

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 2008. február 15-i ülése 4. számú napirendi pontja

Rendelettervezet a Tolna Megyei Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről

Előadó: dr. Puskás Imre, a Közgyűlés elnöke

Az előterjesztést előzetesen tárgyalta valamennyi bizottság.

**A Tolna Megyei Önkormányzat
.../2008. (II. 15.) önkormányzati
R E N D E L E T E
a Tolna Megyei Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről
(TERVEZET)**

Első fejezet

Általános rendelkezések

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 10. § (1) bekezdés a) és d) pontjában foglalt hatáskörében eljárva, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 65. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, a Tolna Megyei Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2008. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet (a továbbiakban: Rendelet) alkotja.

1. §

A Közgyűlés az Önkormányzat 2008. évi költségvetésének

a) összes bevételeit	16.609.329 E Ft-ban
b) összes kiadását	16.609.329 E Ft-ban
c) költségvetési bevételi előirányzatát	14.309.329 E Ft-ban
d) költségvetési kiadási előirányzatát	15.998.026 E Ft-ban
e) finanszírozási célú bevételeit	2.300.000 E Ft-ban
ezen belül: a működési (likviditási)hitel felvétel összegét	300.000 E Ft-ban
belföldi értékpapírok bevételeit (kötvénykibocsátás bevételeit)	2.000.000 E Ft-ban
f) finanszírozási célú kiadását	611.303 E Ft-ban
ezen belül: a működési (likviditási) hitel törlesztését	361.303 E Ft-ban
a hosszú lejáratú hitelek törlesztését	250.000 E Ft-ban

állapítja meg.

2. §

(1) A Közgyűlés e Rendelet 1. § a) és c) pontjában megállapított 2008. évi összes bevételi, illetve költségvetési bevételi előirányzat címek, alcímek, jogcím-csoportok, jogcímek, előirányzat-csoportok szerinti részletezését és az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek bevételeit forrásonként, főbb jogcím-csoportonként részletezve e Rendelet 1. számú mellékletében foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés e Rendelet 1. § b) és d) pontjában megállapított 2008. évi összes kiadási, illetve költségvetési kiadási előirányzat címek, alcímek, jogcím-csoportok, jogcímek, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti részletezését, a működési és fenntartási előirányzatokat önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervenként, ezen belül kiemelt előirányzatonként, a felújítási előirányzatokat célonként, a felhalmozási előirányzatokat feladatonként e Rendelet 2. számú mellékletében foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés a 2008. évi előirányzat-felhasználási ütemtervet e Rendelet 3. számú mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.

(4) A Közgyűlés az Önkormányzat 2008. évi bevételi, kiadási mérlegét, az önkormányzat bevételeit főbb jogcím-csoportonként részletezve e Rendelet 4. számú mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.

(5) A Közgyűlés a 2008. évi önkormányzati bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti elkülönítését e Rendelet 5. számú mellékletében foglaltaknak megfelelő tartalommal tudomásul veszi.

(6) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) 2008. évi költségvetését, ezen belül bevételeit e Rendelet 6. számú mellékletében, a Hivatal bevételeinek működési és felhalmozási célú elkülönítését e Rendelet 7. számú mellékletében, a Hivatal bruttó kiadásait feladatonként e Rendelet 8. számú mellékletében foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(7) A Közgyűlés az intézmények bruttó költségvetési bevételi előirányzatát és önkormányzati támogatását e Rendelet 9. számú melléklete, kiadási előirányzatát e Rendelet 10. számú melléklete szerint hagyja jóvá.

(8) A Közgyűlés az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknél foglalkoztatható közalkalmazottak és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatottak éves létszámkeretét e Rendelet 11. számú mellékletében foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

3. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az Önkormányzat 2007. december 31-én fennálló 625.000 E Ft volumenű működési hitelállományának 2008-ban, negyedévente esedékessé váló törlesztéséről – éves szinten összesen 125.000 E Ft visszafizetéséről - gondoskodjon. A működési hitel törlesztését a 2008. évi bevételek terhére kell teljesíteni. A Közgyűlés a hitelállománnyal összefüggő

kamatok fedezetét a 2008. évi költségvetés 321. kiadási cím 1. jogcím-csoport előirányzatából biztosítja.

(2) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az Önkormányzat 2007. december 31-én fennálló 361.303 E Ft volumenű likviditási hitelállományának 2008-ban esedékes visszafizetéséről gondoskodjon. A likviditási hitel visszafizetését a 2008. évi finanszírozási bevételek terhére kell teljesíteni. A Közgyűlés az 1.150.000 E Ft folyószámlahitel-keret 2007. évi és 2008. évi igénybevételével összefüggő kamat fedezetét a 2008. évi költségvetés 321. kiadási cím 2. jogcím-csoport előirányzatából biztosítja. Amennyiben a tervezett előirányzat a felmerülő kamatokra nem nyújt fedezetet, a többletkiadást az általános tartalék terhére kell teljesíteni.

(3) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az Önkormányzat 2007. december 31-én fennálló 132.392 E Ft volumenű, célhitel állományának 2008-ban negyedévente esedékessé váló tőketörlesztéséről – éves szinten összesen 12.500 E Ft visszafizetéséről - gondoskodjon. A célhitel törlesztését a 2008. évi bevételek terhére kell teljesíteni. A Közgyűlés a hitelállománnyal összefüggő kamatok és egyéb költség fedezetét a 2008. évi költségvetés 321. kiadási cím 4. és 5. jogcím-csoport előirányzatából biztosítja.

(4) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az Önkormányzat 2007. december 31-én fennálló 1.191.526 E Ft volumenű, (MFB) hitel állományának 2008-ban negyedévente esedékessé váló tőketörlesztéséről – éves szinten összesen 112.500 E Ft visszafizetéséről - gondoskodjon. A fejlesztési hitel törlesztését a 2008. évi bevételek terhére kell teljesíteni. A Közgyűlés a hitelállománnyal összefüggő kamatok fedezetét a 2008. évi költségvetés 321. kiadási cím 4. jogcím-csoport előirányzatából biztosítja.

(5) A (2) és (3) bekezdésben foglalt hitelek 2008. évi törlesztését és kamatait a Tolna Megyei Önkormányzat - a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatával, a Paksi Atomerőmű Zrt.-vel, valamint a Balassa János Kórházzal kötött Együttműködési Megállapodás alapján – megelõlegezi. Az Együttműködési Megállapodásban részes felek – a tárgyévi költségek egynegyed-egynegyed részének megfelelő összegű – 2008. évi hozzájárulása a költségvetés bevételi előirányzatát képezi.

(6) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az Együttműködési Megállapodásban foglaltak szerint gondoskodjon a tőke és kamat esedékes részletének beszedéséről.

4. §

(1) A Közgyűlés a 2008. évi költségvetés egyensúlyát – 2007. évi döntésének megfelelően - 2.000.000 E Ft-nak megfelelő összegű, CHF alapú önkormányzati kötvénykibocsátással biztosítja. A kötvénykibocsátásból származó bevételből 1.000.000 E Ft refinanszírozásra, folyószámlahitel kiváltására, 1.000.000 E Ft felhalmozási célokra használható fel.

(2) A Közgyűlés kötelezettséget vállal 2.000.000 E Ft-nak megfelelő összegű kötvénykibocsátás kamatainak esedékesség szerinti megfizetésére, a kötvények szerződés szerinti – 5 éves türelmi időt követő – 20 éves futamidő alatt történő, szerződésben foglalt évenkénti ütemezés szerinti visszafizetésére. A Közgyűlés vállalja,

hogy kötelezettségeinek teljesítését esedékességekor aktuális költségvetésében biztosítja. A felmerülő, tárgyévben esedékessé váló kamat fedezetét a 2008. évi költségvetés 321. Cím 3. Jogcím-csoport előirányzata tartalmazza.

(3) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a kötvénykibocsátással összefüggő pénzügyi kötelezettségek teljesítéséről, a szükséges deviza ügyletek lebonyolításáról a szerződésekben foglaltaknak megfelelően rendelkezzen.

(4) A Közgyűlés az önkormányzat fizetőképességének folyamatos fenntartása érdekében, a jelenleg hatályos – 1.150.000 E Ft folyószámlahitel-keret szerződés lejáratától kezdődően legfeljebb 700.000 E Ft volumenű, 1 éves futamidejű folyószámlahitel-keret szerződés megkötését, folyószámlahitel igénybevételét hagyja jóvá. A Közgyűlés a hitel igénybevételével összefüggő kamatok fedezetét a 2008. évi és 2009. évi költségvetésében biztosítja. A hiteltörlesztés fedezetét az illetékbevétel képezi. A Közgyűlés vállalja, hogy kötelezettségeinek teljesítését esedékességekor, aktuális költségvetésében, a felhalmozási kiadásait megelőzően biztosítja. A folyószámlahitel 2008. december 31-i állománya e rendelet 1. § e) pontjában meghatározott volument – nem haladhatja meg.

(5) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a folyószámlahitel felvételére irányuló közbeszerzési eljárást folytassa le, döntésével az eljárást zárja le, és kösse meg a folyószámlahitel-keretről szóló hitelszerződést.

5. §

(1) A Hivatal e Rendeletben jóváhagyott bevételi előirányzatait meghaladóan képződő bevételei - a (2) bekezdésben foglaltak kivételével - az általános tartalékot növelik.

(2) A működési célú állami támogatás évközi emeléséből származó többletforrásból a céljának megfelelő előirányzatot, közgyűlési hatáskörben felosztható forrás esetén működési céltartalékot, a felhalmozási célú állami támogatásból, egyéb céljellegű felhalmozási forrásból származó, nem tervezett bevételből a céljának megfelelő felhalmozási kiadási előirányzatot, az egyéb, nem céljellegű, a tervezettet meghaladóan képződő felhalmozási célú bevételből felhalmozási célú céltartalékot kell képezni.

(3) A megyei önkormányzat intézményei a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felül képződő többletbevételeiket – figyelemmel az Áht. 93. § (4) bekezdésében, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló módosított 217/1998. (XII.30.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ámr.) 51. § (1)-(3), valamint az 53. § (4)-(5) bekezdésében foglaltakra – teljes körűen, minden forráscsoportra vonatkozóan, saját hatáskörben jogosultak felhasználni.

6. §

(1) Az Önkormányzat 2008. évi költségvetésének a Tolna Megyei Kisebbségi Önkormányzatokkal együttes

a) általános tartaléka	69.489 E Ft
b) működési céltartaléka	273.641 E Ft
c) felhalmozási céltartaléka	1.213.110 E Ft

(2) Az (1) bekezdésben megállapított tartalékokból a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének hatáskörébe tartozó

a) általános tartalék	69.289 E Ft
b) működési céltartalék	273.641 E Ft
c) felhalmozási céltartalék	1.213.110 E Ft

7. §

(1)A Közgyűlés

- a) az Önkormányzat több éves kihatással járó feladatainak előirányzatait éves bontásban és összesítve e Rendelet 12. számú mellékletében;
- b) az európai uniós támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli projektekhez történő hozzájárulásokat e Rendelet 13. számú mellékletében;
- c) a 2008. évet követő két év várható bevételeit és kiadásait e Rendelet 14. és 15. számú mellékletében;
- d) a hitelállomány alakulását e Rendelet 16. számú mellékletében;
- e) a normatív állami támogatás jogcímenkénti alakulását e Rendelet 19. számú mellékletében;
- f) az illetékbevétel és a személyi jövedelemadó bevétel összetételének alakulását e Rendelet 20. számú mellékletében;
- g) a közvetett támogatások tervezett összegét e Rendelet 23. számú mellékletében

foglaltak szerint tudomásul veszi.

(2) A Rendelet 24-28. számú mellékletei a Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat 2008. évi bevételeit és kiadásait tartalmazza, a kisebbségi önkormányzat határozatában foglaltaknak megfelelő tartalommal.

8. §

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat címrendjét, annak felépítését e Rendelet 30. számú mellékletében foglaltaknak megfelelően határozza meg.

