kiadások				
K6 Beruházások	68 500 000	65 675 000	4 444 756 106	4 578 931 106
K7 Felújítások	955 000 000	48 000 000	1 632 951 771	2 635 951 771
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	329 805 850	329 805 850
Finanszírozási kiadások	0	0	541 963 888	541 963 888
Kiadások összesen:	33 680 825 079	5 007 237 000	41 748 540 903	80 436 602 982
Bevételek				
Működési bevételek				
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	370 360 000	0	15 709 914 932	16 080 274 932
B3 Közhatalmi bevételek	0	0	39 491 050 000	39 491 050 000
B4 Működési bevételek	5 125 744 541	0	5 940 884 695	11 066 629 236
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	2 142 500 000	2 142 500 000
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	469 684 140	469 684 140
Finanszírozási bevételek	0	0	11 186 464 674	11 186 464 674
Bevételek összesen:	5 496 104 541	0	74 940 498 441	80 436 602 982

(adatok Ft-ban)

Szociális ellátás

Család- és Gyermekjóléti Központ

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. 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	814 154 505
Bevételek összesen:	814 710 505
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	580 552 085
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	90 964 618
Dologi kiadások	143 193 802
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:	814 710 505

(adatok Ft-ban)

Szociális ellátás

Egyesített Bölcsődei Intézményhálózat

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	63 470 328
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	2 402 023 812
Bevételek összesen:	2 465 494 140
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	1 924 985 352
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	282 268 384
Dologi kiadások	258 240 404
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:	2 465 494 140

(adatok Ft-ban)

Szociális ellátás

Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	370 360 000
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	1 344 534 445
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	3 217 622 177
Bevételek összesen:	4 932 516 622
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	2 833 273 523
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	422 510 124
Dologi kiadások	1 676 732 975
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:	4 932 516 622

(adatok Ft-ban)

Szociális ellátás

Hajléktalanokat Segítő Szolgálat

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	100 791 145
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	808 928 092
Bevételek összesen:	909 719 237
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	530 101 857
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	81 627 779
Dologi kiadások	297 989 601
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:	909 719 237

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Gazdasági Működtető Központ Győr

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	1 639 847 037
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	3 100 446 886
Bevételek összesen:	4 740 293 923
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	497 815 802
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	71 035 805
Dologi kiadások	4 171 442 316
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:	4 740 293 923

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Bartók Óvoda

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. 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	438 522 339
Bevételek összesen:	438 522 339
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	355 079 215
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	52 044 862
Dologi kiadások	31 398 262
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:	438 522 339

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Bisinger Óvoda

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. 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	428 888 016
Bevételek összesen:	428 888 016
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	342 447 343
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	50 479 184
Dologi kiadások	35 961 489
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:	428 888 016

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Erzsébet Ligeti Óvoda

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	2 987 825
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	957 245 712
Bevételek összesen:	960 233 537
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	792 516 542
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	115 748 359
Dologi kiadások	51 968 636
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:	960 233 537

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Gyárvárosi Óvoda

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. 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	332 485 152
Bevételek összesen:	332 485 152
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	263 182 303
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 570 246
Dologi kiadások	30 732 603
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:	332 485 152

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Győr Megyei Jogú Város Gyermektábora

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	79 897 709
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	135 774 962
Bevételek összesen:	215 672 671
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	90 828 119
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 908 640
Dologi kiadások	112 935 912
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:	215 672 671

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Győri Mosolyvár Óvoda

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. 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	239 039 211
Bevételek összesen:	239 039 211
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	191 285 963
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 057 550
Dologi kiadások	22 695 698
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:	239 039 211

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Kovács Margit Óvoda

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. 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	570 329 235
Bevételek összesen:	570 329 235
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	462 235 052
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	67 750 003
Dologi kiadások	40 344 180
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:	570 329 235

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Márvány Óvoda

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. 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	271 717 180
Bevételek összesen:	271 717 180
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	211 069 757
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 967 987
Dologi kiadások	29 679 436
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:	271 717 180

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Ménfőcsanak Óvoda

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. 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	604 401 399
Bevételek összesen:	604 401 399
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	490 974 732
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	71 729 070
Dologi kiadások	41 697 597
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:	604 401 399

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Nagybácsai Óvoda

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. 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	659 496 922
Bevételek összesen:	659 496 922
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	524 805 975
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	74 274 215
Dologi kiadások	60 416 732
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:	659 496 922

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Sün Balázs Óvoda

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. 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	842 064 893
Bevételek összesen:	842 064 893
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	690 731 612
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	100 394 907
Dologi kiadások	50 938 374
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:	842 064 893

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Szentiváni Óvoda

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. 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	575 277 893
Bevételek összesen:	575 277 893
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	459 594 090
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	67 809 140
Dologi kiadások	47 874 663
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:	575 277 893

(adatok Ft-ban)

Köznevelési terület

Tárogató Óvoda

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. 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	660 686 560
Bevételek összesen:	660 686 560
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	529 797 939
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	77 542 754
Dologi kiadások	53 345 867
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:	660 686 560

(adatok Ft-ban)

Igazgatási terület

Mezőőri és Parkőri Szolgálat Győr

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. 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	121 463 066
Bevételek összesen:	121 463 066
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	97 140 409
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 987 911
Dologi kiadások	11 334 746
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:	121 463 066

(adatok Ft-ban)

Igazgatási terület

Városrendészet Győr

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. 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	601 882 999
Bevételek összesen:	605 632 999
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	443 292 961
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	65 834 868
Dologi kiadások	96 505 170
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:	605 632 999

(adatok Ft-ban)

Településfejlesztés

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

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. 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	4 300 000 000
Bevételek összesen:	4 300 000 000
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0
Dologi kiadások	3 345 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	955 000 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	4 300 000 000

(adatok Ft-ban)

Településfejlesztés

Útkezelő Szervezet

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	135 000 000
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	245 453 152
Bevételek összesen:	380 453 152
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	263 034 404
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	34 194 473
Dologi kiadások	83 224 275
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:	380 453 152

(adatok Ft-ban)

Településfejlesztés

Győr Megyei Jogú Város Útkezelő Szervezete összesen

(szervezet működtetése, közvilágítás és utak-hidak együtt)

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	135 000 000
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	4 545 453 152
Bevételek összesen:	4 680 453 152
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	263 034 404
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	34 194 473
Dologi kiadások	3 428 224 275
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	955 000 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	4 680 453 152

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Bezerédj-kastély Művelődési Ház

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	2 000 000
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	103 131 965
Bevételek összesen:	105 131 965
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	67 605 622
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 788 731
Dologi kiadások	28 737 612
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:	105 131 965

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Dr. Kovács Pál Könyvtár és Közösségi Tér

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. 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	934 763 294
Bevételek összesen:	976 763 294
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	627 874 880
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	81 494 232
Dologi kiadások	201 394 182
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:	976 763 294

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Generációk Művelődési Háza

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	37 023 481
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	114 749 957
Bevételek összesen:	151 773 438
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	101 713 338
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 837 166
Dologi kiadások	36 222 934
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:	151 773 438

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Győr Megyei Jogú Város Levéltára

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. 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	154 950 927
Bevételek összesen:	155 080 927
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	72 183 536
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 574 382
Dologi kiadások	73 323 009
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:	155 080 927

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Győri Balett

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	191 908 344
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	380 011 832
Bevételek összesen:	571 920 176
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	419 320 586
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	48 559 602
Dologi kiadások	104 039 988
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:	571 920 176

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Győri Filharmonikus Zenekar

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	297 588 302
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	845 444 921
Bevételek összesen:	1 143 033 223
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	796 907 146
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	120 649 524
Dologi kiadások	225 476 553
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:	1 143 033 223

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Győri Művészeti és Fesztiválközpont

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	23 590 000
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	101 475 921
Bevételek összesen:	125 065 921
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	80 324 835
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 841 858
Dologi kiadások	33 899 228
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:	125 065 921

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Győri Nemzeti Színház

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	672 000 000
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	2 014 042 801
Bevételek összesen:	2 686 042 801
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	1 957 577 031
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	296 211 900
Dologi kiadások	432 253 870
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:	2 686 042 801

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Győri Szabó József Művelődési Ház

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	500 000
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	104 631 965
Bevételek összesen:	105 131 965
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	67 532 734
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 779 255
Dologi kiadások	28 819 976
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:	105 131 965

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Kulturális Pénzügyi - Gazdasági Szolgáltató Központ

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. 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	101 622 340
Bevételek összesen:	101 622 340
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	83 632 217
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 956 493
Dologi kiadások	7 033 630
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:	101 622 340

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Molnár Vid Bertalan Művelődési Központ

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	40 000 000
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	139 718 792
Bevételek összesen:	179 718 792
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	103 003 962
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 390 516
Dologi kiadások	61 324 314
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	2 000 000
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	179 718 792

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Rómer Flóris Művészeti és Történeti Múzeum

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	359 169 925
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	475 861 584
Bevételek összesen:	835 031 509
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	475 527 010
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	68 568 894
Dologi kiadások	290 935 605
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:	835 031 509

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Újvárosi Művelődési Ház

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	4 000 000
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	54 615 717
Bevételek összesen:	58 615 717
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	43 023 169
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 684 012
Dologi kiadások	9 408 536
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	500 000
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	58 615 717

(adatok Ft-ban)

Kulturális terület

Vaskakas Bábszínház

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. 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	331 794 359
Bevételek összesen:	416 794 359
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	207 480 465
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 362 460
Dologi kiadások	181 951 434
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:	416 794 359

(adatok Ft-ban)

Intézmények mindösszesen

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	370 360 000
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	5 125 744 541
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	28 184 720 538
Bevételek összesen:	33 680 825 079
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	17 678 451 566
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 570 399 904
Dologi kiadások	12 408 473 609
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	68 500 000
Felújítások	955 000 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	33 680 825 079

(adatok Ft-ban)

Polgármesteri Hivatal
2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. 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	5 007 237 000
Bevételek összesen:	5 007 237 000
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	3 607 567 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	527 858 000
Dologi kiadások	658 137 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	100 000 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	65 675 000
Felújítások	48 000 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	5 007 237 000

(adatok Ft-ban)

Költségvetési szervek mindösszesen

2025. évi (eredeti) költségvetési előirányzata

	2025. évi eredeti előirányzat
BEVÉTELEK	
Költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	370 360 000
Közhatalmi bevételek	0
Működési bevételek	5 125 744 541
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	33 191 957 538
Bevételek összesen:	38 688 062 079
KIADÁSOK	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	21 286 018 566
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 098 257 904
Dologi kiadások	13 066 610 609
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb működési célú kiadások	100 000 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	134 175 000
Felújítások	1 003 000 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen:	38 688 062 079

**Az ÖNKORMÁNYZAT
2025. évi bevételei
(eredeti előirányzat)**

(adatok Ft-ban!)

**Eredeti
előirányzat**

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 2 535 367 500

***Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása
összesen: 2 535 367 500***

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 5 430 269 258

***Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak
támogatása összesen: 5 430 269 258***

Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása 3 675 780 507

***Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti
feladatainak támogatása összesen: 3 675 780 507***

Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 1 563 797 268

***Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak
támogatása összesen: 1 563 797 268***

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 253 102 612

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása - benne a 682/2021. Korm.rend. szerinti (20%-os) bérfejl. továbbvit.kapcs.állami támog. 378 819 250

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: 1 569 700 399***

Önkormányzatok működési támogatásai összesen: 14 774 914 932

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

A települési önkormányzat színházfenntartáshoz kapcsolódó állami támogatása 860 000 000

Győr Megyei Jogú Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának megvalósítása - TOP_PLUSZ-1.3.1-21-GM1-2022-00003 - pályázati bevétel 74 000 000

Sövény - Ökoolimpia Diákoknak rendezvény bevétele 1 000 000

**Egyéb működési célú támogatások bevételei
államháztartáson belülről összesen: 935 000 000**

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025. évi bevételei
(eredeti előirányzat)

(adatok Ft-ban!)

	Eredeti előirányzat
<u>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</u>	<u>15 709 914 932</u>
<u>összesen:</u>	
<u>Közhatalmi bevételek</u>	
Jövedelemdadók	
<i>Magánszemélyek jövedelemdadói</i>	
Termőföld bérbeadásával kapcsolatos adó	50 000
<i>Magánszemélyek jövedelemdadói összesen:</i>	<i>50 000</i>
Jövedelemdadók összesen:	50 000
Vagyoni típusú adók	
Épületek, építmények adója	8 300 000 000
Vagyoni típusú adók összesen:	8 300 000 000
Termékek és szolgáltatások adói	
<i>Értékesítési és forgalmi adók</i>	
Helyi iparüzési adó	31 000 000 000
<i>Értékesítési és forgalmi adók összesen:</i>	<i>31 000 000 000</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:	31 160 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	
Helyi adófizetéssel kapcs. pótlékok, bírságok	30 000 000
Talajterhelési díj	1 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek összesen:	31 000 000
<u>Közhatalmi bevételek összesen:</u>	<u>39 491 050 000</u>
<u>Működési bevételek</u>	
Szolgáltatások ellenértéke	
Győr-Likócs napelempark II. - TOP-6.5.2-15-GY1-2020-00005 - áram értékesítés bevétele	13 874 016
Kiterjesztett gyártói felelősségi díj (EPR) települési önkormányzatot megillető része	240 000 000
Napelempark létesítés Győrben TOP-6.5.2-15-GY-2018-00004 - szállított villamosenergia bevétele	18 985 564
Önkorm.i tulajdonú lakásokkal, nem lakáscélú bérleményekkel összefüggő bev.-kiad. beépítése (GYŐR-SZOL Zrt., technikai tétel)	2 600 000 000
Szolgáltatások ellenértéke összesen:	2 872 859 580
Tulajdonosi bevételek	
Felújítási, korszerűsítési keret képzése - Üzemeltetéssel összefüggő (nettó) bérleti díj - Rába	82 778 820
Quelle Gyógy-, Termál- és Élmenyfürdőtől	
Viziközmű használati díj elszámolása, bevétel	549 505 968
Tulajdonosi bevételek összesen:	632 284 788
Kiszámlázott általános forgalmi adó	
Felszíni parkolás technikai elszámolása (GYŐR-SZOL Zrt.) - kapcsolódó ÁFA	328 677 000
Felújítási, korszerűsítési keret képzése - Üzemeltetéssel összefüggő (nettó) bérleti díjhoz kapcsolódó ÁFA - Rába Quelle Gyógy-, Termál- és Élmenyfürdőtől	22 350 280

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025. évi bevételei
(eredeti előirányzat)

(adatok Ft-ban!)

	Eredeti előirányzat
Győr-Likócs napelempark II. - TOP-6.5.2-15-GY1-2020-00005 - áram értékesítés bevételeéhez kapcsolódó ÁFA	3 745 984
Kiterjesztett gyártói felelősségi díj (EPR) települési önkormányzatot megillető része, ÁFA	64 800 000
Napelempark létesítés Győrben TOP-6.5.2-15-GY-2018-00004 - szállított villamosenergia bevételehez kapcsolódó ÁFA	5 126 102
Víziközmű használati díj elszámolása, bevételhez kapcsolódó ÁFA	148 366 611
Kiszámlázott általános forgalmi adó összesen:	573 065 977
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	600 000 000
<i>Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek összesen:</i>	600 000 000
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek összesen:	645 351 350
Egyéb működési bevételek	
Felszíni parkolás technikai elszámolása (GYŐR-SZOL Zrt.)	1 217 323 000
Egyéb működési bevételek összesen:	1 217 323 000
<u>Működési bevételek összesen:</u>	<u>5 940 884 695</u>
<u>Felhalmozási bevételek</u>	
<u>Felhalmozási bevételek</u>	
Ingtatlanok értékesítése	
Épületek, építmények, telkek stb. értékesítésének bevétele	2 000 000 000
Önkormányzati lakások értékesítése - korábbi szabályok alapján (lakásgazdálkodás)	2 000 000
Önkormányzati lakások értékesítése - új rendelet alapján (lakásgazdálkodás)	140 500 000
Ingtatlanok értékesítése összesen:	2 142 500 000
<u>Felhalmozási bevételek összesen:</u>	<u>2 142 500 000</u>
<u>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</u>	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
Korábban nyújtott önkormányzati lakástámogatási kölcsön visszatérülése, törlesztése (lakásgazdálkodás)	100 000 000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről összesen:	100 000 000
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
INTERREG Magyarország – Szlovákia HUSK-2023 - Simor János püspök tere felújítására pénzátvétel	86 857 265
smARTacross - Magyar Ispita HUSK/2302/2.4/075 pályázati bevétel	282 826 875
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:	369 684 140
<u>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:</u>	<u>469 684 140</u>
<u>B1-B7. Költségvetési bevételek összesen:</u>	<u>63 754 033 767</u>

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025. évi bevételei
(eredeti előirányzat)

(adatok Ft-ban!)

Eredeti
előirányzat

B8. Finanszírozási bevételek

Belföldi finanszírozás bevételei

Belföldi értékpapírok bevételei

Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése

Értékpapír hasznosítás bevétele 824 570 000

Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése **824 570 000**

összesen:

Belföldi értékpapírok bevételei összesen: 824 570 000

Maradvány igénybevétele

Előző év költségvetési maradványának igénybevétele

A 2024. évben 2025-re megelőlegezett állami támogatás pénzügyi elszámolásának (visszafizetésének) fedezete - maradvány áthozatala 457 963 888

Előző év(ek) maradványának szabad része - belső finanszírozási forrásként történő figyelembevétele 7 850 000 000

Előző évi maradványból áthozatal - a Győri Ipari Park bővítés előkészítésével összefüggésben 1 822 139 712

Előző évi maradványból áthozatal - Környezetvédelmi Alappal összefüggésben 12 345 214

Előző évi maradványból áthozatal - Marcalvárosi kiserdő - Futópálya AOFK kapcsán 25 000 000

Előző évi maradványból áthozatal - Vízgazdálkodási Fejlesztési Alappal összefüggésben 150 000 000

MVP program projektjeivel összefüggő előző évi maradvány áthozatal (a részletes projekt listával összhangban) 44 445 860

Előző év költségvetési maradványának igénybevétele összesen: **10 361 894 674**

Maradvány igénybevétele összesen: 10 361 894 674

Belföldi finanszírozás bevételei összesen: 11 186 464 674

B8. Finanszírozási bevételek összesen: 11 186 464 674

BEVÉTEL MINDÖSSZESEN: 74 940 498 441

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

Eredeti
előirányzat

**TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI ÉS VÁROSSTRATÉGIAI TERÜLET
KIADÁSAI**

Településfejlesztési terület kiadásai

A Győr, Kígyó utca 8250 helyrajzi számú ingatlanon lévő épület bontása

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Dologi kiadások

1 000 000

Felhalmozási kiadások

Beruházások

58 890 500

Összesen: 59 890 500

Bácsai Szításdomb - fűvészkert, bringapark

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Dologi kiadások

1 000 000

Összesen: 1 000 000

Beruházás előkészítés, tervezés

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Dologi kiadások

21 755 785

Felhalmozási kiadások

Beruházások

127 635 000

Felújítások

36 044 092

Összesen: 185 434 877

***Bisinger sétány játszóterén lévő balesetveszélyes kalózhajó teljes
felújítása kerítés kialakítása***

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Dologi kiadások

127 000

Felhalmozási kiadások

Beruházások

2 540 000

Felújítások

32 333 000

Összesen: 35 000 000

Elektromos töltőállomások telepítése

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Dologi kiadások

1 598 295

Összesen: 1 598 295

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Energia beszerzéshez kapcsolódó kiadásokra</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	24 899 002
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	16 002 000
Összesen:	40 901 002
<i>Győr Megyei Jogú Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának megvalósítása - TOP_PLUSZ-1.3.1-21-GM1-2022-00003</i>	
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	72 876 800
Összesen:	75 002 300
<i>Győr, Ipari Park délkeleti irányú bővítése</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	1 100 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	450 048 544
Összesen:	451 148 544
<i>Győr, Szalay I. u 8. hrsz. 8873 alatti épület felszámolás tervezési és bontási feladatai</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	44 200 000
Összesen:	44 200 000
<i>Győr-Likócs Napelempark II. - TOP-6.5.2-15-GY1-2020-00005</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	17 620 000
Összesen:	17 620 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>INTERREG Magyarország – Szlovákia HUSK-2023 - Simor János püspök tere felújítása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	20 750 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	204 349 831
Összesen:	225 099 831
<i>Jegykiadó automaták bővítése, karbantartása, javítása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	650 000
Összesen:	650 000
<i>Kajak-Kenu céltorony és kapcsolódó épület felújítása</i>	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Felújítások	129 000 000
Összesen:	129 000 000
<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

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Közösségi költségvetés</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	1 770 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	65 500 000
Felújítások	32 730 000
Összesen:	100 000 000
<i>Közterület rendezés (parkfelújítás, köztéri szobor elhelyezés, köz-és díszvilágítás)</i>	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Felújítások	6 000 000
Összesen:	6 000 000
<i>Közterületi térfigyelő (IP) kamerarendszer felújítása és bővítése</i>	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	111 000 000
Összesen:	111 000 000
<i>Közterületi térfigyelő (IP) kamerarendszer üzemeltetése, kamerák cseréje</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	20 980 327
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	1 019 673
Összesen:	22 000 000
<i>Marcalvárosi kiserdő - Futópálya AOFK</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	3 540 800
Felhalmozási kiadások	
Felújítások	73 519 956
Összesen:	77 060 756

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Napelemek telepítése önkormányzati tulajdonú épületekre</i>	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	23 462 896
Összesen:	23 462 896
<i>Napelempark létesítése Győrben - TOP-6.5.2-15-GY1-2018-00004</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	24 111 666
Összesen:	24 111 666
<i>Pályázatok előkészítéséhez kapcsolódó kiadásokra</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	12 097 450
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	501 650 000
Felújítások	264 249 624
Összesen:	777 997 074
<i>Pályázatok előkészítéséhez kapcsolódó szakértői feladatok</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	337 476 000
Összesen:	337 476 000
<i>smARTacross - Magyar Ispita HUSK/2302/2.4/075</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	52 603 502
Felhalmozási kiadások	
Felújítások	347 780 524
Összesen:	400 384 026
<i>Sportpályák felújítása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	742 950
Összesen:	742 950

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Településrendezési és egyéb szerződésekhez kapcsolódó önkormányzati kötelezettségekre</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	127 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	822 169
Összesen:	949 169
<i>Városi környezetvédelmi infrastruktúra fejlesztések</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	114 300
Összesen:	114 300
<i>Vízrendezési, csapadékvíz elvezetési feladatok</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	23 044 412
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	68 275 063
Felújítások	20 505 519
Összesen:	111 824 994
Településfejlesztési terület kiadásai összesen:	3 539 669 180
<u>Városüzemeltetéssel összefüggő kiadások</u>	
<i>Közterületen elhelyezett zugszemét elszállítása, gyommentesítés</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	289 700 000
Összesen:	289 700 000
<i>Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése - díjkompenzáció</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	25 000 000
Összesen:	25 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Temetői terület bővítés, építmények létesítése, felújítása</i>	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Felújítások	20 000 000
Összesen:	20 000 000
<i>Temetők fenntartása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	88 000 000
Összesen:	88 000 000
<i>Városterkép és információs tábla rendszer aktualizálása, plakátok gyártása, kihelyezése autóbuszvárókba, utcanév táblák cseréje, autóbuszvárók felújítása, létesítése</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	4 164 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	44 050 000
Felújítások	6 786 000
Összesen:	55 000 000
<i>Városüzemeltetési szolgáltatások</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	1 800 000 000
Összesen:	1 800 000 000
Városüzemeltetéssel összefüggő kiadások összesen:	2 277 700 000

Településfejlesztéssel kapcsolatos egyéb kiadások

"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

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
„Otthon Melege” Program - Okos költségosztók felszerelése I.	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Felújítások	2 000 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	8 185 000
Összesen:	10 185 000
„Otthon Melege” Program - Okos költségosztók felszerelése II.	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Felújítások	2 000 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000
Összesen:	3 000 000
„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 személyszállítás előző évek elszámolása	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	651 581 000
Összesen:	651 581 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Autóbusszal végzett személyszállítási közszolgáltatás ellentételezése</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	3 781 265 000
Összesen:	3 781 265 000
<i>Felújítási, korszerűsítési keret képzése - a Rába Quelle Gyógy- Termál- és Élményszálló befizetése alapján</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	22 350 280
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	82 778 820
Összesen:	105 129 100
<i>Győri Nagytérsegi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás tagdíja</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	60 000 000
Összesen:	60 000 000
<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>Vízgazdálkodási Fejlesztési Alap</i>	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	150 000 000
Összesen:	150 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Viziközmű használati díj elszámolása, kiadás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	26 242 094
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	254 689 485
Felújítások	416 941 000
Összesen:	697 872 579
Településfejlesztéssel kapcsolatos egyéb kiadások összesen:	5 474 634 679
<u>Főépítési tevékenységgel összefüggő kiadások</u>	
<i>Főépítési stratégiai tervezési keret</i>	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	44 873 500
Összesen:	44 873 500
<i>Térinformatikai fejlesztések, üzemeltetés</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	21 215 360
Összesen:	21 215 360
<i>Tervtanács működtetéséhez hozzájárulás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	3 937 008
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 062 992
Összesen:	8 000 000
<i>Új rendezési terv elkészítése</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	984 250
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	118 226 624
Összesen:	119 210 874
Főépítési tevékenységgel összefüggő kiadások összesen:	193 299 734

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI ÉS VÁROSSTRATÉGIAI TERÜLET KIADÁSAI összesen:	11 485 303 593

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<u>"MODERN VÁROSOK PROGRAM" (MVP) MEGVALÓSÍTÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK</u>	
<i>MVP Győri Spartacus csónakház és környezetének fejlesztése</i>	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Felújítások	45 445 860
Összesen:	45 445 860
<i>MVP Vízi élménypark megvalósítása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	46 635 035
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	133 364 965
Összesen:	180 000 000
"MODERN VÁROSOK PROGRAM" (MVP) MEGVALÓSÍTÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK összesen:	225 445 860

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

Eredeti
előirányzat

HUMÁNSZOLGÁLTATÁSI TERÜLET KIADÁSAI

Intézményfenntartási terület kiadásai

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

"Háziorvos lesznek Győrben" támogatói pályázat

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Egyéb működési célú kiadások

20 250 000

Összesen: 20 250 000

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

Költségvetési kiadások

Felhalmozási kiadások

Egyéb felhalmozási célú kiadások

8 000 000

Összesen: 8 000 000

***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

8 000 000

Összesen: 8 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>EpiPen Junior injektorok beszerzésére</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	2 000 000
Összesen:	2 000 000
<i>Győri Tankerületi Központnak és Szakképzési Centrumnak fizetendő működési költségek (orvosi rendelőkre)</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	5 000 000
Összesen:	5 000 000
<i>Háziorvos ösztöndíj pályázat</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	10 464 000
Összesen:	10 464 000
<i>Háziorvosi praxis helyettesítésére díjfizetés</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	20 000 000
Összesen:	20 000 000
<i>Közüktatási intézményekkel kapcsolatos események, rendezvények kiadásaira</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	4 000 000
Összesen:	4 000 000
<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

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<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	3 000 000
Összesen:	3 000 000
<i>Pszichiátriai betegek nappali ellátása ellátási szerződés keretében - Baptista Szeretetszolgálat Egyházi Jogi Személy részére pénzátadás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	8 000 000
Összesen:	8 000 000
<i>Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása (állami támogatással azonos összeg)</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	54 720
Összesen:	54 720
<i>Szt. Cirill és Method Alapítvánnyal kötött ellátási szerződésen alapuló pénzátadás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	44 000 000
Összesen:	44 000 000
<i>Utcai szociális munkára - ellátási szerződésen alapuló pénzátadás a Segítőház Alapítvány részére</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	5 500 000
Összesen:	5 500 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Winter Ernő utcai Nyugdíjasok Házában gondozói ügyeleti ellátásra - megbízási szerződésen alapuló pénzátadás a Szent Anna Otthonfenntartó Alapítvány részére</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	11 500 000
Összesen:	11 500 000
<u>Intézményfenntartási területhez kapcsolódó egyéb kiadások</u>	
<i>„LURKÓ” Győri Kórház Gyermekek Osztályért Alapítvány támogatására pénzátadás</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	19 125 000
Összesen:	20 000 000
<i>Győr-Moson-Sopron Megyei ANIMA Mentálhigiénés Egyesület támogatására</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	1 000 000
Összesen:	1 000 000
<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

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Vakok és Gyengénlátók Győr-Moson-Sopron Megyei Egyesületének támogatására</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	1 000 000
Összesen:	1 000 000
<u>Intézményi létesítmények állagmegóvása, eszközbeszerzés</u>	
<i>Intézményi létesítmények állagmegóvása, eszközbeszerzés - köznevelési és szociális terület</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	169 386 524
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	7 506 352
Felújítások	173 107 124
Összesen:	350 000 000
Intézményfenntartási terület kiadásai összesen:	557 868 720

Népjóléti és lakásgazdálkodási terület kiadásai

Szociálpolitikai kiadások

Szociálpolitikai kiadásokra

Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	300 000 000
Összesen:	300 000 000

Lakásgazdálkodási kiadások

Kamatmentes önkormányzati kölcsön lakásépítésre, vásárlásra

Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	160 000 000
Összesen:	160 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<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>Drogstratégia elkészítésének költségeire</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	2 000 000
Összesen:	2 000 000
<i>Győr városi drogstratégia célkitűzéseinek megvalósítására</i>	
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

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Idősek Egészségképe (helyzetelemzés) és a Konceptió az Idősek Életminőségének Javítására című dokumentum megújításának várható költsége</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	7 000 000
Összesen:	7 000 000
<i>Időügyi Tanács működésével összefüggő kiadásokra</i>	
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
<i>WHO projekt kiadásaira</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	1 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	360 000
Dologi kiadások	4 010 000
Egyéb működési célú kiadások	3 630 000
Összesen:	9 000 000
Népjóléti és lakásgazdálkodási terület kiadásai összesen:	575 500 000
HUMÁNSZOLGÁLTATÁSI TERÜLET KIADÁSAI összesen:	1 133 368 720

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

Eredeti
előirányzat

KULTURÁLIS, KÖZMŰVELŐDÉSI TERÜLET KIADÁSAI

**Kulturális, közművelődési tevékenységgel, kulturális igazgatással
kapcsolatos kiadások**

***Győri Értéktár és a Győri Értéktár Bizottság működésével kapcsolatos, év
közben felmerülő kiadásokra***

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Személyi juttatások

800 000

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

264 000

Dologi kiadások

936 000

Összesen: 2 000 000

***Karzat Színház Nonprofit Kft. - Öt Templom Fesztivál és Öt Templom
Advent megvalósításának támogatása (pénzátadás)***

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Egyéb működési célú kiadások

15 000 000

Összesen: 15 000 000

Kiemelt jelentőségű rendezvények kiadásaira

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Személyi juttatások

8 000 000

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

2 650 000

Dologi kiadások

6 350 000

Összesen: 17 000 000

***Kulturális intézmények egyes rendezvényeinek támogatása, egyszeri
jelleggel***

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Egyéb működési célú kiadások

214 800 000

Összesen: 214 800 000

***Kulturális intézményekben foglalkoztatottak 20%-os bérfejlesztésének
továbbvitelére***

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Egyéb működési célú kiadások

79 804 656

Összesen: 79 804 656

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-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 rendezvények, programok, fesztiválok támogatása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	8 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 650 000
Dologi kiadások	35 972 000
Egyéb működési célú kiadások	63 378 000
Összesen:	110 000 000
<i>Kulturális területtel 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	38 600 000
Egyéb működési célú kiadások	7 000 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	12 700 000
Összesen:	65 000 000
<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
<i>Öntevékeny művészeti csoportok tevékenységének támogatására</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	15 800 000
Felhalmozási kiadások	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	4 200 000
Összesen:	20 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Történelmi, kulturális évfordulók, események kiadásaira</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	4 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 320 000
Dologi kiadások	14 480 000
Egyéb működési célú kiadások	200 000
Összesen:	20 000 000
<u>Intézményi létesítmények állagmegóvása, eszközbeszerzés</u>	
<i>Intézményi létesítmények állagmegóvása, eszközbeszerzés - Kultúra</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	31 378 688
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	14 112 240
Felújítások	24 509 072
Összesen:	70 000 000
KULTURÁLIS, KÖZMŰVELŐDÉSI TERÜLET KIADÁSAI összesen:	617 304 656

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<u>SPORT TERÜLET KIADÁSAI</u>	
<i>Nemzetközi sportesemények sportszakmai feladataival kapcsolatos kiadásokra</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	5 000 000
Összesen:	5 000 000
<i>Sportszakmai feladatokkal összefüggő kiadásokra</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	27 704 160
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 140 236
Dologi kiadások	19 955 604
Összesen:	50 800 000
<i>Sporttámogatás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	252 405 000
Egyéb működési célú kiadások	182 670 000
Felhalmozási kiadások	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	23 925 000
Összesen:	459 000 000
SPORT TERÜLET KIADÁSAI összesen:	514 800 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<u>KOMMUNIKÁCIÓS, SZERVEZÉSI és MARKETING TERÜLETEK KIADÁSAI</u>	
<i>Egyesületi tagdíj Raab 2020 TDM</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	11 000 000
Összesen:	11 000 000
<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	21 057 700
Egyéb működési célú kiadások	2 500 000
Összesen:	25 000 000
<i>Iffjúsági (diákönkormányzati) programok és képzések szervezésére</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	1 824 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 126 000
Dologi kiadások	5 650 000
Összesen:	8 600 000
<i>Információs rendszerek üzemeltetési költsége</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	1 500 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	500 000
Összesen:	2 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Nemzetközi kapcsolatokra - benne a kapcsolódó járulékok előirányzata is</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	4 025 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 363 500
Dologi kiadások	25 571 000
Egyéb működési célú kiadások	3 040 500
Összesen:	35 000 000
<i>Nyomdai termékek grafikai tervezése és gyártása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	28 000 000
Egyéb működési célú kiadások	2 000 000
Összesen:	30 000 000
<i>Pályázatokkal kapcsolatos marketing feladatokra</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	1 000 000
Összesen:	1 000 000
<i>Rendezvények, helyi események támogatása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	2 000 000
Egyéb működési célú kiadások	1 000 000
Összesen:	3 000 000
<i>Sajtóesemények és protokoll rendezvények szervezése</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	18 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 000 000
Dologi kiadások	46 000 000
Egyéb működési célú kiadások	10 000 000
Összesen:	80 000 000
KOMMUNIKÁCIÓS, SZERVEZÉSI és MARKETING TERÜLETEK KIADÁSAI	203 600 000
összesen:	

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-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

15 029 408

Összesen: 52 348 208

Választott tisztségviselők és helyi önkormányzati képviselők juttatásai

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Személyi juttatások

318 494 624

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

41 505 376

Összesen: 360 000 000

Nemzetiségi önkormányzatok helyi támogatása

Bolgár nemzetiségi önkormányzat támogatása

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Egyéb működési célú kiadások