Második fejezet

A 2008. évi önkormányzati költségvetés egyes előirányzataival kapcsolatos rendelkezések

9. §

(1) Az Önkormányzat a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény (a továbbiakban: Kvt.) 8. számú mellékletében foglalt feladatok finanszírozása céljából normatív, kötött felhasználású támogatásokban részesül.
A Közgyűlés a támogatások 2008. évi jogcímenkénti összegén belül a támogatások intézményenkénti összegét, valamint a támogatás és elszámolás alapját képező

mutatók intézményenkénti részletezését e Rendelet 17. számú mellékele szerint állapítja meg.

(2) A normatív, kötött felhasználású támogatások felhasználási szabályait a Kvt. 8. számú mellékele részletezi, illetve az abban megjelölt további jogszabályok határozzák meg. A támogatásra jogosult, illetve támogatásban részesült intézmény köteles a felhasználásról analitikus nyilvántartást vezetni, illetve a jogszabályi előírásoknak megfelelően a mutatókról és a tényleges felhasználásról elszámolni. A jogosult intézmény év közben - a mutatók tervezettől eltérő alakulása esetén – a jogszabályi előírások betartásával, az Áht. 64. § (5) bekezdésében megjelölt határidő előtt legálább 10 nappal köteles a tévesen igényelt támogatásról lemondani. A lemondást a megyei főjegyzőnek kell megküldeni.

(3) A költségvetési rendelet 2. számú mellékele 361. cím 1. jogcím-csoport 2. jogcímén előirányzott kiadásból 25.644 E Ft összegű támogatás - az állami támogatás folyósításához igazodó ütemezésben - a Tolna Megyei Közoktatás-fejlesztési Közalapítványt illeti meg. A támogatás a Kvt. 8. számú mellékele I. 2. pontjában foglaltaknak megfelelő célokra és módon használható fel. A Közalapítvány a támogatás felhasználásáról - a jogszabályi rendelkezések betartásával - köteles elszámolni, a fel nem használt támogatás összegét az elszámolásnak megfelelő összegben az Önkormányzat elszámolási számlájára - a megadott határidő betartásával - visszautalni. A támogatás felhasználási, elszámolási és ellenőrzési feltételeiről a Tolna Megyei Közoktatás-fejlesztési Közalapítvánnyal szerződést kell kötni. A szerződés előkészítéséről a megyei főjegyző köteles gondoskodni. A 361. cím 1. jogcím-csoport 2. jogcímén előirányzott 200 E Ft, elszámolási kötelezettség mellett, a Tolna Megyei Közoktatás-fejlesztési Közalapítvány működési költségeire használható fel.

(4) A Tolna Megyei Önkormányzat Pedagógiai Szakszolgálat, valamint a Móra Ferenc Általános Iskola normatív, kötött felhasználású támogatásban részesül a pedagógiai szakszolgálati feladatai ellátására. A támogatási jogosultság feltétele, hogy a pedagógiai szakszolgálatot az önkormányzat a Közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény 33. §-ának (4)-(5) bekezdésében és 34. §-ában, valamint a képzési kötelezettségről és a pedagógiai szakszolgálatokról szóló 14/1994. (VI.24.) MKM rendelet 1. §-ának (3) bekezdésében és a 3/A. §-ában foglaltak szerint szervezi meg.

(5) A Móra Ferenc Általános Iskola a pedagógiai szakszolgálati feladatai ellátásának kiadásairól, az ellátásban részesülő gyermekek számának alakulásáról, a nyújtott szolgáltatások köréről, a vezetett analitikus nyilvántartás - egyéb, a költségfelosztásban figyelembevett – adatairól információt köteles szolgáltatni a megyei főjegyző részére. Az információszolgáltatás határideje tárgyév július 30., illetve tárgyévet követő év január 30.. A Hivatal az intézmény vezetője által szolgáltatott adatok alapulvételeivel számol el a feladatot megállapodás alapján finanszírozó szervezettel.

(6) A Tolna Megyei Önkormányzat Pedagógiai Szakszolgálat a megállapodáson alapuló feladatellátása körébe tartozó feladatok kiadásairól, az ellátásban részesülők létszámáról – megállapodásonkénti elkülönítésben – analitikus nyilvántartást köteles vezetni. A tárgyévben felmerülő kiadásokról – a hozzájárulást adó Többcélú Kistérségi Társulások által meghatározott időpontig – köteles elszámolást készíteni, amelynek egy példányát a megyei főjegyző részére is meg kell küldeni.

(7) A szociális továbbképzés és szakvizsga támogatására biztosított normatív, kötött felhasználású előirányzat beépült az érintett intézmények költségvetésébe. A felhasználás, elszámolás és visszafizetési kötelezettség tekintetében a Kvt. 8. számú melléklete II. 3. pontjában foglaltak az irányadóak.

10. §

(1) A Közgyűlés a közoktatási intézményeknek - e Rendelet 18. számú mellékletében foglaltak szerinti részletezésben - céljellegű támogatást biztosít.

(2) A tanulók ingyenes tankönyvellátása támogatását, valamint az általános hozzájárulást a tanulók tankönyvellátásához az érintett intézmények költségvetési előirányzata tartalmazza. A Rendelet 18. számú mellékletben meghatározott előirányzatokról az érintett intézményeknek - a mutatószámok alakulásával összefüggésben és a felhasználás tekintetében is - el kell számolni. Az intézmény a támogatások felhasználásáról analitikus nyilvántartást köteles vezetni.

(3) A céljellegű előirányzatok felhasználási szabályait, a jogosultság feltételeit a Kvt. 3. számú mellékletének 17. 2. a)-b) pontjában, valamint a Tankönyvpiac rendjéről szóló 2001. évi XXXVII. törvény (a továbbiakban: Tpr.) 8. § (4) bekezdésében foglalt rendelkezések határozzák meg.

(4) A céljellegű előirányzatok maradványát a 2008. évi pénzmaradvány elszámolás keretében a felügyeleti szerv részére vissza kell fizetni. A céljellegű támogatás más célra nem használható fel.

11. §

A Közgyűlés a Bezerédj-kastélyterápia Alapítvány által átvállalt speciális gyermekotthoni feladatok ellátására 2008-ban a tervezett kiadások és a normatív támogatás figyelembe vételével ellátottanként napi 5.820 Ft hozzájárulást biztosít.

12. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a Kvt. 5. számú mellékletében foglalt, a helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok igénylési feltételeinek közzétételét követően, gondoskodjon azoknak a központosított állami támogatásoknak az igényléséről, amelyekre a megyei önkormányzat is jogosult.

Így különösen:

- települési és területi kisebbségi önkormányzatok támogatása;
- könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, múzeumok szakmai támogatása;
- helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása;
- a szakmai vizsgák lebonyolításának támogatása;
- esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások;
- szakmai és informatikai fejlesztési feladatok támogatása;
- minőségbiztosítás, mérés, értékelés, ellenőrzés támogatása;
- teljesítménymotivációs pályázati alap;
- a 2008. évi bérpolitikai intézkedések támogatása.

13. §

(1) A Közgyűlés 2008. évben a költségvetési rendelet 2. számú melléklete 341., 345., 346. és 347. címein jóváhagyott beruházási, felújítási feladatokat tervezi megvalósítani.

(2) A Közgyűlés a DDRFT-hez benyújtandó pályázatok önrészére 24.000 E Ft-ot hagy jóvá a 390. Céltartalék cím 11. alcímén. A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a 390. Céltartalék cím 11. alcím előirányzata terhére, átruházott hatáskörben eljárva, a DDRFT által 2008. évre kiírt pályázati felhívásokra benyújtandó pályázatokhoz szükséges saját forrást biztosítsa, illetve a saját forrás meglétéről, biztosításáról nyilatkozatot adjon ki. A Közgyűlés a Rendelet 29. számú melléklete szerinti felhalmozási célok pályázati forrás igénybevételével történő megvalósítását támogatja.

(3) A Közgyűlés a Tolna Megyei Területfejlesztési Tanácstól 2006. évben elnyert - 2008-ban is folyamatban lévő beruházásokhoz kapcsolódó - támogatás igénybevételéhez szükséges és felajánlott önkormányzati önerőt a 345. kiadási cím 2. jogcímcsoport 3., 4. és 5. jogcímein biztosítja.

(4) A Közgyűlés a Szociális és Munkaügyi Minisztériumtól 2007-ben elnyert fejlesztési célú támogatások felhasználásához szükséges saját forrást a 345. Cím 3. Jogcímcsoport 2. jogcím, valamint a 347. Cím 1-2. jogcímén biztosítja.

(5) A Közgyűlés kötelezettséget vállal arra, hogy a Balassa János Kórház „B” épületének 668.957 E Ft összes költségű rekonstrukciója címzett állami támogatással történő megvalósításához szükséges - 2006. évben 1.765 E Ft, 2007. évben 51.353 E Ft, 2008. évben 47.226 E Ft összegű – önerőt biztosítja.

(6) A Közgyűlés a Szent László Egységes Középkiskola kollégiumának legfontosabb felújítási, javítási, karbantartási munkáira 2008-ban 5.000 E Ft-ot, egyéb beruházási felújítási feladataira további 5.000 E Ft-ot biztosít az intézmény költségvetésében. Az intézmény a rendelkezésre bocsátott előirányzatot saját hatáskörben jogosult felhasználni.

14. §

(1) A Közgyűlés az európai uniós és egyéb nagy volumenű pályázatokról, projektek megvalósításáról egyedi határozatban dönt. A nagy volumenű projektek pályázatainak benyújtásához szükséges önkormányzati saját forrás a 390. Céltartalék cím 12. alcíme terhére biztosítható.

(2) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy gondoskodjon a pályázatok előkészítéséről, a szükséges tervek, megvalósíthatósági tanulmányok elkészítéséről. A Közgyűlés elnöke az előkészítési feladatokra, átruházott hatáskörben eljárva, a 390. Céltartalék cím 12. alcíme terhére 30 E Ft összeghatárig vállalhat kötelezettséget.

- (3) A Közgyűlés az alábbi fejlesztési célok előkészítését, megvalósítását támogatja:
- a) akadálymentesítési feladatok végrehajtása;
 - b) az Európa Kulturális Fővárosa programhoz való csatlakozás, ennek keretében a Megyeháza új funkcióval való megtöltése, interaktív múzeum létrehozása, programok szervezése;
 - c) az Agóra program részeként, ahhoz illeszkedve Szekszárd Megyei Jogú Várossal, a Pécsi Tudományegyetemmel és az Illyés Gyula Főiskolai Karral együttműködve, az Illyés Gyula Megyei Könyvtár elhelyezésének megoldása, a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal épületével szomszédos épület, az úgynevezett „E” épület megvásárlása és korszerűsítése;
 - d) a Balassa János Kórház járóbeteg szakellátási feltételeinek, aktív kórházi ellátást biztosító létesítményeinek korszerűsítése, bővítése, vagy új létesítmény építése;
 - e) rehabilitációs célú kórházi ellátás fejlesztése Tamási városban;
 - f) Térségi Integrált Szakképző Központ létrehozása, a kapcsolódó fejlesztések megvalósítása, a szakképzés tárgyi feltételeinek fejlesztése;
 - g) a Norvég Finanszírozási Program keretében a Megyei Levéltár új épületben történő elhelyezése, a megfelelő korszerű raktári, tárolási kapacitás kialakítása;
 - h) informatikai infrastruktúra fejlesztése a közoktatási intézményekben;
 - i) szociális és gyermekvédelmi ellátás tárgyi feltételeinek javítása.

(4) A Közgyűlés a 2005-2007. években megvalósított európai uniós pályázathoz kapcsolódóan az OTP és Kereskedelmi Bank Nyrt. által az önkormányzat részére nyújtott 270 millió Ft összegű bankgarancia évi díját, 2011. december 31.-éig terjedő időszakban, évenkénti költségvetésében biztosítja. A 2008. évre jóváhagyott előirányzat 2.700 E Ft.

A megyei önkormányzat intézményeinél, valamint a önkormányzati hivatalnál foglalkoztatott közalkalmazottakat és köztisztviselőket érintő rendelkezések

15. §

(1) A megyei fenntartású intézményekben foglalkoztatott közalkalmazottak garantált illetménye 2008. január 1-jétől a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt.) előírásainak megfelelően, az automatikus előlépések, a minimálbér emelése, valamint a Kvt. 17. számú mellékletében jóváhagyott közalkalmazotti illetménytábla változása, míg kötelező és adható pótléka a pótlékalap emelése következtében növekedhet, a (2)-(11) bekezdésben foglaltak figyelembevételével.

(2) A központi költségvetés az illetményemelés fedezetét csak részben - feltételekhez kötötten biztosítja. Ezeket a feltételeket a közalkalmazottak átsorolásakor is érvényesíteni kell.

(3) A közalkalmazottak illetményének meghatározásakor figyelembe kell venni a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 316/2005. (XII. 25.) Korm. rendelet vonatkozó előírásait. Amennyiben a Kvt. 17. számú mellékletében jóváhagyott illetménytábla egyes fizetési osztályai és fizetési fokozatai szerinti garantált illetmény nem éri el a hivatkozott kormányrendeletben

foglalt garantált bérminimumot, a közalkalmazott garantált illetményét a garantált bérminimumnak megfelelő összegben kell megállapítani.

(4) A Kvt. 17. számú melléklete szerinti, az átsorolás időpontjában hatályos illetménytábla és a (3) bekezdésben foglaltak alapulvételével számított alapilletménynél magasabb alapilletmény munkáltatói hatáskörben történő megállapítására legfeljebb az (5) bekezdésben foglaltaknak megfelelően csökkentett, a 2007. évi költségvetésében is erre a célra rendelkezésre álló keret használható fel.

(5) Azoknak a közalkalmazottnak az alapilletménye összességében - akik esetében a 2007. december 31-én hatályos, a Kjt. 1. számú melléklete szerinti garantált illetményéhez viszonyítva 103%-ot elérő, vagy meghaladó a munkáltatói hatáskörben biztosított illetménnyel megemelt alapilletménye, az ún. „bérbeállása” - a 2008. január 1-jétől hatályos új illetménytábla, (vagy ha az magasabb) a garantált bérminimum és a 2007. december 31-ig hatályos régi illetménytábla különbözetéből számított növekmény 60 %-ával emelkedhet. Ezen feltétel fennállása esetén is biztosítani kell ugyanakkor a garantált illetményt, illetve a (2) bekezdés szerinti garantált bérminimumot.

(6) A 2008. január 1-jétől esedékes illetményváltozások - előzetes adatszolgáltatáson alapuló - fedezetét az intézményi költségvetések tartalmazzák. A központosított állami támogatás igénylését követően az intézményi költségvetési előirányzatokat pozitív változás esetén korrigálni kell.

(7) A 2008. évi illetményemelés fedezete elszámolási kötelezettség mellett biztosított, ezért az igénylés alapját képező átsorolási okmányok legfeljebb az igénylés időpontjáig módosíthatóak.

(8) A Közgyűlés az automatikus előlépések kiadási fedezetét az intézményi költségvetésekben biztosította.

(9) A korábban megállapított pótlék mértékek (a pótlékalaphoz viszonyított %-os mértékek) jogszabályok eltérő rendelkezéséig változatlanok maradnak.

(10) A közalkalmazottak esetében az illetménypótlék számítási alapja a Kvt. 57. § (1) bekezdés b) pontjában foglaltaknak megfelelően 2008-ban 20.000 Ft.

(11) A Tolna Megyei Önkormányzat Pedagógiai Szakszolgálatánál a pedagógus munkakörben foglalkoztatottakat különleges szakértelmet igénylő munka utáni pótlék illeti meg, melynek mértéke:

- a pótlékalap 70%-ának megfelelő - 2008. január 1-jétől 14.000 Ft/hó - összegű a főiskolai végzettségű pedagógus munkakörben foglalkoztatottak esetében;
- a pótlékalap 100%-ának megfelelő - 2008. január 1-jétől 20.000 Ft/hó - összegű az egyetemi végzettségű pedagógus munkakörben foglalkoztatottak esetében.

(12) Az Áht. 93/A. §-ában foglalt szabályok szerint a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzata alapján számított keret esetében alkalmazandó mérték a Kvt. 57. § (2) bekezdése alapján 2%. A Közgyűlés az Áht. hivatkozott szakaszában

foglaltaknak megfelelően - a közoktatási feladatot ellátó intézmények kivételével – biztosította a fedezetet az ösztönzési célt szolgáló előirányzat képzéséhez.

(12) A közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény 118. §-ának (11) bekezdésében meghatározott kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja 2008. évben 5.250 Ft/fő/hónap. A szükséges fedezetet az érintett intézmények költségvetése tartalmazza.

(13) A pedagógusok szakkönyvvásárlási támogatása 2008. évben 14.000 Ft /fő. A kifizetéshez szükséges fedezetet az intézmények költségvetése tartalmazza. A támogatást a jogosultak részére a Kormány által meghatározott feltételek szerint kell biztosítani. Az intézményt a támogatás kifizetéséről elszámolási kötelezettség nem terheli.

16. §

(1) A 2007. évre vonatkozó 2008. január hónapban megállapított 13. havi illetménynek és a 2007-ben július hónaptól kezdődően ebből havonta előlegként folyósított összegnek a különbözete év közben, pótlólagosan épül be az intézmények költségvetésébe, a tényleges kifizetéssel azonos volumenben.

(2) A 2008. év után járó 13. havi illetmény havi részletekben, előlegként kerül kifizetésre. A szükséges fedezetet az intézmények költségvetése tartalmazza.

(3) Jutalom tervezésekor és évközi kifizetésekor a módosított Ámr. 58. § (5), 59. § (2), (6) és (7) bekezdésében foglalt rendelkezéseket kell alkalmazni.

17. §

(1) A Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők, ügykezelők alapilletményét, illetménykiegészítését, illetménypótlékát és egyéb juttatásait a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény, valamint a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek díjazásáról és egyéb juttatásairól szóló 16/2003.(X.28.) önkormányzati rendelet figyelembevételével kell megállapítani és folyósítani.

(2) A köztisztviselők alapilletményének megállapításakor alkalmazandó illetményalap 2008. január 1-jétől 38.650 Ft.

(3) A Közgyűlés az önkormányzat nyugdíjasainak támogatását szolgáló szociális és kegyeleti keretet 1.000 E Ft-ban hagyja jóvá. A Támogatási keret felhasználására a 16/2003.(X.28.) önkormányzati rendelet vonatkozó előírásainak betartásával kerülhet sor.

18. §

A Közgyűlés az intézmények engedélyezett költségvetési létszámkeretét e Rendelet 11. számú mellékletben foglaltak szerint, a mellékletben feltüntetett időpontoktól a Kjt. 30. § (1) bekezdés b) pontjában foglaltak figyelembevételével csökkenti, az érintett intézményeknél létszámcsökkentés végrehajtását rendeli el.

19. §

(1) A Közgyűlés a lakásépítés, vásárlás, korszerűsítés munkáltatói támogatását, új munkáltatói támogatás megállapítását 2008. évre szólóan felfüggeszti. A 2007. december 31-ig jóváhagyott támogatások – ideértve a 2006-ban a Balassa János Kórház rendelkezésére bocsátott, de még fel nem használt keretet - a rendelet hatálybalépése előtt alkalmazott szabályok szerint folyósíthatóak.

(2) A korábban nyújtott kölcsönök törlesztő részleteiből 2008. év során befolyó bevétel a költségvetés bevételeit képezi. A számla és kölcsönök kezelésével kapcsolatos költségeket, valamint a még folyamatban lévő támogatás kiutalásokat az elkülönített bankszámla 2007. évi maradványa terhére kell finanszírozni.

Negyedik fejezet**Előirányzat-módosítási, felhasználási hatáskörök,
felhatalmazások****20. §**

(1) A Közgyűlés - az Áht. 73. § (3) bekezdésében foglaltak alapján - felhatalmazza elnökét, hogy a 2008. évre jóváhagyott 389. Általános tartalék cím előirányzat terhére 8.000 E Ft összeghatárig bármely céllal, további 30.000 E Ft összeghatárig önkormányzati és intézményi feladatok végrehajtása céljából kötelezettséget vállaljon, illetve a felhasználásról rendelkezzen.

(2) A Közgyűlés elnöke az általános tartalék átruházott hatáskörben történő felhasználásáról a költségvetési rendelet-módosítás keretében, legkésőbb azonban a zárszámadási rendeletben köteles elszámolni.

(3) A támogatott szervezetek számára számadási kötelezettséget kell előírni a részesekre juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról. Az elszámolást és felhasználást az önkormányzati hivatal megyei főjegyző által kijelölt munkatársa ellenőrzi. A támogatott szervezetet a támogatások jogszabálysértő, vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén visszafizetési kötelezettség terheli. Az elszámolással és a visszafizetési kötelezettséggel, ellenőrzéssel kapcsolatos szabályokat a támogatott szervezettel kötött megállapodásban, illetve szerződésben kell rögzíteni.

(4) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a 2007. évi tervezett és a ténylegesen igénybe vehető normatív támogatás, normatív kötött felhasználású támogatás különbözetéből, valamint a központosított előirányzatok elszámolásából adódó, a 2008. évben esedékes elszámoláskor felmerülő, visszafizetési kötelezettséget a 2007. évi pénzmaradvány, szükség szerint a 2. számú melléklet 389. Általános tartalék cím előirányzata terhére teljesítse.

(5) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az Áht. 64., 64/A.- 64/F. §-aiban foglalt rendelkezések figyelembevételével a 2007. évi normatív, normatív kötött felhasználású támogatások alapját képező mutatószámok tervezettől eltérő alakulása esetén, továbbá a normatív támogatás és egyéb állami támogatás jogosulatlan igénybevétele miatt lemondjon az igényelt állami támogatásról, a felmerülő kamatfizetési kötelezett-

ségeket teljesítse. A lemondás összege és a kamat a 390. cím 1. alcím előirányzatát csökkenti. Amennyiben a lemondás és a felmerülő kamat összege az elkülönített előirányzatot meghaladja, akkor a 389. Általános tartalék cím előirányzat terhére számolhatóak el a felmerülő kötelezettségek.

(6) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a 390. Céltartalék címen tervezett céltartalékok felhasználásáról a 390. cím 2-5. és 12. alcíme kivételével, a céltartalék előirányzatok átcsoportosításáról – a (7)-(8) bekezdésben foglaltak figyelembevételével - átruházott hatáskörben rendelkezzen.

(7) A 390. Céltartalék cím 12. alcímén tervezett előirányzat felhasználásáról a (8) bekezdésben foglaltak figyelembevételével a Közgyűlés dönt.

(8) A 390. Céltartalék cím 12. alcímén tervezett előirányzataból 30.000 E Ft összeghatárig a Közgyűlés elnöke átruházott hatáskörben jogosult rendelkezni, európai uniós és egyéb pályázatok előkészítésével kapcsolatos feladatok végrehajtása céljából.

21. §

A Közgyűlés - az Áht. 74. § (2) bekezdésében foglaltak alapján - felhatalmazza elnökét, hogy a 301-390. kiadási címek előirányzatai között - indokolt esetben - átcsoportosítást hajtson végre.

22. §

A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a folyamatban lévő gazdasági perekkel összefüggő feladatok és kötelezettségek teljesítése érdekében a 316. kiadási cím felhasználásáról rendelkezzen, illetve a 389. Általános tartalék terhére, illetve a költségvetésben egyéb címeken jóváhagyott előirányzatok átcsoportosításával képzett előirányzat terhére kötelezettséget vállaljon. A bíróság döntésén alapuló kötelezettség az Áht. 12/A. §-ában foglaltaknak megfelelően előirányzat nélkül is teljesíthető.

23. §

(1) A Közgyűlés - az Áht. 73. § (3) bekezdésében foglaltak alapján - felhatalmazza a Szociális és Egészségügyi Bizottságot, hogy a 390. Céltartalék cím 2. alcímén tervezett előirányzat felett - a (5)-(11) bekezdésben foglaltak figyelembevételével - átruházott hatáskörben rendelkezzen.