1 000 000

Összesen: 1 000 000

Görög nemzetiségi önkormányzat támogatása

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Egyéb működési célú kiadások

1 000 000

Összesen: 1 000 000

Horvát nemzetiségi önkormányzat támogatása

Költségvetési kiadások

Működési kiadások

Egyéb működési célú kiadások

1 000 000

Összesen: 1 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Lengyel nemzetiségi önkormányzat támogatása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	3 500 000
Összesen:	3 500 000
<i>Német nemzetiségi önkormányzat támogatása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	5 000 000
Összesen:	5 000 000
<i>Örmény nemzetiségi önkormányzat támogatása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	2 000 000
Összesen:	2 000 000
<i>Roma nemzetiségi önkormányzat támogatása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	5 000 000
Összesen:	5 000 000
<i>Román nemzetiségi önkormányzat támogatása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	1 000 000
Összesen:	1 000 000
<i>Ruszin nemzetiségi önkormányzat támogatása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	1 000 000
Összesen:	1 000 000
<i>Ukrán nemzetiségi önkormányzat támogatása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	1 000 000
Összesen:	1 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<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	133 700 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	3 683 450
Összesen:	150 000 000
A testület(ek) működtetésével összefüggő kiadások összesen:	
	583 848 208
<u>Egyéb önkormányzati igazgatási feladatokkal összefüggő kiadások</u>	
<i>A választásokkal (előkészítés, lebonyolítás) kapcsolatos feladatok költségeire</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	5 000 000
Összesen:	5 000 000
<i>A városban működő polgárőrségek támogatása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	6 000 000
Összesen:	6 000 000
<i>Állatvédelmi kiadásokra</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	5 000 000
Felhalmozási kiadások	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	5 000 000
Összesen:	10 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Bíróügyi, hatósági úton keletkező önkormányzati kötelezettségekre, kártérítésekre</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	300 000 000
Összesen:	300 000 000
<i>Győr Város Cigány Ifjúságáért Alapítvány részére pénzátadás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	2 000 000
Összesen:	2 000 000
<i>Győr városban működő civil szervezetek támogatására szolgáló pályázati keret</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	30 000 000
Összesen:	30 000 000
<i>Győr városban működő egyházi szervezetek támogatására szolgáló pályázati keret</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	10 000 000
Összesen:	10 000 000
<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
<i>Önkormányzati tulajdonú társasházi lakások és a hozzátartozó udvari gépkocsi beállók működtetése, üzemeltetése</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	4 500 000
Összesen:	4 500 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
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
Szakértői díjakra	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	14 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 500 000
Dologi kiadások	334 500 000
Összesen:	350 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Tagdíjakra (szövetségekben, szervezetekben)</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	15 000 000
Összesen:	15 000 000
<i>Támogatás a Győri Rendőrkapitányság részére - bűnmegelőzési és bűnüldözési költségek finanszírozására, pályázathoz önrész biztosítására</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	15 000 000
Összesen:	15 000 000
<i>Támogatás a Győri Rendőrkapitányság részére - kerékpár és e-roller jelölő rendszer fejlesztéséhez és működtetéséhez</i>	
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:	785 000 000

Önkormányzati környezetvédelmi feladatok kiadásai

Az Európai Mobilitási Hét eseményeire

Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	150 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	60 000
Dologi kiadások	3 790 000
Összesen:	4 000 000

EMAS II. (389/2004.(X. 14.) Kgy. határozat alapján)

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

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Környezetvédelmi Alap</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	576 900
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	74 997
Dologi kiadások	10 589 435
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	1 103 882
Összesen:	12 345 214
<i>Környezetvédelmi Alap - TTH</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	750 000
Egyéb működési célú kiadások	250 000
Összesen:	1 000 000
<i>Levegő szennyezettség mérése</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	25 000 000
Összesen:	25 000 000
<i>Monitoring kutak mintavételezés/üzemeltetés</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	6 000 000
Összesen:	6 000 000
<i>Önkormányzati ingatlanok gazdálaltatása, zugszemét elszállítása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	235 000 000
Összesen:	235 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
Önkormányzati környezetvédelmi feladatokra	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	1 300 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	700 000
Dologi kiadások	10 890 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	110 000
Összesen:	13 000 000
Sövény - Ökoolimpia Diákoknak	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	5 000 000
Összesen:	5 000 000
Önkormányzati környezetvédelmi feladatok kiadásai összesen:	305 345 214
ÖNKORMÁNYZATI IGAZGATÁSI TERÜLET KIADÁSAI összesen:	1 674 193 422

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<u>A PÉNZÜGYI FOLYAMATOK LEBONYOLÍTÁSÁHOZ KAPCSOLHATÓ KIADÁSOK</u>	
<i>A 2023. évben felvett fejl.-i célú hitel (Szalay utcai bölcsőde) kamattörlesztésére</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	20 000 000
Összesen:	20 000 000
<i>A 2023. évben felvett fejl.-i célú hitel (Szalay utcai bölcsőde) törlesztésére</i>	
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	84 000 000
Összesen:	84 000 000
<i>A helyi iparűzési adóbevétel többlete alapján meghatározott fizetési kötelezettség</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	2 411 000 000
Összesen:	2 411 000 000
<i>ÁFA befizetési kötelezettségekre (nem lakás)</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	290 000 000
Összesen:	290 000 000
<i>Állami támogatás megelőlegezésével kapcsolatos technikai elszámolások</i>	
Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási kiadások	457 963 888
Összesen:	457 963 888
<i>Bankszámla kezelési és folyószámla hitel költségekre</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	150 000 000
Összesen:	150 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Biztosítás - az önkormányzat tulajdonában lévő műkincsek biztosítása</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	12 000 000
Összesen:	12 000 000
<i>Biztosítás - intézményi vagyon- és felelősség biztosítás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	45 000 000
Összesen:	45 000 000
<i>Egyéb önkormányzati kötelezettségekre</i>	
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	86 577 944
Összesen:	166 577 944
<i>Felszíni parkolás technikai elszámolása (GYŐR-SZOL Zrt.) - kiadás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	1 546 000 000
Összesen:	1 546 000 000
<i>GYŐR-SZOL Zrt. kezelésű bérleményekkel összefüggő bevétel - kiadás beépítése (pénzügytechnikai tétel)</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	2 600 000 000
Összesen:	2 600 000 000
<i>Könyvvizsgáló díjazására</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	20 000 000
Összesen:	20 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Központi szervi (MÁK, ÁSZ) elszámolásokkal, ellenőrzésekkel összefüggésben az év során felmerülő kiadásokra</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	60 000 000
Összesen:	60 000 000
<i>Lakásvásárlás, építés munkáltatói támogatása - a költségvetési körben foglalkoztatottak részére</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	39 600
Felhalmozási kiadások	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	19 960 400
Összesen:	20 000 000
<i>ORGANP - rendszerkövetés + támogatás; szélessávú szolgáltatás biztosítás + szervízüzemeltetés</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	25 000 000
Összesen:	25 000 000
<i>Önkormányzati adóbevételek teljesítésével kapcsolatos működési kiadásokra</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	10 000 000
Összesen:	10 000 000
<i>Önkormányzati informatikai kiadások</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	15 000 000
Összesen:	15 000 000
<i>Pályázati önerő keret (elbírálás alatt lévő illetve év közben benyújtandó pályázatokhoz)</i>	
Költségvetési kiadások	
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	20 000 000
Összesen:	20 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

		Eredeti előirányzat
<i>Szolidaritási hozzájárulás - törvényi előíráson alapuló befizetés</i>		
Költségvetési kiadások		
Működési kiadások		
Egyéb működési célú kiadások		12 536 858 108
	Összesen:	12 536 858 108
A PÉNZÜGYI FOLYAMATOK LEBONYOLÍTÁSÁHOZ KAPCSOLHATÓ		20 489 399 940
KIADÁSOK összesen:		

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-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	88 739 000
Összesen:	88 739 000
<i>Győr Projekt Kft. tevékenységéhez működési hozzájárulás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	1 355 000 000
Összesen:	1 355 000 000
<i>Győri Ipari Park bővítés előkészítése a 16/2022. (I.20.)Korm. r. 2. melléklete szerint érintett ingatlanokkal továbbá az 1008/2022. (I.20.) Korm. határozattal összefüggésben</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	508 000 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	1 314 139 712
Összesen:	1 822 139 712
<i>Ingatlanok igénybevétele közérdekből</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	2 282 500
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	247 717 500
Összesen:	250 000 000
<i>Műjégpálya üzemeltetési költségeihez történő hozzájárulásra - Győri Jégsportért Alapítvány részére pénzeszköz átadás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	23 000 000
Összesen:	23 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<i>Önkormányzati lakások eladásával kapcsolatos további kiadások (értékbecslés, műszaki dokumentációk, társasházassítási költségek stb.)</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	30 000 000
Összesen:	30 000 000
<i>Vagyon- és vagyoni értékű jogok megszerzése</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	1 150 000
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	18 850 000
Összesen:	20 000 000
<i>Vagyonkezelés</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Személyi juttatások	950 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	190 000
Dologi kiadások	83 360 000
Összesen:	84 500 000
<i>Vagyonkezelés - bontások</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Dologi kiadások	15 000 000
Összesen:	15 000 000
<i>Xantus János Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft. állategészségügyi feladat ellátásával összefüggő működési hozzájárulás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	31 000 000
Összesen:	31 000 000
<i>Xantus János Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft. működéséhez hozzájárulás</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	105 746 000
Összesen:	105 746 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<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:	3 850 124 712

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
TARTALÉK(OK)	
<u>A költségvetés általános tartaléka</u>	
<i>A költségvetés általános tartaléka</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	400 000 000
Összesen:	400 000 000
A költségvetés általános tartaléka összesen:	
	400 000 000
<u>Céltartalék(ok)</u>	
<i>Ár- és pénzügyi szabályozás előre nem látható változásának hatásaira</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	100 000 000
Összesen:	100 000 000
<i>Évközi élelmezési nyersanyagnorma emelés hatására</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	450 000 000
Összesen:	450 000 000
<i>Költségvetési kapcsolatok évközi korrekciójával összefüggő kiadásokra</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	30 000 000
Összesen:	30 000 000
Céltartalék(ok) összesen:	
	580 000 000
<u>A tervezéskor (tartalékként) elkülönített kiadási jogcímek</u>	
<i>Intézmények létszámgazdálkodásával összefüggő kiadásokra (felmentés, végkielégítés stb.)</i>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
Egyéb működési célú kiadások	50 000 000
Összesen:	50 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-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:	575 000 000
TARTALÉK(OK) összesen:	1 555 000 000

Az ÖNKORMÁNYZAT
2025-re tervezett eredeti kiadási előirányzatai

(adatok Ft-ban)

	Eredeti előirányzat
<u>ÖNKORMÁNYZAT kiadásai összesen:</u>	
Költségvetési kiadások	
Működési kiadások	
<i>Személyi juttatások</i>	470 866 939
<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	89 360 094
<i>Dologi kiadások</i>	10 209 187 327
<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	300 000 000
<i>Egyéb működési célú kiadások</i>	23 729 648 928
Felhalmozási kiadások	
<i>Beruházások</i>	4 444 756 106
<i>Felújítások</i>	1 632 951 771
<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	329 805 850
Finanszírozási kiadások	
<i>Finanszírozási kiadások</i>	541 963 888
Összesen:	41 748 540 903
<u>Intézményfinanszírozás</u>	
<i>Finanszírozási kiadások</i>	33 191 957 538
Összesen:	33 191 957 538
ÖNKORMÁNYZAT kiadásai mindösszesen:	74 940 498 441

Győr Megyei Jogú Város
és költségvetési szervei engedélyezett létszám (álláshely) adatai
2025. január 1.

	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	43,00				43,00
	Erzsébet Ligeti Óvoda	94,00				94,00
	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:	721,00	1,00	4,00	0,50	721,50
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						
	Bezerédj-kastély Művelődési Ház	8,00	3,00	16,00	2,00	10,00
	Dr. Kovács Pál Könyvtár és Közösségi Tér	91,00	9,00	40,00	5,00	96,00
	Generációk Művelődési Háza	15,00				15,00
	Győri Balett	50,00	5,00	24,00	3,00	53,00
	Győri Filharmonikus Zenekar	88,00	14,00	56,00	7,00	95,00
	Győr Megyei Jogú Város Levéltára	11,00				11,00
	Győri Művészeti és Fesztiválközpont	10,00				10,00
	Győri Nemzeti Színház	253,00	7,00	30,00	3,75	256,75
	Győri Szabó József Művelődési Ház	8,00	4,00	16,00	2,00	10,00
	Kulturális Pénzügyi- Gazdasági Szolgáltató Központ	11,00				11,00
	Molnár Vid Bertalan Művelődési Központ	13,00	1,00	4,00	0,50	13,50

Győr Megyei Jogú Város
és költségvetési szervei engedélyezett létszám (álláshely) adatai
2025. január 1.

	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
	Rómer Flóris Művészeti és Történeti Múzeum	69,00	2,00	8,00	1,00	70,00
	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:	653,00	52,00	232,00	29,00	682,00
	Összesítés:					
	Intézményi létszám összesen:	2331,00	62,00	261,04	32,63	2363,63
	Polgármesteri Hivatal:					
	-- köztisztviselők	328,00	2,00	8,00	1,00	329,00
	-- egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	18,00				18,00
	Polgármesteri Hivatal létszáma összesen:	346,00	2,00	8,00	1,00	347,00
	MINDÖSSZESEN:	2677,00	64,00	269,04	33,63	2710,63

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

adatok Ft-ban

A táblázat a 2025. évben folyamatban lévő vagy kezdődő, elsősorban fejlesztési, beruházási, stratégiai jellegű feladatoknak a 2026-2028. éveket érintő kihatásáról szóló tájékoztató jellegű, prognosztizált információt tartalmaz.

Kötelezettség jogcíme		Kiadás vonzata évenként				
		2 025	2 026	2 027	2 028	2025-2028. összesen
1		2	3	4	5	6=2+3+4+5
Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás stb.)						
Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás stb.)						
	Hiteltörlesztés, kamatfizetés	104 000 000	94 000 000	89 000 000	25 000 000	312 000 000
Beruházási kiadások beruházásonként						
	Napelempark létesítése Győrben TOP-6.5.2-15-GY1-2018-00004	24 111 666	9 000 000	9 000 000	9 000 000	51 111 666
	Bácsai Szitásdomb - fűvészkert, bringapark	1 000 000	1 000 000			2 000 000
	Közpületek energetikai fejlesztése (előkészítés)	25 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	115 000 000
	Győr-Likócs Napelempark II TOP-6.5.2.-15-GY1-2020-00005	17 620 000	9 000 000	9 000 000	9 000 000	44 620 000
	Győr Megyei Jogú Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának megvalósítása TOP_PLUSZ-1.3.1-21-GM1-2022-00003	75 002 300	678 000	678 000	678 000	77 036 300
	smARTacross - Magyar Ispita HUSK/2302/2.4/075	400 384 026	120 000			400 504 026
	Győr, Ipari Park délkeleti irányú bővítése	451 148 544	1 973 255 812	7 163 508 346	0	9 587 912 702
	Elektromos töltőállomások telepítése	1 598 295	1 278 636	1 278 636	1 278 636	5 434 203
	Kisebb volumenű munkák	255 000 000	255 000 000	255 000 000	255 000 000	1 020 000 000
	Vízrendezési, csapadékvíz elvezetési feladatok	111 824 994	15 000 000			126 824 994
	Köztérület rendezés (parkfelújítás, köztéri szobor elhelyezés, köz és díszvilágítás	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	24 000 000
	Beruházás előkészítés	185 434 877	87 318 000	21 266 700	24 000 000	318 019 577
	Pályázatok előkészítéséhez kapcsolódó kiadásokra	777 997 074	972 631 854	215 175 230	13 652 500	1 979 456 658
	Köztérületi térfigyelő (IP) kamerarendszer üzemeltetése, kamerák cseréje	22 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	112 000 000
	Köztérületi térfigyelő (IP) kamerarendszer felújítása és bővítése	111 000 000	61 000 000	61 000 000	20 000 000	253 000 000
Felújítási kiadások felújításonként						
	Intézményi létesítmények állagmegóvása, eszközbeszerzés	420 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	870 000 000
Egyéb kiadások:						
	Utak-hidak fenntartása, korszerűsítése, közvilágítás stb	4 300 000 000	4 500 000 000	4 700 000 000	4 820 000 000	18 320 000 000
	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	514 800 000	524 000 000	534 000 000	544 000 000	2 116 800 000
	Autóbusszal végzett személyszállítási közszolgáltatás ellentételezése	3 781 265 000	3 781 265 000	3 781 265 000	3 781 265 000	15 125 060 000
	Városüzemeltetési szolgáltatásokra	1 800 000 000	1 800 000 000	1 800 000 000	1 800 000 000	7 200 000 000
	Tagdíj - Győr Nagytérsegi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás	60 000 000	60 000 000	60 000 000	60 000 000	240 000 000
	Köztérületen elhelyezett zugszemét elszállítása, gyommentesítés	289 700 000	230 000 000	230 000 000	230 000 000	979 700 000
	"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
	Városterkép és információs táblarendszer aktualizálása, plakátok gyártása ,kihelyezése autóbuszvárókba, utcanévtáblák cseréje, autóbuszvárók létesítése, felújítása	55 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	145 000 000
	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése - díjkompenzáció	25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000	100 000 000
	"Otthon Melege Program" Okos Költségosztók Felszerelése I.	10 185 000	11 100 000	11 100 000	11 100 000	43 485 000
	Temetői terület bővítés, építmények létesítése, felújítása	20 000 000	90 000 000	90 000 000	90 000 000	290 000 000
	Felújítási, korszerűsítése keret képzése - Rába Quelle Gyógy-Termál és Élményfürdő kapcsán	105 129 100	41 000 000	42 000 000	43 000 000	231 129 100
	Víziközmű használati díj elszámolása, kiadás	697 872 579	697 872 579	697 872 579	697 872 579	2 791 490 316
	Összesen	15 282 573 455	16 126 179 881	20 687 512 491	13 356 158 115	65 452 423 942

MÉRLEGEK												
1. A 2025. 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	370 360 000	0	15 709 914 932	16 080 274 932	K1	Személyi juttatás	17 678 451 566	3 607 567 000	470 866 939	21 756 885 505	
	<i>ebből: B11 Önkormányzatok működési támogatásai</i>	0	0	14 774 914 932	14 774 914 932	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó	2 570 399 904	527 858 000	89 360 094	3 187 617 998	
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	39 491 050 000	39 491 050 000	K3	Dologi kiadások	12 408 473 609	658 137 000	10 209 187 327	23 275 797 936	
	<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	8 300 000 000	8 300 000 000	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	100 000 000	23 729 648 928	23 829 648 928	
	<i>B35 Termékek és szolgáltatások adói</i>	0	0	31 160 000 000	31 160 000 000							
B4	Működési bevételek	5 125 744 541	0	5 940 884 695	11 066 629 236							
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0							
	Működési bevételek összesen	5 496 104 541	0	61 141 849 627	66 637 954 168		Működési kiadások összesen	32 657 325 079	4 893 562 000	34 799 063 288	72 349 950 367	-5 711 996 199
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	68 500 000	65 675 000	4 444 756 106	4 578 931 106	
	<i>ebből: B21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</i>	0	0	0	0	K7	Felújítások	955 000 000	48 000 000	1 632 951 771	2 635 951 771	
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	2 142 500 000	2 142 500 000	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	329 805 850	329 805 850	
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	469 684 140	469 684 140							
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0	2 612 184 140	2 612 184 140		Felhalmozási kiadás összesen	1 023 500 000	113 675 000	6 407 513 727	7 544 688 727	-4 932 504 587
	Költségvetési bevételek mindösszesen:	5 496 104 541	0	63 754 033 767	69 250 138 308		Költségvetési kiadások mindösszesen:	33 680 825 079	5 007 237 000	41 206 577 015	79 894 639 094	-10 644 500 786
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	11 186 464 674	11 186 464 674	K9	Finanszírozási kiadások	0	0	541 963 888	541 963 888	10 644 500 786
	<i>ebből: B813 (Előző évi) Maradvány igénybevétele</i>	0	0	10 361 894 674	10 361 894 674							
Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának bevételei mindösszesen:		5 496 104 541	0	74 940 498 441	80 436 602 982	Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának kiadásai mindösszesen:		33 680 825 079	5 007 237 000	41 748 540 903	80 436 602 982	0

MÉRLEGEK

2. A 2025. 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	17 678 451 566	3 607 567 000	470 866 939	21 756 885 505
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó	2 570 399 904	527 858 000	89 360 094	3 187 617 998
K3 Dologi kiadások	12 408 473 609	658 137 000	10 209 187 327	23 275 797 936
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	300 000 000	300 000 000
K5 Egyéb működési célú kiadások	0	100 000 000	23 729 648 928	23 829 648 928
Felhalmozási kiadások				
K6 Beruházások	68 500 000	65 675 000	4 444 756 106	4 578 931 106
K7 Felújítások	955 000 000	48 000 000	1 632 951 771	2 635 951 771
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	329 805 850	329 805 850
Költségvetési kiadások összesen:	33 680 825 079	5 007 237 000	41 206 577 015	79 894 639 094
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				
Működési bevételek				
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	370 360 000	0	15 709 914 932	16 080 274 932
B3 Közhatalmi bevételek	0	0	39 491 050 000	39 491 050 000
B4 Működési bevételek	5 125 744 541	0	5 940 884 695	11 066 629 236
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	2 142 500 000	2 142 500 000
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	469 684 140	469 684 140
Költségvetési bevételek összesen:	5 496 104 541	0	63 754 033 767	69 250 138 308
AZ ÁHT. 4/A. § (1) A) PONTJA SZERINTI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEKNEK ÉS KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOKNAK AZ ÁHT. 4/A. § (2) BEK. SZERINTI KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEGE:				
Hiány / többlet:	-28 184 720 538	-5 007 237 000	22 547 456 752	-10 644 500 786
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	541 963 888	541 963 888
A KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ÁHT. 4/A. § (2) BEK. SZERINTI KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEGÉNEK VALAMINT A FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOKNAK AZ EGYÜTTES EGYENLEGE:				
Hiány / többlet:	-28 184 720 538	-5 007 237 000	22 005 492 864	-11 186 464 674
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	9 819 930 786	9 819 930 786
Értékpapír hasznosításából származó bevétel	0	0	824 570 000	824 570 000
Finanszírozási kiadások belső finanszírozására szolgáló bevételek:				
Maradványfelhasználás (előző év(ek)ről	0	0	541 963 888	541 963 888
A belső finanszírozást meghaladó összeg külső finanszírozására szolgáló bevételek:				
Hitelek felvétele és kötvénykibocsátás bevételei:	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen:	0	0	11 186 464 674	11 186 464 674
A KÖLTSÉGVETÉS EGÉSZÉNEK EGYENLEGE:				
Hiány / többlet:	-28 184 720 538	-5 007 237 000	33 191 957 538	0

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

adatok Ft-ban

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmények összege
1	2	3
	Ávr. 28. § a) pontja szerinti közvetett támogatások:	1 784 148
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	1 784 148
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése	
	Ávr. 28. § b) pontja szerinti közvetett támogatások:	
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	
	Ávr. 28. § c) pontja szerinti közvetett támogatások:	81 372 600
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	81 372 600
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	81 372 600
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség	hatáskör megszűnt 2021. 01. 01-től
	Ávr. 28. § d) pontja szerinti közvetett támogatások:	3 488 448
14.	Helyiségek hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	3 488 448
15.	Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	
	Ávr. 28. § e) pontja szerinti közvetett támogatások:	
16.	Egyéb, nyújtott kedvezmény	
17.	Egyéb, kölcsön elengedése	
	Összesen:	86 645 196

A 2025. évi költségvetés előirányzat-felhasználási ütemterve
(adatok Ft-ban)

	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	összesen:
	h ó n a p												
BEVÉTELEK:													
Intézmények (és PmH) bevételei, összesen	412 124 975	335 327 731	406 901 581	514 177 181	504 479 007	379 795 926	453 441 401	449 066 306	452 041 890	589 752 281	481 014 181	517 982 081	5 496 104 541
Önkormányzat bevételei:													
Működési bevételek	2 051 330 579	1 515 763 322	20 007 005 012	2 575 488 318	2 543 255 012	1 975 468 028	1 645 185 012	1 544 555 012	21 081 045 012	2 219 238 318	2 085 907 995	1 897 608 007	61 141 849 627
Felhalmozási bevételek	8 499 970	21 199 970	21 199 970	271 199 970	271 299 970	221 299 970	271 299 970	21 299 970	21 300 060	512 713 497	414 728 692	556 142 131	2 612 184 140
Finanszírozási bevételek													
Hitel(ek)													0
Belföldi értékpapírok bevételei						824 570 000							824 570 000
Előző évi maradvány	10 361 894 674												10 361 894 674
Önkormányzat összesen:	12 421 725 223	1 536 963 292	20 028 204 982	2 846 688 288	2 814 554 982	3 021 337 998	1 916 484 982	1 565 854 982	21 102 345 072	2 731 951 815	2 500 636 687	2 453 750 138	74 940 498 441
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	12 833 850 198	1 872 291 023	20 435 106 563	3 360 865 469	3 319 033 989	3 401 133 924	2 369 926 383	2 014 921 288	21 554 386 962	3 321 704 096	2 981 650 868	2 971 732 219	80 436 602 982
KIADÁSOK:													
Intézmények kiadásai:													
személyi juttatás	1 246 844 687	1 382 316 671	1 492 342 954	1 553 283 358	1 494 581 958	1 484 791 352	1 534 925 827	1 483 707 803	1 481 185 914	1 479 773 406	1 576 160 035	1 468 537 601	17 678 451 566
munkaadót terhelő járulékok(ok)	168 310 851	224 385 325	195 217 882	256 512 870	193 340 599	192 791 863	252 978 198	196 094 439	194 263 628	243 854 924	262 637 726	190 011 599	2 570 399 904
egyéb kiadások össz.	1 173 375 024	1 204 512 915	1 105 036 534	1 099 262 611	1 106 948 433	1 159 049 131	1 258 840 635	1 037 682 151	852 419 757	764 727 060	1 346 235 039	1 323 884 319	13 431 973 609
Polgármesteri Hivatal kiadásai:	383 401 000	493 151 000	376 621 000	376 621 000	376 621 000	683 280 280	434 436 720	376 621 000	376 621 000	376 621 000	376 621 000	376 621 000	5 007 237 000
Intézm.i kiad. össz.:	2 971 931 562	3 304 365 911	3 169 218 370	3 285 679 839	3 171 491 990	3 519 912 626	3 481 181 380	3 094 105 393	2 904 490 299	2 864 976 390	3 561 653 800	3 359 054 519	38 688 062 079
Önkormányzat													
Településfejl.-i és városstrat.-i kiadások	44 944 024	7 840 235	267 073 355	664 355 874	238 144 863	289 378 384	226 463 393	272 433 235	403 605 967	533 543 640	319 300 535	465 885 409	3 732 968 914
MVP			1 000 000				20 000 000		180 000 000		24 445 860		225 445 860
Int.i létesítm. állagmegóv., eszközbesz.	0	0	60 000 000	40 000 000	35 000 000	35 000 000	35 000 000	30 000 000	40 000 000	45 000 000	50 000 000	50 000 000	420 000 000
Lakásgazdálkodás	15 417 000	24 167 000	19 167 000	20 167 000	20 167 000	20 167 000	24 417 000	20 167 000	20 166 000	20 166 000	19 166 000	19 166 000	242 500 000
Szociálpolitika	29 000 000	28 400 000	20 040 000	31 960 000	25 170 000	18 050 000	29 680 000	18 570 000	23 200 000	21 830 000	18 801 000	35 299 000	300 000 000
Egyéb kiadások	1 172 131 462	900 188 294	5 176 060 489	3 497 579 377	4 895 238 126	2 529 668 126	3 027 134 376	2 079 218 126	3 319 882 846	3 113 453 376	2 091 853 946	3 470 217 585	35 272 626 129
Tartalék(ok)	0	0	3 000 000	503 000 000	3 000 000	3 000 000	57 166 000	57 166 000	144 666 000	494 666 000	194 666 000	94 670 000	1 555 000 000
Önkormányzat összesen:	1 261 492 486	960 595 529	5 546 340 844	4 757 062 251	5 216 719 989	2 895 263 510	3 419 860 769	2 477 554 361	4 131 520 813	4 228 659 016	2 718 233 341	4 135 237 994	41 748 540 903
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	4 233 424 048	4 264 961 440	8 715 559 214	8 042 742 090	8 388 211 979	6 415 176 136	6 901 042 149	5 571 659 754	7 036 011 112	7 093 635 406	6 279 887 141	7 494 292 513	80 436 602 982

Megjegyzés:

A tényleges végrehajtás -- a nyitó pénzkészletre és az aktuális (havi) pénzellátási tervekben foglaltakra figyelemmel -- eltér(het) az előirányzat-felhasználási ütemtervben foglaltaktól.

Feladatok, tevékenységek csoportosítása

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

(adatok Ft-ban)

2025.

Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
kiadás			

A KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK KÖLTSÉGVETÉSEIBEN TERVEZETT KIADÁSOK

Intézményi kiadások összesen:	32 657 325 079	1 023 500 000	0	33 680 825 079
Ebből Kötelező feladatok mindösszesen:	27 559 387 672	1 023 500 000	0	28 582 887 672
Önként vállalt feladatok mindösszesen:	5 097 937 407	0	0	5 097 937 407
Polgármesteri Hivatal kiadásai	4 893 562 000	113 675 000	0	5 007 237 000
Ebből Kötelező feladatok mindösszesen:	4 893 562 000	113 675 000	0	5 007 237 000
Önként vállalt feladatok mindösszesen:	0	0	0	0
A költségvetési szervek költségvetéseiben tervezett kiadások mindösszesen:	37 550 887 079	1 137 175 000	0	38 688 062 079

AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉBEN TERVEZETT KIADÁSOK

TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI ÉS VÁROSSTRATÉGIAI
TERÜLET KIADÁSAI

Településfejlesztési terület kiadásai

Kötelező feladatok:				
Beruházás előkészítés, tervezés	21 755 785	163 679 092	0	185 434 877
Településrendezési és egyéb szerződésekhez kapcsolódó önkormányzati kötelezettségekre	127 000	822 169	0	949 169
Városi környezetvédelmi infrastruktúra fejlesztések	114 300	0	0	114 300
Vízrendezési, csapadékvíz elvezetési feladatok	23 044 412	88 780 582	0	111 824 994
Kötelező feladatok összesen:	45 041 497	253 281 843	0	298 323 340
Önként vállalt feladatok:				
A Győr, Kígyó utca 8250 helyrajzi számú ingatlanon lévő épület bontása	1 000 000	58 890 500	0	59 890 500
Bácsai Sztításdomb - fűvészker, bringapark	1 000 000	0	0	1 000 000
Bisinger sétány játszótérén lévő balesetveszélyes kalózhajó teljes felújítása kerítés kialakítása	127 000	34 873 000	0	35 000 000
Elektromos töltőállomások telepítése	1 598 295	0	0	1 598 295
Energia beszerzéshez kapcsolódó kiadásokra	24 899 002	16 002 000	0	40 901 002
Győr Megyei Jogú Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának megvalósítása - TOP_PLUSZ-1.3.1-21-GM1-2022-00003	2 125 500	72 876 800	0	75 002 300
Győr, Ipari Park délkeleti irányú bővítése	1 100 000	450 048 544	0	451 148 544
Győr, Szalay I. u 8. hrsz. 8873 alatti épület felszámolás tervezési és bontási feladatai	44 200 000	0	0	44 200 000
Győr-Likócs Napelempark II. - TOP-6.5.2-15-GY1-2020-00005	17 620 000	0	0	17 620 000
INTERREG Magyarország – Szlovákia HUSK-2023 - Simor János püspök tere felújítása	20 750 000	204 349 831	0	225 099 831
Jegykiadó automaták bővítése, karbantartása, javítása	650 000	0	0	650 000
Kajak-Kenu céltorony és kapcsolódó épület felújítása	0	129 000 000	0	129 000 000
Kiseb 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
Közösségi költségvetés	1 770 000	98 230 000	0	100 000 000

Feladatok, tevékenységek csoportosítása

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

(adatok Ft-ban)

2025.

Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
kiadás			

Közterület rendezés (parkfelújítás, köztéri szobor elhelyezés, köz- és díszvilágítás)	0	6 000 000	0	6 000 000
Közterületi térfigyelő (IP) kamerarendszer felújítása és bővítése	0	111 000 000	0	111 000 000
Közterületi térfigyelő (IP) kamerarendszer üzemeltetése, kamerák cseréje	20 980 327	1 019 673	0	22 000 000
Marcalvárosi kiserdő - Futópálya AOFK	3 540 800	73 519 956	0	77 060 756
Napelemek telepítése önkormányzati tulajdonú épületekre	0	23 462 896	0	23 462 896
Napelempark létesítése Győrben - TOP-6.5.2-15-GY1-2018-00004	24 111 666	0	0	24 111 666
Pályázatok előkészítéséhez kapcsolódó kiadásokra	12 097 450	765 899 624	0	777 997 074
Pályázatok előkészítéséhez kapcsolódó szakértői feladatok	337 476 000	0	0	337 476 000
smARTacross - Magyar Ispita HUSK/2302/2.4/075	52 603 502	347 780 524	0	400 384 026
Sportpályák felújítása	742 950	0	0	742 950
Önként vállalt feladatok összesen:	572 105 492	2 669 240 348	0	3 241 345 840
Településfejlesztési terület kiadásai összesen:	617 146 989	2 922 522 191	0	3 539 669 180

Városüzemeltetéssel összefüggő kiadások

Kötelező feladatok:

Közterületen elhelyezett zugszemét elszállítása, gyommentesítés	289 700 000	0	0	289 700 000
Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése - díjkompenzáció	25 000 000	0	0	25 000 000
Temetői terület bővítés, építmények létesítése, felújítása	0	20 000 000	0	20 000 000
Temetők fenntartása	88 000 000	0	0	88 000 000
Városüzemeltetési szolgáltatások	1 800 000 000	0	0	1 800 000 000
Kötelező feladatok összesen:	2 202 700 000	20 000 000	0	2 222 700 000

Önként vállalt feladatok:

Várostérkép és információs tábla rendszer aktualizálása, plakátok gyártása, kihelyezése autóbuszvárókba, utcanev táblák cseréje, autóbuszvárók felújítása, létesítése	4 164 000	50 836 000	0	55 000 000
Önként vállalt feladatok összesen:	4 164 000	50 836 000	0	55 000 000
Városüzemeltetéssel összefüggő kiadások összesen:	2 206 864 000	70 836 000	0	2 277 700 000

Településfejlesztéssel kapcsolatos egyéb kiadások

Kötelező feladatok:

„Otthon Melege” Programmal összefüggő önkormányzati	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 Nagytérsgéi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás tagdíja	60 000 000	0	0	60 000 000
Raab-Sol Épületenergetikai, klímavédelmi és otthonteremtési mintaprojekt önkormányzati támogatása I. ütem	0	454 000	0	454 000
Viziközmű használati díj elszámolása, kiadás	26 242 094	671 630 485	0	697 872 579
Kötelező feladatok összesen:	86 242 094	678 232 485	0	764 474 579

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
Autóbusszal végzett személyszállítás előző évek elszámolása	651 581 000	0	0	651 581 000

Feladatok, tevékenységek csoportosítása

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

(adatok Ft-ban)

2025.	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	kiadás			
Autóbusszal végzett személyszállítási közszolgáltatás ellentételezése	3 781 265 000	0	0	3 781 265 000
Felújítási, korszerűsítési keret képzése - a Rába Quelle Gyógy-Termál- és Élménypark befizetése alapján	22 350 280	82 778 820	0	105 129 100
Nem önkormányzati támogatással megvalósuló épület felújítási költségekből az önkormányzatot terhelő tulajdonosi önrész	0	3 000 000	0	3 000 000
Vízgazdálkodási Fejlesztési Alap	0	150 000 000	0	150 000 000
Önként vállalt feladatok összesen:	4 461 196 280	248 963 820	0	4 710 160 100
Településfejlesztéssel kapcsolatos egyéb kiadások összesen:	4 547 438 374	927 196 305	0	5 474 634 679

Főépítészeti tevékenységgel összefüggő kiadások

Kötelező feladatok:				
Főépítészeti stratégiai tervezési keret	0	44 873 500	0	44 873 500
Új rendezési terv elkészítése	984 250	118 226 624	0	119 210 874
Kötelező feladatok összesen:	984 250	163 100 124	0	164 084 374
Önként vállalt feladatok:				
Térinformatikai fejlesztések, üzemeltetés	21 215 360	0	0	21 215 360
Tervtanács működtetéséhez hozzájárulás	8 000 000	0	0	8 000 000
Önként vállalt feladatok összesen:	29 215 360	0	0	29 215 360
Főépítészeti tevékenységgel összefüggő kiadások összesen:	30 199 610	163 100 124	0	193 299 734
TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI ÉS VÁROSSTRATÉGIAI TERÜLET KIADÁSAI összesen:	7 401 648 973	4 083 654 620	0	11 485 303 593

"MODERN VÁROSOK PROGRAM" (MVP)
MEGVALÓSÍTÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK

Önként vállalt feladatok:				
MVP Győri Spartacus csónakház és környezetének fejlesztése	0	45 445 860	0	45 445 860
MVP Vízi élménypark megvalósítása	46 635 035	133 364 965	0	180 000 000
Önként vállalt feladatok összesen:	46 635 035	178 810 825	0	225 445 860
"MODERN VÁROSOK PROGRAM" (MVP) MEGVALÓSÍTÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK összesen:	46 635 035	178 810 825	0	225 445 860

HUMÁNSZOLGÁLTATÁSI TERÜLET KIADÁSAI

Intézményfenntartási terület kiadásai

Kötelező feladatok:				
Győri Tankerületi Központnak és Szakképzési Centrumnak fizetendő működési költségek (orvosi rendelőkre)	5 000 000	0	0	5 000 000
Háziorvosi praxis helyettesítésére díjfizetés	20 000 000	0	0	20 000 000
Intézményi létesítmények állagmegóvása, eszközbeszerzés - köznevelési és szociális terület	169 386 524	180 613 476	0	350 000 000
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
Pszichiátriai betegek nappali ellátása ellátási szerződés keretében - Baptista Szeretetszolgálat Egyházi Jogi Személy részére pénzátadás	8 000 000	0	0	8 000 000
Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása (állami támogatással azonos összeg)	54 720	0	0	54 720
Szt. Cirill és Method Alapítvánnyal kötött ellátási szerződésen alapuló pénzátadás	44 000 000	0	0	44 000 000
Kötelező feladatok összesen:	267 541 244	180 613 476	0	448 154 720

Feladatok, tevékenységek csoportosítása

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

(adatok Ft-ban)

2025.

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	kiadás			
Önként vállalt feladatok:				
"Háziorvos lesznek Győrben" támogatói pályázat	20 250 000	0	0	20 250 000
„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	8 000 000	0	8 000 000
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	20 000 000	0	0	20 000 000
Első osztályosok részére ingyenes füzetcsomag költsége	8 000 000	0	0	8 000 000
EpiPen Junior injektorok beszerzésére	2 000 000	0	0	2 000 000
Győr-Moson-Sopron Megyei ANIMA Mentálhigiénés Egyesület támogatására	1 000 000	0	0	1 000 000
Háziorvos ösztöndíj pályázat	10 464 000	0	0	10 464 000
Közzoktatási intézményekkel kapcsolatos események, rendezvények kiadásaira	4 000 000	0	0	4 000 000
Magyar Máltai Szeretetszolgálat Támogató Szolgáltatása - közösségi ellátással kapcsolatos pénzátadás	3 000 000	0	0	3 000 000
Mozgáskorlátozottak Győr-Moson-Sopron Megyei Egyesülete részére működési támogatás	1 000 000	0	0	1 000 000
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	1 000 000	0	0	1 000 000
Winter Ernő utcai Nyugdíjasok Házában gondozói ügyeleti ellátásra - megbízási szerződésen alapuló pénzátadás a Szent Anna Otthonfenntartó Alapítvány részére	11 500 000	0	0	11 500 000
Önként vállalt feladatok összesen:	101 714 000	8 000 000	0	109 714 000
Intézményfenntartási terület kiadásai összesen:	369 255 244	188 613 476	0	557 868 720
Népjóléti és lakásgazdálkodási terület kiadásai				
Önként vállalt feladatok:				
Drogstratégia elkészítésének költségeire	2 000 000	0	0	2 000 000
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
Idősügyi 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
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
WHO projekt kiadásaira	9 000 000	0	0	9 000 000
Önként vállalt feladatok összesen:	355 500 000	220 000 000	0	575 500 000
Népjóléti és lakásgazdálkodási terület kiadásai összesen:	355 500 000	220 000 000	0	575 500 000
HUMÁNSZOLGÁLTATÁSI TERÜLET KIADÁSAI összesen:	724 755 244	408 613 476	0	1 133 368 720

KULTURÁLIS, KÖZMŰVELŐDÉSI TERÜLET KIADÁSAI

Kötelező feladatok:

Feladatok, tevékenységek csoportosítása

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

(adatok Ft-ban)

2025.	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	kiadás			
Intézményi létesítmények állagmegóvása, eszközbeszerzés - Kultúra	31 378 688	38 621 312	0	70 000 000
Kulturális intézményekben foglalkoztatottak 20%-os bérfejlesztésének továbbvitelére	79 804 656	0	0	79 804 656
Kötelező feladatok összesen:	111 183 344	38 621 312	0	149 804 656
Önként vállalt feladatok:				
Győri Értéktár és a Győri Értéktár Bizottság működésével kapcsolatos, év közben felmerülő kiadásokra	2 000 000	0	0	2 000 000
Karzat Színház Nonprofit Kft. - Öt Templom Fesztivál és Öt Templom Advent megvalósításának támogatása (pénzátadás)	15 000 000	0	0	15 000 000
Kiemelt jelentőségű rendezvények kiadásaira	17 000 000	0	0	17 000 000
Kulturális intézmények egyes rendezvényeinek támogatása, egyszeri jelleggel	214 800 000	0	0	214 800 000
Kulturális kiadványok támogatása	700 000	0	0	700 000
Kulturális rendezvények, programok, fesztiválok támogatása	110 000 000	0	0	110 000 000
Kulturális területtel kapcsolatos, év közben felmerülő kiadásokra	52 300 000	12 700 000	0	65 000 000
Műhely Folyóiratkiadó Nonprofit Kft. - folyóirat kiadás támogatásához hozzájárulás	3 000 000	0	0	3 000 000
Öntevékeny művészeti csoportok tevékenységének támogatására	15 800 000	4 200 000	0	20 000 000
Történelmi, kulturális évfordulók, események kiadásaira	20 000 000	0	0	20 000 000
Önként vállalt feladatok összesen:	450 600 000	16 900 000	0	467 500 000
KULTURÁLIS, KÖZMŰVELŐDÉSI TERÜLET KIADÁSAI összesen:	561 783 344	55 521 312	0	617 304 656
SPORT TERÜLET KIADÁSAI				
Önként vállalt feladatok:				
Nemzetközi sportesemények sportszakmai feladataival kapcsolatos kiadásokra	5 000 000	0	0	5 000 000
Sportszakmai feladatokkal összefüggő kiadásokra	50 800 000	0	0	50 800 000
Sporttámogatás	435 075 000	23 925 000	0	459 000 000
Önként vállalt feladatok összesen:	490 875 000	23 925 000	0	514 800 000
SPORT TERÜLET KIADÁSAI összesen:	490 875 000	23 925 000	0	514 800 000
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	1 500 000	500 000	0	2 000 000
Kötelező feladatok összesen:	10 100 000	500 000	0	10 600 000
Önként vállalt feladatok:				
Egyesületi tagdíj Raab 2020 TDM	8 000 000	0	0	8 000 000
Egységes arculathoz szükséges marketing eszközök gyártásával összefüggő kiadások	11 000 000	0	0	11 000 000
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:	193 000 000	0	0	193 000 000

Feladatok, tevékenységek csoportosítása

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

(adatok Ft-ban)

2025.

Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
kiadás			

KOMMUNIKÁCIÓS, SZERVEZÉSI és MARKETING TERÜLETEK KIADÁSAI összesen:	203 100 000	500 000	0	203 600 000
--	-------------	---------	---	-------------

ÖNKORMÁNYZATI IGAZGATÁSI TERÜLET KIADÁSAI

A testület(ek) működtetésével összefüggő
kiadások

Kötelező feladatok:

Bolgár nemzetiségi önkormányzat támogatása	1 000 000	0	0	1 000 000
Görög nemzetiségi önkormányzat támogatása	1 000 000	0	0	1 000 000
Horvát nemzetiségi önkormányzat támogatása	1 000 000	0	0	1 000 000
Lengyel nemzetiségi önkormányzat támogatása	3 500 000	0	0	3 500 000
Német nemzetiségi önkormányzat támogatása	5 000 000	0	0	5 000 000
Örmény nemzetiségi önkormányzat támogatása	2 000 000	0	0	2 000 000
Roma nemzetiségi önkormányzat támogatása	5 000 000	0	0	5 000 000
Román nemzetiségi önkormányzat támogatása	1 000 000	0	0	1 000 000
Ruszin nemzetiségi önkormányzat támogatása	1 000 000	0	0	1 000 000
Ukrán nemzetiségi önkormányzat támogatása	1 000 000	0	0	1 000 000
Választott tisztségviselők és helyi önkormányzati képviselők juttatásai	360 000 000	0	0	360 000 000
Kötelező feladatok összesen:	381 500 000	0	0	381 500 000

Önként vállalt feladatok:

Polgármesteri keret	145 916 550	4 083 450	0	150 000 000
Reprezentációs kiadásokra (önkormányzati) - benne a kapcsolódó járulékok előirányzata is	52 348 208	0	0	52 348 208
Önként vállalt feladatok összesen:	198 264 758	4 083 450	0	202 348 208
A testület(ek) működtetésével összefüggő kiadások összesen:	579 764 758	4 083 450	0	583 848 208

Egyéb önkormányzati igazgatási feladatokkal
összefüggő kiadások

Kötelező feladatok:

A városban működő polgárőrségek támogatása	6 000 000	0	0	6 000 000
Bírósági, hatósági úton keletkező önkormányzati kötelezettségekre, kártérítésekre	300 000 000	0	0	300 000 000
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:	327 917 450	82 550	0	328 000 000

Önként vállalt feladatok:

A választásokkal (előkészítés, lebonyolítás) kapcsolatos feladatok költségeire	5 000 000	0	0	5 000 000
Állatvédelmi kiadásokra	5 000 000	5 000 000	0	10 000 000
Győr Város Cigány Ifjúságáért Alapítvány részére pénzátadás	2 000 000	0	0	2 000 000
Győr városban működő civil szervezetek támogatására szolgáló pályázati keret	30 000 000	0	0	30 000 000
Győr városban működő egyházi szervezetek támogatására szolgáló pályázati keret	10 000 000	0	0	10 000 000
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

Feladatok, tevékenységek csoportosítása

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

(adatok Ft-ban)

2025.	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	kiadás			
Önkormányzati vendégház (Borsos-ház) működtetése, üzemeltetése	6 373 000	127 000	0	6 500 000
Szakértői díjakra	350 000 000	0	0	350 000 000
Tagdíjakra (szövetségekben, szervezetekben)	15 000 000	0	0	15 000 000
Támogatás a Győri Rendőrkapitányság részére - kerékpár és e-roller jelölő rendszer fejlesztéséhez és működtetéséhez	250 000	250 000	0	500 000
Önként vállalt feladatok összesen:	451 559 000	5 441 000	0	457 000 000
Egyéb önkormányzati igazgatási feladatokkal összefüggő kiadások összesen:	779 476 450	5 523 550	0	785 000 000

Önkormányzati környezetvédelmi feladatok kiadásai

Kötelező feladatok:

Környezetvédelmi Alap	11 241 332	1 103 882	0	12 345 214
Környezetvédelmi Alap - TTH	1 000 000	0	0	1 000 000
Levegő szennyezettség mérése	25 000 000	0	0	25 000 000
Monitoring kutak mintavételezés/üzemeltetés	6 000 000	0	0	6 000 000
Önkormányzati ingatlanok gaztalanítása, zugszemét elszállítása	235 000 000	0	0	235 000 000
Önkormányzati környezetvédelmi feladatokra	12 890 000	110 000	0	13 000 000
Kötelező feladatok összesen:	291 131 332	1 213 882	0	292 345 214

Önként vállalt feladatok:

Az Európai Mobilitási Hét eseményeire	4 000 000	0	0	4 000 000
EMAS II. (389/2004.(X. 14.) Kgy. határozat alapján)	4 000 000	0	0	4 000 000
Sövény - Ökoolimpia Diákoknak	5 000 000	0	0	5 000 000
Önként vállalt feladatok összesen:	13 000 000	0	0	13 000 000

Önkormányzati környezetvédelmi feladatok kiadásai összesen: 304 131 332 1 213 882 0 305 345 214

ÖNKORMÁNYZATI IGAZGATÁSI TERÜLET KIADÁSAI összesen: 1 663 372 540 10 820 882 0 1 674 193 422

A PÉNZÜGYI FOLYAMATOK LEBONYOLÍTÁSÁHOZ KAPCSOLHATÓ KIADÁSOK

Kötelező feladatok:

A helyi iparüzési adóbevétel többlete alapján meghatározott fizetési kötelezettség	2 411 000 000	0	0	2 411 000 000
ÁFA befizetési kötelezettségekre (nem lakás)	290 000 000	0	0	290 000 000
Állami támogatás megelőlegezésével kapcsolatos technikai elszámolások	0	0	457 963 888	457 963 888
Bankszámla kezelési és folyószámla hitel költségekre	150 000 000	0	0	150 000 000
Felszíni parkolás technikai elszámolása (GYŐR-SZOL Zrt.) - kiadás	1 546 000 000	0	0	1 546 000 000
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	10 000 000	0	0	10 000 000
Szolidaritási hozzájárulás - törvényi előíráson alapuló befizetés	12 536 858 108	0	0	12 536 858 108
Kötelező feladatok összesen:	19 603 858 108	0	457 963 888	20 061 821 996

Önként vállalt feladatok:

A 2023. évben felvett fejl.-i célú hitel (Szalay utcai bölcsőde) kamattörlesztésére	20 000 000	0	0	20 000 000
A 2023. évben felvett fejl.-i célú hitel (Szalay utcai bölcsőde) törlesztésére	0	0	84 000 000	84 000 000

Feladatok, tevékenységek csoportosítása

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

(adatok Ft-ban)

2025.	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	kiadás			
Biztosítás - az önkormányzat tulajdonában lévő műkincsek biztosítása	12 000 000	0	0	12 000 000
Biztosítás - intézményi vagyon- és felelősség biztosítás	45 000 000	0	0	45 000 000
Egyéb önkormányzati kötelezettségekre	166 577 944	0	0	166 577 944
Könyvvizsgáló díjazására	20 000 000	0	0	20 000 000
Lakásvásárlás, építés munkálatai támogatása - a költségvetési körben foglalkoztatottak részére	39 600	19 960 400	0	20 000 000
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:	303 617 544	39 960 400	84 000 000	427 577 944
A PÉNZÜGYI FOLYAMATOK LEBONYOLÍTÁSÁHOZ KAPCSOLHATÓ KIADÁSOK összesen:	19 907 475 652	39 960 400	541 963 888	20 489 399 940

VAGYONGAZDÁLKODÁSSAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK

Kötelező feladatok:

Ingatlanok igénybevétele közérdekből	2 282 500	247 717 500	0	250 000 000
Önkormányzati lakások eladásával kapcsolatos további kiadások (értékbecslés, műszaki dokumentációk, társasházassítási költségek stb.)	30 000 000	0	0	30 000 000
Vagyon- és vagyoni értékű jogok megszerzése	1 150 000	18 850 000	0	20 000 000
Vagyonkezelés	84 500 000	0	0	84 500 000
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:	163 932 500	266 567 500	0	430 500 000

Önként vállalt feladatok:

Esély Győri Rehabilitációs és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft. szociális foglalkoztatási tevékenységéhez hozzájárulás	88 739 000	0	0	88 739 000
Győr Projekt Kft. tevékenységéhez működési hozzájárulás	1 355 000 000	0	0	1 355 000 000
Győri Ipari Park bővítés előkészítése a 16/2022. (I.20.)Korm. r. 2. melléklete szerint érintett ingatlanokkal továbbá az 1008/2022. (I.20.) Korm. határozattal összefüggésben	508 000 000	1 314 139 712	0	1 822 139 712
Műjégszállító üzemeltetési költségeihez történő hozzájárulásra - Győri Jégsportért Alapítvány részére pénzeszköz átadás	23 000 000	0	0	23 000 000
Xantus János Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft. működéséhez hozzájárulás	105 746 000	0	0	105 746 000
Xantus János Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft. részére - fejlesztési támogatás	0	25 000 000	0	25 000 000
Önként vállalt feladatok összesen:	2 080 485 000	1 339 139 712	0	3 419 624 712

VAGYONGAZDÁLKODÁSSAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK összesen: 2 244 417 500 1 605 707 212 0 3 850 124 712

TARTALÉK(OK)

A költségvetés általános tartaléka

Kötelező feladatok:

A költségvetés általános tartaléka	400 000 000	0	0	400 000 000
Kötelező feladatok összesen:	400 000 000	0	0	400 000 000
A költségvetés általános tartaléka összesen:	400 000 000	0	0	400 000 000

Feladatok, tevékenységek csoportosítása

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

(adatok Ft-ban)

2025.

Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
kiadás			

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.)	50 000 000	0	0	50 000 000
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:	575 000 000	0	0	575 000 000

A tervezéskor (tartalékként) elkülönített kiadási jogcímek összesen:	575 000 000	0	0	575 000 000
TARTALÉK(OK) összesen:	1 555 000 000	0	0	1 555 000 000

Az önkormányzat költségvetésében
tervezett kiadások mindössz.:

	34 799 063 288	6 407 513 727	541 963 888	41 748 540 903
Ebből Kötelező feladatok mindösszesen:	23 892 131 819	1 602 213 172	457 963 888	25 952 308 879
Önként vállalt feladatok mindösszesen:	10 906 931 469	4 805 300 555	84 000 000	15 796 232 024

KIADÁSOK ÖSSZESEN:	72 349 950 367	7 544 688 727	541 963 888	80 436 602 982
--------------------	----------------	---------------	-------------	----------------

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

(adatok Ft-ban)

2025.	Kiadások összesen	Intézményi		
		saját bevételek	támogatás	Bevételek összesen
Kötelező feladatok összesen:				
Szociális ellátás				
Család- és Gyermekjóléti Központ	814 710 505	556 000	814 154 505	814 710 505
Egyesített Bölcsődei Intézményhálózat	2 465 494 140	63 470 328	2 402 023 812	2 465 494 140
Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény	4 932 516 622	1 714 894 445	3 217 622 177	4 932 516 622
Hajléktalanokat Segítő Szolgálat	909 719 237	100 791 145	808 928 092	909 719 237
összesen:	9 122 440 504	1 879 711 918	7 242 728 586	9 122 440 504
Köznevelési terület				
Gazdasági Működtető Központ Győr	4 740 293 923	1 639 847 037	3 100 446 886	4 740 293 923
Bartók Óvoda	438 522 339	0	438 522 339	438 522 339
Bisinger Óvoda	428 888 016	0	428 888 016	428 888 016
Erzsébet Ligeti Óvoda	960 233 537	2 987 825	957 245 712	960 233 537
Gyárvárosi Óvoda	332 485 152	0	332 485 152	332 485 152
Győr Megyei Jogú Város Gyermektábora	215 672 671	79 897 709	135 774 962	215 672 671
Győri Mosolyvár Óvoda	239 039 211	0	239 039 211	239 039 211
Kovács Margit Óvoda	570 329 235	0	570 329 235	570 329 235
Márvány Óvoda	271 717 180	0	271 717 180	271 717 180
Ménfőcsanaki Óvoda	604 401 399	0	604 401 399	604 401 399
Nagybácsai Óvoda	659 496 922	0	659 496 922	659 496 922
Sün Balázs Óvoda	842 064 893	0	842 064 893	842 064 893
Szentiváni Óvoda	575 277 893	0	575 277 893	575 277 893
Tárogató Óvoda	660 686 560	0	660 686 560	660 686 560
összesen:	11 539 108 931	1 722 732 571	9 816 376 360	11 539 108 931
Igazgatási terület				
Mezőőri és Parkőri Szolgálat Győr	121 463 066	0	121 463 066	121 463 066
Városrendészet Győr	605 632 999	3 750 000	601 882 999	605 632 999
összesen:	727 096 065	3 750 000	723 346 065	727 096 065
Településfejlesztés				
Utak-hidak, köz- és díszvilágítás: üzemeltetési, fenntartási, felújítási, korszerűsítési, forgalomtechnikai kiadások	4 300 000 000	0	4 300 000 000	4 300 000 000
Útkezelő Szervezet	380 453 152	135 000 000	245 453 152	380 453 152
összesen:	4 680 453 152	135 000 000	4 545 453 152	4 680 453 152
Kulturális terület				
Bezerédj-kastély Művelődési Ház	105 131 965	2 000 000	103 131 965	105 131 965
Dr. Kovács Pál Könyvtár és Közösségi Tér	976 763 294	42 000 000	934 763 294	976 763 294
Generációk Művelődési Háza	151 773 438	37 023 481	114 749 957	151 773 438
Győri Szabó József Művelődési Ház	105 131 965	500 000	104 631 965	105 131 965
Kulturális Pénzügyi - Gazdasági Szolgáltató Központ	101 622 340	0	101 622 340	101 622 340
Molnár Vid Bertalan Művelődési Központ	179 718 792	40 000 000	139 718 792	179 718 792
Rómer Flóris Művészeti és Történeti Múzeum	835 031 509	359 169 925	475 861 584	835 031 509
Újvárosi Művelődési Ház	58 615 717	4 000 000	54 615 717	58 615 717
összesen:	2 513 789 020	484 693 406	2 029 095 614	2 513 789 020

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

(adatok Ft-ban)

2025.	Kiadások összesen	Intézményi		
		saját bevételek	támogatás	Bevételek összesen
Kötelező feladatok összesen: 28 582 887 672 4 225 887 895 24 356 999 777 28 582 887 672				
Önként vállalt feladatok összesen:				
Kulturális terület				
Győr Megyei Jogú Város Levéltára	155 080 927	130 000	154 950 927	155 080 927
Győri Balett	571 920 176	191 908 344	380 011 832	571 920 176
Győri Filharmonikus Zenekar	1 143 033 223	297 588 302	845 444 921	1 143 033 223
Győri Művészeti és Fesztiválközpont	125 065 921	23 590 000	101 475 921	125 065 921
Győri Nemzeti Színház	2 686 042 801	672 000 000	2 014 042 801	2 686 042 801
Vaskakas Bábszínház	416 794 359	85 000 000	331 794 359	416 794 359
összesen:	5 097 937 407	1 270 216 646	3 827 720 761	5 097 937 407
Önként vállalt feladatok összesen:	5 097 937 407	1 270 216 646	3 827 720 761	5 097 937 407
Intézmények összesen:	33 680 825 079	5 496 104 541	28 184 720 538	33 680 825 079
Kötelező feladatok:				
Polgármesteri Hivatal	5 007 237 000	0	5 007 237 000	5 007 237 000
Költségvetési szervek mindösszesen: 38 688 062 079 5 496 104 541 33 191 957 538 38 688 062 079				
Ebből Kötelező feladatok mindösszesen:	33 590 124 672	4 225 887 895	29 364 236 777	33 590 124 672
Önként vállalt feladatok mindösszesen:	5 097 937 407	1 270 216 646	3 827 720 761	5 097 937 407

Feladatok, tevékenységek csoportosítása

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

(adatok Ft-ban)

2025.

Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
bevétel			

A KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK KÖLTSÉGVETÉSEIBEN TERVEZETT BEVÉTELEK

Intézmények saját bevételei összesen:	5 496 104 541	0	0	5 496 104 541
Ebből Kötelező feladatok mindösszesen:	4 225 887 895	0	0	4 225 887 895
Önként vállalt feladatok mindösszesen:	1 270 216 646	0	0	1 270 216 646
Polgármesteri Hivatal saját bevételei	0	0	0	0
A költségvetési szervek költségvetéseiben tervezett bevételek mindösszesen:	5 496 104 541	0	0	5 496 104 541

AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉBEN TERVEZETT BEVÉTELEK

Kötelező feladatok:

Önkormányzati (nem lakásgazdálkodási) bevételi előirányzatok				
A 2024. évben 2025-re megelőlegezett állami támogatás pénzügyi elszámolásának (visszafizetésének) fedezete - maradvány áthozatala	0	0	457 963 888	457 963 888
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	253 102 612	0	0	253 102 612
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	5 430 269 258	0	0	5 430 269 258
A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	3 675 780 507	0	0	3 675 780 507
A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	1 563 797 268	0	0	1 563 797 268
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása - benne a 682/2021. Korm.rend. szerinti (20%-os) bérfejl. továbbvit.kapcs.állami támog.	378 819 250	0	0	378 819 250
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	2 535 367 500	0	0	2 535 367 500
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	600 000 000	0	0	600 000 000
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevétel	45 351 350	0	0	45 351 350
Előző évi maradványból áthozatal - Környezetvédelmi Alappal összefüggésben	0	0	12 345 214	12 345 214
Felszíni parkolás technikai elszámolása (GYŐR-SZOL Zrt.)	1 217 323 000	0	0	1 217 323 000
Felszíni parkolás technikai elszámolása (GYŐR-SZOL Zrt.) - kapcsolódó ÁFA	328 677 000	0	0	328 677 000
Kiterjesztett gyártói felelősségi díj (EPR) települési önkormányzatot megillető része	240 000 000	0	0	240 000 000
Kiterjesztett gyártói felelősségi díj (EPR) települési önkormányzatot megillető része, ÁFA	64 800 000	0	0	64 800 000
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:	20 254 244 928	0	470 309 102	20 724 554 030
Kötelező feladatok összesen:	20 254 244 928	0	470 309 102	20 724 554 030

Feladatok, tevékenységek csoportosítása

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

(adatok Ft-ban)

2025.

Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
bevételek			

Önként vállalt feladatok:

Önkormányzati (nem lakásgazdálkodási) bevételei előirányzatok

A települési önkormányzat színházfenntartáshoz kapcsolódó állami támogatása	860 000 000	0	0	860 000 000
A települési önkormányzatok táncművészeti, zeneművészeti feladatainak támogatása	315 743 933	0	0	315 743 933
Előző év(ek) maradványának szabad része - belső finanszírozási forrásként történő figyelembevétele	0	0	7 850 000 000	7 850 000 000
Előző évi maradványból áthozatal - a Győri Ipari Park bővítés előkészítésével összefüggésben	0	0	1 822 139 712	1 822 139 712
Előző évi maradványból áthozatal - Marcalvárosi kiserdő - Futópálya AOFK kapcsán	0	0	25 000 000	25 000 000
Előző évi maradványból áthozatal - Vízgazdálkodási Fejlesztési Alappal összefüggésben	0	0	150 000 000	150 000 000
Épületek, építmények adója	8 300 000 000	0	0	8 300 000 000
Épületek, építmények, telkek stb. értékesítésének bevétele	0	2 000 000 000	0	2 000 000 000
Értékpapír hasznosítás bevétele	0	0	824 570 000	824 570 000
Felújítási, korszerűsítési keret képzése - Üzemeltetéssel összefüggő (nettó) bérleti díj - Rába Quelle Gyógy-, Termál- és Élményfürdőtől	82 778 820	0	0	82 778 820
Felújítási, korszerűsítési keret képzése - Üzemeltetéssel összefüggő (nettó) bérleti díjhoz kapcsolódó ÁFA - Rába Quelle Gyógy-, Termál- és Élményfürdőtől	22 350 280	0	0	22 350 280
Győr Megyei Jogú Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának megvalósítása - TOP_PLUSZ-1.3.1-21-GM1-2022-00003 - pályázati bevétel	74 000 000	0	0	74 000 000
Győr-Likócs napelempark II. - TOP-6.5.2-15-GY1-2020-00005 - áram értékesítés bevétele	13 874 016	0	0	13 874 016
Győr-Likócs napelempark II. - TOP-6.5.2-15-GY1-2020-00005 - áram értékesítés bevételeéhez kapcsolódó ÁFA	3 745 984	0	0	3 745 984
Helyi adófizetéssel kapcs. pótlékok, bírságok	30 000 000	0	0	30 000 000
Helyi iparüzési adó	31 000 000 000	0	0	31 000 000 000
Idegénforgalommal kapcsolatos adó	160 000 000	0	0	160 000 000
INTERREG Magyarország – Szlovákia HUSK-2023 - Simor János püspök tere felújítására pénzátvétel	0	86 857 265	0	86 857 265
MVP program projektjeivel összefüggő előző évi maradvány áthozatal (a részletes projekt listával összhangban)	0	0	44 445 860	44 445 860
Napelempark létesítés Győrben TOP-6.5.2-15-GY-2018-00004 - szállított villamosenergia bevétele	18 985 564	0	0	18 985 564
Napelempark létesítés Győrben TOP-6.5.2-15-GY-2018-00004 - szállított villamosenergia bevételehez kapcsolódó ÁFA	5 126 102	0	0	5 126 102
smARTacross - Magyar Ispita HUSK/2302/2.4/075 pályázati bevétel	0	282 826 875	0	282 826 875
Sövény - Ökolimpia Diákoknak rendezvény bevétele	1 000 000	0	0	1 000 000
Önkormányzati (nem lakásgazdálkodási) bevételei előirányzatok összesen:	40 887 604 699	2 369 684 140	10 716 155 572	53 973 444 411

Lakásgazdálkodási bevételei előirányzatok

Korábban nyújtott önkormányzati lakástámogatási kölcsön visszatérülése, törlesztése (lakásgazdálkodás)	0	100 000 000	0	100 000 000
Önkormányzati lakások értékesítése - korábbi szabályok alapján (lakásgazdálkodás)	0	2 000 000	0	2 000 000
Önkormányzati lakások értékesítése - új rendelet alapján (lakásgazdálkodás)	0	140 500 000	0	140 500 000
Lakásgazdálkodási bevételei előirányzatok összesen:	0	242 500 000	0	242 500 000
Önként vállalt feladatok összesen:	40 887 604 699	2 612 184 140	10 716 155 572	54 215 944 411

Az önkormányzat költségvetésében tervezett bevételek
mindösszesen:

BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	66 637 954 168	2 612 184 140	11 186 464 674 80 436 602 982

**Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata
2025. 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 fejlesztési célú hitel (Szalay utcai bölcsőde) törlesztése	84 000 000
2.	A 2023. évben felvett fejlesztési célú hitel (Szalay utcai bölcsőde) kamattörlesztése	20 000 000
	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	104 000 000

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

EU-s projekt neve, azonosítója:

„smARTacross - Szlovák-magyar együttműködés a helyi művészeti és kulturális örökség megőrzése céljából” (rövidítése: smARTacross, azonosítószáma: HUSK/2302/2.4/075)

Forintban!

Források	2025	2026	2026 után	Összesen
Saját erő	162 214 026	120 000	0	162 334 026
- saját erőből központi támogatás	44 656 875	0	0	44 656 875
EU-s forrás	238 170 000	0	0	238 170 000
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	400 384 026	120 000		400 504 026

Kiadások, költségek	2025	2026	2026 után	Összesen
Személyi jellegű	39 695 000	0	0	39 695 000
Dologi	11 908 502	0	0	11 908 502
Beruházások, beszerzések	347 780 524	0	0	347 780 524
Szolgáltatások igénybe vétele	1 000 000	120 000	0	1 120 000
Adminisztratív költségek				
Összesen:	400 384 026	120 000		400 504 026

EU-s projekt neve, azonosítója:

Zöld városok a Duna régióban - Green Cities
azonosítószáma: - HUSK/2302/2/1.2/005 (INTERREG
Magyarország-Szlovákia HUSK-2023 Simor János püspök tere
felújítása)

Forintban!

Források	2025	2026	2026 után	Összesen
Saját erő	155 614 019			155 614 019
- saját erőből központi támogatás	17 371 453			17 371 453
EU-s forrás	69 485 812			69 485 812
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	225 099 831			225 099 831

Kiadások, költségek	2025	2026	2026 után	Összesen
Személyi jellegű				
Dologi	500 000			500 000
Beruházások, beszerzések	209 812 651			209 812 651
Szolgáltatások igénybe vétele	14 787 180			14 787 180
Adminisztratív költségek				
Összesen:	225 099 831			225 099 831

Győr Megyei Jogú Város
2025. évi költségvetése

14. melléklet
a ../2025. (... ..) önkormányzati rendelethez

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

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

2023.01.01. - 2023.12.31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

GYÖR-SZOL ZRT.
Statistikai számjel: 1169 3062 6420 114 08
Cégjegyzék száma: 08-10-001825

Fordulónap (év/hó/nap):

1. oldal
2023.XII.31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Tény 2022.12.31	Előző év(ek)	Tény 2023.12.31.
a	b	c	d	e
A.	Befektetett eszközök	24 069 177		24 875 752
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	54 291		112 574
1.	Alapítás-átazervezés aktivált értéke	0		0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
3.	Vagyoni értékű jogok	43 322		8 231
4.	Szellemi termékek	10 969		104 343
5.	Üzleti vagy cégérték	0		0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	21 805 351		21 660 547
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 783 725		19 468 732
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 808 026		1 982 213
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46 375		61 992
4.	Tenyészállatok	0		0
5.	Beruházások, felújítások	158 683		144 674
6.	Beruházásokra adott előlegek	8 542		2 936
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2 209 535		3 102 631
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 203 059		3 098 059
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	6 476		4 572
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0

Keltezés: Győr, 2024. május 08.