(2) Közgyűlés - az Áht. 73. § (3) bekezdésében foglaltak alapján - felhatalmazza az Ifjúsági és Sport Bizottságot, hogy a 390. Céltartalék cím 3. alcímén tervezett előirányzat és az év közben elnyert sport célú többlettámogatások felett - a (5)-(11) bekezdésben foglaltak figyelembevételével – átruházott hatáskörben rendelkezzen.

(3) Közgyűlés - az Áht. 73. § (3) bekezdésében foglaltak alapján - felhatalmazza a Művelődési és Kisebbségi Bizottságot, hogy a 390. Céltartalék cím 4. alcímén tervezett előirányzat felett - a (5)-(11) bekezdésben foglaltak figyelembevételével – átruházott hatáskörben rendelkezzen.

(4) Közgyűlés - az Áht. 73. § (3) bekezdésében foglaltak alapján - felhatalmazza az Integrációs, Területfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottságot, hogy a 390. Céltartalék cím 5. alcímén tervezett előirányzat felett - a (5)-(11) bekezdésben foglaltak figyelembevételével – átruházott hatáskörben rendelkezzen.

(5) A bizottság az átruházott hatáskört tovább nem ruházhatja, a támogatás konkrét címzettjéről a bizottság köteles dönteni. A bizottság pályázat kiírása alapján, vagy egyedi döntéssel jogosult az előirányzatok felhasználásáról rendelkezni. Pályázat kiírásáról, a pályázati felhívás tartalmáról a hatáskörrel rendelkező bizottság dönt.

(6) Csak olyan szervezetnek hagyható jóvá támogatás – a megyei önkormányzat intézményei kivételével - amely szervezet a korábbi években a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése, elnöke, vagy bármely bizottsága által nyújtott támogatás felhasználásáról a bizonylatok másolatainak becsatolásával elszámolt.

(7) Az (1) - (4) bekezdésben megjelölt előirányzathoz alapítvány csak a Közgyűlés döntése alapján támogatható.

(8) A támogatásban részesülő szervezettel – a megyei fenntartású intézmény kivételével- a bizottsági döntést követően megállapodást, vagy szerződést kell kötni a támogatás felhasználásának és elszámolásának feltételeiről. A bizottság átruházott hatáskörében hozott döntése alapján a kötelezettségvállalási jogot a Közgyűlés elnöke gyakorolja. A támogatás kiutalására csak a megállapodás (támogatási szerződés) aláírását követően kerülhet sor.

(9) A támogatási keret felhasználása az I. és II. félévben 50 - 50%-ban történhet.

(10) A támogatásokról szóló döntést követően az Áht. 15/A. §-a előírásainak megfelelő közzétételéről a Hivatal bizottság munkáját segítő osztálya, munkatársa köteles gondoskodni.

(11) Az előirányzatok felhasználásáról legkésőbb a zárszámadás keretében el kell számolni.

24. §

A Közgyűlés felhatalmazza a Közgyűlés elnökét, hogy a 301-390., valamint a 702. címen tervezett előirányzatok cél szerinti felhasználásáról - a 23. §-ban foglaltak figyelembevételével - rendelkezzen.

25. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy

- a) az állami támogatással megvalósuló beruházások finanszírozása érdekében finanszírozási szerződést kössön;
- b) az európai uniós pályázatok megvalósításáról támogatási szerződést kössön;
- c) az európai uniós és egyéb pályázati kiírásokban előírt nyilatkozatokat megtegye, illetve aláírja;
- d) az illetmények számfejtésével összefüggő feladatok teljesítéséről megállapodást kössön;

- e) az illetményeket terhelő levonások teljesítése érdekében forgótőke átadást engedélyezzen;
- f) az illetmények bankszámlára történő utalásáról megállapodást kössön az OTP Bank Nyrt.-vel;
- g) az intézmények működőképességének fenntartása érdekében a jóváhagyott intézményi költségvetési támogatási előirányzaton felüli támogatás kiutalásáról rendelkezzen;
- h) a 2009. január 3-án esedékes nettó járandóságok kiutalásáról 2008. december 31-ig, a 2009. január 16-án esedékes közalkalmazottakat és köztisztviselőket megillető 13. havi juttatás-rész átutalásáról 2009. január 16-án, illetve a jogszabályi előírás szerint rendelkezzen;
- i) a folyamatos feladatellátáshoz szükséges pénzeszközök biztosítása érdekében, a hatályos szerződés lejártáig maximum 1.150.000 E Ft összeghatárig folyószámlahitelt vegyen fel;
- j) a hatályos folyószámla-hitelkeret szerződés lejáratának időpontjától legfeljebb 700.000 E Ft összegű folyószámlahitelt vegyen fel;
- k) az új folyószámlahitel-keret szerződés megkötéséhez szükséges közbeszerzési eljárást lefolytassa, a 700.000 E Ft-ról szóló hitelkeret szerződést megkösse a számlavezető pénzintézettel, a szükséges biztosítékokról, fedezetről a szükséges nyilatkozatot kiadja;
- l) munkabérhitel felvételéről rendelkezzen, amennyiben az illetmények kifizetéséhez szükséges fedezet más módon nem biztosítható.

(2) A Közgyűlés kötelezettséget vállal arra, hogy a hitelek tőke- és kamatterheit költségvetésében - a felhalmozási kiadásokat megelőzően - biztosítja. A hitelek fedezetét elsődlegesen az illetékbevételek képezik. A tényleges és tervezett kamat különbözete az általános tartalékokat terheli.

(3) A Közgyűlés a korábban biztosított keretbiztosítéki jelzálog fedezetet továbbra is rendelkezésre bocsátja. A Közgyűlés az illetékbevételek engedélyezését az (1) bekezdés h) pontjában foglalt hitelfelvételhez legfeljebb a folyószámlahitel maximális összegének volumenében engedélyezi. A Közgyűlés felhatalmazza elnökét az ennek a feltételnek megfelelő – a folyószámlahitel-keret szerződéshez kapcsolódó - engedélyezési szerződés aláírására. Ennél magasabb összegű engedélyezésről a Közgyűlés dönt.

Ötödik fejezet

A gazdálkodás rendje

26. §

(1) Az Önkormányzat, a Hivatal és a részben önállóan gazdálkodó Gazdasági Műszaki Ellátó Szervezet gazdálkodási feladatait a Hivatal látja el.

(2) A Tolna Megyei Önkormányzat nevében kötelezettséget a (3) és (4) és (5) bekezdésben foglaltak kivételével a Közgyűlés elnöke vagy az által felhatalmazott személy vállalhat, amelynek ellenjegyzésére a megyei főjegyző vagy az általa felhatalmazott személy jogosult.

(3) A 304. Védelmi Bizottság működése kiadási cím előirányzatainak felhasználásáról a Közgyűlés Elnöke jogosult rendelkezni. Az előirányzat felhasználására a kiadások teljesítésére, elkülönített nyilvántartására a részben önállóan gazdálkodó intézményekre vonatkozó szabályokat kell alkalmazni.

(4) A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal nevében kötelezettséget a megyei főjegyző, vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat, melynek ellenjegyzésére a hatályos jogszabályi előírások szerint kerül sor. A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésén belül a megyei főjegyző vállalhat kötelezettséget a 301. önkormányzati igazgatás kiadási cím és a 345. cím 3. jogcím-csoport 1. jogcím előirányzat terhére.

(5) A választások helyi, területi előkészítésére, lebonyolítására, valamint a népszavazás előkészítésére és lebonyolítására felhasználható pénzeszközök feletti kötelezettségvállalásra a megyei főjegyző, a kötelezettségvállalás ellenjegyzésére az általa felhatalmazott személy jogosult.

(6) A Közgyűlés felhatalmazza a megyei főjegyzőt a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal, mint költségvetési szerv operatív gazdálkodási feladatainak ellátására.

27. §

(1) Hitel felvételéről - a finanszírozási célú folyószámlahitel, a munkabérhitel, illetve a 4. §-ban foglalt felhatalmazások kivételével - a Közgyűlés dönt.

(2) A folyószámlahitel és a munkabérhitel felvételéről a Közgyűlés elnöke jogosult rendelkezni.

(3) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséről, betétben történő elhelyezéséről, éven belüli lejáratú, államilag garantált értékpapír vásárlásáról a megyei főjegyző ellenjegyzésével a Közgyűlés elnöke jogosult döntést hozni.

(4) A Hivatal:

- pénzkölcsönt (hitelt) az e rendeletben elfogadott hitelfelvételeken, felhatalmazásokon túl csak a Közgyűlés erről szóló, egyedi, előzetes határozatában foglaltak szerint vehet fel;
- kezességet a Közgyűlés erről szóló, egyedi, előzetes határozatában foglaltak szerint vállalhat;
- értékpapírt a Közgyűlés egyedi, előzetes engedélyével vásárolhat;
- váltót nem bocsáthat ki és nem fogadhat el;
- kötvényt csak a Közgyűlés erről szóló, egyedi, előzetes határozatában foglaltak szerint bocsáthat ki;
- pénzügyi lízing és faktoring szerződéseket a Közgyűlés erről szóló, egyedi, előzetes határozatában foglaltak szerint köthet.

28. §

Az önkormányzat és intézményei számlavezető pénzügyintézete az OTP és Kereskedelmi Bank Nyrt.

29. §

Az önkormányzat költségvetéséből juttatott támogatások felhasználását – a támogatóval kötendő megállapodásban (szerződésben) – ha ennek a közbeszerzésekről szóló törvény szerinti feltételei fennállnak - a közbeszerzési törvény alkalmazásához kell kötni. A támogatásról szóló határozatban, vagy a támogatóval létrejövő szerződésben, megállapodásban az Áht. 13/B. §-ában foglaltak betartásával kell a feltételeket, elszámolási határidőket meghatározni.

30. §

(1) Az önkormányzat által fenntartott intézmények éves költségvetés alapján, az alapító okiratukban foglaltaknak megfelelően, a vonatkozó jogszabályi előírások betartásával gazdálkodnak.

(2) A megyei önkormányzat által fenntartott részben önállóan gazdálkodó intézmények az előirányzat feletti rendelkezési jogosultság szempontjából teljes jogkörrel rendelkeznek.

(3) A Tolna Megyei Önkormányzat Balassa János Kórháza és a Szent László Egységes Középiskola jogosult felújítási pénzeszközök kezelésére.

(4) A költségvetési intézmények a költségvetési előirányzataikba beépített, illetve a Közgyűlés által jóváhagyott felújítási és felhalmozási előirányzatok felhasználásáról saját hatáskörben jogosultak rendelkezni.

31. §

(1) Az önkormányzat költségvetési intézményei a jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni. Az e Rendeletben jóváhagyott intézményi bevételi előirányzatokat meghaladóan – bármely forrásból - képződő többletbevétel teljes összege intézményi hatáskörben felhasználható, a feladatellátás céljára fordítható.

(2) A költségvetési intézmények forrásaik növelése és szakmai feladatellátásuk javítása érdekében a (3) bekezdésben foglaltak figyelembevételével jogosultak pályázatok benyújtására, amennyiben a pályázati felhívásban foglalt feltételeknek megfelelnek.

(3) A költségvetési szerv pályázatának benyújtását megelőzően köteles a Közgyűlés elnökénél a pályázat benyújtásának jóváhagyását kérni, amennyiben a pályázat keretében az intézmény:

- 1.000 E Ft-ot meghaladó önerőt köteles biztosítani;
- biztosítékot köteles nyújtani;
- inkasszó jogot köteles biztosítani az elszámolási számlájára;
- alapító okiratában nem szereplő többletfeladatot vállalna fel;
- egyszeri ráfordítással olyan tevékenységet vállal fel, olyan eszközöket szerez be, amely(ek)nek működtetési kiadása többlet költségvetési támogatási igényt eredményez;
- a költségvetési szerv által használt ingatlan átalakítására, felújítására vállalkozik;

- a támogatás visszafizetését a szerződésben foglalt feltételek nem teljesítése esetén az intézmény csak a felügyeleti szerv támogatásával tudja teljesíteni;
- európai uniós forrás elnyerésére pályázik;
- utólagos finanszírozású projekt megvalósítására vállalkozna és a költségvetési szerv a felügyeleti szervtől igényli a kiadások megelőlegezésének finanszírozását.