GYÖR-SZOL
Győri Közműszolgáltató Zrt.
Vagyongazdálkodó Zrt.
2024. Győr, 2024. május 8.



P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

GYŐR-SZOL ZRT.

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08

Cégjegyzék száma: 08-10-001825

2. oldal

Fordulónap (év/hó/nap):

2023.XII.31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tény 2022.12.31	Előző év(ek)	Tény 2023.12.31.
a	b	c	d	e
B.	Forgóeszközök	8 047 111		4 295 052
I.	KÉSZLETEK	820 868		1 436 074
1.	Anyagok	139 636		137 464
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	52 542		71 119
3.	Növéndék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
4.	Késztermékek	8 724		8 127
5.	Áruk	619 966		1 219 364
6.	Készletekre adott előlegek	0		0
II.	KÖVETELÉSEK	1 795 206		586 944
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	190 540		178 161
2.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	25 618		111 030
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	1 579 048		297 753
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	5 431 037		2 272 034
1.	Pénztár, csekkek	4 545		5 683
2.	Bankbetétek	5 426 492		2 266 351
C.	Aktív időbeli elhatárolások	6 826 456		2 362 182
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 782 932		2 180 440
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	43 524		181 742
3.	Halasztott ráfordítások	0		0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	38 942 744		31 532 986

Keltetés: Győr, 2024. május 08.

GYŐR-SZOL
Győri Közforgalmazó és
Vagyongépi Zrt.
Gy. R. Orgona u. 10.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

GYÖR-SZOL ZRT.
Statistikai számjel: 1169 3062 6420 114 08
Cégjegyzék száma: 08-10-001825

3. oldal

Fordulónap (év/hó/nap): 2023.XII.31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tény 2022.12.31	Előző év(ek)	Tény 2023.12.31.
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	15 895 756		13 523 481
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	5 448 713		4 343 743
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 000 000		2 000 000
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 079 970		-2 347 275
E.	Céltartalék	3 389 616		6 127 138
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 853 462		5 591 378
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	536 154		535 760
3.	Egyéb céltartalék	0		0
F.	Kötelezettségek	7 634 737		2 906 890
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

Keltezés: Győr, 2024. május 08.

P.H.

GYÖR-SZOL
Közszolgáltató és
Gazdálkodó Zrt.
2024. Győr, József u. 10.
A vállalkozás vezetője (képviselője)

2.

GYÖR-SZOL ZRT.
 Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08
 Cégjegyzék száma: 08-10-001825

4. oldal

Fordulónap (év/hó/nap):

2023.XII.31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tény 2022.12.31	Előző év(ek)	Tény 2023.12.31.
a	b	c	d	e
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 151 203		862 466
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	1 145 496		858 685
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedéssel viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedéssel viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	5 707		3 781
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 483 534		2 044 424
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	1 560 000		0
	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
2.	Rövid lejáratú hitelek	289 260		286 812
3.	Vevőktől kapott előlegek	6 350		0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	636 272		238 882
5.	Váltótartozások	0		0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedéssel viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 991 652		1 518 730
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	12 022 635		8 975 477
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	28 597		483 630
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 104 389		2 807 999
3.	Halasztott bevételek	5 889 649		5 683 848
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	38 942 744		31 532 986

Keltezés: Győr, 2024. május 08.

P.H.

GYÖR-SZOL
 Győri Szolgáltatató és
 Vegyes Forgalmazó Zrt.
 2024. Győr, 2024. május 10.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

GYÖR-SZOL ZRT.
Statistikai számjel: 1169 3062 6420 114 08
Cégjegyzék száma: 08-10-001825

5. oldal

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.XII.31. (év/hó/nap)

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

adatok Ft-ban				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Tény 2022.12.31	Előző év(ek)	Tény 2023.12.31.
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 459 247	0	13 800 593
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	12 459 247	0	13 800 593
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	23 277	0	4 879
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	73 056	0	181 458
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	96 333	0	186 337
III.	Egyéb bevételek	14 417 019	0	14 696 212
	Ebből: visszaírt értékvesztés	32 170	0	11 205
05.	Anyagköltség	15 314 744	0	12 957 507
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 090 287	0	2 601 296
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	184 776	0	211 946
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	112 539	0	220 583
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 186 067	0	1 250 701
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	18 888 413	0	17 242 033
10.	Béreköltség	3 056 368	0	3 785 521
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	295 575	0	389 465
12.	Bérfelrakások	421 025	0	505 407
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	3 772 968	0	4 680 393
VI.	Értékcsökkenési leírás	982 229	0	1 015 497
VII.	Egyéb ráfordítások	4 678 051	0	8 001 871
	Ebből: értékvesztés	20 185	0	20 659
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-1 349 062	0	-2 256 652

Győri Szolgáltatás és
Vagyongazdálkodó Zrt.
1024 Győr, Górcső u. 10.

Keltetés: Győr, 2024. május 08.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

GYÖR-SZOL ZRT.

Statistikai számjel: 1169 3062 6420 114 08

Cégjegyzék száma: 08-10-001825

6. oldal

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2023.XII.31.

(év/hó/nap)

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tény 2022.12.31	Előző év(ek)	Tény 2023.12.31.
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	317 559	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	317 559	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	81 463	0	336 775
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	11 441	0	13 713
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	31 207	0	13 050
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	430 229	0	349 825
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Bef. pénzügyi eszk.-ből (ép, kölcsön) származó ráf., árf.veszt.	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	246 719	0	226 622
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	85 084	0	57 098
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értéktünetése	-177 400	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 570	0	15 410
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	73 889	0	242 032
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	356 340	0	107 793
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-992 722	0	-2 148 859
X.	Adófizetési kötelezettség	87 248	0	198 416
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	-1 079 970	0	-2 347 275

Keltezés: Győr, 2024. május 08.

GYÖR-SZOL
Győri Körszolgáltató és
Víznyomtatási Zrt.
2024. május 10.

A vállalkozás vezetője (képviselője)



**A GYŐR-SZOL ZRT.
2023. évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Győr, 2024. május 08.

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 GYÖRHŐ 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 Vagyongazdálkodás (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 (távhőszolgáltatás),
- 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 vagyon technikai kezelése is.

2. A számviteli politika fő vonásai

A GYŐR-SZOL Zrt. éves beszámoló készítésére kötelezett, ennek megfelelően a kettős könyvelés keretei között vezetési 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 mérleg-fordulónapját 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 2023. 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 eredmény kimutatást 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 2023. 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 beolvasáskor 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 200.000 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 egységár 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 árak 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 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	2022.12.31		2023.12.31		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Befektetett eszközök	24 069 177	61,8%	24 875 752	78,9%	103,4%
Forgóeszközök	8 047 111	20,7%	4 295 052	13,6%	53,4%
Aktív időbeli elhatárolások	6 826 456	17,5%	2 362 182	7,5%	34,6%
Eszközök összesen	38 942 744	100,0%	31 532 986	100,0%	81,0%

A befektetett eszközök között a tárgyi eszközök állománya a bázisévhez mérten 144 804 eFt-tal csökkent. A forgóeszközök állományán belül a készletek 615 206 eFt-tal növekedtek, a követelések 1 208 262 eFt-tal, illetve a pénzeszközök 3 159 003 eFt-tal csökkentek. Az aktív időbeli elhatárolások értéke 4 464 274 eFt-tal csökkent. A csökkenést a tárgyévra járó, de a mérleg fordulónapja után esedékes bevételek 4 602 492 eFt értékű csökkenése jelentősen befolyásolta, a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 138 218 eFt növekedést mutat.

A befektetett eszközök állományának alakulása:

Megnevezés	2022.12.31		2023.12.31		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Immateriális javak	54 291	0,2%	112 574	0,5%	207,4%
Tárgyi eszközök	21 805 351	90,6%	21 660 547	87,0%	99,3%
Befektetett pénzügyi eszközök	2 209 535	9,2%	3 102 631	12,5%	140,4%
Befektetett eszközök össz.	24 069 177	100,0%	24 875 752	100,0%	103,4%

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

A vagyoni értékű jogok állománya 35 091 eFt-tal csökkent. A csökkenést 20 414 eFt értékben az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés eredményezte, az átsorolás 14 677 eFt-tal csökkentette az állományt.

A szellemi termékek állománya összességében 93 373 eFt értékben nőtt. Tárgyévben beszerzés 98 589 eFt értékben történt, az átsorolás 14 677 eFt nettó értékben növelő hatással volt az állományra, selejtezésre nem került sor. Az év során 19 893 eFt terv szerinti amortizáció került elszámolásra.

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

A tárgyi eszközök (a beruházásokon kívül) bruttó értékének bővülése aktiválás miatt 871 210 eFt-ot tesz ki, térítés nélküli átvétel 9 622 eFt-ban történt. Az év során 640 eFt többlet került elszámolásra, amely a műszaki gépek, berendezések állománynövekedését eredményezte. Selejtezés révén a tárgyi eszközök nettó értéke 2 793 eFt-tal, értékesítés következtében pedig 28 679 eFt-tal csökkent. A nettó érték alakulását a terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása 975 190 eFt-tal csökkentette.

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

A beruházások értéke új beszerzés, létesítés miatt 851 597 eFt-tal nőtt. Ezen felül a térítés nélkül átvett eszközök 9 622 eFt-tal növelték meg a beruházások értékét. Üzembe helyezés 880 834 eFt értékben történt. Összességében év végére a beruházások állománya 19 615 eFt-tal csökkent.

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

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

A befektetett pénzügyi eszközök alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

Megnevezés	2022.12.31		2023.12.31		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Részesedés kapcsolt váll.	2 203 059	99,7%	3 098 059	99,9%	140,6%
Tartósan adott kölcsön kapcs.v	0	0,0%	0	0,0%	
Egyéb tartósan adott kölcsön	6 476	0,3%	4 572	0,1%	70,6%
Befektetett pül.eszk. össz.	2 209 535	100,0%	3 102 631	100,0%	140,4%

A tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban 895 000 eFt-tal növekedett. A növekedést 700 000 eFt értékben a Vaskakas Várbástya Kft. üzletrész vásárlása, valamint a Győr+Média Zrt. 195 000 e Ft ársíós tőkemelése tette ki.

Az egyéb tartósan adott kölcsön a dolgozóknak lakáscélra nyújtott 6 963 eFt kölcsön üzleti éven túli része 4 572 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.	419 800 eFt
• Arrabona Depo Kft. 9024 Győr, Orgona u. 10.	26 000 eFt
• Jószív Temetkezési Szolgáltató és Kereskedelmi Kft. 9024 Győr, Szauter utca 12.	48 431 eFt
• Vaskakas Várbástya Kft. 9024 Győr, Orgona u. 10.	700 000 eFt

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, Szauter 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 árbevételeinek 10 %-át

Átlagos statisztikai állományi létszáma meghaladja az 50 főt.

2023. évben fenti feltételek egyik kapcsolt vállalkozás vonatkozásában sem teljesülnek, így a GYŐR-SZOL Zrt. konszolidált beszámolót nem készít.

	2022. évi Mérleg- főösszeg eFt	2022. évi Átl.stat. áll.	2022. évi Nettó árbevétel eFt	2022. évi Jegyzett tőke eFt	2022. évi Tulajd. hányad	2022. évi Szavazati arány
Győri NK Ipari Park Kft.	3 399 885	5	156 466	1 695 600	100%	100%
Győr+Média Zrt.	409 885	44	504 965	111 000	100%	100%
Arrabona Depo Kft.	253 533	0	108 587	6 000	100%	100%
Vaskakas Várbástya Kft.	270 338	0	0	3 000	100%	100%
"JÓSZÍV" Temetkezési Kft.	671 434	62	753 415	29 500	50,1%	50,1%
Irisz Temetkezési Kft.	42 922	4	53 519	12 000	Jószív 100%	Jószív 100%
Stáció-2000 Kft.	23 140	2	32 307	3 000	Jószív 100%	Jószív 100%

	2022. évi Saját tőke eFt	2022. évi Adózott eredmény eFt	2022. évi Tőke- tartalék eFt	2022. évi Eredmény tartalék eFt	2022. évi Lekötött tartalék eFt
Győri Nemzetközi Ipari Park Kft.	2 960 019	-69 106	73 150	660 375	600 000
Győr+Média Zrt.	212 272	-12 649	139 485	-113 264	87 700
Arrabona Depo Kft.	30 539	27 539	0	-28 689	25 689
Vaskakas Várbástya Kft.	-52 020	-28 530	0	-26 490	0
"JÓSZÍV" Temetkezési Kft.	555 394	30 455	15 652	479 787	0
Írisz Temetkezési Kft.	37 983	5 554	0	20 429	0
Stáció-2000 Kft.	21 243	5 060	0	13 183	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:

	2022.12.31		2023.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Készletek	820 868	10,2%	1 436 074	33,4%	174,9%
Követelések	1 795 206	22,3%	586 944	13,7%	32,7%
Értékpapírok	0	0,0%	0	0,0%	
Pénzeszközök	5 431 037	67,5%	2 272 034	52,9%	41,8%
Forgóeszközök összesen	8 047 111	100,0%	4 295 052	100,0%	53,4%

A forgóeszközök értékének 3 752 059 eFt-os csökkenését összességében a követelések 1 208 262 eFt-os és a pénzeszközök 3 159 003 eFt-os állománycsökkenése határozza meg, a készletek értéke 615 206 eFt-tal növekedett. A pénzeszközök év végi állományát 5 683 eFt értékben pénztár, 2 266 351 eFt értékben bankbetétek tették ki.

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:

	2022.12.31		2023.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Anyagok	139 636	17,0%	137 464	9,6%	98,4%
Befejezetlen termelés és félkész	52 542	6,4%	71 119	5,0%	135,4%
Késztermékek	8 724	1,1%	8 127	0,6%	93,2%
Áruk	619 966	75,5%	1 219 364	84,8%	196,7%
Készletre adott előlegek	0	0,0%	0	0,0%	
Készletek összesen	820 868	100,0%	1 436 074	100,0%	174,9%

Az anyagok állománya csupán 1,6%-os csökkenést mutat. A befejezetlen termelés és félkész termékek értéke 18 577 eFt-al növekedett. A befejezetlen komposztoknak az év során megtörtént a késztermékké minősítése. Év végén a késztermékek értékelése során humifikációs veszteség került elszámolásra 2 431 eFt értékben, az erre jutó értékvesztés pedig 1 733 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 CO ₂ kibocsátási egységek (EUA):	247 815 eFt
• Vásárolt CO ₂ kibocsátási egységek (EUA):	969 904 eFt
• Göngyölegek és egyéb árukészletek	1 645 eFt

A vásárolt CO₂ kibocsátási egységek állománya jelentős, 677 261 eFt értékű növekedést mutat. A nagymértékű beszerzést a kedvező tőzsdei ár döntően befolyásolta. A kibocsátási egységekkel kapcsolatos mennyiségi és érték adatokat a környezetvédelemről szóló fejezetben részletesen bemutatjuk.

A követelések állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2022.12.31		2023.12.31		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Vevőkövetelések	190 540	10,6%	178 161	30,4%	93,5%
Követelések kapcsolt v.sz.	25 618	1,4%	111 030	18,9%	433,4%
Követelések jelentős t. v.sz.	0	0,0%	0	0,0%	
Egyéb követelések	1 579 048	88,0%	297 753	50,7%	18,9%
Követelések összesen	1 795 206	100,0%	586 944	100,0%	32,7%

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 6 652 eFt. Ezen kívül egyedi értékelés alapján további 43 464 eFt értékvesztés képzésére került sor, olyan partnerek esetében, amelyeknél megtérülés nem, vagy csak részben várható.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelésként jelenik meg az Arrabona Depo Kft.-nek nyújtott tagi kölcsön 105 000 eFt összege, továbbá kapcsolt vállalkozásokkal szembeni vevőkövetelésként 6 008 eFt, melyből az Arrabona Depo Kft.-vel szemben 6 005 eFt, a

Vaskakas Várbástya Kft.-vel szemben 3 eFt követelést tartunk nyilván. A Győr+Média Zrt. valamint az Arrabona Depo Kft. társasági adó elszámolása összességében 21 eFt-ot tesz ki.

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:

	2022.12.31	Változás	2023.12.31
Megnevezés	eFt	eFt	eFt
Nagytérségi Társulással szembeni követelés (3655)	11 917	0	11 917
Nagytérségi Társulással sz. követelés értékvesztése	-11 917	0	-11 917
GYMJV Önkormányzatával szembeni követelés	441 069	-350 000	91 069
Visszaigényelhető áfa	702 220	-653 114	49 106
Önk. tul. ingatlanokkal kapcs. követelések	94 687	-94 687	0
Határidős ügyletekkel kapcsolatos követelések	84 053	-84 053	0
Győri iparűzési adó	58 872	29 436	88 308
Egyéb követelések	198 147	-128 877	69 270
Egyéb követelések összesen:	1 579 048	-1 281 295	297 753

Az aktív időbeli elhatárolásokból a bevételek elhatárolásának 43,1%-át a távhőszolgáltatási támogatás, 19,4 %-át az üzemi forróvíz hődíj folyamatos jellegéből adódó 2023. 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:

	2022.12.31		2023.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Saját tőke	15 895 756	40,8%	13 523 481	42,9%	85,1%
Céltartalék	3 389 616	8,7%	6 127 138	19,4%	180,8%
Kötelezettségek	7 634 737	19,6%	2 906 890	9,2%	38,1%
Passzív időbeli elhatárolások	12 022 635	30,9%	8 975 477	28,5%	74,7%
Források összesen	38 942 744	100,0%	31 532 986	100,0%	81,0%

A saját tőke állományának alakulása:

	2022.12.31		2023.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Jegyzett tőke	8 689 000	54,6%	8 689 000	64,3%	100,0%
Tőketartalék	838 013	5,3%	838 013	6,2%	100,0%
Eredménytartalék	5 448 713	34,3%	4 343 743	32,1%	79,7%
Lekötött tartalék	2 000 000	12,6%	2 000 000	14,8%	100,0%
Adózott eredmény	-1 079 970	-6,8%	-2 347 275	-17,4%	217,3%
Saját tőke összesen	15 895 756	100,0%	13 523 481	100,0%	85,1%

A jegyzett tőke, a tőketartalék, valamint a lekötött tartalék nagysága is változatlan a bázis évhez viszonyítva. 2022. évben lekötött tartalékként 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:

	2022.12.31	Változás	2023.12.31
Megnevezés	eFt	eFt	eFt
Céltartalék várható kötelezettségekre:	2 853 462	2 737 916	5 591 378
CO2 kibocsátási egységek visszaadása	682 101	-168 723	513 378
Alulteljesítési kötbér	2 171 361	-1 871 361	300 000
Távhőszolg. Túltámogatás	0	4 778 000	4 778 000
Céltartalék jövőbeni költségekre:	536 154	-394	535 760
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
Tiszt. engedélyes tevékenység eredménytúllépése miatt fellépő jövőbeni tárgyi eszköz költségekre	274 267	-394	273 873
Olajgyári területen közút térítés nélküli átadására	201 606	0	201 606
Céltartalék összesen	3 389 616	2 737 522	6 127 138

Az ingyenesen kapott kibocsátási egységek száma 1 817 to-val csökkent, azonban a megvásárlandó egységek tőzsdei piaci ára továbbra is növekedést mutat. 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 513 378 eFt, az előző évben képzett céltartalékból pedig 682 101 eFt feloldásra került. Ezzel kapcsolatban a C. Tájékoztató rész „Gázár változása” szekciójában további információk találhatóak.

A 2022. évben földgáz alulvételezési kötbér kötelezettség miatt 2 171 361 eFt értékben képzett céltartalék 2023. évben feloldásra került.

A Győr-Szol Zrt. és az MVM CEEnergy Zrt. között 2023.05.23-án létrejött földgáz-kereskedelmi szerződésben meghatározásra került az éves gázfelhasználás. A Távhőszolgáltatási Igazgatóság által készített kimutatások – tényleges gázfelhasználás + meteorológiai előrejelzésekből modellezés - elemzése során megállapításra került, hogy az alulvételezés elkerülhetetlen, a gáz év első félévének elszámolásakor kötbérfizetési kötelezettségünk fog keletkezni. A fentiekre hivatkozva 300 000 eFt értékben földgáz alulvételezési kötbér címen céltartalék képzésre került sor.

Táv hőszolgáltatás túltámogatásával kapcsolatosan – a Távhőszolgáltatási Igazgatóság számszerűsített kimutatásával alátámasztva - a 2022. október - 2023. szeptember időszakra vonatkozóan 4 778 000 eFt céltartalék képzésre került sor. 2023.IV. negyedévben alultámogatás mutatható ki.

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. A 2014. évig megképzett 60 281 eFt a rekultivációs és utógondozással összefüggő költségek felmerüléséig állományban marad.

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 2023. évben 24 232 eFt költséget számolt el. A képzett céltartalékból a felmerült költségnek megfelelő rész feloldásra került. 2023. évben újabb képzésre 23 838 eFt értékben 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 2023. december 31-én a következők voltak (hosszú és rövid lejáratú állomány együttesen eFt-ban):

Hitelcél	2022.12.31	2023.12.31
Dunakapu téri mélygarázs építése	855 184	712 653
Kazánfelhajtás Exim	577 124	432 843
Beruházási hitelek összesen	1 432 308	1 145 496

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 téri mélygarázs építése	14 év	1 746 000	2029.
Kazánfelhajtás Exim	5 év	1 074 592	2026.

A felvett hitelek biztosítékaul ingatlan keretbiztosítási jelzálogszerződés, valamint ingatlant terhelő jelzálogjog alapításáról szóló szerződések szolgálnak. A Dunakapu téri mélygarázs építéséhez felvett hitelre a Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata kezességet vállalt. A társaságnál a nyitó beruházási hitelállomány 1 432 308 eFt, a visszafizetési kötelezettség az időszak végére 1 145 496 eFt-ra csökkent. A tőketörlesztés mindösszesen 286 812 eFt volt.

2023. 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
- 1 000 eFt Nem veszélyes hulladékok országos kereskedelme biztosítéka

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Megnevezés	2022.12.31		2023.12.31		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Rövidlejáratú kölcsönök	1 560 000	24,1%	0	0,0%	0,0%
Rövid lejáratú hitelek	289 260	4,5%	286 812	14,0%	99,2%
Vevőktől kapott előlegek	6 350	0,1%	0	0,0%	0,0%
Szállítói kötelezettségek	636 272	9,8%	238 882	11,7%	37,5%
Rövid köt. kapcsolt váll. szemb.	0	0,0%	0	0,0%	
Egyéb rövid lejáratú kötelez.	3 991 652	61,5%	1 518 730	74,3%	38,0%
Rövid lejáratú kötelezetts. ös.	6 483 534	100,0%	2 044 424	100,0%	31,5%

Rövid lejáratú kölcsönként a tulajdonos Önkormányzat által folyó finanszírozásra adott 1 000 000 eFt, valamint a Győri Nemzetközi Ipari Parktól kapott 560 000 eFt 2023. évben teljes egészében visszafizetésre került. A rövid lejáratú hitelek között (a fent részletezett hitelek és zártvégű pénzügyi lízing 2023. évi törlesztésén kívül) egyéb rövid lejáratú hitel nem szerepel. Hosszú lejáratú kötelezettségből DK mélygarázsra felvett beruházási hitelből 142 531 eFt, Exim kazánfelújításra felvett hitelből 144 281 eFt értékben került átvételre rövid lejáratú kötelezettségek közé. Nyílt és zárt végű pénzügyi lízingből 1 925 eFt került rövid lejáratú kötelezettségek közé átsorolásra.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának 50,35 %-a gáz költség. Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás (Városüzemeltetési tevékenység, Önkormányzati ingatlanok kezelése) transzferár különbözeti értéke után fizetendő ÁFA korrekció 483 229 eFt értékben került elhatárolásra.

A következő időszakra kiszámlázott, tárgyidőszaki árbevétel csökkentő bevételek 87,95%-át a felszíni parkolás közszolgálati díjának elhatárolása teszi ki. Jelentős továbbá a HMV hődíj, fűtési hődíj árbevétel elhatárolás 33 961 eFt értékben.

A halasztott bevételek 95,59 %-a fejlesztési célra átvett pénzeszközökből és térítésmentesen kapott eszközök bekerülési értékéből halasztott bevételként még nem feloldott rész, ezen felül itt szerepeltetjük az áruknál már említett 247 815 eFt értékű térítés nélkül kapott kibocsátási egységekhez kapcsolódó halasztott bevételt is. A Rekultivációhoz kapcsolódóan 2 659 eFt halasztott bevételt tartunk nyilván.

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

Jelelmző megnevezés	Év	Támogatás összege	Elhatárolt támogatás záró 2023.12.31	Elhatárolás ÉCS arányos feloldás
NFÜ-KEOP-5.4.0/12-2013-0028 Uniók fejlesztés	2013	128 161 159	15 733 848	112 427 311
NYDOP-3.1.1/B-09-2F-2012-0001 Kossuth rehab, NFÜ támogatás	2014	836 777 871	763 415 889	73 361 982
NFÜ-KEOP-5.4.0/12-2013-0017 Uniók fejlesztés	2014	184 996 334	54 080 097	130 916 236
NFÜ-KEOP-5.4.0/12-2015-0006 Uniók fejlesztés	2015	195 083 473	69 560 301	125 523 172
TOP-6.4.1-15-GYI-2016-00001 Kerékp. és parkolás inf. (Árpád u.)	2018	1 569 380 816	1 428 873 728	140 507 088
Végösszeg		2 914 399 652	2 331 663 864	582 735 789

Jelelmző megnevezés	Év	Támogatás összege	Elhatárolt támogatás záró 2023.12.31	Elhatárolás ÉCS arányos feloldás
TOP-6.3.2-15-GYI-2016-00001	2019	2 578 773 773		
TOP-6.3.2-15-GYI-2016-00001	2020	458 130 500		
TOP-6.3.2-15-GYI-2016-00001	2022	23 299 053		
Végösszeg		3 060 203 326	2 740 905 532	319 297 794

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:	872 456
Kötelezettségek nem realizált árfolyamkülönbözete	51
Követelések nem realizált árfolyamkülönbözete	131
Átadott pénzeszköz	223 138
Fejl. célra véglegesen kapott eszköz és a. része a befolyás évében	-84
Térítés nélküli eszköz átadás/átvétel	649 225
Pénzeszközök év végi devizás ártértékelési különbözete	-5

3./ Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységenként eFt-ban a következő:

Megnevezés	2022.12.31		2023.12.31		INDEX
	eFt	%	eFt	%	
Városüzemeltetés	1 580 518	12,69%	1 573 969	11,41%	100%
Távhőszolgáltatási tevékenység	7 003 631	56,20%	6 754 882	48,95%	96%
Villamosenergia-termelés	28 421	0,23%	974 399	7,06%	3428%
Beruházás, kivitelezési tevékenység	166 335	1,34%	253 137	1,83%	152%
Ingatlanüzemeltetési tevékenység	2 109 031	16,92%	2 577 439	18,68%	122%
Egyéb tevékenységek	160 210	1,29%	168 788	1,22%	105%
Eladott áruk, közvetített szolgáltatások bevétele	1 411 101	11,33%	1 497 979	10,85%	106%
Összes árbevétel	12 459 247	100,00%	13 800 593	100,00%	111%

A 2023. évi nettó árbevételből a kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt összegek e Ft-ban:

Győr+ Média Zrt.	18 366 eFt
Győri Nemzetközi Ipari Park Kft.	3 638 eFt
Arrabona Depo Kft.	9 799 eFt
Jószív Kft.	30 177 eFt
Írisz Temetkezési Kft.	720 eFt
Stáció-2000 Kft.	720 eFt
Vaskakas-Várbástya Kft.	848 eFt
Összesen:	64 268 eFt

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

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	Index
	eFt	eFt	
Távhőszolgáltatási támogatás	10 291 726	11 235 321	109%
Önkormányzattól kapott bérleti díj támogatás	4 469	5 972	134%
Apákat megillető munkaidő kedvezmény	133	877	658%
Utólag kapott közvetett engedmény	113	110	97%
Kibocsátási egységek visszaadásával, cseréjével kapcsolatos bevétel	272 878	300 973	110%
Összesen:	10 569 319	11 543 253	109%

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

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Térítésmentesen kapott tárgyi eszk. Értéksökk.-nek megfelelő összeg	8 056	18 346
Fejlesztésre kapott pénzeszköz értéksökkenéssel arányos része	168 548	144 833
Összesen	176 604	163 179

Az igénybe vett szolgáltatások részletezése (eFt):

Megnevezés	2022. év e Ft	2023. év e Ft	index %
Más vállalkozóval végzett javítás, karbantartás	274 610	437 449	159%
Alvállalkozói tevékenységek	161 625	125 659	78%
Területrendezési munkák	505 901	512 679	101%
Vagyonsvédelem, takarítás-kártevőirtás	117 154	117 499	100%
Hulladékszállítási, kezelési költségek	105 278	133 400	127%
Hőeltakarítás, közterület tisztítás	259 604	434 098	167%
Telefon, postaköltség	82 378	92 098	112%
Könyvvizsgálat, szakértői díjak	246 420	226 018	92%
Számlázással, behajtással kapcsolatos költségek	47 357	70 913	150%
Más vállalkozóval végzett szállítás	5 128	4 298	84%
Szűnyogirtás	27 141	85 980	317%
Hirdetés, reklám, propaganda	28 776	53 115	185%
Társasházi közös költség	16 509	20 130	122%
Oktatás-továbbképzés, fizetett tagsági díjak	6 393	4 854	76%
Bérleti díjak	55 554	94 166	170%
Munkaerő kölcsönzés	9 332	10 702	115%
Informatikai szolgáltatás	41 856	50 965	122%
Foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás	11 588	13 778	119%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	87 683	113 495	129%
Összesen	2 090 287	2 601 296	124%

A 2023.évi csapadékos időjárás miatt a szűnyoggyérítés feladataira igénybe kellett venni a biológiai gyérítés mellett a kémia gyérítést is. Ennek eredményeképpen jelentősen 217%-kal megnőtt a szűnyogirtás költsége.

A hirdetés, reklám, propaganda költség jelentős emelkedését a szponzorációs díjak 20,5 mFt-os, valamint fotó és spot videók készítésének 6,4 mFt értékű növekedése okozza.

A bérleti díjak növekedésének jelentős részét a GYHG Kft. tulajdonában álló líkócsi terület bérleti díj emelkedése tette ki 7 mFt értékben. Az ingatlan bérleti díjak a korábbi évhez viszonyítva 4,3 mFt-tal, a gépbérleti díjak 7,5 mFt-tal növekedtek.

A más vállalkozóval végzett javítás karbantartás költségeinek jelentős növekedését a GM crömű, játszóterek, szökőkutak, parkolóhálózat karbantartási költségeinek emelkedése tette ki.

A számlázással, behajtással kapcsolatos költségek növekedése a felszíni parkolóhálózat kiterjesztésével magyarázható.

Hulladékszállítási, kezelési költségek esetében a GYHG Kft. részére 35mFt-tal többet fizettünk ki a tavalyi évhez képest.

Társasházi közös költségek emelkedése az inflációt követő emelés miatt következett be.

A 2023. évi pénzügyi bevételekből a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek (e Ft):

Győr+Média Zrt.	161 eFt
Arrabona Depo Kft.	13 552 eFt
Összesen	13 713 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			
Alulteljesítési kötbér	-500 000	0	-500 000
GYŐR+MEDIA Zrt. részére nyújtott támogatás	-137 000	137 000	0
Céltartalékképzés	-5 615 216	5 615 216	0
Építményadó	-179 041	0	-179 041
CO2 kibocsátási egység visszaadási kötelezettség teljesítése	-897 040	0	-897 040
Egyéb tételek (transzferár AFA korr., egyéb tételek)	-483 231	0	-483 231
Kölcsönök, hitelek kamata	-168 571	0	-168 571
Kölcsönök, hitelek kamata kapcsolt vállalkozás	-57 098	0	-57 098
Bevételek			
Céltartalék felhasználása	2 877 694	-2 877 694	0
Hőszolgáltatási támogatás	11 235 321	0	11 235 321
Térítés nélkül kapott CO2 miatti egyéb bevétel	300 973	0	300 973
Zöld Város TOP-6.3.2-15-GY1-2016-00001	70 027	0	70 027
Bankbetétek kamatai	284 319	0	284 319
Összesen	6 731 137	2 874 522	9 605 659

A számviteli politika szerint kivételes előfordulású (100 MFt feletti) bevételt vagy ráfordítást jelentő tételek (eFt-ban):

	Bevétel+, Ráfordítás-
Bevételek:	14 698 307
Bankbetétek kamatai	284 319
Térítés nélkül kapott CO2 miatti egyéb bevételek	300 973
Céltartalék felhasználása	2 877 694
Hőszolgáltatási támogatás	11 235 321
Ráfordítások:	-7 980 099
Alulteljesítési kötbér	-500 000
GYŐR+MEDIA Zrt. részére nyújtott támogatás	-137 000
Céltartalékképzés	-5 615 216
Építményadó	-179 041
CO2 kibocsátási egység visszaadási kötelezettség teljesítése	-897 040
Egyéb tételek (transzferár AFA korr., egyéb tételek)	-483 231
Kölcsönök, hitelek kamata	-168 571
Összesen	6 718 208

A 2023. 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. 2023. évi adózott eredménye -2 347 275 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 5 084 eFt, az Igazgatóság részére pedig 1 836 eFt összegű tiszteletdíjat fizettünk ki.

A társaság könyvvizsgálója által felszámított könyvvizsgálati díj 2023. évben bruttó 11 960 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>

Tárgyidőszaki eredményt befolyásoló tényezők:

Gázár változása

2023-ban a hő- és villamosenergia-termelésre összesen 152 202 MWh földgázt használtunk fel, melynek gázdíj költsége 7 169 millió Ft volt. Távhőtermelésre – beleértve a gázmotoros erőműben megtermelt hőre fordított földgázt is – 144 267 MWh földgázt tüzeltünk el. A távhőtermelésre fordított földgáz 2023-as gázdíj költsége 7 004 millió Ft.

A hő- és villamosenergia-termelésből származó 2023. éves hitelesített CO₂ kibocsátásunk 27 732 tonna. A 2023. évre ingyenesen rendelkezésünkre álló CO₂ kvóta 7 594 db egység, melynek utalása megtörtént. A 2023. évi CO₂ kibocsátásunknak megfelelő számú egység visszaadása után 2024. évi felhasználásra marad 9336 db EUA kibocsátási egység. Figyelembe véve az ingyenesen rendelkezésre álló CO₂ kvótát, a 2022. évi áthozatot (474 db egység), és a megvásárolt 29 000 db egységet, a 2023. évi hitelesített kibocsátásunk referencia ár alatt lefedezésre került, így ezen a tevékenységen nyereséget realizálhatunk.