(4) A Közgyűlés elnöke a pályázati felhívás és a pályázat tartalma alapján dönt a pályázat benyújtásának támogatásáról, vagy a pályázat Közgyűlés elé terjesztéséről.

(5) Az intézmény év közben képződő többletbevételei egésze terhére – a felügyeleti szerv egyidejű tájékoztatása mellett - költségvetési bevételeinek és kiadásainak főösszegét, kiemelt előirányzatait és a megfelelő részelőirányzatokat – a személyi juttatás előirányzatra vonatkozó (6) bekezdésben foglalt külön rendelkezés betartásával – az Ámr. 51. § (1)-(3) bekezdéseiben foglaltak figyelembevételével, saját hatáskörben megemelheti. Az előirányzat módosításra felhasználható többletbevétel származhat:

- előző évi jóváhagyott pénzmaradványából;
- vállalkozási tartalékából;
- működési bevételekből;
- támogatásértékű bevételekből;
- működési és felhalmozási célú államháztartáson kívülről átvett pénzeszközökből;
- tárgyi eszköz értékesítéséből.

(6) A személyi kiadási előirányzat év közbeni módosítására az Ámr. 53. § (5) bekezdésében előírtaknak megfelelően az Ámr. 48. § (2),(3) és (4) bekezdésében foglaltakat kell megfelelően alkalmazni. Nem emelhető a személyi juttatás előirányzat az Ámr. 57.§ (2) bekezdés g) - j) pontjaiban meghatározott bevételekből származó többletbevétel terhére.

(7) A Közgyűlést az intézményi saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításról az Ámr. 53. § (6) bekezdésében foglaltaknak megfelelően kell tájékoztatni.

(8) A Közgyűlés az intézmények saját hatáskörben végrehajtott előirányzatmódosításai miatt költségvetési rendeletét évente legalább egyszer, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja.

(9) Az intézményi költségvetés kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítást a Közgyűlés hagyja jóvá, a kiemelt előirányzatok költségvetési főösszegegen belüli átcsoportosítását a Közgyűlés elnökénél kell kezdeményezni.

32. §

A költségvetési intézmény a feladatellátását szolgáló szellemi és anyagi infrastruktúra magáncélú igénybevétele esetén az Ámr. 57. § (12)-(14) bekezdésében foglalt rendelkezéseknek megfelelően köteles eljárni.

33. §

Az intézmények – a Balassa János Kórház és a szakképzést folytató közoktatási intézmény kivételével - saját bevételeik terhére felújítást, beruházást, rekonstrukciót, tárgyi eszköz beszerzést, egyéb felhalmozási célú kiadás teljesítését kizárólag felhalmozási célú bevételeik és a pénzmaradvány terhére végezhetnek. A felhalmozási feladat megkezdését megelőzően - a Balassa János Kórház és a szakképzést folytató közoktatási intézmény, illetve a 30. § (4) bekezdésében foglalt eset kivételével - a Közgyűlés elnökének írásos engedélye szükséges az - általános forgalmi adó nélkül – egyedileg 2.000 E Ft-ot elérő, vagy meghaladó felújítás, beruházás (létesítés, vásárlás, bővítés, rekonstrukció) lebonyolításához.

34. §

A vagyonhasználó, ha javára valamely vagyonról lemondtak, e vagyont 5.000 E Ft összeghatár felett a Közgyűlés jóváhagyásával fogadhatja el.

35. §

A megyei fenntartású intézmények költségvetési előirányzataik jóváhagyását követő 30 napon belül kötelesek írásban bejelenteni a megyei főjegyzőnek, ha a tárgyévben az intézményi beszerzések, szolgáltatások tekintetében közbeszerzési eljárás lefolytatására kerül sor. A bejelentésnek tartalmaznia kell a beszerzés, szolgáltatás tárgyát, a közbeszerzési eljárás kiírásának várható időpontját.

36. §

A megyei önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek, a Hivatal kivételével

- a) átmenetileg szabad pénzeszközeiket - a Balassa János Kórház és e Rendelet 43. § (18) bekezdésében foglaltak kivételével - nem köthetik le;
- b) értékpapírt nem vásárolhatnak;
- c) pénzkölcsönt (hitelt) nem vehetnek fel,
- d) kezességet nem vállalhatnak;
- e) váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el;
- f) kötvényt nem bocsáthatnak ki;
- g) pénzügyi lízing és faktoring szerződéseket nem köthetnek;
- h) alapítványt nem alapíthatnak, ahhoz nem csatlakozhatnak;
- i) társadalmi szervezetet a Közgyűlés engedélyével hozhatnak létre;
- j) társadalmi szervezetet - a saját foglalkoztatottjai szakmai és munkavállalói érdekképviselői szervezetét, illetve ellátottjai, foglalkoztatottjai oktatási, kulturális, szociális és sport tevékenységét segítő szervezetet kivéve - a Közgyűlés engedélyével támogathatnak;
- k) gazdálkodó szervezetet a Közgyűlés egyedi, előzetes engedélyével alapíthatnak;
- l) gazdálkodó szervezetben tagsági (részvényesi) jogviszonyt a Közgyűlés egyedi, előzetes engedélyével létesíthetnek, illetve szerezhetnek.

37. §

(1) A megyei intézmények és a Hivatal követeléseinek törlését az Áht. 108. § (2) bekezdésében foglaltak figyelembevételével - a Gazdasági és Mezőgazdasági Bizottság egyetértésével - a Közgyűlés elnöke engedélyezi. A törlésre vonatkozó kezdeményezést olyan időpontban kell a megyei főjegyzőhöz benyújtani, hogy a beszámoló elkészítésére vonatkozó, követelések értékelésével összefüggő előírások betarthatóak legyenek.

(2) A behajthatatlan követelés intézményi hatáskörben törölhető.

(3) A Kvt. 9. § (2) bekezdésében meghatározott kis összegű követelésnek minősülő értékhatár 2008-ban 100.000 Ft. Az Áht. 108.§ (4) bekezdésében foglaltak figyelembevételével az önkéntes teljesítésre történő felhíváson kívül a kisösszegű követelést behajtásra előírni nem kell.

38. §

(1) A normatív támogatás alapját képező mutatószámokról folyamatos és naprakész nyilvántartást kell vezetni. Az alapokmányoknak mindazon adatokat tartalmazniuk kell, amelyek az elszámoláshoz szükségesek.

(2) Az oktatási intézmény vezetője köteles gondoskodni a közoktatási statisztika és a normatív támogatás igénylés és elszámolás mutatószám adatainak egyezőségéről, statisztikai hiba esetén az eltérés írásos indokolásáról.

(3) Az intézmény vezetője a normatív támogatások mutatószámainak tervezettől eltérő alakulása esetén az Áht. 64. § (5) bekezdésében meghatározott időpontokat megelőzően legalább 10 nappal, köteles az eltérést a megyei főjegyzőnek - külön felhívás nélkül - bejelenteni. A változás bejelentésének elmulasztásából adódó kamat - az intézményvezető felelősségének felvetése mellett - a mulasztó intézményt terheli.

(4) A megyei főjegyző jogosult az elszámoláshoz, tervezéshez, ellenőrzéshez szükséges adatszolgáltatást elrendelni. A megyei főjegyző a nyilvántartások, adatszolgáltatások ellenőrzését saját hatáskörben elrendelheti.

39. §

(1) Az Áht. 15/A., 15/B. és az Ámr. 157/D. §-aiban foglalt, az államháztartással összefüggő közérdekű adatok közzétételével kapcsolatos feladatok végrehajtását a Tolna Megyei Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek (továbbiakban: költségvetési szervek) tekintetében a megyei főjegyző koordinálja.

(2) A költségvetési szervek vezetői ellátják a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően az intézményekre kiterjedő hatállyal előírt feladatokat, valamint folyamatosan, illetve meghatározott esetekben a megyei főjegyző felhívására, adatszolgáltatást kötelesek teljesíteni. Az adatszolgáltatás rendjét, formai és tartalmi követelményeit a megyei főjegyző határozza meg.

(3) A költségvetési szervek adatszolgáltatási kötelezettsége 2008. évben a közérdeklő adatok megismerhetősége tekintetében kiterjed:

- az éves költségvetési beszámoló szöveges indoklására;
- a költséghatékonyság javítása érdekében a tárgyévben tett intézkedések felsorolására, rövid leírására, hatásuk rövid számszerű elemzésére (Ámr. 22. sz. melléklet);
- a 200 E Ft-ot meghaladó (többszöri támogatás esetén éves szinten egybe számítva) működési és felhalmozási célú támogatások jogosultjaira
- az Áfa nélkül számítva 5 millió Ft ellenértéket elérő vagy azt meghaladó értékű – árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, koncesszióba adásra vonatkozó - szerződések meghatározott adataira.

(4) Az intézmények az általuk kötött szerződésekről naprakész nyilvántartást kötelesek vezetni, amelyben legalább az Áht. 15/B. § -ában meghatározott közzétételre vonatkozó előírásoknak megfelelő adatokat szerepeltetni kell.

(5) A közzétételre a Tolna Megyei Önkormányzat honlapján kerül sor.

(6) Az Áht. 15/A. §-ában, a nem normatív, céljellegű, működési és fejlesztési támogatások kedvezményezettjeire vonatkozóan előírt közzététel – figyelemmel a 15/A. § (2) bekezdésében foglalt felhatalmazásra - mellőzhető, amennyiben a támogatás összege – többszöri támogatás esetén egy éven belül egybe számítva – nem éri el a 200 E Ft-ot.

(7) Az Áht. 15/A. és 15/B. §-ában foglalt közzétételi kötelezettség teljesítését az Áht. 15/C. §-ában foglaltak értelmében a Kincstár ellenőrizheti. Amennyiben a helyi önkormányzat a közzétételi kötelezettségének teljes körűen nem tesz eleget és a támogatáshoz, illetve a pénzeszköz-felhasználáshoz központi költségvetési támogatás kapcsolódik, akkor a központi költségvetési támogatás felhasználása jogtalan felhasználásnak minősül, ami az állami támogatás visszafizetését és kamatfizetési kötelezettséget eredményezhet.

40. §

(1) A megyei intézményeknek a 2008. évi pénzmaradvány megállapításakor az Ámr. 65. § (2) bekezdésében és a 66. § (4), (6), (7) bekezdés b) pontjában foglaltak szerint kell eljárni.

(2) A pénzmaradványból az intézményt nem illeti meg:

- az Ámr. 66. § (6) bekezdés a), b), c), e), f) pontja szerinti összeg;
- a normatív, kötött felhasználású támogatások évközi határidőn belüli lemondásokkal korrigált, tervezett és ténylegesen elszámolható teljesítésének különbsége;
- az ingyenes tankönyv-támogatás és az általános tankönyvtámogatás cél szerint fel nem használt összege;

- az egyéb céljelleggel igényelt, illetve biztosított állami támogatások elszámoláskor megállapított visszafizetendő összege;
- a Közgyűlés által év közben biztosított – cél szerint fel nem használt, kötelezettségvállalással nem terhelt - támogatások maradványa.

41. §

(1) A vállalkozási tevékenység eredményét a költségvetési szervek beszámolási és könyvviteli kötelezettségéről szóló kormányrendeletben, valamint az Ámr. 68. §-ában foglalt rendelkezések szerint kell megállapítani.

(2) Az eredmény költségvetési szerv által felhasználható részéből képzett vállalkozási tartalék az Ámr. 69. § (2) bekezdésében foglalt sorrend szerint, a 69. § (2) bekezdés a), b) és c) 1- 4. pontjaiban megjelölt célokra használható fel. A vállalkozási tartalék felhasználása sem közvetlen, sem közvetett költségvetési támogatási igénnyel nem járhat.