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 történő kiszállításokról.

A 2023. évben keletkezett veszélyes hulladékok nyitó és záró mennyisége a következők szerint alakult.

VESZÉLYES HULLADÉKOK KÉSZLETE 2023.				
Azonosító kód	Megnevezés	Veszélyességi jellemző	Nyitó készlet [kg]	Záró készlet [kg]
08 01 11*	Szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék	HP 14	0	65
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	18	120
15 01 10*	Veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási hulladék	HP 4	63	109
15 01 11*	Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat	HP 1	0	9
15 02 02*	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok, törölkendők, védőruházat	HP 14	0	87
16 06 01*	ólomakkumulátorok	HP 14	0	233
17 03 01*	Szénkátrányt tartalmazó bitumen keverékek	HP 14	0	376
20 01 21*	Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladékok	HP 14	3	13
20 01 35*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21-től és a 20 01 23-tól	HP 14	0	42

Az üvegházhatású gázok kibocsátási egységeinek kereskedelméről szóló törvény (2012. évi CCXVII. törvény) alapján ingyenesen járó (kiosztott) és vásárolt kibocsátási egységek 2023. évi adatai:

Megnevezés	EUA	
	db	eFt
2023. január 1.	20 987	583 616
2022. évi visszaadási kötelezettség teljesítése	-30 513	-897 040
2023. évi kibocsátás fedezetére kiosztott	7 594	247 815
Vásárolt kibocsátási egység	39 000	1 273 328
2023. december 31.	37 068	1 217 719

A mérlegforduló napján nyitott határidős ügylet nem volt.

D. Mutatószámok az éves beszámolóból:**I. Anyagi, vagyoni helyzet vizsgálata:**

1. **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 61,81 % tény 78,89 %

2. **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 66,04 % tény 54,36 %

3. **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 72,90 % tény 62,43 %

4. **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 gazdasági év során. (Számítása: (Nettó árbevétel/Eszközök összesen)

A mutató értéke: bázis 0,32 tény 0,44

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 57,14 % tény 63,71 %

6. **Készletek fordulatszáma:** Azt jelzi, hogy a készletek hányszor térülnek meg a nettó árbevételben. (Számítása: Nettó árbevétel/Készletek)

A mutató értéke: bázis 15,18 tény 9,61

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 73,04 % tény 83,45 %

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 20,66 % tény 13,62%

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 59,18 % tény 57,11 %

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 40,82 % tény 42,89 %

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 1,83 tény 1,56

12. **Saját tőke fordulatszám:** alapján megállapítható, hogy a saját tőke hányszor térül meg 1 év alatt a nettó árbevételből. E mutatónál is célszerű értékelni az előző évi adatokat és az eltérések okait megállapítani.

(Számítása: Nettó árbevétel/Saját tőke)

A mutató értéke: bázis 0,78 tény 1,02

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 - 6,79 % tény -17,36 %

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 hosszabbtávú kötelezettségek milyen arányát fedezik a likviddé tehető eszközök. Ez a mutatószám azonban a vállalkozás pillanatnyi likviditási helyzetének megítélésére nem alkalmas.

(Számítása: Forgóeszközök/Kötelezettségek)

A mutató értéke: bázis 105,40 % tény 147,75 %

- 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 124,12 % tény 210,09 %

- 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 96,43 % tény 181,38 %

- 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 0,84 tény 1,11

- 18. Hirtelfedezettségi 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 27,69 % tény 28,71 %

- 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 12,18 % tény 4,48 %

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 29,95 % tény 74,58 %

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 -20,81% tény -110,38 %

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 -17,67 % tény -77,63 %

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 -302,37 % tény -848,21 %

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 48,03 % tény 21,50 %

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 36,74 % tény 17,15 %

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 12.459.247 eFt tény 13.800.593 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 11.256.974 eFt tény 12.515.646 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 12.555.580 eFt tény 13.986.930 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 -6.332.833 eFt tény -3.255.103 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 188,31 % tény 164,00 %

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: Anyagjellegű ráfordítások / Bruttó termelési érték II.)

A mutató értéke: bázis 150,44 % tény 123,27 %

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

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

A mutató értéke: bázis 30,05 % tény 33,46 %

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 7,82 % tény 7,26 %

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 - 10,83 % tény -16,35 %

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 -8,49 % tény 16,69 %

36. **Eszközhatékonyság:** azt mutatja, hogy egy egységnyi lekötött eszköz mekkora eredményt hoz létre.

(Számítása: Üzemi (üzleti) eredmény / Eszközök összesen)

A mutató értéke: bázis -3,46 % tény -7,16 %

37. **Élőmunka hatékonyság:** azt jelzi, hogy egységnyi bérjellegű ráfordítás mekkora új értéket hoz létre.

(Számítása: Anyagmentes termelési érték / Bérjellegű költségek)

A mutató értéke: bázis -167,85 % tény -69,55 %

GYŐR-SZOL
Győri Községi Társulat és
Vagyongarrendelő Zrt.
1024 Győr, ... 10

..... 2.

Prédl Antal
vezérigazgató

1. sz. melléklet

**Immateriális javak állományának alakulása
2023. december 31.**

e Ft-ban

	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	2 512	484 602	42 839	529 953
Bruttó érték növekedés (+)	0	0	154 084	154 084
- beszerzés	0	0	98 589	98 589
- átsorolás	0	0	55 495	55 495
- egyéb	0	0	0	0
Bruttó érték csökkenés (-)	2 512	56 200	0	58 712
- átsorolás	0	55 495	0	55 495
- selejtezés, hiány	2 512	705	0	3 217
- értékesítés	0	0	0	0
Záró bruttó érték	0	428 402	196 923	625 325
2. Értéksökkenés alakulása				
Nyitó értéksökkenés	1 059	441 280	31 869	474 208
Értéksökkenés növekedés (+)	0	20 414	60 711	81 125
- éves értéksökk. elszám.	0	20 414	19 893	40 307
- átsorolás	0	0	40 818	40 818
Értéksökkenés csökkenés (-)	1 059	41 523	0	42 582
- átsorolás	0	40 818	0	40 818
- selejtezés, hiány	1 059	705	0	1 764
- értékesítés	0	0	0	0
Záró értéksökkenés	0	420 171	92 580	512 751
3. Terven felüli értékcs. változása				
Nyitó terven felüli écs.	1 453	0	0	0
Növekedés (keves komposzt)	0	0	0	0
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)	1 453	0	0	0
Csökkenés visszairás miatt	0	0	0	0
Záró terven felüli écs	0	0	0	0
4. Nettó érték alakulása				
Nyitó nettó érték	0	43 322	10 970	54 292
Záró nettó érték	0	8 231	104 343	112 574

**Tárgyi eszköz alakulása
2023. december 31.**

e Ft-ban

	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb	Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	25 071 710	6 240 576	423 510	31 735 796
Bruttó érték növekedés:	250 993	568 685	77 787	897 465
- aktiválás, fejlesztési tartalék	250 993	558 423	61 794	871 210
- elbirtoklás	0	0	0	0
- térítés nélküli átvétel	0	9 622	0	9 622
- egyéb növekedés (átsorolás+többlet)	0	640	15 993	16 633
Bruttó érték csökkenés:	28 443	30 691	15 949	75 083
- selejtezés		9 379	15 520	24 899
- értékesítés	28 443	5 319	429	34 191
- térítés nélküli átadás	0	0		0
- egyéb csökkenés	0	15 993		15 993
Záró bruttó érték	25 294 260	6 778 570	485 348	32 558 178
2. Értékcsökkenés alakulása				
Nyitó értékcsökkenés	5 187 894	4 426 978	377 134	9 992 006
Értékcsökkenés növekedés	537 543	388 478	49 169	975 190
- egyéb növekedés (átsorolás)	0	0	12 933	12 933
Értékcsökkenés csökkenés	0	24 671	15 880	40 551
- selejtezés		6 655	15 451	22 106
- értékesítés		5 083	429	5 512
- térítés nélküli átadás		0	0	0
- egyéb csökkenés (átsorolás)		12 933	0	12 933
Záró értékcsökkenés	5 725 437	4 790 785	423 356	10 939 578
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 selet miatt)	0	0	0	0
Csökkenés visszafrás miatt	0	0	0	0
Záró terven felüli écs	100 091	5 572	0	105 663
4. Nettó érték alakulása				
Nyitó nettó érték	19 783 725	1 808 026	46 376	21 638 127
Záró nettó érték	19 468 732	1 982 213	61 992	21 512 937

Beruházások állományváltozásai
2023. december 31.

	Befejezetlen beruházások	Saját vállalkozásban végzett beruházások	100 eFt alatti eszközök	Előlegek	Összesen
1. Nyitó bruttó érték	136 648	23 610	25	8 542	168 825
2. Nyitó értékesítés	1 600	0	0	0	1 600
3. Nyitó nettó érték	135 048	23 610	25	8 542	167 225
5. Beruházások növekedései					
- új beszerzés, létesítés	667 919	144 243	34 463	4 972	851 597
- térítés nélkül átvett eszköz	9 622	0	0	0	9 622
- elbirtoklás	0	0	0	0	0
- egyéb növekedés	0	0	0	0	0
Beruházások növekedése összesen:	677 541	144 243	34 463	4 972	861 219
6. Beruházások csökkenései					
- üzembelhelyezett beruh. bruttó értéke	673 856	161 912	34 488	10 578	880 834
- selejtezés		0	0	0	0
- egyéb csökkenés	0	0	0	0	0
Beruházások csökkenése összesen:	673 856	161 912	34 488	10 578	880 834
6. Záró bruttó érték	138 733	5 941	0	2 936	147 610

**Tárgyi eszközök és immateriális javak
értékcsoökkentése
2023. december 31.**

eFt-ban

	Terv szerinti értékcsoökkentés		
	Lineáris módszer	Használatba vételnélkor egyösszegben elsz.	Összes értékcsoökk
Ingyatlanok	537 543	0	537 543
Műszaki berendezések	377 605	10 873	388 478
Egyéb berendezések	25 554	23 615	49 169
Immateriális javak	40 307	0	40 307
Összesen	981 009	34 488	1 015 497

eFt-ban

	Terven felüli értékcsoökkentés				
	Nyitó	Tárgyévi terven felüli écs. elszám.	Tárgyévi visszaírás	Kivezetés selejtezés miatt	Záró
		+	-	-	
Ingyatlanok	100 091	0	0	0	100 091
Műszaki berendezések	5 572	2 725	0	2 725	5 572
Egyéb berendezések	0	69	0	69	0
Immateriális javak	1 453	0	0	0	1 453
Beruházások	1 600	0	0	0	1 600
Összesen	108 716	2 794	0	2 794	108 716

eFt-ban

A selejtezéssel kapcs. készletre vett
hasznanyagok

295

eFt-ban

Terven felüli écs. hasznanyagokkal
csökkentett értéke

2 499

Befektetett pénzügyi eszközök alakulása
2023. december 31.

	eFt-ban			
Tulajdoni részesedést jelentő befektetés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 203 059	895 000	0	3 098 059
-tőkeemelés	0	195 000	0	0
-tulajdonrész-vásárlás	0	700 000	0	700 000
-tulajdonrész-értékesítés	0	0	0	0
Részesedések értékvesztése és visszairása	0	0	0	0
Tulajdoni részesedést jelentő befektetés könyv szerinti értéke	2 203 059	895 000	0	3 098 059

	eFt-ban			
Tartósan adott kölcsönök	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Munkavállalóknak tartósan adott kölcsön	6 475	0	1 903	4 572
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsönök értékvesztése és visszairása	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsönök könyv szerinti értéke	6 475	0	1 903	4 572

**Vevőkövetelések részletezése
(értékesítés nélkül)
2023. december 31.**

Időtartam	Lakossági szemétdíj	Lakossági távhődíj	Egyéb	Összesen
Fizetési határidőn belüli	0	488	24 470	24 958
Fizetési határidőn túlólól				0
1 - 90 nap közötti	0	61 628	68 857	130 485
91 - 180 nap közötti	0	3 434	11 379	14 813
181 - 360 nap közötti	0	7 737	5 661	13 398
361 napon túli	1 477	21 209	2 816	25 502
Összes fiz. késedelembe lévő	1 477	94 008	88 713	184 198
Összes vevő követelés	1 477	94 496	113 183	209 156
- ebből egyéb részesedési viszonyban állóval szemben			6 008	6 008

**Értékesítések mérlegfőnyelvényként
2023. december 31.**

	Nyitó	Tárgyévi értékesítés elszámolás	Tárgyévi visszatérítés	Kivezetés miatti csökkenés	Záró
		+	-		
Vevőkövetelésre	43 876	15 712	9 472	0	50 116
Egyéb követelésre	11 917	0	0	0	11 917
Egyéb tartós részesedésre	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön értékesítése	0	0	0	0	0
Készletekre	21 692	0	0	0	21 692
Összesen	77 485	15 712	9 472	0	83 725

**Aktív időbeli elhatárolás
2023. december 31.**

	eFt-ban	
	2022.	2023.
1. A tárgy évre járó, de a mérleg fordulónapja után esedékes bevételek	6 782 932	2 180 440
- szelektív értékesítés bev.	0	0
- villamos energia értékesítés	0	76 264
- üzemi forróvíz hődíj	1 403 760	422 150
- fűtési hődíj	571 171	350 709
- távhőszolgáltatási támogatás	3 808 236	940 687
- gőz hődíj	54 330	10 543
- hőszolgáltatás alapdíja	14 300	14 459
- vegyes hulladékszállítás bevétele	3 418	0
- lekötött betét kamata	0	582
- kölcsön kamata	191 955	61 857
- települési ÖK-től járó kamat	22	22
- parkolóházak, mélygarázsok üzemelt. díj	3 199	2 392
- felszíni parkolás üzemeltetési díj	415 866	150 146
- városüzemeltetés	243 890	79 230
- üzletviteli szolgáltatás	10 440	6 240
- közvetített szolgáltatás	17 187	1 606
- önkormányzati ingatlan fenntartás	6 829	7 617
- egyéb fel nem sorolt bevételek	38 329	55 936
2. Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	43 524	181 742
- gázdíj	28 090	42 333
- villamosenergia	0	0
- közönyök, szaklapok előfiz., szoftverköv.	3 592	6 528
- biztosítási díj	10 471	9 753
- reklám ktg	0	0
- felszíni parkoló várakozási és pótdíj	0	120 832
- egyéb költség	1 370	2 296
Összesen	6 826 456	2 362 182

**Vevőkövetelésekre képzett értékvesztés részletezése
2023. december 31.**

Értékvesztés alapja	eFt-ban			
Időtartam	Lakossági szemétdíj	Lakossági távhődíj	Egyéb	Összesen
Fizetési határidőn belüliből	0	0	0	0
Fizetési határidőn túlából				
1 - 90 nap közötti	0	624	4 293	4 917
91 - 180 nap közötti	0	2 157	10 568	12 725
181 - 360 nap közötti	0	6 061	6 789	12 850
361 napon túli	1 444	21 808	4 738	27 990
Összes értékvesztés alap	1 444	30 650	26 388	58 482

Értékvesztés összege	eFt-ban			
Fizetési határidőn belüliből	0	0	0	0
Fizetési határidőn túlából				
1 - 90 nap közötti	0	625	4 293	4 918
91 - 180 nap közötti	0	1 176	6 406	7 582
181 - 360 nap közötti	0	4 858	5 228	10 086
361 napon túli	1 444	21 810	4 276	27 530
Összes értékvesztés	1 444	28 469	20 203	50 116

Passzív időbeli elhatárolások
2023. december 31.

eFt-ban

	2022.	2023.
1. A mérleggel lezárt évet terhelő, de csak a következő időszakban jelentkező költségek:	6 104 390	2 807 999
gázköltség	4 527 505	1 413 864
víz, villamos energia, vásárolt hő	501 760	491 472
bankköltség, bankkamat	173 260	82 375
béreköltség és járulékok	0	742
karbantartási költség	1 850	14 190
hőközponti hidegvíz vízdíja	18 513	17 790
vagyonsvédelem	6 163	6 937
postaköltség	3 612	4 620
hóeltakarítás, hóügyelet	7 930	34 396
szakértői pályázati díjak	97 684	25 176
hulladékszállítás, Webeye szolgáltatás	14 654	10 670
reklámszolgáltatás	1 340	2 840
parkolási díj	393 220	107 574
térítés nélkül nyújtott szolgáltatás ÁFA ráfordítása	244 527	483 229
egyéb költség	112 372	112 124
Következő időszakban kiszámlázott,		
2. tárgyidőszaki árbevétel csökkentő bevételek	28 597	483 630
értékesített hidegvíz vízdíja	1 198	3 094
HMV hődíj, fűtési hődíj	10 526	33 961
városüzemeltetési munkák	0	0
Sportingatlanok kezelési díjbevétele	0	0
Felületi parkolás közszolgálati díj	0	425 364
egyéb bevételek	16 873	21 211
3. Halasztott bevételek	5 889 649	5 683 848
Térítés nélkül átvett kibocsátási egységek értékéből költségként el nem számolt rész	300 973	247 815
Rekultiváció	4 178	2 659
Fejlesztési célra átvett pénzeszközökből megvalósított és térítés nélkül átvett eszközök bekerülési értékéből költségként (amortizációként) el nem számolt rész	5 584 498	5 433 374
Összesen	12 022 636	8 975 477

Az adózás előtti eredmény változásai
2023. december 31.

M Ft-ban

	2022.év	2023.év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	12 459,3	13 800,6	1 341,3
Aktivált saját teljesítmény értéke	96,4	186,3	89,9
Egyéb bevételek	14 417,0	14 696,2	279,2
Ebből: - térítés nélküli CO2 miatt elsz. bevétel	272,9	301,0	28,1
- értékesített tárgyi eszköz bevétele	9,9	37,0	27,1
- céltartalék felhasználás	1 201,5	2 877,7	1 676,2
- visszafizt. értékvésztes	32,2	11,2	-21,0
- kapott támogatás	10 296,2	11 241,3	945,1
- tér.nélk.átv.eszk., fejl.célra kapott távhő támogatás	13,3	24,5	11,2
- késedelemi kamat, kártérítés, egyéb	2 591,0	203,5	-2 387,5
Összes bevétel	26 972,7	28 683,1	1 710,4
Anyagköltség	15 314,7	12 957,5	-2 357,2
Igénybevett szolgáltatás	2 090,3	2 601,3	511,0
Egyéb szolgáltatás	184,8	211,9	27,1
ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások	1 298,6	1 471,3	172,7
Személyi jellegű ráfordítások	3 773,0	4 680,4	907,4
Értékcsökkenés	982,2	1 015,5	33,3
Összes költség	23 643,6	22 937,9	-705,7
Egyéb ráfordítás	4 678,1	8 001,9	3 323,8
Ebből: - értékesített tárgyi eszköz értéke	0,0	2,9	2,9
- adójellegű ráfordítás	101,6	198,0	96,4
- CO2 egységek visszaadása (adójellegű)	1 315,6	897,0	-418,6
- behajthatatlan követelések leírása	11,4	8,7	-2,7
- értékvésztes, terven felüli écs	17,8	18,2	0,4
- céltartalék képzés	2 853,4	5 615,2	2 761,8
- támogatás költségekre kapcsolt vállalk.nak	90,0	187,0	97,0
- támogatás költségekre egyéb	0,0	0,0	0,0
- véglegesen átadott pénz és tárgyi eszköz	0,1	36,1	36,0
- piaci ár alatt nyújtott szolgáltatás ÁFA-ja	244,6	483,2	238,6
- kötbér	0,0	500,0	500,0
- egyéb	43,6	55,6	12,0
Üzemi tevékenység eredménye	-1 349,0	-2 256,7	-907,7
Pénzügyi műveletek bevétele	430,2	349,8	-80,4
Pénzügyi műveletek ráfordítása	73,9	242,0	168,1
Pénzügyi műveletek eredménye	356,3	107,8	-248,5
Adózás előtti eredmény	-992,7	-2 148,9	-1 156,2

A 2023. december 31-i társasági adóalapot módosító tételek

	eFt-ban
Adózás előtti eredmény	-2 148 859
<u>Adóalapot növelő tételek:</u>	
- céltartalékképzés várható kötelezettségekre	5 615 216
- követelésekre elszámolt értékvesztés	15 712
- a Számviteli törvény (számviteli politika) alapján elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor kszé és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg	1 046 674
- térítésmentes eszközátadás és visszafizetési kötelezettség nélkül adott juttatások	187 000
- elévült, bíróságon nem behajtható követelés, egyéb	323
- bírság, jogkövetkezmény	0
- ellenőrzés, adóellenőrzés költségként, bevételcsökkenésként elsz.	0
- nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg	24 120
- TAO 18.§ szerinti kapcsolt vállalkozás transzferár miatti korrekció	1 789 736
Összesen	8 678 781
<u>Adóalapot csökkentő tételek:</u>	
- az adótörvény szerint elszámolható terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	-1 107 804
- iskola rendszerű szakképzés	-902
- munkanélküli foglalkoztatás kedvezménye	-2 948
- fejlesztési tartalék	0
- adóévben visszaírt értékvesztés	-14 573
- céltartalék felhasználás	-2 877 694
- adófelajánlás esetén járó jóváírás	0
- kapott, járó osztalék	0
- ellenőrzés önellenőrzés bevétele, költségcsökkenése	0
- közhasznú sz. támogatásának meghatározott összege	0
Összesen	-4 003 921
Számított adóalap	2 526 001

TAO 2023. évi	12759787-2-08	23128585-2-08	11693062-2-08	17100542-6-08
2023. év	Győr+Média Zrt	Arrabona Depo Kft	Győr-Szol Zrt	Összesen
Adózás előtti eredmény	-88 279	-43 059	-2 148 859	-2 280 197
Adóalap növelő	31 108	30 700	8 678 781	8 740 589
Adóalap csökkentő	36 867	30 700	4 003 921	4 071 488
Számított adóalap	-94 038	-43 059	2 526 001	2 388 904
Jövedelem-nyereség-minimum	12 805	1 006		
Pozitív adóalap	12 805	1 006	2 526 001	2 539 812
Negatív adóalapok	-94 038	-43 059	0	
Negatív adóalapok összesen		-137 097		
Korábbi évek elhatárolt vesztesége		-186 037		
egyedileg felhasználható (poz. adóalapok 50 %-ig)	0	0	0	0
Veszteség figyelembevétele	nincs	nincs	nincs	nincs
Csoportszintű adóalap		2 539 812		
Csoportszintű pozitív adóalap		2 539 812		
Elhatárolt veszteség csoport szinten		-323 134		
Csoportszinten figyelembe vehető veszteség összesen legfeljebb (poz. adóalapok 50 %-a)		1 269 906		
Csoportszinten még figyelembe vehető veszteség		0		

Adóalap	11 176	878	2 204 624	
Adóalap típusa	jövedelem-nyereség min.	jövedelem-nyereség	számított adóalap	

Csoportszintű adóalap (eFt)	11 176	878	2 204 624	2 216 678
Adó 9% (eFt)	1 006	79	198 416	199 501

**Létszám, bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása
2023. év**

		Teljes midős		Rész munkidős		Állományon	
		Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	kütyűlek bére	Összesen
Statisztikai állományi létszám							
2023. évi átlag	fő	267,5	298,8	6,4	16,6	21,8	611,0
Bérköltség	eft	2 104 660	1 566 793	31 825	34 255	47 988	3 785 521
Szociális hozzájárulási adó	eft	291 966	165 662	2 910	1 760	5 107	467 405
Rehabilitációs hozzájárulás	eft	17 342	19 976	458	1 061	0	38 837
Személyi jellegű egyéb kifizetések							
Iskolarendszerű képzés	eFt	902	0	0	0	0	902
Szépkiártya	eFt	94 387	106 015	1 891	2 855	3 709	208 857
Munkabájjárással kapcs. utazási ktg	eFt	13 038	15 020	344	804	0	29 206
Egyéb jóléti kulturális költségek	eFt	954	886	68	43	68	2 019
Magáncélú telefon	eFt	822	112	0	0	0	934
Napidíj, kiküldetés költsége	eFt	14 338	16 517	378	884	0	32 117
Munkáltatót terhelő táppénz	eFt	2 313	3 472	90	120	8 147	14 142
Betegszabadságra járó kifizetés	eFt	16 143	24 699	433	621	2 050	43 946
Természetbeni jutatások	eFt	3 295	3 795	87	203	0	7 380
Üzleti ajándék	eFt	879	0	0	0	0	879
Reprezentáció	eFt	11 133	0	0	0	0	11 133
Védőital	eFt	930	1 039	22	58	0	2 049
Társasági SZJA	eFt	15 230	18 812	284	491	421	35 238
Bérbeadásból származó jövedelem	eFt	0	0	0	0	663	663
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	eFt	174 364	190 367	3 597	6 079	15 058	389 465

CASH FLOW KIMUTATÁS
IDŐSZAK: 2023. I. 01. – 2023. XII. 31.

<i>Sorszám</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>Előző év</i>	<i>Tárgy év</i>
1. a)	Adózás előtti eredmény	- 992 722	- 2 148 859
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	10 296 327	11 241 980
1. b)	Korrekciók az adózás előtti eredményben:	- 495 071	872 456
	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	- 1 487 793	- 1 276 403
2.	Elszámolt amortizáció	982 230	1 015 497
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	- 172 069	18 878
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 651 991	2 737 522
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	- 9 869	- 34 146
6.	Szállítói kötelezettség változása	- 5 924	- 397 390
	<i>Szállítói kötelezettség változásának korrekciója</i>	- 8 530	- 9 010
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	4 249 745	- 2 472 922
	<i>Egyéb rövid lejáratú köt.változásának korrekciója</i>	-	112 604
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	3 627 273	- 3 047 158
	<i>Passzív időbeli elhatárolások változásának korrekciója</i>	-	- 53 159
9.	Vevőkövetelés változása	10 141	- 633 033
	<i>Vevőkövetelés változásának korrekciója</i>	- 193 977	- 12 721
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	- 152 467	666 089
	<i>Forgóeszközök (vevő és pénzeszk nélkül) vált korrekciója</i>	- 270 468	- 655 535
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 4 936 402	4 464 274
	<i>AC-korlát miatti AIE egyenleg korrekciója</i>	-	-
12.	Fizetett adó (nyereség után) (-)	- 52 929	- 112 604
13.	Fizetett osztalék, részesedés (-)	-	-
I.	Működési cash flow	3 230 952	310 783
14.	Befektetett eszközök beszerzése (+)	- 547 304	- 1 433 292
15.	Befektetett eszközök eladása (-)	26 810	62 824
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	41 400	-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	-	-
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)	17 559	-
II.	Befektetési cash flow	- 461 535	- 1 370 468
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele (+)	2 000 000	-
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	-	-
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	1 500 000	-
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	-	-
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	-	-
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	- 1 010 638	- 1 851 185
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	- 90 000	- 248 138
III.	Finanszírozási cash flow	2 399 362	- 2 099 323
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III.)	5 168 779	- 3 159 008
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése (+/-)	2 612	5
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	5 171 391	- 3 159 003

VET SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
2023. XII. 31.

ESZKÖZÖK		eFt-ban		
		GYÖR-SZOL összesen	Kiserőmű	Egyéb tevékenység
A. Befektetett eszközök		24 875 752	209 295	24 666 457
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		112 574	1 972	110 602
1. Alapítás átszervezés aktívái értéke		0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktívái értéke		0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok		8 231	1 429	6 802
4. Szellemi termékek		104 343	543	103 800
5. Üzleti vagy cégérték		0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek		0	0	0
7. Immateriális javak értékelési különbözete		0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		21 660 547	191 922	21 468 625
1. Ingatlanok és kapcsoló vagyoni értékű jogok		19 468 732	189 168	19 279 564
2. Műsz. ber., gépek, járművek		1 982 213	1 471	1 980 742
3. Egyéb ber., felsz., járművek		61 992	1 281	60 711
4. Tenyésztések		0	0	0
5. Beruházások, felújítások		144 674	2	144 672
6. Beruházásokra adott előlegek		2 936	0	2 936
7. Tárgyi eszközök értékelési különbözete		0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.		3 102 631	15 401	3 087 230
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban		3 098 059	15 365	3 082 694
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban		0	0	0
3. Tartós jellemző tulajdoni részesedés		0	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jellemző 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		4 572	36	4 536
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		4 295 052	157 637	4 137 415
I. KÉSZLETEK		1 436 074	108 506	1 327 568
1. Anyagok		137 464	514	136 950
2. Befejezett term. és félkésztermékek		71 119	0	71 119
3. Növények, hízó és egyéb állatok		0	0	0
4. Késztermékek		8 127	0	8 127
5. Árúk		1 219 364	107 992	1 111 372
6. Készletre adott előlegek		0	0	0
II. KÖVETELÉSEK		586 944	15 952	570 992
1. Kív. áruzáll. szolg. ból (vevők)		178 161	6 973	171 188
2. Követelések kapcsoló vállalk. szemben		111 030	2	111 028
3. Követelések jellemző tulajd. rész. visz. álló váll. szemben		0	0	0
4. Követelések egyéb rész. visz. álló váll. szemben		0	0	0
5. Válskövetelések		0	0	0
6. Egyéb követelések		297 753	8 977	288 776
7. Követelések értékelési különbözete		0	0	0
8. Származékos ügyletek poz. értékelési különb.		0	0	0
III. ÉRTÉKPAPÍROK		0	0	0
1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban		0	0	0
2. Jellemző 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		2 272 034	33 179	2 238 855
1. Pénztár, csekkek		5 683	16	5 667
2. Bankbetétek		2 266 351	33 163	2 233 188
C. Aktív időbeli elhatárolások		2 362 182	121 842	2 240 340
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		2 180 440	76 293	2 104 147
2. Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárol.		181 742	45 549	136 193
3. Halasztott ráfordítások		0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		31 532 986	488 774	31 044 212

VET SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
2023. XII. 31.

FORRÁSOK

eFt-ban

	GYÖR-SZOL összesen	Kiserőmű	Egyéb tevékenység
D. Saját tőke	13 523 481	5 401 378	8 122 103
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	4 343 743	5 244 047	-900 304
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 000 000	54	1 999 946
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
1. Értékcsökkenés értékelési tartalék	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartalék	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 347 275	154 277	-2 501 552
E. Céltartalékok	6 127 138	44 103	6 083 035
1. Célt. várható kötelezettségekre	5 591 378	44 103	5 547 275
2. Célt. jövőbeni költségekre	535 760	0	535 760
3. Egyéb céltartalék	0	0	0
F. Kötelezettségek	2 906 890	41 242	2 865 648
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
1. Hátrasorolt köt. kapcsol. 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	862 466	138	862 328
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	858 685	0	858 685
5. Egyéb hosszulejratú hitelek	0	0	0
6. Tartós köt.kapcsolat 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 hosszulejratú kötelezetts.	3 781	138	3 643
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTS	2 044 424	41 104	2 003 320
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	286 812	0	286 812
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
4. Kötelezetts. árusz.szolg. (szállítók)	238 882	21 363	217 519
5. Váltótartozások	0	0	0
6. Rövid lej.köt. kapcsol. 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 rövidlejratú kötelezettségek	1 518 730	19 741	1 498 989
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különb.	0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	8 975 477	137 755	8 837 722
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	483 630	0	483 630
2. Költségek, ráfordítások passz.id.elhatárolása	2 807 999	123 480	2 684 519
3. Halasztott bevételek	5 683 848	14 275	5 669 573
Szétválasztási különbözetek	0	-5 135 704	5 135 704
FORRÁSOK ÖSSZESEN	31 532 986	488 774	31 044 212

**VET. SZERINT SZÉTVALASZTOTT
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2023. 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	13 800 593	974 399	12 826 194
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	13 800 593	974 399	12 826 194
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	4 879	0	4 879
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	181 458	18 385	163 073
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	186 337	18 385	167 952
III.	Egyéb bevételek	14 696 212	48 065	14 648 147
	Ebből: visszatér értékvesztés	11 205	0	11 205
05.	Anyagköltség	12 957 507	571 713	12 385 794
06.	Igenlybe vett szolgáltatások értéke	2 601 296	97 686	2 503 610
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	211 946	13 888	198 058
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	220 583	0	220 583
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 250 701	0	1 250 701
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	17 242 033	683 287	16 558 746
10.	Béreköltség	3 785 521	102 742	3 682 779
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	389 465	6 524	382 941
12.	Bérfeladások	505 407	15 007	490 400
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	4 680 393	124 273	4 556 120
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 015 497	20 939	994 558
VII.	Egyéb ráfordítások	8 001 871	56 840	7 945 031
	Ebből: értékvesztés	20 659	4	20 655
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-2 256 652	155 510	-2 412 162
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	336 775	10 913	325 862
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	13 713	502	13 211
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	13 050	2 699	10 351
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	349 825	13 612	336 213
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	226 622	5 446	221 176
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	57 098	2 091	55 007
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15 410	2 137	13 273
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	242 032	7 583	234 449
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	107 793	6 029	101 764
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-2 148 859	161 539	-2 310 398
X.	Adófizetési kötelezettség	198 416	7 262	191 154
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	-2 347 275	154 277	-2 501 552

TSZT SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
2023. XII. 31.

ESZKÖZÖK

eFt-ban

	GYŐR- SZOL Összesen	Távhd- termelés	Távhd- szolgáltatás	Villamos en. termelés	Egyéb tevékenység
A. Befektetési eszközök	24 875 752	2 010 877	2 432 500	127 616	20 304 759
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	112 574	32 492	11 784	1 202	67 096
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	8 231	1 219	1 413	872	4 727
4. Szellemi termékek	104 343	31 273	10 371	330	62 369
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	21 660 547	1 890 152	2 242 236	117 030	17 411 129
1. Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok	19 468 732	644 326	2 065 728	115 380	16 643 298
2. Műsz. ber., gépek, járművek	1 982 213	1 212 611	151 855	870	616 877
3. Egyéb ber., felsz., járművek	61 992	16 451	18 815	780	25 946
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felhúzások	144 674	16 764	5 838	0	122 072
6. Beruházásokra adott előlegek	2 936	0	0	0	2 936
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.	3 102 631	88 233	178 480	9 384	2 826 534
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 098 059	87 864	177 911	9 362	2 822 922
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 tulajdoni rész. 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	4 572	369	569	22	3 612
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	4 295 052	1 485 470	404 917	95 222	2 309 443
I. KÉSZLETEK	1 436 074	1 162 156	6 917	69 362	197 639
1. Anyagok	137 464	13 387	6 898	373	116 806
2. Befejezetlen term. és félkésztermékek	71 119	0	0	0	71 119
3. Növények, bázis és egyéb állatok	0	0	0	0	0
4. Késztermékek	8 127	0	0	0	8 127
5. Áruk	1 219 364	1 148 769	19	68 989	1 587
6. Készletre adott előlegek	0	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	586 944	133 297	15 495	5 651	432 501
1. Kőv. áruszáll.szolg.ból (vevők)	178 161	125 135	10 224	155	42 647
2. Követelések kapcsolt vállalk. szemben	111 030	5	10	1	111 014
3. Követelések jelentős tulajd. rész. visz. álló vállalk.	0	0	0	0	0
4. Követelések egyéb rész. visz. álló vállalk. szemben	0	0	0	0	0
5. Vállalkozói követelések	0	0	0	0	0
6. Egyéb követelések	297 753	8 157	5 261	5 495	278 840
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.célú hitelviszonyt megtest. értékpapírok	0	0	0	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 272 034	190 017	382 505	20 209	1 679 303
1. Pénztár, csekkok	5 683	227	69	3	5 384
2. Bankbetétek	2 266 351	189 790	382 436	20 206	1 673 919
C. Aktív időbeli elhatárolások	2 362 182	1 721 440	24 740	120 571	495 431
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 180 440	1 717 828	21 089	76 277	365 246
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárol.	181 742	3 612	3 651	44 294	130 185
3. Helyezett ráfordítások	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	31 532 986	5 217 787	2 862 157	343 409	23 109 633

TSZT SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
2023. XII. 31.