(3) A vállalkozási tevékenységből származó eredményt terhelő befizetési kötelezettséget az Áht. 96. § (5) és (6) bekezdésében foglaltak szerint kell teljesíteni.

42. §

(1) A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének felügyelete alá tartozó költségvetési szervek vezetői az Áht. 97. § (2) bekezdésében foglalt kötelezettségüknek megfelelően, az éves beszámoló elkészítésével egyidejűleg, az Ámr. 149. § (2) bekezdésének c) pontjában foglaltak alapján az Ámr. 23. számú melléklete szerint kötelesek értékelni a belső kontrollok működését. Az értékelést (nyilatkozatot) az éves beszámolóra vonatkozó határidő betartásával meg kell küldeni a felügyeleti szervnek.

(2) A folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer működése és kialakítása során az Áht. 121. §-ában, valamint az Ámr. 145/A., 145/B. és 145/C. §-aiban foglalt rendelkezések betartásával kell eljárni.

Hatodik fejezet

A finanszírozás, pénzellátás rendje

43. §

(1) A Tolna Megyei Önkormányzat "kiskincstári" (továbbiakban: Kincstári) finanszírozási rendszert működtet. A Kincstári működés az OTP és Kereskedelmi Bank Nyrt. rendszerére épül. A Kincstári rendszer működésének szabályai - a Balassa János Kórház kivételével - valamennyi megyei intézményre nézve kötelező érvényűek.

(2) A Kincstári rendszer működése az intézmények vezetőinek költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultságát, a kötelezettségvállalás rendjét nem érinti.

(3) A pénzellátás a finanszírozásnál figyelembe vehető költségvetési támogatás 1/12 része, ezen belül a személyi kifizetésekkel összefüggő adó, járulék és egyéb terhek, a nettó járandóság levonását követően megállapított összege alapulvételével történik. A támogatási keret jóváhagyásakor a realizált és nem cél szerint felhasznált céljellegű kifizetéseket felmerüléskor figyelembe kell venni.

(4) A (3) bekezdés szerint megállapított támogatási keret engedélyezése egy-egy hónapon belül – az önkormányzat pénzügyi helyzetéhez igazodóan - több részletben, hetente, 10 napos időszakonként is történhet. A finanszírozási időszakról az intézményeket írásban kell tájékoztatni.

(5) A megrendelések ütemezésénél, a kötelezettségvállalás megtételénél az intézmény vezetője a saját bevételek és az önkormányzati forrásképződés időbeli alakulását köteles figyelembe venni.

(6) Az esedékes fizetési kötelezettségek teljesítéséhez szükséges támogatási igényt az intézmény vezetője írásban köteles a Hivatal felé jelezni.

(7) Az I. félév végéig a működési célt szolgáló költségvetési támogatási előirányzat éves összegének maximum 60%-a használható fel.

(8) A feladatellátás folyamatosságának biztosítása érdekében a (7) bekezdésben rögzített aránytól az intézmény írásbeli kérelme alapján a Közgyűlés elnöke, vagy a kötelezettségvállalásra, utalványozásra felhatalmazott vezető eltérést engedélyezhet.

(9) A havi, heti, 10 naponkénti, és az eseti támogatási keret jóváhagyásáról az önkormányzat és az önkormányzati hivatal kötelezettségvállalásra és utalványozásra jogosult vezetői döntenek. A támogatási keretek engedélyezése kötelezettségvállalásnak és egyben utalványozásnak minősül.

(10) Az intézményeket illető támogatásértékű bevételek, átvett pénzeszközök, céljellegű bevételek, pályázaton elnyert források felhasználása a tényleges bevételi teljesítésnek megfelelően történhet. Pályázati forrás megelőlegezésére csak írásbeli kérelem alapján kerülhet sor. Az előleg kiutalását a Közgyűlés elnöke jogosult engedélyezni.

(11) Felhalmozási, felújítási célú támogatás a tényleges teljesítéshez igazodóan engedélyezhető.

(12) Az intézmények kiadásainak finanszírozása elsődlegesen az intézmény elszámolási számláján lévő saját bevételek terhére történik. Amennyiben az intézmény számláján lévő napi egyenleg nem nyújt fedezetet az aznapi átutalási megbízásokra, egyéb terhelésekre, készpénz felvételre, az OTP és Kereskedelmi Bank Nyrt. külön megállapodás szerint teljesíti a kifizetéseket, illetve terheléseket.

(13) A banki nap végén az OTP és Kereskedelmi Bank Nyrt. - külön megbízás nélkül, az utalványozott keret erejéig, 1.000 Ft-os kerekítéssel - az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájáról átvezeti a kifizetések teljesítéséhez szükséges összeget az intézmények elszámolási számlájára.

(14) A kötelezettségvállalásban szereplő, illetve utalványozott heti, 10 napos, havi támogatási keret emelésére indokolt esetben kerülhet sor. A támogatási keret emeléséről a Közgyűlés elnöke, vagy a Közgyűlés elnöke által felhatalmazott kötelezettségvállalásra és utalványozásra jogosult személy dönt. A külön engedély alapján folyósított támogatással a következő hónap (hónapok) igényelt támogatási keretét lehetőség szerint csökkenteni kell.

(15) Az év közben túlfinanszírozott intézmény – a Hivatal köztisztviselőjének felhívására, illetve saját döntése alapján – köteles saját bevételeinek beszedését követően a túlfinanszírozás volumenét támogatás visszautalással mérsékelni, vagy megszüntetni.

(16) Az intézmények a készpénzben, a házipénztárba befizetett bevételeket is felhasználhatják kiadásaik teljesítésére.

(17) A házipénztárban lévő készpénz napi záró állománya az intézmény Pénzkezelési Szabályzatban rögzített összeget nem haladhatja meg.

(18) Az intézmények kötelesek valamennyi bevételüket az elszámolási számlán tartani. Külön engedély nélkül lehetőség van céljellegű források elkülönítésére, a számlavezető pénzügyintézetnél, az intézmény költségvetési elszámolási számlájának helyi önkormányzatok rövidlejáratú betétei alcímű számláján. Az elkülönített pénzösszeg felhasználása azonban csak az elszámolási számláról történhet.

(19) Az intézmény vezetője köteles gondoskodni a kötelezettségvállalások naprakész, folyamatos nyilvántartásáról, a tényleges teljesítés és az előirányzatok alakulásának rendszeres figyelemmel kíséréséről, ellenőrzéséről, a finanszírozási szabályok betartásáról.

(20) A Balassa János Kórház részére jóváhagyott támogatás átutalása hagyományos rendben, beruházás, felújítás esetén a teljesítéshez igazodóan történik.

Hetedik fejezet

Záró rendelkezések

44. §

(1) E rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2008. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2) A Közgyűlés a 2008. január 1-je és a költségvetési rendelet elfogadása közötti időtartamban a Közgyűlés elnöke által beszedett bevételekről és teljesített kiadásokról készített elszámolást jóváhagyja.

dr. Puskás Imre
a Közgyűlés elnöke

dr. Bartos Georgina
megyei főjegyző

Záradék:

A rendelet 2008. február hónap ... nap kihirdetésre került.

Szekszárd, 2008. február hónap ... nap.

**dr. Bartos Georgina
megyei főjegyző**

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	E Ft-ban
104.						Sztárai Mihály Gimnázium		
						Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek	5 007	
						Ebből: intézményi ellátás díja	3 482	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	5 007	
						Felhalm. és tőke jell.bev.		
						Tárgyi eszk.imm.j.ért.		
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.		
						Támogatásértékű bevételek		
						Támogatásértékű működési bevétel összes.		
Ebből: TB Alapból átvett								
Támogatásértékű felhalmozási bevétel								
Ebből: TB Alapból átvett								
4. Jogcím-cs. Támogatásért. bev. összesen:	0							
Véglegesen átvett pénzeszközök								
Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.								
Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.								
5. Jogcím-cs. Véglegesen átvett pe.összesen:	0							
Pénzforgalom nélküli bevételek								
Előző évi pénzmaradv.igénybevétel								
Előző évi váll.eredm.igénybevétel								
8. Jogcím-cs. Pénzf.nélk.bev.össz.	0							
Előző évi előir-maradv, pénzmaradv. átvétel								
104. Cím összesen:							5 007	
105.						Tolnai Lajos N. N. Gimnázium Gyönk		
						Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek	22 360	
						Ebből: intézményi ellátás díja	9 831	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	22 360	
						Felhalm. és tőke jell.bev.		
						Tárgyi eszk.imm.j.ért.		
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.		
						Támogatásértékű bevételek		
						Támogatásértékű működési bevétel összes.		
Ebből: TB Alapból átvett								
Támogatásértékű felhalmozási bevétel								
Ebből: TB Alapból átvett								
4. Jogcím-cs. Támogatásért. bev. összesen:	0							
Véglegesen átvett pénzeszközök								
Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.	400							
Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.								
5. Jogcím-cs. Véglegesen átvett pe.összesen:	400							
Pénzforgalom nélküli bevételek								
Előző évi pénzmaradv.igénybevétel								
Előző évi váll.eredm.igénybevétel								
8. Jogcím-cs. Pénzf.nélk.bev.össz.	0							
Előző évi előir-maradv, pénzmaradv. átvétel								
105. Cím összesen:							22 760	
106.						Szent László Egységes Középiskola		
						Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek	112 431	
						Ebből: intézményi ellátás díja	15 816	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	112 431	
						Felhalm. és tőke jell.bev.		
						Tárgyi eszk.imm.j.ért.		
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.	0	
						Támogatásértékű bevételek		
						Támogatásértékű működési bevétel összes.		
Ebből: TB Alapból átvett								
Támogatásértékű felhalmozási bevétel								
Ebből: TB Alapból átvett								
4. Jogcím-cs. Támogatásért. bev. összesen:	0							
Véglegesen átvett pénzeszközök								
Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.								
Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.	26 000							
5. Jogcím-cs. Véglegesen átvett pe.összesen:	26 000							
Pénzforgalom nélküli bevételek								
Előző évi pénzmaradv.igénybevétel								
Előző évi váll.eredm.igénybevétel								
8. Jogcím-cs. Pénzf.nélk.bev.össz.	0							
Előző évi előir-maradv, pénzmaradv. átvétel								
106. Cím összesen:							138 431	

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	E Ft-ban
107.						Pedagógiai Szakszolgálat		
	1.					<i>Pedagógiai Szakszolgálat</i>		
		1.		1.		Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek		340
						Ebből: intézményi ellátás díja		
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.		340
		3.		1.		Felhalm. és tőke jell.bev.		
						Tárgyi eszk.imm.j.ért.		
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.		
		4.		1.		Támogatásértékű bevételek		
						Támogatásértékű működési bevétel összes.		1 600
						Ebből: TB Alapból átvett		
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel		
						Ebből: TB Alapból átvett		
						4. Jogcím-cs. Támogatásért. bev. összesen:		1 600
		5.		1.		Véglegesen átvett pénzeszközök		
						Működési célú pénze. átv. ÁHT-n kiv.		
				2.		Felhalmozási célú pénze. átv. ÁHT-n kiv.		
						5. Jogcím-cs. Véglegesen átvett pe. összesen:		
		8.		1.		Pénzforgalom nélküli bevételek		
						Előző évi pénzmaradv. igénybevétel		
				2.		Előző évi váll. eredm. igénybevétel		
						8. Jogcím-cs. Pénzf. nélk. bev. össz.		0
		9.				Előző évi előir.-maradv., pénzmaradv. átvétel		
						1. Alcím összesen:		1 940
	2.					<i>Speciális Óvoda</i>		
		1.		1.		Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek		80
						Ebből: intézményi ellátás díja		80
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.		80
		3.		1.		Felhalm. és tőke jell.bev.		
						Tárgyi eszk.imm.j.ért.		
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.		
		4.		1.		Támogatásértékű bevételek		
						Támogatásértékű működési bevétel összes.		
						Ebből: TB Alapból átvett		
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel		
						Ebből: TB Alapból átvett		
						4. Jogcím-cs. Támogatásért. bev. összesen:		
		5.		1.		Véglegesen átvett pénzeszközök		
						Működési célú pénze. átv. ÁHT-n kiv.		
				2.		Felhalmozási célú pénze. átv. ÁHT-n kiv.		
						5. Jogcím-cs. Véglegesen átvett pe. összesen:		
		8.		1.		Pénzforgalom nélküli bevételek		
						Előző évi pénzmaradv. igénybevétel		
				2.		Előző évi váll. eredm. igénybevétel		
						8. Jogcím-cs. Pénzf. nélk. bev. össz.		0
		9.				Előző évi előir.-maradv., pénzmaradv. átvétel		
						2. Alcím összesen:		80
						107. Cím összesen:		2 020
108.						Balassa János Kórház		
		1.		1.		Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek		380 000
						Ebből: intézményi ellátás díja		
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.		380 000
		3.		1.		Felhalm. és tőke jell.bev.		
						Tárgyi eszk.imm.j.ért.		
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.		0
		4.		1.		Támogatásértékű bevételek		
						Támogatásértékű működési bevétel összes.		6 500 000
						Ebből: TB Alapból átvett		6 500 000
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel		
						Ebből: TB Alapból átvett		
						4. Jogcím-cs. Támogatásért. bev. összesen:		6 500 000
		5.		1.		Véglegesen átvett pénzeszközök		
						Működési célú pénze. átv. ÁHT-n kiv.		
				2.		Felhalmozási célú pénze. átv. ÁHT-n kiv.		
						5. Jogcím-cs. Véglegesen átvett pe. összesen:		0
		8.		1.		Pénzforgalom nélküli bevételek		
						Előző évi pénzmaradv. igénybevétel		
				2.		Előző évi váll. eredm. igénybevétel		
						8. Jogcím-cs. Pénzf. nélk. bev. össz.		0
		9.				Előző évi előir.-maradv., pénzmaradv. átvétel		
						108. Cím összesen:		6 880 000

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	E Ft-ban
109.						Gyermekvédelmi Igazgatóság		
		1.		1.		Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek	4 679	
						Ebből: intézményi ellátás díja	600	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	4 679	
		3.		1.		Felhalm. és tőke jell.bev.		
						Tárgyi eszk.imm.j.ért.		
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.		
		4.		1.		Támogatásértékű bevételek		
						Támogatásértékű működési bevétel összes.	500	
					Ebből: TB Alapból átvett			
			2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel			
					Ebből: TB Alapból átvett			
					4. Jogcím-cs. Támogatásért. bev. összesen:	500		
	5.		1.		Véglegesen átvett pénzeszközök			
			2.		Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.	7 300		
					Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.			
					5. Jogcím-cs. Véglegesen átvett pe. összesen:	7 300		
	8.		1.		Pénzforgalom nélküli bevételek			
			2.		Előző évi pénzmaradv. igénybevétel			
					Előző évi váll.eredm. igénybevétel			
					8. Jogcím-cs. Pénzf. nélk. bev. össz.	0		
	9.				Előző évi előir.-maradv, pénzmaradv. átvétel			
109. Cím összesen:							12 479	
110.						Árpád-h. Szent E. Otthon Bonyhád		
		1.		1.		Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek	94 445	
						Ebből: intézményi ellátás díja	89 670	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	94 445	
		3.		1.		Felhalm. és tőke jell.bev.		
						Tárgyi eszk.imm.j.ért.		
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.		
		4.		1.		Támogatásértékű bevételek		
						Támogatásértékű működési bevétel összes.		
			2.		Ebből: TB Alapból átvett			
					Támogatásértékű felhalmozási bevétel			
					Ebből: TB Alapból átvett			
					4. Jogcím-cs. Támogatásért. bev. összesen:			
	5.		1.		Véglegesen átvett pénzeszközök			
			2.		Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.			
					Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.			
					5. Jogcím-cs. Véglegesen átvett pe. összesen:			
	8.		1.		Pénzforgalom nélküli bevételek			
			2.		Előző évi pénzmaradv. igénybevétel			
					Előző évi váll.eredm. igénybevétel			
					8. Jogcím-cs. Pénzf. nélk. bev. össz.	0		
	9.				Előző évi előir.-maradv, pénzmaradv. átvétel			
110. Cím összesen:							94 445	
111.						Csilla Otthon Alsótengelic		
		1.		1.		Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek	62 806	
						Ebből: intézményi ellátás díja	54 000	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	62 806	
		3.		1.		Felhalm. és tőke jell.bev.		
						Tárgyi eszk.imm.j.ért.		
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.		
		4.		1.		Támogatásértékű bevételek		
						Támogatásértékű működési bevétel összes.		
			2.		Ebből: TB Alapból átvett			
					Támogatásértékű felhalmozási bevétel			
					Ebből: TB Alapból átvett			
					4. Jogcím-cs. Támogatásért. bev. összesen:	0		
	5.		1.		Véglegesen átvett pénzeszközök			
			2.		Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.			
					Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.			
					5. Jogcím-cs. Véglegesen átvett pe. összesen:			
	8.		1.		Pénzforgalom nélküli bevételek			
			2.		Előző évi pénzmaradv. igénybevétel			
					Előző évi váll.eredm. igénybevétel			
					8. Jogcím-cs. Pénzf. nélk. bev. össz.	0		
	9.				Előző évi előir.-maradv, pénzmaradv. átvétel			
111. Cím összesen:							62 806	

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	E Ft-ban
112.								
		1.		1.		Fogyatékosok Otthona Pálfa		
						Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek	78 941	
						Ebből: intézményi ellátás díja	71 275	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	78 941	
		3.				Felhalm. és tőke jell.bev.		
				1.		Tárgyi eszk.imm.j.ért.		
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.		
		4.				Támogatásértékű bevételek		
				1.		Támogatásértékű működési bevétel összes.		
						Ebből: TB Alapból átvett		
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel		
						Ebből: TB Alapból átvett		
						4. Jogcím-cs. Támogatásért. bev. összesen:		
		5.				Véglegesen átvett pénzeszközök		
				1.		Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.		
				2.		Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.		
						5. Jogcím-cs. Véglegesen átvett pe. összesen:	0	
		8.				Pénzforgalom nélküli bevételek		
				1.		Előző évi pénzmaradv.igénybevétel		
				2.		Előző évi váll.eredm.igénybevétel		
						8. Jogcím-cs. Pénzf.nélk.bev.össz.	0	
		9.				Előző évi előir-maradv, pénzmaradv. átvétel		
112. Cím összesen:								78 941
113.								
		1.		1.		Fogyatékosok Rehab. Int. Regöly		
						Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek	56 919	
						Ebből: intézményi ellátás díja	53 000	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	56 919	
		3.				Felhalm. és tőke jell.bev.		
				1.		Tárgyi eszk.imm.j.ért.		
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.		
		4.				Támogatásértékű bevételek		
				1.		Támogatásértékű működési bevétel összes.		
						Ebből: TB Alapból átvett		
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel		
						Ebből: TB Alapból átvett		
						4. Jogcím-cs. Támogatásért. bev. összesen:		
		5.				Véglegesen átvett pénzeszközök		
				1.		Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.		
				2.		Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.		
						5. Jogcím-cs. Véglegesen átvett pe. összesen:	0	
		8.				Pénzforgalom nélküli bevételek		
				1.		Előző évi pénzmaradv.igénybevétel		
				2.		Előző évi váll.eredm.igénybevétel		
						8. Jogcím-cs. Pénzf.nélk.bev.össz.	0	
		9.				Előző évi előir-maradv, pénzmaradv. átvétel		
113. Cím összesen:								56 919
114.								
		1.		1.		Hétszínvilág Otthon		
						Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek	78 395	
						Ebből: intézményi ellátás díja	71 614	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	78 395	
		3.				Felhalm. és tőke jell.bev.		
				1.		Tárgyi eszk.imm.j.ért.		
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.		
		4.				Támogatásértékű bevételek		
				1.		Támogatásértékű működési bevétel összes.		
						Ebből: TB Alapból átvett		
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel		
						Ebből: TB Alapból átvett		
						4. Jogcím-cs. Támogatásért. bev. összesen:		
		5.				Véglegesen átvett pénzeszközök		
				1.		Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.		
				2.		Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.		
						5. Jogcím-cs. Véglegesen átvett pe. összesen:	0	
		8.				Pénzforgalom nélküli bevételek		
				1.		Előző évi pénzmaradv.igénybevétel		
				2.		Előző évi váll.eredm.igénybevétel		
						8. Jogcím-cs. Pénzf.nélk.bev.össz.	0	
		9.				Előző évi előir-maradv, pénzmaradv. átvétel		
114. Cím összesen:								78 395

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	E Ft-ban
115.						Mechwart András Otthon		
						Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek		59 694
						Ebből: intézményi ellátás díja		56 185
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.		59 694
						Felhalm. és tőke jell.bev.		
						Tárgyi eszk.imm.j.ért.		
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.		
						Támogatásértékű bevételek		
						Támogatásértékű működési bevétel összes.		
Ebből: TB Alapból átvett								
Támogatásértékű felhalmozási bevétel								
Ebből: TB Alapból átvett								
4. Jogcím-cs. Támogatásért. bev. összesen:								
Véglegesen átvett pénzeszközök								
Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.								
Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.								
5. Jogcím-cs. Vélegesen átvett pe. összesen:								
Pénzforgalom nélküli bevételek								
Előző évi pénzmaradv. igénybevétel								
Előző évi váll.eredm. igénybevétel								
8. Jogcím-cs. Pénzf. nélk. bev. össz.		0						
Előző évi előir.-maradv, pénzmaradv. átvétel								
115. Cím összesen:							59 694	
116.						Szent András Otthon Dunaföldvár		
						Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek		78 353
						Ebből: intézményi ellátás díja		73 436
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.		78 353
						Felhalm. és tőke jell.bev.		
						Tárgyi eszk.imm.j.ért.		
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.		
						Támogatásértékű bevételek		
						Támogatásértékű működési bevétel összes.		706
Ebből: TB Alapból átvett								
Támogatásértékű felhalmozási bevétel								
Ebből: TB Alapból átvett								
4. Jogcím-cs. Támogatásért. bev. összesen:		706						
Véglegesen átvett pénzeszközök								
Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.								
Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.								
5. Jogcím-cs. Vélegesen átvett pe. összesen:								
Pénzforgalom nélküli bevételek								
Előző évi pénzmaradv. igénybevétel								
Előző évi váll.eredm. igénybevétel								
8. Jogcím-cs. Pénzf. nélk. bev. össz.		0						
Előző évi előir.-maradv, pénzmaradv. átvétel								
116. Cím összesen:							79 059	
117.						Szivárvány Idősek Otthona Bátaszék		
						Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek		128 008
						Ebből: intézményi ellátás díja		118 570
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.		128 008
						Felhalm. és tőke jell.bev.		
						Tárgyi eszk.imm.j.ért.		
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.		
						Támogatásértékű bevételek		
						Támogatásértékű működési bevétel összes.		
Ebből: TB Alapból átvett								
Támogatásértékű felhalmozási bevétel								
Ebből: TB Alapból átvett								
4. Jogcím-cs. Támogatásért. bev. összesen:		0						
Véglegesen átvett pénzeszközök								
Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.		1 000						
Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.								
5. Jogcím-cs. Vélegesen átvett pe. összesen:		1 000						
Pénzforgalom nélküli bevételek								
Előző évi pénzmaradv. igénybevétel								
Előző évi váll.eredm. igénybevétel								
8. Jogcím-cs. Pénzf. nélk. bev. össz.		0						
Előző évi előir.-maradv, pénzmaradv. átvétel								
117. Cím összesen:							129 008	