FORRÁSOK

eFt-ban

	GYŐR- SZOL ÖSSZESEN	Távhő- termelés	Távhő- szolgáltatás	Villamos en. termelés	Egyéb tevékenység
D. Saját tőke	13 523 481	4 192 235	1 948 663	4 116 738	3 265 845
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 FIZ. TŐKE(-)	0	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	838 013	199 750	409 616	0	228 647
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	4 343 743	2 599 500	-165 171	4 110 797	-2 201 383
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 000 000	1 031 974	968 026	0	0
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	0
1. Értékheyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 347 275	41 528	84 089	4 425	-2 477 317
E. Céltartalékok	6 127 138	750 745	5 078 000	36 506	261 887
1. Célt. várható kötelezettségekre	5 591 378	476 872	5 078 000	36 506	0
2. Célt. jövőbeni költségekre	535 760	273 873	0	0	261 887
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
F. Kötelezettségek	2 906 890	652 656	141 184	26 242	2 086 808
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0
1. Hátrasorolt köt. kapcsol. 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 KÖTELEZETTSÉG	862 466	289 353	1 603	84	571 426
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0
3. Tartozások kőtvény kibocsátásból	0	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	858 685	288 562	0	0	570 123
5. Egyéb hosszulej. áratú hitelek	0	0	0	0	0
6. Tartós köt. kapcsol. 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 hosszulej. áratú kötelezetts.	3 781	791	1 603	84	1 303
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	2 044 424	363 303	139 581	26 158	1 515 382
1. Rövid lej. áratú kölcsönök	0	0	0	0	0
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0
2. Rövid lej. áratú hitelek	286 812	144 281	0	0	142 531
3. Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	0	0
4. Kötelezetts. árusz. szolg. (szállítók)	238 882	61 094	16 164	12 948	148 676
5. Váltótartozások	0	0	0	0	0
6. Rövid lej. köt. kapcsol. 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 rövidlejár. áratú kötelezettségek	1 518 730	157 928	123 417	13 210	1 224 175
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különb.	0	0	0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	8 975 477	2 187 867	388 374	57 758	6 341 478
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	483 630	33 835	-43	0	449 838
2. Költségek, ráfordítások passzív id. elhatárolása	2 807 999	1 800 221	31 508	57 758	918 512
3. Halasztott bevételek	5 683 848	353 811	356 909	0	4 973 128
Szétválasztási különbözete	0	-2 565 716	-4 694 064	-3 893 835	11 153 615
FORRÁSOK ÖSSZESEN	31 532 986	5 217 787	2 862 157	343 409	23 109 633

**TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2023. 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	13 800 593	6 724 172	396 192	608 917	6 071 312
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	13 800 593	6 724 172	396 192	608 917	6 071 312
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	4 879	0	0	0	4 879
04.	Saját előállítású eszközök aktívák értéke	181 458	0	0	18 385	163 073
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	186 337	0	0	18 385	167 952
III.	Egyéb bevételek	14 696 212	13 894 163	598 126	860	283 063
	Ebből: visszatér értékvesztés	11 205	2 777	6 039	0	2 389
05.	Anyagköltség	12 957 507	11 269 765	377 108	251 072	1 059 562
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 601 296	171 554	268 435	65 893	2 095 414
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	211 946	44 298	78 237	11 404	78 007
08.	Eldott áruk beszerzési értéke	220 583	0	0	0	220 583
09.	Eldott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 250 701	0	0	0	1 250 701
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	17 242 033	11 485 617	723 780	328 369	4 704 267
10.	Bérköltség	3 785 521	583 749	738 643	75 882	2 387 247
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	389 465	48 859	71 269	4 928	264 409
12.	Bérfelárak	505 407	83 855	113 789	10 936	296 827
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	4 680 393	716 463	923 701	91 746	2 948 483
VI.	Értékesítési költségek elírás	1 015 497	158 517	318 549	16 180	522 251
VII.	Egyéb ráfordítások	8 001 871	6 680 395	510 588	44 277	766 611
	Ebből: értékvesztés	20 659	373	808	2	19 476
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-2 256 652	1 577 343	-1 482 300	147 590	-2 499 285
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyer.	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyer.	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	336 775	62 334	126 296	6 656	141 489
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	13 713	2 868	5 811	306	4 728
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	13 050	4 313	7 089	1 646	2
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	349 825	66 647	133 385	8 302	141 491
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	226 622	32 649	66 380	3 322	124 271
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	57 098	18 433	36 102	1 275	1 288
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15 410	4 979	9 016	1 303	112
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	242 032	37 628	75 396	4 625	124 383
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	107 793	29 019	57 989	3 677	17 108
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-2 148 859	1 606 362	-1 424 311	151 267	-2 482 177
X.	Adófizetési kötelezettség	198 416	41 528	84 989	4 425	68 374
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	-2 347 275	1 564 834	-1 509 300	146 842	-2 550 551

VESZÉLYES ANYAGOK KÉSZLETE 2023.						
Megnevezés	Vesz. Jellemző	Me	Nyitó készlet	Nyitó érték (Ft)	Záró készlet	Záró érték (Ft)
ADBLUE	HP 14	L	400	273 060,28	260	127 341,34
ABLAKTISZTÍTÓ	HP 9	DB	11	7 237,92	34	27 000,17
AJAX	HP 4	DB	3	1 846,50	2	1 503,83
A-COLOR SZÍNEZŐ	HP 14	DB	75	31 297,97	68	30 869,94
ALU-CINK 500 400 ML	HP 4	DB	2	2 831,49	4	7 054,35
AROL 2T	HP 14	M3	3	4 402,80	3	4 402,80
AUTOSAMPON	HP 4	L	4	4 952,35	7	11 090,67
BÉCSI FEHÉR 5 KG/DB	HP 14	DB	2	1 400,00	2	1 400,00
BENZIN	HP 14	L	41,76	27 678,13	150	87 184,80
BRIGÉCIOL	HP 14	L	6	7 786,74	24	40 250,81
AKRIL FESTÉK FEHÉR 100 1 liter/db	HP 14	DB	49	246 681,29	15	82 331,52
AKRIL FESTÉK FEKETE 300 1 liter/db	HP 14	DB	88	393 220,00	9	44 550,01
BAUMIT UNIPUTZ VAKOLAT SZÜRKE 25 kg/zsák	HP 14	DB	1125	54 956,14	1175	78 943,08
BUDAPRIMER ALAPOZÓ FESTÉK Szürke 2,5L/db	HP 14	DB	20	232 866,37	4	50 633,31
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	1	2 676,31	4	11 690,16
CHEMOTOX	HP 4	DB	8	5 130,49	8	10 112,93
CIMSEC Premium FUGÁZÓ Manhattan - 5 kg/DB	HP 14	DB	2	6 817,39	2	7 072,30
CIMSEC Premium FUGÁZÓ Weiss - 5 kg/DB	HP 15	DB	0	0,00	2	6 228,35
CÍMKE ELTÁVOLÍTÓ SPRAY	HP 14	DB	3	5 667,29	3	5 667,29
CSAVARLAZÍTÓ SPRAY	HP 14	DB	8	7 331,14	4	3 229,81
CSEMPERAGASZTÓ	HP 14	KG	0	0	150	32 843,27
CSÓNAKLAKK	HP 14	L	0,75	2 145,74	0	0
CSÓTÁNYCSAPDA	HP 4	DB	7	6 720,57	13	21 777,85
DARÁZSIRTÓ SPRAY	HP 4	DB	3	6 748,20	15	40 157,55
DENATURÁLT SZESZ	HP 14	DB	10	5 467,54	9	4 920,79
ALAPOZÓ KONCENTRÁTUM 1 L/db	HP 14	DB	8	12 144,08	3	4 808,49
DOMESTOS	HP 8	DB	12	5 715,83	21	16 145,83
ESZTRICH BETON 40 KG/ZSÁK	HP 14	DB	1080	36 824,33	2840	122 187,02
FAGYÁLLÓ	HP 6	L	33	26 284,57	94	66 015,22
FUGÁZÓ 10 Weiss - 5 kg/DB	HP 14	DB	3	9 022,45	2	6 228,35
MÉLYALAPOZÓ 5 l/db	HP 14	DB	2	11 302,36	1	6 132,68
FÉKOLAJ	HP 6	L	3,5	6 841,22	3,5	8 055,79
FÉKTISZTÍTÓ SPRAY	HP14	DB	12	9 363,17	20	12 802,06
FESTÉK SPRAY 400 ml	HP 14	DB	4	4 060,00	11	14 403,63

FOLYÉKONY FA	HP 14	KG	0	0	5	6 350,83
FBS RAGASZTÓ TUBUSOS SZÍNTELEN 70 ml	HP 14	DB	7	9 455,59	12	14 578,12
BETONRAGASZTÓ	HP 14	DB	2	8 615,52	0	0
FLORASZEPT	HP 8	DB	7	5 886,00	14	15 755,83
FÚRÓ-VÁGÓOLAJ BERNER	HP 6	L	4	17 375,60	0	0
FŰRÉSZLÁNCOLAJ	HP 6	L	6	7 917,57	0	0
GÁZOLAJ	HP 6	L	5941,7	3 024 630,86	7268,79	3 082 179,94
GÁZSZIVARGÁS VIZSGÁLÓ SPRAY	HP 14	DB	12	9 761,06	16	12 116,88
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	2	5 437,52	8,4	30 142,50
GUMIRAGASZTÓ	HP 14	DB	0	0	2	1 878,15
RADÍATORZOMÁNC - 1 liter/db	HP 14	DB	0	0	4	15 949,05
HANGYA ÉS CSOTÁNYIRTÓ	HP 4	DB	5	3 110,98	13	17 179,04
HÉRA FESTÉK	HP 14	L	2	15 411,04	0	0
HÉRA FESTÉK 15 L/KANNA	HP 14	L	300	147 789,99	0	0
HIDRAULIKA OLAJ H32	HP 6	L	120	132 970,67	110	134 256,13
HIDRAULIKA OLAJ HV 46	HP 6	L	130	172 847,97	100	135 905,36
HORGANY SPRAY	HP 14	DB	0	0	4	7 526,56
HŐÁLLÓEZÜST SPRAY	HP 14	DB	0	0	0	0
HYPO	HP 8	DB	13	1 925,35	12	2 506,11
HAJTOMÜOLAJ	HP 6	L	10	15 426,89	9	11 209,92
JÉGOLDÓ SPRAY KAPAROFEJES	HP 14	DB	34	35 953,31	15	20 072,99
JELŐLŐ SPRAY	HP 14	DB	15	24 121,90	15	26 717,75
KENHETŐ SZIGETELŐFÓLIA	HP 14	KG	25	35 243,58	0	0
KENŐZSÍR	HP 14	DB	4	7 160,00	3	5 370,00
KLÍMATISZT. SPRAY	HP 14	DB	6	13 676,96	0	0
KONTAKT SPRAY	HP 14	DB	2	1 576,59	7	5 125,76
KROMOFÁG 1 liter	HP 14	DB	10	17 850,82	7	12 495,57
LÁBAZAT FESTÉK 4 liter/DB	HP 14	DB	0	0	0	0
LAKKBENZIN 0,95 liter/DB	HP 14	DB	11	8 325,12	34	31 011,38
LENOLAJ	HP 6	L	1	1 395,33	0	0
LITONZSÍR	HP 4	KG	8,1	12 341,95	13,1	40 047,42
LOCTITE PILLANATRAGASZTÓ 3g	HP 14	DB	1	291,89	7	2 345,19
LOCTITE PILLANATRAGASZTÓ 401/20 GR	HP 14	DB	1	6 042,77	0	0
MAKRABRAKE T 1500 400 ML	HP 14	DB	0	0	0	0
MATT FEKETE SPRAY	HP 14	DB	4	4 914,41	0	0
MESTER AKRIL SZILOPLASZT FEHÉR 310 ml/db FESTHETŐ	HP 14	DB	6	3 156,41	7	5 059,04
MESTER SZILIKON SZILOPLASZT FEHÉR 310 ml/db	HP 14	DB	4	7 938,63	12	19 211,49
MESTER SZILIKON SZILOPLASZT SZINTELEN 310 ml/DB	HP 14	DB	17	26 858,74	11	18 693,98
MESTER TETŐMESTER VÍZZÁRÓ TÖMÍTŐ 310 ml/DB	HP 14	DB	4	7 938,63	15	27 314,46

MOTORINDÍTÓ SPRAY	HP 14	DB	14	15 544,57	10	11 103,26
MOTOROLAJ 1 L-ES 2T	HP 6	DB	9	15 835,05	10	17 510,39
MOTOROLAJ 10/40 4 liter/db	HP 6	L	12	71 028,90	14	82 866,27
MOTOROLAJ 10/40 1 liter/db	HP 6	L	58	90 915,00	69	108 159,54
MOTOROLAJ 15 W 40	HP 6	L	29	39 036,34	17	25 438,19
MOTOROLAJ 5W30	HP 6	L	0	0	28	52 107,05
MOTOROLAJ 5W/30 VISZKOZÍTÁSÚ LDF-4 SPECIFIKÁCIÓJÚ-SCANIA	HP 6	L	0	0	15	43 215,00
MOTOROLAJ 5W40	HP 6	L	13	24 002,56	11	24 970,00
MŰSZEROLAJ	HP 6	DB	4	1 390,00	4	1 390,00
NITROHIGÍTÓ	HP 14	L	9	6 147,36	13	13 453,55
NITROLAKK	HP 14	L	8,25	22 433,07	8,25	22 433,07
OXID FEKETE	HP 14	KG	1	595,1	0	0
OXIDSÁRGA PORFESTÉK	HP 14	KG	1	600,27	0	0
PALMATEX 200 GR	HP 14	DB	5	5 153,15	4	5 824,28
PALMA FIX 800 ml/db	HP 14	DB	1	3 320,40	1	4 200,50
PB.GÁZ	HP 14	KG	11,5	6 039,34	0	0
PB GÁZPATRON	HP 14	DB	2	2 526,99	0	0
PENÉSZGÁTLÓ ADALÉK	HP 8	L	0	0	0	0
PETROLEUM	HP 8	L	5	4 115,11	14	14 696,69
GYŐRLAKK KALORFIX radiátorzománc - 1 liter/db	HP 14	DB	8	31 898,09	0	0
RO-55	HP 8	L	3	2 115,98	10	8 738,75
FOLTTAKARÓ FESTÉK	HP 14	L	3	11 709,60	5	21 469,00
MŰANYAG RAGASZTÓ 1 L/DB	HP 14	DB	0	0	2	4 273,14
SADOLIN PLUS FENYŐ vizes bázis - 0,75 liter	HP 14	DB	14	44 024,91	4	13 352,89
SADOLIN PLUS FENYŐ vizes bázis - 2,5 liter/DB	HP 14	DB	4	36 614,86	1	10 627,66
SADOLIN PLUS MAHAGÓNI - 0,75 liter/DB	HP 14	DB	5	14 476,91	6	24 423,77
SADOLIN PLUS MAHAGÓNI - 2,5 liter/DB	HP 14	DB	4	36 469,90	3	32 583,55
SADOLIN PLUS PALISZANDER - 2,5 liter/DB	HP 14	DB	11	86 527,59	3	32 736,84
SADOLIN PLUS PALISZANDER vizes bázis - 0,75 liter/DB	HP 14	DB	6	18 992,10	5	19 076,18
SADOLIN PLUS SZÍNTELEN - 2,5 liter/DB	HP 14	DB	1	7 752,43	0	0
SADOLIN PLUS FENYŐ vizes bázis - 0,75 liter/DB	HP 14	DB	3	9 732,27	0	0
SIKA BLACKSEAL	HP 14	KG	0	0	35	94 147,01
SÓSAV	HP 8	DB	0	0	8	2 079,34
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	10	5 566,75	0	0
FALFESTÉK FEHÉR 0,9 l/db	HP 14	DB	3	7 362,27	6	19 071,87
SZÁRADÁSGYORSÍTÓ SICCOPLUS	HP 14	LDM3	2	4 172,33	1	2 086,17
SZERVÓOLAJ	HP 6	L	12	22 578,18	10	19 681,40

SZILIKON SPRAY	HP 9	DB	13	11 739,91	24	19 427,70
SZILIKONOLAJ	HP 8	L	4	14 156,48	4	14 156,48
SZILIKON ZSÍR	HP 14	DB	2	744,63	11	5 282,55
SZI-TI LEFOLYÓTISZTÍTÓ 300gr	HP 14	DB	0	0	2	2 462,50
SZÚNYOG- ÉS KULLANCSRIASZTÓ	HP 4	DB	3	2 834,64	0	0,00
TAPÉTARAGASZTÓ METYLAN SPEZIAL 200 g	HP 14	DB	2	2 525,38	2	2 525,38
TEKNOS FEHÉR - 3 liter	HP 14	DB	2	28 485,86	4	58 577,33
TEKNOS SOLID -1419 - 3 liter	HP 14	DB	2	26 005,40	0	0
TRINÁT PARKETTALAKK 0,75 liter/db	HP 14	DB	3	9 600,48	3	9 600,48
TRINÁT ALAPOZÓ	HP 14	DB	0	0	6	26 181,56
TRINÁT ALAPOZÓ VÖRÖS KORRÓZIÓ GÁTLÓ 1-l-es	HP 14	DB	8	33 828,55	6	27 199,60
TRINÁT ALAPOZÓ SZÜRKE KORRÓZIÓ GÁTLÓ 1-l-es	HP 14	DB	3	12 553,79	11	51 823,39
TRINÁT AQUA ZOMÁNC	HP 14	DB	44	139 970,87	63	241 778,25
TRINÁT FEHÉR ALAPOZÓ	HP 14	DB	8	26 287,20	12	39 398,92
TRINÁT MESTERTAPASZ	HP 14	DB	7	26 711,94	3	11 511,94
TRINÁT FEHÉR ZOMÁNC	HP 14	DB	3	9 668,04	6	25 108,93
TRINÁT FEKETE ZOMÁNC	HP 14	DB	2	4 507,58	4	16 346,44
TRINÁT KÉK ZOMÁNC	HP 14	L	5	13 438,33	8	32 694,64
TRINÁT NARANCS	HP 14	DB	5	13 478,93	4	10 783,15
ZOMÁNC FESTÉK PIROS LITERES KISZERELÉSBEN	HP 14	L	3	7 815,77	0	0
TRINÁT RADIÁTOR ZOMÁNC FEHÉR	HP 14	DB	2	6 306,69	1	3 153,35
TRINÁT SÁRGA ZOMÁNC	HP 14	M3	0	0	0	0
TRINÁT SZÜRKE ZOMÁNC	HP 14	DB	0	0	12	54 166,71
TRINÁT KÉK ZOMÁNC	HP 14	L	0	0	0	0
GAZSZIVÁRGÁS VIZSGÁLÓ SPRAY	HP 14	DB	32	25 394,20	0	0
TRISÓ	HP 8	KG	88	15 270,64	88	15 270,64
UNIVERZÁLIS RAGASZTÓ, pattex padló & fal pvc ragasztó	HP 14	kg	8	12 375,75	8	12 375,75
UNIVERZÁLIS ZSÍR	HP 14	DB	4	13 996,00	20	73 840,00
ÜREGELŐ SPRAY	HP 14	DB	21	26 980,84	28	34 109,00
VIZKŐOLDÓ EXPRESSZ	HP 14	DB	0	0	8	10 338,30
WD 40 SPRAY	HP 14	DB	27	44 918,15	34	61 276,00
ZÁROLAJZÓ SPRAY	HP 14	DB	0	0	1	662,46
ZOMÁNC FESTÉK	HP 14	L	0	0	0	0
ZSÍR	HP 14	DB	0	0	20	73 840,00
ZSIR SPRAY	HP 14	DB	14	18 969,88	12	18 875,63
			Nyitó érték:	7 138 571,84	Záró érték:	7 068 016,10

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A GYŐR-SZOL Zrt. tulajdonosának

Vélemény

Elvegeztem a GYŐR-SZOL Zrt. (a Társaság) 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérleghől – melyben az eszközök és források egyező végösszege 31 532 986 E Ft, az adózott eredmény -2 347 275 E Ft (vesztesség) -, 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 2023. december 31-en fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényvel 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 fővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatiért 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 szabályzatai”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak és nemzetközi függetlenségi standardokkal egybehangzóan” 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. 2023. 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 atólvastása és ennek során annak mérlegelese, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egybként úgy tunik-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 megítése, 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 GYÖR-SZOL Zrt. 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a GYÖR-SZOL Zrt. 2023. 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 mondom véleményi

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

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 képességet, és az adott helyzetnek megfelelően közbe tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elven 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 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 becsassak ki. A kelte bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig felhárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha egyszerű 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tarasának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat vagy a belső kontroll felülírást
- 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 vonatkozzon véleménynyilvánítás
- Értkelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőséget és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közvetételek esszerűségét

- Következtetést vonok le arról, hogy helyenvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok alapján arról, hogy fennáll-e lenveges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős ketséget vehetnek fel a Társaság vállalkozás folytatásának valószínűségét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lenveges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzetetésekre, vagy ha a közzetetésekre tekintethen nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok alapjának. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló alábbi bemutatását, feleltetését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzetetéseket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valószínű bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és utasításait, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Datum: 2024. május 8.



Kormendi László
ügyvezető könyvvizsgáló
Konto Auditör Könyvvizsgáló Kft.
1113 Budapest, Békáscsaba u. 6-12
Nyilvántartási szám: 004422



Kormendi László
könyvvizsgálóért felelős könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 003938

GYŐRI NEMZETKÖZI IPARI PARK KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

2023.01.01. - 2023.12.31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

GIP Kft
Statistikai számjel: 105832456810-113-08
Cégjegyzék szám: 08-09-002059

1. oldal

Fordulónap (év/hó/nap):

2023.12.31

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző év(ek) módosítás ai	2023.12.31
a	b	c	d	e
A.	Befektetett eszközök	2 372 464		2 377 614
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	923		651
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
3.	Vagyoni értékű jogok	0		4
4.	Szellemi termékek	923		647
5.	Üzleti vagy cégérték	0		0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 371 541		2 376 963
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 315 656		2 306 174
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 646		2 260
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 280		68 529
4.	Tenyészállatok	0		0
5.	Beruházások, felújítások	25 959		0
6.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
1.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0		0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló 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	0		0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0

Keltetés: Győr, 2024.05.22.




A vállalkozás vezetője (képviselője)

GIP Kft
Statistikai számjel: 105832456810-113-08
Cégjegyzék szám: 08-09-002059

2. oldal

Fordulónap (év/hó/nap):

2023.12.31

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szá n	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző év(ek)	2023.12.31
	b	c	d	e
B.	Forgóeszközök	962 543		970 644
I.	KÉSZLETEK	93		46
1.	Anyagok	93		46
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
4.	Késztermékek	0		0
5.	Áruk	0		0
6.	Készletekre adott előlegek	0		0
II.	KÖVETELÉSEK	586 789		31 359
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 739		8 176
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	560 000		0
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	25 050		23 183
7.	Követelések értékelési különbözete	0		0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
1.	Részesedés kapcsolt 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	375 661		939 239
1.	Pénztár, csekkek	163		125
2.	Bankbetétek	375 498		939 114
C.	Aktív időbeli elhatárolások	64 878		810
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	64 236		0
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	642		810
3.	Haleasztott ráfordítások	0		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		3 399 885		3 349 068

Keltetés: Győr, 2024.05.22.




A vállalkozás vezetője (képviselője)

GIP Kft
Statistikai számjel: 105832456810-113-08
Cégjegyzék szám: 08-09-002059

3. oldal

Fordulónap (év/hó/nap):

2023.12.31

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző év(ek)	2023.12.31
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	2 900 019		2 926 248
I.	JEGYZETT TŐKE	1 695 600		1 695 600
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
III.	TŐKETARTALÉK	73 150		73 151
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	600 375		713 262
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	600 000		478 007
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-69 106		-33 772
É.	Céltartalék	0		0
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
3.	Egyéb céltartalék	0		0
F.	Kötelezettségek	22 316		24 845
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, 2024.05.22.




A vállalkozás vezetője (képviselője)

GIP Kft
Statistikai számjel: 105832456810-113-08
Cégjegyzék szám: 08-09-002059

Fordulónap (év/hó/nap): 2023.12.31

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban				
Sor-szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző év(ek)	2023.12.31
a	b	c	d	e
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
1.	HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0		0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsoló 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	0		0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	22 316		24 845
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
3.	Vevőktől kapott előlegek	5 025		0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	9 951		12 809
5.	Váltótartozások	0		0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	232		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	7 108		12 036
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	417 550		397 975
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 330		2 677
3.	Halasztott bevételek	416 220		395 298
FORRÁSOK ÖSSZESEN		3 339 885		3 349 968

Keltetés: Győr, 2024.05.22.




A vállalkozás vezetője (képviselője)

GIP Kft
Statistikai számjel: 105832456810-113-08
Cégjegyzék szám: 08-09-002059

5. oldal

Fordulónap (év/hó/nap):

2023.12.31

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

adatok E Ft-ban				
Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző év(ek)	2023.12.31
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	156 466		182 837
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	156 466		182 837
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	0		0
III.	Egyéb bevételek	14 010		22 465
	Ebből: viaszírt értékvesztés	140		0
05.	Anyagköltség	30 278		27 368
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	71 060		81 806
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 926		2 936
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		189
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	982		154
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	105 246		112 453
10.	Béreköltség	44 882		49 843
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 463		5 049
12.	Bérfelárulások	4 874		4 545
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	54 219		59 437
VI.	Értéksökkenési leírás	159 559		120 545
VII.	Egyéb ráfordítások	6 970		8 937
	Ebből: értékvesztés	0		0
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-155 518		-96 070

Keltetés: Győr, 2024.05.22.




A vállalkozás vezetője (képviselője)

GIP Kft
Statistikai számjel: 105832456810-113-08

Cégjegyzék szám: 08-09-062059

6. oldal

Fordulónap (év/hó/nap):

2023.12.31

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

		adatok E Ft-ban		
Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző év(ek)	2023.12.31
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	74 196		79 899
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	71 821		57 098
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	49 182		226
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	123 378		80 125
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	36 437		17 313
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	36 437		17 313
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	86 941		62 812
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+~B.)	-68 577		-33 258
X.	Adófizetési kötelezettség	529		514
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	-69 106		-33 772

Keltetés: Győr, 2024.05.22.




A vállalkozás vezetője (képviselője)

**Győri Nemzetközi Ipari Park
Korlátolt Felelősségű Társaság
2023. évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Győr, 2024.05.22.

A. Általános rész

1. A vállalkozás bemutatása

A társaság megnevezése: Győri Nemzetközi Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 9027 Győr, Gesztenyefa utca 4.

Létesítő okirat kelte: 1991. július 10.

A társaság alapítója: a GYŐR-SZOL Győri Közzolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.

A társaság főbb adatainak ismertetése:

A társaság adószáma: 10583245-2-08

A társaság cégjegyzék száma: Cg-08-09-002059

A társaság jegyzett tőkéje: 1.695.600.000,- Ft

Főtevékenység: 6810 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele

2. A számviteli politika fő vonásai

A beszámoló típusa: éves beszámoló

A könyvelés módja: kettős könyvelés

A könyvelést végzi: GYŐR-SZOL Zrt
9024 Győr, Orgona utca 10.

A társaság könyvvizsgálója: Konto Auditor Könyvvizsgáló Kft
1113 Budapest, Badacsonyi utca 6. 1/3
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 2000. évi C. törvény (a továbbiakban SZT törvény) 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.

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

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

Jelentősebb összegű hibák 2023. évben nem kerültek megállapításra, ezért a lezárt év(ek) adatait nem kellett módosítani.

Az SZT törvény előírásaitól a 2023. december 31-i beszámolóban nem térünk el.

3. Választott értékelési módok

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel történik a bruttó érték alapulvételével, az üzembe helyezés napjától kezdődően.

Alkalmazott leírási kulcsok eszközcsoportonként:

Az immateriális javak között nyilvántartott vagyoni értékű jogokat a társaság tulajdonosainak döntése alapján 3 év alatt írja le, a szellemi termékek leírási kulcsa 20%.

Ingatlanok esetében 2% leírási kulcsot alkalmazunk.

Közműberuházásként nyilvántartott rendszerek esetében a Számviteli Politikában meghatározott, a rendszerek jellegéből adódóan kerül meghatározásra az értékcsökkenési leírási kulcsa.

Az egyéb építmények leírási kulcsa 2%, az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok esetén 10% leírási kulcsot alkalmazunk.

A műszaki gépek 14,5%, a járművek 20% értékcsökkenési kulccsal íródnak le.

Az egyéb berendezések esetén az informatikai és ügyviteltechnikai eszközöknél 33%, az irodabútorok esetén 14,5% leírási kulcsot alkalmazunk.

Maradványértéket egyedi elbírálás alapján képez a társaság.

A 100.000 Ft beszerzési értékhatár alatti immateriális javak és tárgyi eszközök teljes beszerzési árát a használatbavétel napjával terv szerinti értékcsökkenésként számoljuk el.

B. Specifikus rész**1./ MÉRLEG-hez kapcsolódó kiegészítések****Eszközök:**

Az eszközök állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2022. XII. 31.		2023. XII. 31.		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Befektetett eszközök	2 372 464	69,78	2 377 614	71,00	100,22
Forgóeszközök	962 543	28,31	970 644	28,98	100,84
Aktív időbeli elhatárolások	64 878	1,91	810	0,02	1,25
Eszközök összesen	3 399 885	100,00	3 349 068	100,00	98,51

A befektetett eszközök között a tárgyi eszköz állománya a bázisévhez mérten 5.422 eFt-tal nőtt. A forgóeszközök állományán belül a készletek 47 eFt-tal, a követelések 555.430 eFt-tal csökkentek, illetve a pénzeszközök 563.578 eFt-tal növekedtek. Az aktív időbeli elhatárolások értéke 64.068 eFt csökkenést mutat.

A befektetett eszközök állományának alakulása:

Megnevezés	2022. XII. 31.		2023. XII. 31.		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Immateriális javak	923	0,04	651	0,03	70,53
Tárgyi eszközök	2 371 541	99,96	2 376 963	99,97	100,23
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	-
Befektetett eszközök össz.	2 372 464	100,00	2 377 614	100,00	100,22

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

A vagyoni értékű jogok állománya 11 eFt-tal növekedett 2023. évben. A szellemi termékeknel ebben az évben aktiválás nem történt. A 276 eFt értékcsökkenés elszámolásával a szellemi termékek nettó értéke 647 eFt-ra csökkent.

Az immateriális javak állományának alakulását az 1. sz. mellékletben mutatjuk be.

A tárgyi eszközök állománya 2023. évben 5.422 eFt-tal növekedett. A bruttó érték növekedése 151.795 eFt értékben aktiválásból adódik. Selejtezés révén a tárgyi eszközök nettó értéke 151 eFt-tal csökkent. A tárgyévben 120.545 eFt értékcsökkenés került elszámolásra. Az eszközökön belül a tárgyi eszközök állománya továbbra is jelentős maradt, 70,97%.

A tárgyi eszközök állományának alakulását a 2. számú melléklet tartalmazza.

A beruházások értéke új beszerzés, létesítés miatt 125.836 eFt-tal nőtt. Üzembe helyezés 151.795 eFt értékben történt. Összességében 2023. év végén folyamatban lévő beruházást nem tartunk nyilván.

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

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

Befektetett pénzügyi eszközökkel a társaság nem rendelkezik.

Forgóeszközök:

A forgóeszközök állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2022. XII. 31.		2023. XII. 31.		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Készletek	93	0,01	46	0,00	49,46
Követelések	586 789	60,96	31 359	3,23	5,34
Értékpapírok	0	0	0	0	-
Pénzeszközök	375 661	39,03	939 239	96,77	250,02
Forgóeszközök összesen	962 543	100,00	970 644	100,00	100,84

A forgóeszközök értékének növekedését két tényező befolyásolja. Egyrészt a készlet állomány 47 eFt és a követelések 555.430 eFt értékű csökkenése, másrészt a pénzeszközök állományának jelentős 563.578 eFt növekedése.

A cash-flow alakulását az 5. sz. mellékletben mutatjuk be.

A készletek állománya a konferencia terem szolgáltatásaival kapcsolatban merült fel, a nyitó állomány 93 eFt értékű volt, az év végi leltár értéke 46 eFt.

A követelések csökkenése 555.430 eFt, amely a vevőállomány 6.437 eFt növekedéséből, illetve a kapcsolt vállalkozással szembeni teljes követelés 560.000 eFt csökkenéséből adódik.

Az egyéb követelések az eltérő időszak visszaigényelhető áfa 2.449 eFt értékéből, valamint az adók túlfizetésének 20.734 eFt értékéből tevődik össze.

Értékpapírokkal a társaság 2023.12.31-én nem rendelkezik.

Az aktív időbeli elhatárolások:

A költségek aktív időbeli elhatárolása 810 eFt, mely 153 eFt informatikai szolgáltatások költségéből és biztosítási díjból 657 eFt értékben tevődik össze. Bevételek aktív időbeli elhatárolását, valamint halasztott ráfordítást 2023. év végén nem tartunk nyilván.

Források:

A források állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2022. XII. 31.		2023. XII. 31.		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Saját tőke	2 900 019	86,83	2 926 248	87,38	100,90
Céltartalék	0	0,00	0	0,00	-
Kötelezettségek	22 316	0,67	24 845	0,74	111,33
Passzív időbeli elhatárolások	417 550	12,50	397 975	11,88	95,31
Források összesen	3 339 885	100,00	3 349 068	100,00	100,27

A saját tőke állományának alakulása:

Megnevezés	2022. XII. 31.		2023. XII. 31.		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Jegyzett tőke	1 695 600	58,47	1 695 600	57,94	100,00
Tőketartalék	73 151	2,52	73 151	2,50	100,00
Eredménytartalék	600 374	20,70	713 262	24,37	118,80
Lekötött Tartalék	600 000	20,69	478 007	16,34	79,67
Adózott eredmény	- 69 106	-2,38	- 33 772	-1,15	48,88
Saját tőke összesen	2 900 019	100,00	2 926 248	100,00	100,90

Hosszú lejáratú kötelezettséggel a társaság nem rendelkezik.

A rövidlejáratú kötelezettségek értéke 2.529 eFt-tal növekedett 2023. évben. Ezen belül szállítói kötelezettségként 12.809 eFt-ot tartunk nyilván. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségként 5.855 eFt jövedelem kifizetéssel és a levonásokkal kapcsolatos kötelezettség, 224 eFt cégautóadó kötelezettség, 5.137 eFt kaució és 820 eFt eltérő időszaki áfa szerepelnek.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása:

Megnevezés	2022. XII. 31.	2023. XII. 31.	Index
	eFt	eFt	%
Gázdíj	119	121	101,68
Áramdíj	201	494	245,77
Innonet ktg.	115	119	103,48
Telefon ktg.	15	18	120,00
Parkfenntartási ktg.	880	245	27,84
Könyvvizsgálati díj	0	1 680	-
Passzív időbeli elhat. összesen:	1 330	2 677	201,28

Halasztott bevételek alakulása:

Megnevezés	2022. XII. 31.	2023. XII. 31.	Index
	eFt	eFt	%
KÖZOP -4.1.0-13-2013-0001 Iparvágány támogatás	416 220	395 298	94,97
Összesen:	416 220	395 298	94,97

2./ Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaság árbevételének kimutatása:

Megnevezés	2022. XII. 31.		2023. XII. 31.		Index
	e Ft	%	e Ft	%	%
Szolgáltatási szerződések árbev.	69 444	44,38	78 397	42,88	112,89
Iparvágány használati díj	46 584	29,77	46 614	25,49	100,06
Audi vill.energia általány		0,00	293	0,16	-
Bérleti díj bevétele	23 606	15,09	25 440	13,91	107,77
SZH Innonetnek továbbszámlázott ktg.	0	0,00	531	0,29	-
SZH Üzemeltetési általány	14 117	9,02	13 845	7,57	98,07
SZH Műhely üz.+általány ABB	0	0,00	2 890	1,58	-
Egyéb szolg.bev.	895	0,57	6 097	3,33	681,23
Konferenciat. bérleti díj és szolg.árbev.	50	0,03	1 468	0,80	2936,00
Parkolóhely bérleti díj	0	0,00	1 467	0,80	-
Bérleti díj kapcsolt vállalk.	0	0,00	5 795	3,17	-
Ingatlan közvetítői díj	1 770	1,13	0	0,00	-
Összesen:	156 466	100,0	182 837	100,00	116,85

Az egyéb bevételek a kártérítéssel kapcsolatos bevételek 1.360 eFt, terven felüli értécsökkenés visszairás 173 eFt, különféle egyéb bevételekként 10 eFt, valamint az értécsökkenéssel szinkronban feloldott KÖZOP-4.1.0-13-2013-0001 számú pályázat elhatárolt bevételeiből 20.922 eFt értékből tevődik össze

Az igénybevett szolgáltatások részletezése:

Megnevezés	2022. XII. 31.	2023. XII. 31.	Index
	eFt	eFt	%
Telefonközpont karbantartás Innonet	153	216	141,18
Csatornadíj	254	62	24,41
Gk javítás	312	956	306,41
Gk mosatás	36	83	230,56
SZHA személyszáll.ktg.	404	520	128,71
Telefon ktg.	104	289	277,88
Előfizetési díjak	1	20	2000,00
Internet ktg.	295	144	48,81
Posta ktg.	143	101	70,63
Utazási és kiküldetési ktgek	22	377	1713,64
Autópályadíj	132	202	153,03
Bérleti díj Innonet-nek	1 442	1 442	100,00
SZH Fenntartási ktg.	5 546	2 105	37,96
Park fenntartási ktg.	20 813	31 507	151,38
SZH Műhely üz.általány ABB	775	961	124,00
Egyéb fel nem sorolt fenntart.ktg.	4 800	678	14,13
SZH 27-28 iroda üz.általány mentes	426	528	123,94
Fizetett jogi szakértői díjak	2 379	3 042	127,87
Könyvvizsgálati díj	2 070	4 800	231,88
Könyvelési díj	5 200	3 600	69,23
Szakértői díjak	4 035	6 686	165,70
Vagyonvédelem PF	31	36	116,13
Vagyonvédelem SZH	165	141	85,45
Foglalk.eü.	79	307	388,61
Munkavédelmi szolg.	120	20	16,67
SZH Tűzjelzés (47%)	166	782	471,08
Egyéb szolg.SZH	369	210	56,91
PF.Győr+Park press ktg.	10 368	10 368	100,00
Iparvágánydíj	7 764	7 764	100,00
Takarítási ktg. GIP	2 307	881	38,19
SZ Takarítási díj közös terület	215	2 430	1130,23
Konf.terem fenntartási ktg.	116	477	411,21
Vagyonvédelem Konf.terem	18	71	394,44
Összesen:	71 060	81 806	115,12

A számviteli politika szerint az egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások jelentős tételei az 5 MFt-ot meghaladó tételek, a kivételes nagyságú tételek pedig ezek közül a 10 MFt feletti tételek. Ezen tételek és társasági adóra gyakorolt hatásuk:

		e Ft-ban	
	Bevétel+, Ráford -	Adóalap korr +/-	Adóalap
Ráfordítások			
Árfolyamvesztés	-17 313	0	-17 313
Összesen	-17 313	0	-17 313
Bevételek			
Kapott támogatás és arányú visszavezetése	20 921	0	20 921
Kapcsolt vállalk.rövid lej.kölcsön kamata	57 098	0	57 098
Pénzintézetől kapott kamat	22 801	0	22 801
Összesen:	100 820	0	100 820

A társasági adóalap levezetése:

Adózás előtti eredmény:	-33.258 eFt
Adóalap növelő tételek összesen:	120.545 eFt
Számviteli tv. szerinti értékcsökkenés:	120.545 eFt
Adóalap csökkentő tételek összesen:	110.970 eFt
Adótörvény szerinti értékcsökkenés:	110.588 eFt
Adóévben visszaírt veszteség:	382 eFt
Számított adóalap:	-23.683 eFt
9 %-os adóalap	-23.683 eFt
Jövedelem- (nyereség-) minimum:	
Bevétel összesen:	285.427 eFt
Jövedelem- (nyereség-) minimum, az összes bevétel 2%-a	5.709 eFt
Számított társasági adó:	514 eFt

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

A Győri Nemzetközi Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi adózott eredménye -33.772 eFt. A társaság ügyvezetőjének javaslata az adózott eredmény összegének eredménytartalékba helyezése.

C. Tájékoztató rész

Társaságunknál 6 fős Felügyelő Bizottság működik, tagjainak tiszteletdíj címén 2023. évben 6.235 eFt összegben került kifizetésre.

A társaság könyvvizsgálója által felszámított könyvvizsgálati díj 2023. évben 4.800 eFt.

A társaságnak statisztikai állományi létszáma a tárgyévben 5,7 fő, 2023. évben bérköltségként 49.843 eFt került kifizetésre, amely magában foglalja a fent említett tiszteletdíjakat is.

2023. évben elszámolt bérköltség és adó, járulékterhek alakulása:

						e Ft-ban
		Teljes m.idős		Részm.idős		Áll.-on kívüliek bére
		Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Összesen
Statisztikai áll. létszám						
2023. évi átlag	fő	4,8		0,9		6,9
						12,6
Bérköltség	eFt	41 134		2 092		6 617
Szociális hozzájár. adó	eFt	3 727		290		528
Szem. jell. egyéb kif.	eFt	3 919		729		401
						5 049

A társaság honlapja: www.ipgyor.hu

A társaság képviselőjére jogosult ügyvezető:

Neve: Reider Ernő Róbert

Lakcíme: 9023 Győr, Kodály Zoltán u. 49. IX/3

D. Mutatószámok az éves beszámolóból:**I. Anyagi, vagyoni helyzet vizsgálata:**

1. **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 69,78 % tény 70,99 %

2. **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 4,60% tény 5,46%

3. **Tárgyi eszközök aránya:** azt jelzi, hogy a működő eszközökön belül mekkora hányadot képviselnek a több éven keresztül használatos tárgyi eszközök. (Számítása: $\text{Tárgyi eszközök} / (\text{Tárgyi eszközök} + \text{Forgóeszközök})$)

A mutató értéke: bázis 71,13 % tény 71,00 %

4. **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: $\text{Forgóeszközök} / \text{Eszközök}$)

A mutató értéke: bázis 28,31 % tény 28,98 %

5. **Saját tőke aránya:** a saját tőke részesedését mutatja az összes források között. A mutató értelmezhető úgy is, hogy – mérleg főösszegeről lévén szó - a vállalkozás eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke. (Számítása: $\text{Saját tőke} / \text{Összes forrás}$)

A mutató értéke: bázis 86,83 % tény 87,37 %

6. **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: $\text{Saját tőke} / \text{Jegyzett tőke}$)

A mutató értéke: bázis 1,71 tény 1,72

7. **Saját tőke fordulatszáma:** alapján megállapítható, hogy a saját tőke hányszor térül meg 1 év alatt a nettó árbevételből. E mutatónál is célszerű értékelni az előző évi adatokat és az eltérések okait megállapítani. (Számítása: $\text{Nettó árbevétel} / \text{Saját tőke}$)

A mutató értéke: bázis 0,05 tény 0,06

II. Mutatók a pénzügyi-likviditási helyzet átfogó jellemzéséhez:

8. **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, amnyiban, hogy a hosszabb távú kötelezettségek milyen arányát fedezik a likvidde tehető eszközök. Ez a mutatószám azonban a vállalkozás pillanatnyi likviditási helyzetének megítélésére nem alkalmas. (Számítása: Forgóeszközök/Kötelezettségek)

A mutató értéke: bázis 4313,24 % tény 3906,80 %

9. **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 4313,24 % tény 3906,80 %

10. **Rövid távú likviditás II.:** 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. (Jelen esetünkben áfa visszaigénylés, társasági adó túlfizetés, biztosítási összeg) (Számítása: Forgóeszközök – Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek)

A mutató értéke: bázis 1683,79 % tény 3780,58 %

11. **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 16,8 tény 37,8

12. **Hítelfedezettségi 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 2629,45 % tény 126,22 %

13. **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 -13,87 % tény -45,45 %

III. Mutatók a vállalkozás eladósodottságának jellemzéséhez:

- 14. 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 0,77 % tény 0,85 %

- 15. 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 -19,46 % tény -0,22 %

IV. Mutatók a vállalkozás jövedelmi helyzetének átfogó elemzéséhez:

- 16. Bruttó termelési érték:** 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 155 484 eFt tény 182 837 eFt

- 17. 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 - Anyagköltség - Igénybevett szolgáltatások-egyéb szolgáltatások)

A mutató értéke: bázis 51 220 eFt tény 70 727 eFt

- 18. 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)

A mutató értéke: bázis 203,89 % tény 159,95 %

- 19. Anyaghányad:** azt mutatja, hogy a termelésen belül milyen súllyal szerepel az anyagráfordítás, anyag- vagy munkaigényes termelést folytat-e a vállalkozás. A megtakarítások szempontjából az anyagköltségek változása érdemel figyelmet. (Számítása: Anyagjellegű ráfordítások/Bruttó termelési érték)

A mutató értéke: bázis 67,26% tény 61,50 %

20. **Bérköltség hányad:** azt jelzi, hogy a bérköltség és közterhei milyen részarányt képviselnek a költség szerkezetben. (Számítása: Személyi jellegű ráfordítások/Bruttó termelési érték)

A mutató értéke: bázis 34,65 % tény 32,51 %

21. **Árbevétel arányos üzemi eredmény:** a vállalkozás alaptevékenységének jövedelmezőségét méri. A mutató értékét ha ágazati, szakágazati átlaghoz viszonyítjuk, akkor az eltérésből következtetéseket vonhatunk le a vállalkozás jövedelmezőségi színvonalára. (Számítása: Üzemi (üzleti) eredmény/Nettó árbevétel)

A mutató értéke: bázis -99,39 % tény -52,55 %

22. **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 -5,36 % tény -3,28 %


Reider Ernő Róbert
ügyvezető

**Immateriális javak
állományának alakulása
2023. december 31.**

e Ft-ban			
Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
1. Bruttó érték alakulása			
Nyitó bruttó érték	9 260	1 597	10 857
Bruttó érték növekedése:	11	0	11
aktiválás	11	0	11
Bruttó érték csökkenése:	0	0	0
Záró bruttó érték:	9 271	1 597	10 868
2. Értékcsökkenés alakulása			
Nyitó értékcsökkenés	9 260	674	9 934
Értékcsökkenés növekedése:	7	276	283
éves értékcsökk.elszám.	7	276	283
Értékcsökkenés csökkenése:	0	0	0
Záró értékcsökkenés:	9 267	950	10 217
3. Terven felüli értékcs.változása			
Nyitó terven felüli écs	0	0	0
Növekedés	0	0	0
Csökkenés	0	0	0
Záró terven felüli écs	0	0	0
4. Nettó érték alakulása			
Nyitó nettó érték	0	923	923
Záró nettó érték	4	647	651

**Tárgyi eszközök alakulása
2023. december 31.**

	e Ft-ban			
Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb	Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	5 117 175	4 497	77 029	5 198 701
Bruttó érték növekedése:	96 430	0	55 365	151 795
aktiválás	96 430	0	55 365	151 795
térítés nélküli átvétel	0	0	0	0
egyéb növekedés	0	0	0	0
Bruttó érték csökkenése:	204	0	173	377
selejtezés	204	0	173	377
értékesítés	0	0	0	0
térítés nélküli átadás	0	0	0	0
egyéb csökkenés	0	0	0	0
Záró bruttó érték:	5 213 401	4 497	132 221	5 350 119
2. Értékcsökkenés alakulása				
Nyitó értékcsökkenés	2 801 519	1 852	49 749	2 853 120
Értékcsökkenés növekedése:	105 912	385	13 965	120 262
egyéb növekedés	0	0	0	0
Értékcsökkenés csökkenése:	204	0	22	226
selejtezés	204	0	22	226
értékesítés	0	0	0	0
térítés nélküli átadás	0	0	0	0
egyéb csökkenés	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés:	2 907 227	2 237	63 692	2 973 156
3. Terven felüli értékcs.változása				
Nyitó terven felüli écs	0	0	0	0
Növekedés	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0
Záró terven felüli écs	0	0	0	0
4. Nettó érték alakulása				
Nyitó nettó érték	2 315 656	2 645	27 280	2 345 581
Záró nettó érték	2 306 174	2 260	68 529	2 376 963

Beruházások állományváltozásai
2023. december 31.

	e Ft-ban				
	Befejezetlen beruházások	Saját vállalkozásban végzett beruházások	100 eFt alatti eszközök	Előlegek	Összesen
Nyitó bruttó érték	0	25 959	0	0	25 959
Nyitó értéksökkenés	0	0	0	0	0
Nyitó nettó érték:	0	25 959	0	0	25 959
Beruházások növekedései					
új beszerzés, létesítés	0	123 788	2 048	0	125 836
térítés nélkül átvett eszk.	0	0	0	0	0
elbirtoklás	0	0	0	0	0
egyéb növekedés	0	0	0	0	0
Beruházások növekedése összesen:	0	123 788	2 048	0	125 836
Beruházások csökkenései					
üzembehelyezett beruh.bruttó ért.	0	149 747	2 048	0	151 795
selejtezés	0	0	0	0	0
egyéb csökkenés	0	0	0	0	0
Beruházások csökkenése összesen:	0	149 747	2 048	0	151 795
Záró bruttó érték:	0	0	0	0	0

**Tárgyi eszközök és immateriális javak
értékcsökkenése
2023. december 31.**

e Ft-ban			
Terv szerinti értékcsökkenés			
Megnevezés	Lineáris módszer	Használatbavételkor egy összegben	Összes értékcsökkenés
Ingyatlanok	105 912	0	105 912
Műszaki berendezések	385	0	385
Egyéb berendezések	11 917	2 048	13 965
Immateriális javak	276	7	283
Összesen:	118 490	2 055	120 545

Cash flow

		e Ft-ban	
Sorszám	Megnevezés	2022. év	2023. év
1.	Adózás előtti eredmény	- 68 577	- 33 258
1.b)	Korrekciók az adózás előtti eredményben:	378	10 573
	Pénzeszközök év végi devizás átértékelési különbözete	0	10 573
	Korrigált adózás előtti eredmény	- 68 199	- 22 685
2.	Elszámolt amortizáció	159 559	120 545
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	- 140	- 22
6.	Szállítói kötelezettség változása	- 10 211	2 858
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 65 490	4 928
	Korrekció: nem realizált árfolyamkülönbözet	0	- 84
	Korrekció nyereséget terhelő adó miatt	0	4 018
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 13 523	- 19 575
9.	Vevőkövetelés változása	- 298	- 6 437
	Korrekció vevőktől kapott előleg	0	- 5 025
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	- 579 819	1 914
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 64 225	64 068
	Korrekció: AC-korlát miatti AIE egyenleg	0	0
12.	Fizetett adó (nyereség után) (-)	- 529	- 4 018
13.	Fizetett osztalék, részesedés (-)	- 300 000	0
I.	Működési cash flow	- 942 875	140 485
14.	Befektetett eszközök beszerzése (+)	- 61 421	- 126 334
15.	Befektetett eszközök eladása (-)	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	0	560 000
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
II.	Befektetési cash flow	- 61 421	433 666
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III.)	- 1 004 296	574 151
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése (+/-)	0	- 10 573
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	- 1 004 296	563 578

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A GYŐRI NEMZETKÖZI IPARI PARK Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a GYŐRI NEMZETKÖZI IPARI PARK Kft. („a Társaság”) 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 3.349.068 E Ft, az adózott eredmény -33.772 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 2023. 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 Győri Nemzetközi Ipari Park Kft. 2023. 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 Győri Nemzetközi Ipari Park Kft. 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Győri Nemzetközi Ipari Park Kft. 2023. 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 szereznem 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 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 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 ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Dátum: 2024. május 6.


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


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

Általános indokolás

A rendelet célja az önkormányzati gazdálkodás alapjainak meghatározása, 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) törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátásához szükséges források és kiadások, továbbá a 2025. 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 2025. 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. Felhatalmazást ad a polgármesternek arra, hogy a 2025. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak-módosítását és előirányzatainak-átcsoportosítását az Önkormányzat költségvetésének teljesítése során alkalmazandó általános gazdálkodási szabályokról szóló önkormányzati rendeletben foglaltak szerint végrehajtsa.

Utal arra, hogy a költségvetés végrehajtása során, a rendeletben nem szabályozott kérdésekben más önkormányzati rendeletben és az Önkormányzat belső szabályzataiban foglaltak az irányadók.

A 8. §-hoz

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 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, 2025. január 21. napján fennálló követelésének összegét.

A 9. §-hoz

Megállapítja az 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 nemzeti önkormányzatok támogatásával, valamint az Önkormányzat tulajdonában lévő létesítmények állagmegóvásával, valamint eszközpótlásával összefüggésben tervezett előirányzat összegét.

A 14. §-hoz

Rendelkezik a hatálybaléptetésről, valamint a hatályon kívül helyezésről.

Az 1. melléklethez

A 2025. évi költségvetés kiadási és a bevételi főösszege.

A 2–5. melléklethez

A 2025. évi költségvetési kiadási és a bevételi főösszegének előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti részletezettsége.

A 6. melléklethez

A költségvetési szervek részére a 2025. január 1-jétől engedélyezett létszámok.

A 7. melléklethez

A 2025. évi költségvetésben szereplő feladatok többéves kihatásának számszerűsítése.

A 8. melléklethez

A 2025. 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 2025. évi költségvetési előirányzat felhasználásának ütemezése.

A 11. melléklethez

A 2025. évi költségvetés bevételei és kiadásai kötelező, önként vállalt, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

A 12. melléklethez

Az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pont szerinti, az Önkormányzat 2025. évi adósságot keletkeztető ügyleteinek bemutatása.

A 13. melléklethez

A 2025. évi költségvetés európai uniós támogatással megvalósuló projektjeit mutatja be.

A 14. melléklethez

Az Áht. 23. § (2a) bekezdés a) és b) pontjai szerinti dokumentumok bemutatása.

TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

Rendelet-tervezet címe:	Javaslat Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. 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 rászorulókat 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	

2025.

(adatok Ft-ban)

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	bevétel			

A KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK KÖLTSÉGVETÉSEIBEN TERVEZETT BEVÉTELEK

Intézmények saját bevételei összesen:	5 496 104 541	0	0	5 496 104 541
Polgármesteri Hivatal saját bevételei	0	0	0	0
A költségvetési szervek költségvetéseiben tervezett bevételek mindösszesen:	5 496 104 541	0	0	5 496 104 541

AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉBEN TERVEZETT BEVÉTELEK

Önkormányzati (nem lakásgazdálkodási) bevételi előirányzatok

Önkormányzatok támogatásai

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	253 102 612	0	0	253 102 612
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	5 430 269 258	0	0	5 430 269 258
A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	3 675 780 507	0	0	3 675 780 507
A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	1 563 797 268	0	0	1 563 797 268
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása - benne a 682/2021. Korm.rend. szerinti (20%-os) bérfejl. továbbvit.kapcs.állami támogat.	378 819 250	0	0	378 819 250
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 támogat.	144 446 489	0	0	144 446 489
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	2 535 367 500	0	0	2 535 367 500
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 támogat.	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
Győr Megyei Jogú Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának megvalósítása - TOP_PLUSZ-1.3.1-21-GM1-2022-00003 - pályázati bevétel	74 000 000	0	0	74 000 000
Sövény - Ökoolimpia Diákoknak rendezvény bevétele	1 000 000	0	0	1 000 000

Jövedelemadók, vagyoni típusú adók

Épületek, építmények adója	8 300 000 000	0	0	8 300 000 000
Termőföld bérbeadásával kapcsolatos adó	50 000	0	0	50 000

Termékek és szolgáltatások adói

Helyi iparüzési adó	31 000 000 000	0	0	31 000 000 000
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
Talajterhelési díj	1 000 000	0	0	1 000 000

Készletértékesítés, szolgáltatások és közvetített szolgáltatások ellenértéke

2025.

(adatok Ft-ban)

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	bevétel			
Győr-Likócs napelempark II. - TOP-6.5.2-15-GY1-2020-00005 - áram értékesítés bevétele	13 874 016	0	0	13 874 016
Kiterjesztett gyártói felelősségi díj (EPR) települési önkormányzatot megillető része	240 000 000	0	0	240 000 000
Napelempark létesítés Győrben TOP-6.5.2-15-GY-2018-00004 - szállított villamosenergia bevétele	18 985 564	0	0	18 985 564
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	82 778 820	0	0	82 778 820
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	328 677 000	0	0	328 677 000
Felújítási, korszerűsítési keret képzése - Üzemeltetéssel összefüggő (nettó) bérleti díjhoz kapcsolódó ÁFA - Rába Quelle Gyógy-, Termál- és Élményszolgáltatás	22 350 280	0	0	22 350 280
Győr-Likócs napelempark II. - TOP-6.5.2-15-GY1-2020-00005 - áram értékesítés bevételeihez kapcsolódó ÁFA	3 745 984	0	0	3 745 984
Kiterjesztett gyártói felelősségi díj (EPR) települési önkormányzatot megillető része, ÁFA	64 800 000	0	0	64 800 000
Napelempark létesítés Győrben TOP-6.5.2-15-GY-2018-00004 - szállított villamosenergia bevételeihez kapcsolódó ÁFA	5 126 102	0	0	5 126 102
Víziközmű használati díj elszámolása, bevételhez kapcsolódó ÁFA	148 366 611	0	0	148 366 611
Kamatbevételek				
Bankszámlapénzzel kapcsolatos kamatbevétel	600 000 000	0	0	600 000 000
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.)	1 217 323 000	0	0	1 217 323 000
Immateriális javak, ingatlanok, egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
Épületek, építmények, telkek stb. értékesítésének bevétele	0	2 000 000 000	0	2 000 000 000
Átvett pénzeszközök				
INTERREG Magyarország – Szlovákia HUSK-2023 - Simor János püspök tere felújítására pénzátvétel	0	86 857 265	0	86 857 265
smARTacross - Magyar Ispita HUSK/2302/2.4/075 pályázati bevétel	0	282 826 875	0	282 826 875
Belföldi értékpapírok bevételei				
Értékpapír hasznosítás bevétele	0	0	824 570 000	824 570 000
Maradvány igénybevétele				
A 2024. évben 2025-re megelőlegezett állami támogatás pénzügyi elszámolásának (visszafizetésének) fedezete - maradvány áthozatala	0	0	457 963 888	457 963 888
Előző év(ek) maradványának szabad része - belső finanszírozási forrásként történő figyelembevétel	0	0	7 850 000 000	7 850 000 000
Előző évi maradványból áthozatal - a Győri Ipari Park bővítés előkészítésével összefüggésben	0	0	1 822 139 712	1 822 139 712
Előző évi maradványból áthozatal - Környezetvédelmi Alappal összefüggésben	0	0	12 345 214	12 345 214
Előző évi maradványból áthozatal - Marcalvárosi kiserdő - Futópálya AOFK kapcsán	0	0	25 000 000	25 000 000
Előző évi maradványból áthozatal - Vízgazdálkodási Fejlesztési Alappal összefüggésben	0	0	150 000 000	150 000 000

2025.

(adatok Ft-ban)

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	bevétel			
MVP program projektjeivel összefüggő előző évi maradvány áthozatal (a részletes projekt listával összhangban)	0	0	44 445 860	44 445 860
Önkormányzati (nem lakásgazdálkodási) bevételi összesen: előirányzatok	61 141 849 627	2 369 684 140	11 186 464 674	74 697 998 441
Lakásgazdálkodási bevételi előirányzatok				
Korábban nyújtott önkormányzati lakástámogatási kölcsön visszatérülése, törlesztése (lakásgazdálkodás)	0	100 000 000	0	100 000 000
Önkormányzati lakások értékesítése - korábbi szabályok alapján (lakásgazdálkodás)	0	2 000 000	0	2 000 000
Önkormányzati lakások értékesítése - új rendelet alapján (lakásgazdálkodás)	0	140 500 000	0	140 500 000
Lakásgazdálkodási bevételi előirányzatok összesen:	0	242 500 000	0	242 500 000
Az önkormányzat költségvetésében tervezett bevételek mindösszesen:	61 141 849 627	2 612 184 140	11 186 464 674	74 940 498 441
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	66 637 954 168	2 612 184 140	11 186 464 674	80 436 602 982

2025.

(adatok Ft-ban)

Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
kiadás			

A KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK KÖLTSÉGVETÉSEIBEN TERVEZETT KIADÁSOK

Intézményi kiadások összesen:	32 657 325 079	1 023 500 000	0	33 680 825 079
Ebből:				
Utak-hidak, köz- és díszvilágítás: üzemeltetési, fenntartási, felújítási, korszerűsítési, forgalomtechnikai kiadások	3 345 000 000	955 000 000	0	4 300 000 000
Polgármesteri Hivatal kiadásai	4 893 562 000	113 675 000	0	5 007 237 000
A költségvetési szervek költségvetéseiben tervezett kiadások mindösszesen:	37 550 887 079	1 137 175 000	0	38 688 062 079

AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉBEN TERVEZETT KIADÁSOK

TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI ÉS
VÁROSSTRATÉGIAI TERÜLET KIADÁSAI

Településfejlesztési terület kiadásai

A Győr, Kígyó utca 8250 helyrajzi számú ingatlanon lévő épület bontása	1 000 000	58 890 500	0	59 890 500
Bácsi Sztításdomb - fűvészker, bringapark	1 000 000	0	0	1 000 000
Beruházás előkészítés, tervezés	21 755 785	163 679 092	0	185 434 877
Bisinger sétány játszótérén lévő balesetveszélyes kalózhajó teljes felújítása kerítés kialakítása	127 000	34 873 000	0	35 000 000
Elektromos töltőállomások telepítése	1 598 295	0	0	1 598 295
Energia beszerzéshez kapcsolódó kiadásokra	24 899 002	16 002 000	0	40 901 002
Győr Megyei Jogú Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának megvalósítása - TOP_PLUSZ-1.3.1-21-GM1-2022-00003	2 125 500	72 876 800	0	75 002 300
Győr, Ipari Park délkeleti irányú bővítése	1 100 000	450 048 544	0	451 148 544
Győr, Szalay I. u 8. hrsz. 8873 alatti épület felszámolás tervezési és bontási feladatai	44 200 000	0	0	44 200 000
Győr-Likócs Napelempark II. - TOP-6.5.2-15-GY1-2020-00005	17 620 000	0	0	17 620 000
INTERREG Magyarország – Szlovákia HUSK-2023 - Simor János püspök tere felújítása	20 750 000	204 349 831	0	225 099 831
Jegykiadó automaták bővítése, karbantartása, javítása	650 000	0	0	650 000
Kajak-Kenu céltorony és kapcsolódó épület felújítása	0	129 000 000	0	129 000 000
Kiseb 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
Közösségi költségvetés	1 770 000	98 230 000	0	100 000 000
Közterület rendezés (parkfelújítás, köztéri szobor elhelyezés, köz-és díszvilágítás)	0	6 000 000	0	6 000 000
Közterületi térfigyelő (IP) kamerarendszer felújítása és bővítése	0	111 000 000	0	111 000 000
Közterületi térfigyelő (IP) kamerarendszer üzemeltetése, kamerák cseréje	20 980 327	1 019 673	0	22 000 000
Marcalvárosi kiserdő - Futópálya AOFK	3 540 800	73 519 956	0	77 060 756
Napelemek telepítése önkormányzati tulajdonú épületekre	0	23 462 896	0	23 462 896
Napelempark létesítése Győrben - TOP-6.5.2-15-GY1-2018-00004	24 111 666	0	0	24 111 666
Pályázatok előkészítéséhez kapcsolódó kiadásokra	12 097 450	765 899 624	0	777 997 074
Pályázatok előkészítéséhez kapcsolódó szakértői feladatok	337 476 000	0	0	337 476 000
smARTacross - Magyar Ispita HUSK/2302/2.4/075	52 603 502	347 780 524	0	400 384 026

2025.

(adatok Ft-ban)

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	kiadás			
Sportpályák felújítása	742 950	0	0	742 950
Településrendezési és egyéb szerződésekhez kapcsolódó önkormányzati kötelezettségekre	127 000	822 169	0	949 169
Városi környezetvédelmi infrastruktúra fejlesztések	114 300	0	0	114 300
Vízrendezési, csapadékvíz elvezetési feladatok	23 044 412	88 780 582	0	111 824 994
Településfejlesztési terület kiadásai összesen:	617 146 989	2 922 522 191	0	3 539 669 180
Városüzemeltetéssel összefüggő kiadások				
Közterületen elhelyezett zugszemét elszállítása, gyommentesítés	289 700 000	0	0	289 700 000
Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése - díjkompenzáció	25 000 000	0	0	25 000 000
Temetői terület bővítés, építmények létesítése, felújítása	0	20 000 000	0	20 000 000
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	50 836 000	0	55 000 000
Városüzemeltetési szolgáltatások	1 800 000 000	0	0	1 800 000 000
Városüzemeltetéssel összefüggő kiadások összesen:	2 206 864 000	70 836 000	0	2 277 700 000
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 személyszállítás előző évek elszámolása	651 581 000	0	0	651 581 000
Autóbusszal végzett személyszállítási közszolgáltatás ellentételezése	3 781 265 000	0	0	3 781 265 000
Felújítási, korszerűsítési keret képzése - a Rába Quelle Gyógy-Termál- és Élményfürdő befizetése alapján	22 350 280	82 778 820	0	105 129 100
Győri Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás tagdíja	60 000 000	0	0	60 000 000
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
Vízgazdálkodási Fejlesztési Alap	0	150 000 000	0	150 000 000
Víziközmű használati díj elszámolása, kiadás	26 242 094	671 630 485	0	697 872 579
Településfejlesztéssel kapcsolatos egyéb kiadások összesen:	4 547 438 374	927 196 305	0	5 474 634 679
Főépítészti tevékenységgel összefüggő kiadások				
Főépítészti stratégiai tervezési keret	0	44 873 500	0	44 873 500
Térinformatikai fejlesztések, üzemeltetés	21 215 360	0	0	21 215 360
Tervtanács működtetéséhez hozzájárulás	8 000 000	0	0	8 000 000
Új rendezési terv elkészítése	984 250	118 226 624	0	119 210 874
Főépítészti tevékenységgel összefüggő kiadások összesen:	30 199 610	163 100 124	0	193 299 734
TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI ÉS VÁROSSTRATÉGIAI TERÜLET KIADÁSAI összesen:	7 401 648 973	4 083 654 620	0	11 485 303 593

2025.

(adatok Ft-ban)

Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
kiadás			

"MODERN VÁROSOK PROGRAM" (MVP)
MEGVALÓSÍTÁSÁVAL KAPCSOLATOS
KIADÁSOK

MVP Győri Spartacus csónakház és környezetének fejlesztése	0	45 445 860	0	45 445 860
MVP Vízi élménypark megvalósítása	46 635 035	133 364 965	0	180 000 000
"MODERN VÁROSOK PROGRAM" (MVP) MEGVALÓSÍTÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK összesen:	46 635 035	178 810 825	0	225 445 860

HUMÁNSZOLGÁLTATÁSI TERÜLET KIADÁSAI

Intézményfenntartási terület kiadásai

Szociális, köznevelési intézmények fenntartásával
kapcsolatos önkormányzati feladatok kiadásai

"Háziorvos lesznek Győrben" támogatói pályázat	20 250 000	0	0	20 250 000
„Well-hopes” projekttel kapcsolatos kiadásokra (idősek lakhatási körülményeinek javítására)	0	8 000 000	0	8 000 000
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
Első osztályosok részére ingyenes füzetcsomag költsége	8 000 000	0	0	8 000 000
EpiPen Junior injektorok beszerzésére	2 000 000	0	0	2 000 000
Győri Tankerületi Központnak és Szakképzési Centrumnak fizetendő működési költségek (orvosi rendelőkre)	5 000 000	0	0	5 000 000
Háziorvos ösztöndíj pályázat	10 464 000	0	0	10 464 000
Háziorvosi praxis helyettesítésére díjfizetés	20 000 000	0	0	20 000 000
Közükatási intézményekkel kapcsolatos események, rendezvények kiadásaira	4 000 000	0	0	4 000 000
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	3 000 000	0	0	3 000 000
Pszichiátriai betegek nappali ellátása ellátási szerződés keretében - Baptista Szeretetszolgálat Egyházi Jogi Személy részére pénzátadás	8 000 000	0	0	8 000 000
Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása (állami támogatással azonos összeg)	54 720	0	0	54 720
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 Szent Anna Otthonfenntartó Alapítvány részére	11 500 000	0	0	11 500 000

Intézményfenntartási területhez kapcsolódó egyéb
kiadások

„LURKÓ” Győri Kórház Gyermekek Osztályért Alapítvány támogatására pénzátadás	5 000 000	0	0	5 000 000
Előre nem látható kiadásokra	20 000 000	0	0	20 000 000
Győr-Moson-Sopron Megyei ANIMA Mentálhigiénés Egyesület támogatására	1 000 000	0	0	1 000 000

2025.

(adatok Ft-ban)

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	kiadás			
Mozgáskorlátozottak Győr-Moson-Sopron Megyei Egyesülete részére működési támogatás	1 000 000	0	0	1 000 000
Vakok és Gyengénlátók Győr-Moson-Sopron Megyei Egyesületének támogatására	1 000 000	0	0	1 000 000
Intézményi létesítmények állagmegóvása, eszközbeszerzés				
Intézményi létesítmények állagmegóvása, eszközbeszerzés - köznevelési és szociális terület	169 386 524	180 613 476	0	350 000 000
Intézményfenntartási terület kiadásai összesen:	369 255 244	188 613 476	0	557 868 720
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				
Drogstratégia elkészítésének költségeire	2 000 000	0	0	2 000 000
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
WHO projekt kiadásaira	9 000 000	0	0	9 000 000
Népjóléti és lakásgazdálkodási terület kiadásai összesen:	355 500 000	220 000 000	0	575 500 000
HUMÁNSZOLGÁLTATÁSI TERÜLET KIADÁSAI összesen:	724 755 244	408 613 476	0	1 133 368 720
KULTURÁLIS, KÖZMŰVELŐDÉSI TERÜLET KIADÁSAI				
Kulturális, közművelődési tevékenységgel, kulturális igazgatással kapcsolatos kiadások				
Győri Értéktár és a Győri Értéktár Bizottság működésével kapcsolatos, év közben felmerülő kiadásokra	2 000 000	0	0	2 000 000
Karzat Színház Nonprofit Kft. - Öt Templom Fesztivál és Öt Templom Advent megvalósításának támogatása (pénzátadás)	15 000 000	0	0	15 000 000
Kiemelt jelentőségű rendezvények kiadásaira	17 000 000	0	0	17 000 000
Kulturális intézmények egyes rendezvényeinek támogatása, egyszeri jelleggel	214 800 000	0	0	214 800 000
Kulturális intézményekben foglalkoztatottak 20%-os bérfejlesztésének továbbvitelére	79 804 656	0	0	79 804 656
Kulturális kiadványok támogatása	700 000	0	0	700 000
Kulturális rendezvények, programok, fesztiválok támogatása	110 000 000	0	0	110 000 000
Kulturális területtel kapcsolatos, év közben felmerülő kiadásokra	52 300 000	12 700 000	0	65 000 000
Műhely Folyóiratkiadó Nonprofit Kft. - folyóirat kiadás támogatásához hozzájárulás	3 000 000	0	0	3 000 000
Öntevékeny művészeti csoportok tevékenységének támogatására	15 800 000	4 200 000	0	20 000 000

2025.

(adatok Ft-ban)

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	kiadás			
Történelmi, kulturális évfordulók, események kiadásaira	20 000 000	0	0	20 000 000
Intézményi létesítmények állagmegóvása, eszközbeszerzés				
Intézményi létesítmények állagmegóvása, eszközbeszerzés - Kultúra	31 378 688	38 621 312	0	70 000 000
KULTURÁLIS, KÖZMŰVELŐDÉSI TERÜLET KIADÁSAI összesen:	561 783 344	55 521 312	0	617 304 656
SPORT TERÜLET KIADÁSAI				
Nemzetközi sportesemények sportszakmai feladataival kapcsolatos kiadásokra	5 000 000	0	0	5 000 000
Sportszakmai feladatokkal összefüggő kiadásokra	50 800 000	0	0	50 800 000
Sporttámogatás	435 075 000	23 925 000	0	459 000 000
SPORT TERÜLET KIADÁSAI összesen:	490 875 000	23 925 000	0	514 800 000
KOMMUNIKÁCIÓS, SZERVEZÉSI és MARKETING TERÜLETEK KIADÁSAI				
Egyesületi tagdíj Raab 2020 TDM	8 000 000	0	0	8 000 000
Egységes arculathoz szükséges marketing eszközök gyártásával összefüggő kiadások	11 000 000	0	0	11 000 000
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	1 500 000	500 000	0	2 000 000
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:	203 100 000	500 000	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	52 348 208	0	0	52 348 208
Választott tisztségviselők és helyi önkormányzati képviselők juttatásai	360 000 000	0	0	360 000 000
Nemzetiségi önkormányzatok helyi támogatása				
Bolgár nemzetiségi önkormányzat támogatása	1 000 000	0	0	1 000 000
Görög nemzetiségi önkormányzat támogatása	1 000 000	0	0	1 000 000
Horvát nemzetiségi önkormányzat támogatása	1 000 000	0	0	1 000 000
Lengyel nemzetiségi önkormányzat támogatása	3 500 000	0	0	3 500 000
Német nemzetiségi önkormányzat támogatása	5 000 000	0	0	5 000 000
Örmény nemzetiségi önkormányzat támogatása	2 000 000	0	0	2 000 000
Roma nemzetiségi önkormányzat támogatása	5 000 000	0	0	5 000 000
Román nemzetiségi önkormányzat támogatása	1 000 000	0	0	1 000 000
Ruszin nemzetiségi önkormányzat támogatása	1 000 000	0	0	1 000 000

2025.

(adatok Ft-ban)

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	kiadás			
Ukrán nemzetiségi önkormányzat támogatása	1 000 000	0	0	1 000 000
Tisztségviselői keret(ek)				
Polgármesteri keret	145 916 550	4 083 450	0	150 000 000
A testület(ek) működtetésével összefüggő kiadások összesen:	579 764 758	4 083 450	0	583 848 208
Egyéb önkormányzati igazgatási feladatokkal összefüggő kiadások				
A választásokkal (előkészítés, lebonyolítás) kapcsolatos feladatok költségeire	5 000 000	0	0	5 000 000
A városban működő polgárőrségek támogatása	6 000 000	0	0	6 000 000
Állatvédelmi kiadásokra	5 000 000	5 000 000	0	10 000 000
Bírószági, hatósági úton keletkező önkormányzati kötelezettségekre, kártérítésekre	300 000 000	0	0	300 000 000
Győr Város Cigány Ifjúságáért Alapítvány részére pénzátadás	2 000 000	0	0	2 000 000
Győr városban működő civil szervezetek támogatására szolgáló pályázati keret	30 000 000	0	0	30 000 000
Győr városban működő egyházi szervezetek támogatására szolgáló pályázati keret	10 000 000	0	0	10 000 000
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	350 000 000	0	0	350 000 000
Tagdíjakra (szövetségekben, szervezetekben)	15 000 000	0	0	15 000 000
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 - kerékpár és e-roller jelölő rendszer fejlesztéséhez és működtetéséhez	250 000	250 000	0	500 000
Egyéb önkormányzati igazgatási feladatokkal összefüggő kiadások összesen:	779 476 450	5 523 550	0	785 000 000
Önkormányzati környezetvédelmi feladatok kiadásai				
Az Európai Mobilitási Hét eseményeire	4 000 000	0	0	4 000 000
EMAS II. (389/2004.(X. 14.) Kgy. határozat alapján)	4 000 000	0	0	4 000 000
Környezetvédelmi Alap	11 241 332	1 103 882	0	12 345 214
Környezetvédelmi Alap - TTH	1 000 000	0	0	1 000 000
Levegő szennyezettség mérése	25 000 000	0	0	25 000 000
Monitoring kutak mintavételezés/üzemeltetés	6 000 000	0	0	6 000 000
Önkormányzati ingatlanok gaztalanítása, zugszemét elszállítása	235 000 000	0	0	235 000 000
Önkormányzati környezetvédelmi feladatokra	12 890 000	110 000	0	13 000 000
Sövény - Ökoolimpia Diákoknak	5 000 000	0	0	5 000 000
Önkormányzati környezetvédelmi feladatok kiadásai összesen:	304 131 332	1 213 882	0	305 345 214
ÖNKORMÁNYZATI IGAZGATÁSI TERÜLET KIADÁSAI összesen:	1 663 372 540	10 820 882	0	1 674 193 422
A PÉNZÜGYI FOLYAMATOK LEBONYOLÍTÁSÁHOZ KAPCSOLHATÓ KIADÁSOK				

2025.

(adatok Ft-ban)

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	kiadás			
A 2023. évben felvett fejl.-i célú hitel (Szalay utcai bölcsőde) kamattörlesztésére	20 000 000	0	0	20 000 000
A 2023. évben felvett fejl.-i célú hitel (Szalay utcai bölcsőde) törlesztésére	0	0	84 000 000	84 000 000
A helyi iparüzési adóbevétel többlete alapján meghatározott fizetési kötelezettség	2 411 000 000	0	0	2 411 000 000
ÁFA befizetési kötelezettségekre (nem lakás)	290 000 000	0	0	290 000 000
Állami támogatás megelőlegezésével kapcsolatos technikai elszámolások	0	0	457 963 888	457 963 888
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	45 000 000	0	0	45 000 000
Egyéb önkormányzati kötelezettségekre	166 577 944	0	0	166 577 944
Felszíni parkolás technikai elszámolása (GYŐR-SZOL Zrt.) - kiadás	1 546 000 000	0	0	1 546 000 000
GYŐR-SZOL Zrt. kezelésű bérleményekkel összefüggő bevétel - kiadás beépítése (pénzügytechnikai tétel)	2 600 000 000	0	0	2 600 000 000
Könyvvizsgáló díjazására	20 000 000	0	0	20 000 000
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	19 960 400	0	20 000 000
ORGANP - rendszerkövetés + támogatás; szélessávú szolgáltatás biztosítás + szervüzemeltetés	25 000 000	0	0	25 000 000
Önkormányzati adóbevételek teljesítésével kapcsolatos működési kiadásokra	10 000 000	0	0	10 000 000
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
Szolidaritási hozzájárulás - törvényi előíráson alapuló befizetés	12 536 858 108	0	0	12 536 858 108
A PÉNZÜGYI FOLYAMATOK LEBONYOLÍTÁSÁHOZ KAPCSOLHATÓ KIADÁSOK összesen:	19 907 475 652	39 960 400	541 963 888	20 489 399 940

VAGYONGAZDÁLKODÁSSAL KAPCSOLATOS
KIADÁSOK

Esély Győri Rehabilitációs és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft. szociális foglalkoztatási tevékenységéhez hozzájárulás	88 739 000	0	0	88 739 000
Győr Projekt Kft. tevékenységéhez működési hozzájárulás	1 355 000 000	0	0	1 355 000 000
Győri Ipari Park bővítés előkészítése a 16/2022. (I.20.)Korm. r. 2. melléklete szerint érintett ingatlanokkal továbbá az 1008/2022. (I.20.) Korm. határozattal összefüggésben	508 000 000	1 314 139 712	0	1 822 139 712
Ingatlanok igénybevétele közérdekből	2 282 500	247 717 500	0	250 000 000
Műjégpálya üzemeltetési költségeihez történő hozzájárulásra - Győri Jégsportért Alapítvány részére pénzeszköz átadás	23 000 000	0	0	23 000 000
Önkormányzati lakások eladásával kapcsolatos további kiadások (értékbecslés, műszaki dokumentációk, társasházassítási költségek stb.)	30 000 000	0	0	30 000 000
Vagyon- és vagyoni értékű jogok megszerzése	1 150 000	18 850 000	0	20 000 000
Vagyonkezelés	84 500 000	0	0	84 500 000
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
Xantus János Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft. működéséhez hozzájárulás	105 746 000	0	0	105 746 000
Xantus János Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft. részére - fejlesztési támogatás	0	25 000 000	0	25 000 000

2025.

(adatok Ft-ban)

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összes
	kiadás			
VAGYONGAZDÁLKODÁSSAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK összesen:	2 244 417 500	1 605 707 212	0	3 850 124 712
TARTALÉK(OK)				
A költségvetés általános tartaléka				
A költségvetés általános tartaléka	400 000 000	0	0	400 000 000
A költségvetés általános tartaléka összesen:	400 000 000	0	0	400 000 000
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.)	50 000 000	0	0	50 000 000
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:	575 000 000	0	0	575 000 000
TARTALÉK(OK) összesen:	1 555 000 000	0	0	1 555 000 000
Az önkormányzat költségvetésében				
tervezett kiadások mindössz.:	34 799 063 288	6 407 513 727	541 963 888	41 748 540 903
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	72 349 950 367	7 544 688 727	541 963 888	80 436 602 982

2025. évi fejlesztési, fejlesztési jellegű, beruházási és városüzemeltetéssel összefüggő kiadások

Tervezési alapegység/Beruházás megnevezése	2025-re tervezett összes kiadás (Ft)	2025-re tervezett bevétel (Ft)	2024. évről áthozott maradvány (Ft)	2025-re tervezett önk-i saját erő (Ft)	2026-ra tervezett kiadás (Ft)	2027-re tervezett kiadás (Ft)	2028-ra tervezett kiadás (Ft)
Fejlesztési-beruházási, stratégiai kiadások							
Beruházás előkészítés, tervezés	185 434 877			185 434 877	87 318 000	21 266 700	24 000 000
Napelempark létesítése Győrben TOP-6.5.2-15-GY1-2018-00004	24 111 666	24 111 666			9 000 000	9 000 000	9 000 000
Bácsai-Szítás-Domb fűvészkert Bringapark	1 000 000			1 000 000	1 000 000		
Középületek energetikai fejlesztése (ELŐKÉSZ.)	25 000 000			25 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000
Győr-Likócs Napelempark II. - TOP6.5.2-15-GY1-2020-00005	17 620 000	17 620 000			9 000 000	9 000 000	9 000 000
Győr Megyei Jogú Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának megvalósításaTOP_PLUSZ-1.3.1-21-GM1-2022-00003	75 002 300	74 000 000		1 002 300	678 000	678 000	678 000
INTERREG Magyarország – Szlovákia HUSK-2023 - Simor János püspök tere felújítása	225 099 831	86 857 265		138 242 566			
Napelemek telepítése önkormányzati tulajdonú épületekre	23 462 896			23 462 896			
Sportpályák felújítása	742 950			742 950			
A Győr, Kígyó utca 8250 helyrajzi számú ingatlanon lévő épület bontása	59 890 500			59 890 500			
Marcaltvárosi Kiserdő – Futópálya AOFK	77 060 756		25 000 000	52 060 756			
smARTacross - Magyar Iszita HUSK/2302/2.4/075	400 384 026	282 826 875		117 557 151	120 000		
Győr, Ipari Park dél-keleti irányú bővítése	451 148 544			451 148 544	1 973 255 812	7 163 508 346	
Jegykiadó automaták bővítése, karbantartása, javítása	650 000			650 000			
Városi környezetvédelmi infrastruktúra fejlesztések	114 300			114 300			
Elektromos töltőállomások telepítése	1 598 295			1 598 295	1 278 636	1 278 636	1 278 636
Kisebbségi kulturális munkákra	255 000 000			255 000 000	255 000 000	255 000 000	255 000 000
Energia beszerzéshez kapcsolódó kiadásokra	40 901 002			40 901 002			
Vízrendezési, csapadékvíz elvezetési feladatokra	111 824 994			111 824 994	15 000 000		
Településrendezési és egyéb szerződésekhez kapcsolódó önkormányzati kötelezettségekre	949 169			949 169			
Közüterület rendezés (parkfelújítás, köztéri szobor elhelyezés, köz-és díszvilágítás)	6 000 000			6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000
Pályázatok előkészítéséhez kapcsolódó kiadásokra	777 997 074			777 997 074	972 631 854	215 175 230	13 652 500
Pályázatok előkészítéséhez kapcsolódó szakértői feladatok	337 476 000			337 476 000			
Közüterületi térfigyelő (IP) kamerarendszer üzemeltetése, kamerák cseréje	22 000 000			22 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000
Közüterületi térfigyelő (IP) kamerarendszer felújítása és bővítése	111 000 000			111 000 000	61 000 000	61 000 000	20 000 000
Kajak-Kenu céltorony és kapcsolódó épület felújítása	129 000 000			129 000 000			
Győr, Szalay I. u 8. hrsz 8873 alatti épület felszámolás tervezési és bontási feladatai	44 200 000			44 200 000			
Bisinger sétány játszótéren lévő balesetveszélyes Kalózhajó teljes felújítása, kerítés kialakítása	35 000 000			35 000 000			
Közüösszegi költségvetés	100 000 000			100 000 000			
Fejlesztési-beruházási, stratégiai kiadások összesen:	3 539 669 180	485 415 806	25 000 000	3 029 253 374	3 451 282 302	7 801 906 912	398 609 136

Városüzemeltetéssel összefüggő kiadások

Városüzemeltetési szolgáltatásokra	1 800 000 000			1 800 000 000	1 800 000 000	1 800 000 000	1 800 000 000
Közüterületen elhelyezett zugszemét elszállítása, gyommentesítés	289 700 000			289 700 000	230 000 000	230 000 000	230 000 000
Temetők fenntartására	88 000 000			88 000 000	94 160 000	98 868 000	103 811 400
Temetői terület bővítés, építmények létesítése, felújítása (TEMETŐI ÉP.LÉTES.FELÚJ.PARC.KIALAKÍTÁSA)	20 000 000			20 000 000	90 000 000	90 000 000	90 000 000
Városterkép és információs táblarendszer aktualizálása, plakátok gyártása ,kihelyezése autóbuszvárókba, utcanévtáblák cseréje, autóbuszvárók létesítése, felújítása	55 000 000			55 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000
Nem közüművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése - díjkompenzáció	25 000 000			25 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000
Városüzemeltetéssel összefüggő kiadások összesen:	2 277 700 000	0	0	2 277 700 000	2 269 160 000	2 273 868 000	2 278 811 400

2025. évi fejlesztési, fejlesztési jellegű, beruházási és városüzemeltetéssel összefüggő kiadások

Tervezési alapegység/Beruházás megnevezése	2025-re tervezett összes kiadás (Ft)	2025-re tervezett bevétel (Ft)	2024. évről áthozott maradvány (Ft)	2025-re tervezett önk-i saját erő (Ft)	2026-ra tervezett kiadás (Ft)	2027-re tervezett kiadás (Ft)	2028-ra tervezett kiadás (Ft)
--	---	-----------------------------------	---	--	----------------------------------	----------------------------------	----------------------------------

Településfejlesztéssel kapcsolatos egyéb kiadások

Felújítási, korszerűsítési keret képzése - Rába Quelle Gyógy-Termál- és Élményfürdő kapcsán	105 129 100	105 129 100			41 000 000	42 000 000	43 000 000
Autóbusszal végzett személyszállítási közszolgáltatás ellentételezése	3 781 265 000			3 781 265 000			
Autóbusszal végzett személyszállítás előző évek elszámolása	651 581 000			651 581 000			
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	60 000 000			60 000 000	60 000 000	60 000 000	60 000 000
"Virágos városunk Győr" pályázat díjaira	4 000 000			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			
Víziközmű használati díj elszámolása, kiadás	697 872 579	697 872 579			697 872 579	697 872 579	697 872 579
Vízgazdálkodási fejlesztési Alap	150 000 000		150 000 000				
<i>Településfejlesztéssel kapcsolatos egyéb kiadások összesen:</i>	<i>5 474 634 679</i>	<i>803 001 679</i>	<i>150 000 000</i>	<i>4 521 633 000</i>	<i>813 972 579</i>	<i>814 972 579</i>	<i>815 972 579</i>
ÖSSZESEN:	11 292 003 859	1 288 417 485	175 000 000	9 828 586 374	6 534 414 881	10 890 747 491	3 493 393 115

Főépítési terület kiadásai

Térinformatikai fejlesztés	21 215 360			21 215 360			
Új rendezési terv készítés	119 210 874			119 210 874			
Tervtanács működtetéséhez hozzájárulás	8 000 000			8 000 000			
Főépítési stratégiai tervezési keret	44 873 500			44 873 500			
<i>Főépítési terület kiadásai összesen:</i>	<i>193 299 734</i>			<i>193 299 734</i>			
MINDÖSSZESEN:	11 485 303 593	1 288 417 485	175 000 000	10 021 886 108	6 534 414 881	10 890 747 491	3 493 393 115

A Modern Városok Program 2025. évre tervezett kiadásai, bevételei						adatok Ft-ban
A 2025. évre tervezett kiadás(i előirányzat) fedezete						
A tervezési alapegység (projekt) megnevezése	2025. évre tervezett kiadás(i előirányzat) összesen	A kiadási jogcím 2024.év végére várható (és a 2025. évi költségvetésben tervezésre kerülő) maradványa	A 2025. évre tervezett bevétel	A 2025. évre tervezett önk-i saját erő	A 2025. évre tervezett kiadás(i előirányzat) fedezete összesen	
MVP - Vízi élménypark megvalósítása	180 000 000			180 000 000	180 000 000	
MVP - Győri Spartacus csónakház és környezetének fejlesztése	45 445 860	44 445 860	0	1 000 000	45 445 860	
"MODERN VÁROSOK PROGRAM" (MVP) MEGVALÓSÍTÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK ÖSSZESEN:	225 445 860	44 445 860	0	181 000 000	225 445 860	

**Győr Megyei Jogú Város 2025. évi
lakásgazdálkodási tevékenységének
tervezett bevételei, kiadásai**

	Működési	Felhalmozási	Finanszírozási	Összesen
		előirányzat		
BEVÉTELEK				
Korábban nyújtott önk. lakástám.kölcsön visszatérülése		100 000 000		100 000 000
Önk.lakások értékesítése - korábbi szabályok alapján		2 000 000		2 000 000
Önk.lakások értékesítése - új rendelet alapján		140 500 000		140 500 000
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

2025.

(adatok Ft-ban)

	Kiadások összesen	Intézményi		
		saját bevételek	támogatás	Bevételek összesen
Szociális ellátás				
Család- és Gyermekjóléti Központ	814 710 505	556 000	814 154 505	814 710 505
Egyesített Bölcsődei Intézményhálózat	2 465 494 140	63 470 328	2 402 023 812	2 465 494 140
Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény	4 932 516 622	1 714 894 445	3 217 622 177	4 932 516 622
Hajléktalanokat Segítő Szolgálat	909 719 237	100 791 145	808 928 092	909 719 237
összesen:	9 122 440 504	1 879 711 918	7 242 728 586	9 122 440 504
Köznevelési terület				
Gazdasági Működtető Központ Győr	4 740 293 923	1 639 847 037	3 100 446 886	4 740 293 923
Bartók Óvoda	438 522 339	0	438 522 339	438 522 339
Bisinger Óvoda	428 888 016	0	428 888 016	428 888 016
Erzsébet Ligeti Óvoda	960 233 537	2 987 825	957 245 712	960 233 537
Gyárvárosi Óvoda	332 485 152	0	332 485 152	332 485 152
Győr Megyei Jogú Város Gyermektábora	215 672 671	79 897 709	135 774 962	215 672 671
Győri Mosolyvár Óvoda	239 039 211	0	239 039 211	239 039 211
Kovács Margit Óvoda	570 329 235	0	570 329 235	570 329 235
Márvány Óvoda	271 717 180	0	271 717 180	271 717 180
Ménfőcsanaki Óvoda	604 401 399	0	604 401 399	604 401 399
Nagybácsai Óvoda	659 496 922	0	659 496 922	659 496 922
Sün Balázs Óvoda	842 064 893	0	842 064 893	842 064 893
Szentiváni Óvoda	575 277 893	0	575 277 893	575 277 893
Tárogató Óvoda	660 686 560	0	660 686 560	660 686 560
összesen:	11 539 108 931	1 722 732 571	9 816 376 360	11 539 108 931
Igazgatási terület				
Mezőőri és Parkőri Szolgálat Győr	121 463 066	0	121 463 066	121 463 066
Városrendészet Győr	605 632 999	3 750 000	601 882 999	605 632 999
összesen:	727 096 065	3 750 000	723 346 065	727 096 065
Településfejlesztés				
Utak-hidak, köz- és díszvilágítás: üzemeltetési, fenntartási, felújítási, korszerűsítési, forgalomtechnikai kiadások	4 300 000 000	0	4 300 000 000	4 300 000 000
Útkezelő Szervezet	380 453 152	135 000 000	245 453 152	380 453 152
összesen:	4 680 453 152	135 000 000	4 545 453 152	4 680 453 152
Kulturális terület				
Bezerédj-kastély Művelődési Ház	105 131 965	2 000 000	103 131 965	105 131 965
Dr. Kovács Pál Könyvtár és Közösségi Tér	976 763 294	42 000 000	934 763 294	976 763 294
Generációk Művelődési Háza	151 773 438	37 023 481	114 749 957	151 773 438
Győr Megyei Jogú Város Levéltára	155 080 927	130 000	154 950 927	155 080 927
Győri Balett	571 920 176	191 908 344	380 011 832	571 920 176
Győri Filharmonikus Zenekar	1 143 033 223	297 588 302	845 444 921	1 143 033 223
Győri Művészeti és Fesztiválközpont	125 065 921	23 590 000	101 475 921	125 065 921
Győri Nemzeti Színház	2 686 042 801	672 000 000	2 014 042 801	2 686 042 801
Győri Szabó József Művelődési Ház	105 131 965	500 000	104 631 965	105 131 965
Kulturális Pénzügyi - Gazdasági Szolgáltató Központ	101 622 340	0	101 622 340	101 622 340

2025.

(adatok Ft-ban)

	Kiadások összesen	Intézményi		
		saját bevételek	támogatás	Bevételek összesen
Molnár Vid Bertalan Művelődési Központ	179 718 792	40 000 000	139 718 792	179 718 792
Rómer Flóris Művészeti és Történeti Múzeum	835 031 509	359 169 925	475 861 584	835 031 509
Újvárosi Művelődési Ház	58 615 717	4 000 000	54 615 717	58 615 717
Vaskakas Bábszínház	416 794 359	85 000 000	331 794 359	416 794 359
összesen:	7 611 726 427	1 754 910 052	5 856 816 375	7 611 726 427
Intézmények összesen:	33 680 825 079	5 496 104 541	28 184 720 538	33 680 825 079
Polgármesteri Hivatal	5 007 237 000	0	5 007 237 000	5 007 237 000
Költségvetési szervek mindösszesen:	38 688 062 079	5 496 104 541	33 191 957 538	38 688 062 079

Kitekintés
a 2026 - 2028. évekre

	2025.	2026.	2027.	2028.
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				
Működési kiadások				
K1 Személyi juttatás	21 756 885 505	23 497 436 345	24 672 308 163	25 659 200 489
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó	3 187 617 998	3 410 751 258	3 564 235 064	3 706 804 467
K3 Dologi kiadások	23 275 797 936	23 508 555 915	23 626 098 695	23 696 976 991
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000
K5 Egyéb működési célú kiadások	23 829 648 928	21 446 684 035	22 638 166 482	23 829 648 928
Felhalmozási kiadások				
K6 Beruházások	4 578 931 106	3 663 144 885	3 589 881 987	3 553 983 167
K7 Felújítások	2 635 951 771	1 713 368 651	4 212 024 925	1 799 037 084
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	329 805 850	296 825 265	267 142 739	240 428 465
Költségvetési kiadások összesen:	79 894 639 094	77 836 766 355	82 869 858 054	82 786 079 591
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				
Működési bevételek				
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	16 080 274 932	17 688 302 425	19 457 132 668	21 402 845 934
B3 Közhatalmi bevételek	39 491 050 000	40 197 000 000	41 332 000 000	41 653 700 000
B4 Működési bevételek	11 066 629 236	10 845 296 651	11 062 202 584	11 283 446 636
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	0	3 802 682 550	0	0
Felhalmozási bevételek				
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B5 Felhalmozási bevételek	2 142 500 000	2 000 000 000	2 000 000 000	2 000 000 000
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	469 684 140	100 000 000	100 000 000	100 000 000
Költségvetési bevételek összesen:	69 250 138 308	74 633 281 626	73 951 335 252	76 439 992 570
AZ ÁHT. 4/A. § (1) A) PONTJA SZERINTI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEKNEK ÉS KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOKNAK AZ ÁHT. 4/A. § (2) BEK. SZERINTI KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEGE:				
	-10 644 500 786	-3 203 484 728	-8 918 522 802	-6 346 087 020
Finanszírozási kiadások	541 963 888	541 963 888	541 963 888	541 963 888
A KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ÁHT. 4/A. § (2) BEK. SZERINTI KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEGÉNEK VALAMINT A FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOKNAK AZ EGYÜTTES EGYENLEGE:				
	-11 186 464 674	-3 745 448 616	-9 460 486 690	-6 888 050 908
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	9 819 930 786	3 203 484 728	8 918 522 802	6 346 087 020
Értékpapír hasznosításából származó bevétel	824 570 000	0	0	0
Finanszírozási kiadás fedezetét biztosító maradványfelhasználás (előző évről)	541 963 888	541 963 888	541 963 888	541 963 888
A belső finanszírozást meghaladó összeg külső finanszírozására szolgáló bevételek:				
Hitelek felvétele és kötvénykibocsátás bevételei:	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen:	11 186 464 674	3 745 448 616	9 460 486 690	6 888 050 908
Tájékoztató információ:				
Az önkormányzatnak a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2.§ (1) bek. szerinti saját bevétele	42 265 784 788	42 801 546 928	43 938 858 665	44 263 631 242
Az önkormányzatnak a 2011. évi CXCV tv. 8.§ (2) bek. szerinti adósságot keletkeztető ügylet(ek)ből eredő fizetési kötelezettsége (hiteltörl.)	104 000 000	94 000 000	89 000 000	25 000 000

K I V O N A T Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
2025. február 13-án tartott Közigazgatási és Pénzügyi Bizottsági ülésén
készült jegyzőkönyvéből

2. NAPIREND

JAVASLAT GYŐR MEGYEI JOGÚ VÁROS 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRE

43/2025. (II.13.) KPB határozata

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Közigazgatási és Pénzügyi Bizottsága (a továbbiakban: Bizottság) a „Javaslat Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025.évi költségvetésére ” című előterjesztést megtárgyalta, és az alábbi véleményt adja:

A Bizottság javaslatot közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja, javasolja annak Közgyűlés elé terjesztését, azzal, hogy a Közgyűlés a költségvetés tárgyalása során legyen figyelemmel az alábbiakra:

A költségvetési rendelet-tervezet véleményezésénél Bizottság kiemelt figyelmet fordított arra, hogy Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) költségvetéséből kell finanszírozni mindazon feladatokat, amelyek ellátását Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) vagy más jogszabályi előírások kötelezően helyi önkormányzati hatáskörbe utalnak, vagy amelyeket önként vállalt feladataiként az Önkormányzat ellát..

A 2025. évre a tervezett bevételeket és kiadásokat megvizsgálva elsődleges szempont a költségvetés egyensúlyának biztosítása, a kiszámítható és stabil gazdálkodás mellett, a működési hiány nélküli gazdálkodás feltételeinek megteremtése.

A költségvetési rendelet tervezet tartalmazza:

- az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeit forrásonként főbb jogcím-csoportonként részletezve,
- a működési, fenntartási előirányzatokat önállóan és a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervenként, valamint intézményen belül kiemelt előirányzatomként részletezve,
- a felújítási előirányzatokat célonként, és a felhalmozási kiadásokat feladatonként,
- az éves létszámkeretet önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervenként,
- a több éves hatással járó feladatok előirányzatait

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény tartalmazza azokat az alapvető jelentőségű szabályokat, amelyeket a költségvetés tervezése során is figyelembe kell venni. A valóság elvét, a felhasználási kötöttség elvét és az áttekinthetőség elvét a költségvetési rendelet-tervezet véleményezésénél a Bizottság figyelembe vette.

Az Mötv. 111.§ (4) bekezdése alapján a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

1. Bevételek

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24. §-a alapján a helyi önkormányzat bevételei között kell tervezni a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

A **bevételek tervezése során biztosítani kell a bevételek megalapozottságát**, és meg kell határozni azt a bevételi összeget, amelyet a tárgyév során be kell szedni.

A költségvetési rendelet-tervezetben **a bevételeket**, a helyi adókat, valamint az előző évek szabadon felhasználható maradványát **a Bizottság alultervezettnek tartja**, amely alapján **a 2025. évi költségvetés rendelet-tervezetben a valós pénzügyi egyensúlyt veszélyezteti a bevételek nem reális tervezése.**

2. Kiadások:

2.1. Működési kiadások:

A költségvetés rendelet-tervezet előkészítése során a valós pénzügyi egyensúly megteremtése érdekében a kiadások jogszabályi környezethez igazodó ésszerű és mértékletes tervezése szükséges.

A költségvetési rendelet-tervezetnek mind az intézményhálózat, mind az önkormányzati tulajdonú cégek közfeladatok ellátásához szükséges fedezetet biztosítani kell, azonban a kiadási oldalon a költségvetés rendelet-tervezet **nem biztosítja az egész éves városüzemeltetésre szükséges forrásokat.**

A kisebb **közterületi problémák megoldására** fordított összegek az év közben felmerülő problémák töredékére sem nyújt fedezetet.

Fontos cél, hogy minden korosztály számára megfelelő színvonalú sport rendezvényeket tudjunk tartani és meg tudjuk szeretetni a különböző sporttevékenységeket, azonban a költségvetés **rendelet-tervezet nem biztosítja a méltán népszerű sportlétesítmények egész éves zavartalan működését.**

A fentiekkel szemben a kommunikációs és reprezentatív kiadásokra tervezett összegeket az ésszerű és mértékletes költségvetési elveket figyelembe véve túlzónak és indokolatlannak tartjuk.

2.2. Támogatások:

A támogatások célja a civil társadalom erősítése, a társadalmi szerepvállalások segítése, valamint az önkormányzat és a civil társadalom közötti partneri viszony előmozdítása az önkormányzati feladatok hatékonyabb ellátása érdekében.

A költségvetési rendelet-tervezet ezen célokat nem szolgálja, mivel az egyéb működési célú támogatások keretében tervezet támogatási mérték esetén a nagyhírű győri sportegyesületeket is működési nehézségek veszélyeztethetik.

A korábban fontos közérdekű célok támogatását kívánja megszüntetni a költségvetési rendelet-tervezet.

2.3. Közösségi költségvetés:

A költségvetési rendelet-tervezetben szereplő **Közösségi költségvetésbe** beállított előirányzat az előterjesztő által kívánt cél eléréséhez **nem nyújt elegendő fedezetet**, ezért megfontolandó program indulásának elhalasztása.

K.m.f.



Antal Imre
Közigazgatási és Pénzügyi Bizottság elnöke

A határozatról értesül:

- Gazdálkodási Főosztály/Pénzügyi Osztály