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	E Ft-ban
118.						Illyés Gyula Megyei Könyvtár		
		1.		1.		Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek	7 464	
						Ebből: intézményi ellátás díja		
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	7 464	
		3.				Felhalm. és tőke jell.bev.		
				1.		Tárgyi eszk.imm.j.ért.		
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.		
		4.				Támogatásértékű bevételek		
				1.		Támogatásértékű működési bevétel összes.		
						Ebből: TB Alapból átvett		
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel		
						Ebből: TB Alapból átvett		
						4. Jogcím-cs. Támogatásért. bev. összesen:	0	
		5.				Véglegesen átvett pénzeszközök		
				1.		Működési célú pénze. átv. ÁHT-n kiv.		
				2.		Felhalmozási célú pénze. átv. ÁHT-n kiv.		
						5. Jogcím-cs. Véglegesen átvett pe. összesen:	0	
		8.				Pénzforgalom nélküli bevételek		
				1.		Előző évi pénzmaradv. igénybevétel		
				2.		Előző évi váll.eredm. igénybevétel		
						8. Jogcím-cs. Pénzf. nélk. bev. össz.	0	
		9.				Előző évi előir.-maradv, pénzmaradv. átvétel		
						118. Cím összesen:	7 464	
119.						Wosinsky Mór Megyei Múzeum		
	1.					Wosinsky Mór Megyei Múzeum		
		1.		1.		Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek	11 781	
						Ebből: intézményi ellátás díja		
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	11 781	
		3.				Felhalm. és tőke jell.bev.		
				1.		Tárgyi eszk.imm.j.ért.		
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.		
		4.				Támogatásértékű bevételek		
				1.		Támogatásértékű működési bevétel összes.		
						Ebből: TB Alapból átvett		
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel		
						Ebből: TB Alapból átvett		
						4. Jogcím-cs. Támogatásért. bev. összesen:	0	
		5.				Véglegesen átvett pénzeszközök		
				1.		Működési célú pénze. átv. ÁHT-n kiv.		
				2.		Felhalmozási célú pénze. átv. ÁHT-n kiv.		
						5. Jogcím-cs. Véglegesen átvett pe. összesen:	0	
		8.				Pénzforgalom nélküli bevételek		
				1.		Előző évi pénzmaradv. igénybevétel		
				2.		Előző évi váll.eredm. igénybevétel		
						8. Jogcím-cs. Pénzf. nélk. bev. össz.	0	
		9.				Előző évi előir.-maradv, pénzmaradv. átvétel		
						1. Alcím összesen:	11 781	
	2.					Általános Művelődési Központ		
		1.		1.		Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek	7 500	
						Ebből: intézményi ellátás díja		
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	7 500	
		3.				Felhalm. és tőke jell.bev.		
				1.		Tárgyi eszk.imm.j.ért.		
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.	0	
		4.				Támogatásértékű bevételek		
				1.		Támogatásértékű működési bevétel összes.		
						Ebből: TB Alapból átvett		
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel		
						Ebből: TB Alapból átvett		
						4. Jogcím-cs. Támogatásért. bev. összesen:	0	
		5.				Véglegesen átvett pénzeszközök		
				1.		Működési célú pénze. átv. ÁHT-n kiv.		
				2.		Felhalmozási célú pénze. átv. ÁHT-n kiv.		
						5. Jogcím-cs. Véglegesen átvett pe. összesen:	0	
		8.				Pénzforgalom nélküli bevételek		
				1.		Előző évi pénzmaradv. igénybevétel		
				2.		Előző évi váll.eredm. igénybevétel		
						8. Jogcím-cs. Pénzf. nélk. bev. össz.	0	
		9.				Előző évi előir.-maradv, pénzmaradv. átvétel		
						2. Alcím összesen:	7 500	
						119. Cím összesen:	19 281	

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	E Ft-ban
120.								
		1.		1.		Megyei Levéltár Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek	15 650	
						Ebből: intézményi ellátás díja		
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	15 650	
		3.		1.		Felhalm. és tőke jell.bev. Tárgyi eszk.imm.j.ért.		
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.		
		4.		1.		Támogatásértékű bevételek		
						Támogatásértékű működési bevétel összes. Ebből: TB Alapból átvett		
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel Ebből: TB Alapból átvett		
						4. Jogcím-cs. Támogatásért. bev. összesen:	0	
		5.		1.		Véglegesen átvett pénzeszközök		
				2.		Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv. Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.		
						5. Jogcím-cs. Vélegesen átvett pe. összesen:		
		8.		1.		Pénzforgalom nélküli bevételek		
				2.		Előző évi pénzmaradv. igénybevétel Előző évi váll.eredm. igénybevétel		
						8. Jogcím-cs. Pénzf. nélk. bev. össz.	0	
		9.				Előző évi előir.-maradv, pénzmaradv. átvétel		
120. Cím összesen:							15 650	
121								
		1.		1.		Német Színház Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek	5 500	
						Ebből: intézményi ellátás díja		
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	5 500	
		3.		1.		Felhalm. és tőke jell.bev. Tárgyi eszk.imm.j.ért.		
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.		
		4.		1.		Támogatásértékű bevételek		
						Támogatásértékű működési bevétel összes. Ebből: TB Alapból átvett		
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel Ebből: TB Alapból átvett		
						4. Jogcím-cs. Támogatásért. bev. összesen:		
		5.		1.		Véglegesen átvett pénzeszközök		
				2.		Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv. Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.	2 000	
						5. Jogcím-cs. Vélegesen átvett pe. összesen:	2 000	
		8.		1.		Pénzforgalom nélküli bevételek		
				2.		Előző évi pénzmaradv. igénybevétel Előző évi váll.eredm. igénybevétel		
						8. Jogcím-cs. Pénzf. nélk. bev. össz.	0	
		9.				Előző évi előir.-maradv, pénzmaradv. átvétel		
121. Cím összesen:							7 500	
101.-121. címek összesen								
		1.		1.		Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek	1 236 439	
						Ebből: intézményi ellátás díja	629 772	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	1 236 439	
		3.		1.		Felhalm. és tőke jell.bev. Tárgyi eszk.imm.j.ért.	0	
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.	0	
		4.		1.		Támogatásértékű bevételek		
						Támogatásértékű működési bevétel összes. Ebből: TB Alapból átvett	6 502 806	
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel Ebből: TB Alapból átvett	0	
						4. Jogcím-cs. Támogatásért. bev. összesen:	6 502 806	
		5.		1.		Véglegesen átvett pénzeszközök		
				2.		Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv. Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.	10 700	
						5. Jogcím-cs. Vélegesen átvett pe. összesen:	36 700	
		8.		1.		Pénzforgalom nélküli bevételek		
				2.		Előző évi pénzmaradv. igénybevétel Előző évi váll.eredm. igénybevétel	0	
						8. Jogcím-cs. Pénzf. nélk. bev. össz.	0	
		9.				Előző évi előir.-maradv, pénzmaradv. átvétel		
101.-121. Címek összesen:							7 775 945	

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat E Ft-ban
206.						Támogatási kölcsönök visszatérülése	
		1.				Működési célú támogatás, kölcs.	
						1. Jogcím-csoport Műk.cél.tám. össz.	
		2.		1.		Felhalmozási c.tám.kölcsön. Lakás ép. vásárlás törlesztése	7 500
						2. Jogcím-csoport Felh.cél.tám. össz.	7 500
						206. Cím Tám.kölcs.összesen	7 500
208.						Pénzforgalom nélküli bevételek	
		1.		1.		Előző évi pénzmaradvány ig.v.	
				2.		Működési célú pénzm.ig.vétel	21 779
						Felhalmozási célú pm.ig.vétel	395 575
						1. Jogcím-csoport Pénzm.ig.összesen	417 354
		2.				Előző évi vállalkoz.eredmény ig. vétel.	
						2. Jogcím-csoport Előző é.váll.er. ig.v.össz.	
						208. Cím Pénzf.nélk.bev.összesen	417 354
209.						Kiegészítések visszatérülések	
				1.		Előző évi kp.-i kv.-i kieg.visszatér.	
				2.		Előző évi egyéb kv.-i kieg.visszatér.	
				3.		Előző évi pénzmaradv. átvétel	
						209. Cím Kieg.visszat. összesen	0
						201.-209. Címek összesen	6 432 147
						101. - 209. Címek összesen	14 208 092
401.						Gazdasági Műszaki Ell. Szerv. bevételei	
		1.		1.		Működési bevételek	
						Intézményi működési bevételek	99 737
						Ebből: intézményi ellátás díja	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	99 737
		3.		1.		Felhalm. és tőke jell.bev.	
						Tárgyi eszk.imm.j.ért.	
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.	
		4.		1.		Támogatásértékű bevételek	
						Támogatásértékű működési bevétel összes.	
						Ebből:TB Alapból átvett	
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel	
						Ebből:TB Alapból átvett	
						4. Jogcím-cs.Támogatásértékű bev.összesen:	
		5.		1.		Véglegesen átvett pénzeszközök	
				2.		Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.	
						Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-nkiv.	
						5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	
		8.		1.		Pénzforgalom nélküli bevételek	
				2.		Előző évi pénzmaradv.igénybevétel	
						Előző évi váll.eredm.igénybevétel	
						8. Jogcím-cs. Pénzf.nélk.bev.össz.	0
						401. Cím összesen:	99 737
						101.-401. Címek összesen:	14 307 829

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat E Ft-ban	
410.	1.		1.			Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat		
						Működési bevételek		
							Intézményi működési bevételek	
						Ebből: intézményi ellátás díja		
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	0	
	2.		1.			Támogatások		
						Központosított állami támogatás		
						Kisebbségi önkormányzat támogatása		
						2. Jogcím-cs. Támogatások összesen	0	
	3.		1.			Felhalm. és tőke jell.bev.		
Tárgyi eszk.imm.j.ért.								
					3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.	0		
4.		1.			Támogatásértékű bevételek			
					Támogatásértékű működési bevétel összes.	1 500		
					Ebből:TB Alapból átvett			
					2. Jogcím-cs. Támogatásértékű felhalmozási bevétel			
					Ebből:TB Alapból átvett			
					4. Jogcím-cs. Támogatásértékű bev.összesen:	1 500		
5.		1.			Véglegesen átvett pénzeszközök			
					Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.			
					2. Jogcím-cs. Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-nkiv.			
					5. Jogcím-cs. Vélegesen átvett pe.összesen:	0		
8.		1.			Pénzforgalom nélküli bevételek			
					Előző évi pénzmaradv.igénybevétel			
					2. Jogcím-cs. Pénzf.nélk.bev.össz.	0		
					410. Cím összesen:	1 500		
420.	1.		1.			Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat		
						Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek		
						Ebből: intézményi ellátás díja		
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	0	
	2.		1.			Támogatások		
						Központosított állami támogatás		
						Kisebbségi önkormányzat támogatása		
						2. Jogcím-cs. Támogatások összesen	0	
	3.		1.			Felhalm. és tőke jell.bev.		
Tárgyi eszk.imm.j.ért.								
					3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.	0		
4.		1.			Támogatásértékű bevételek			
					Támogatásértékű működési bevétel összes.			
					Ebből:TB Alapból átvett			
					2. Jogcím-cs. Támogatásértékű felhalmozási bevétel			
					Ebből:TB Alapból átvett			
					4. Jogcím-cs. Támogatásértékű bev.összesen:	0		
5.		1.			Véglegesen átvett pénzeszközök			
					Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.			
					2. Jogcím-cs. Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-nkiv.			
					5. Jogcím-cs. Vélegesen átvett pe.összesen:	0		
8.		1.			Pénzforgalom nélküli bevételek			
					Előző évi pénzmaradv.igénybevétel			
					2. Jogcím-cs. Pénzf.nélk.bev.össz.	0		
					420. Cím összesen:	0		

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat E Ft-ban
101.-420. Címek bevétele összesen:							
Működési bevételek							
Intézményi működési bevételek							1 408 176
Ebből: Intézményi ellátás díja							629 772
Illetékbevételek							1 600 000
Átengedett központi adók							538 535
Önkormányzat.sajátos műk.bev.össz.							2 138 535
Működési bevételek összesen							3 546 711
Támogatások							3 606 657
Felhalmozási és tőke jell.bev.összesen							2 400
Támogatásértékű bevételek							
Támogatásértékű működési bevétel							6 556 425
Ebből: Társadalombizt. Alapból							6 500 000
Támogatásértékű felhalmozási bevétel							90 388
Ebből: Társadalombizt. Alapból							0
Támogatásértékű bevételek összesen							6 646 813
Véglegesen átvett pénzeszközök							
Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.							10 700
Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.							71 194
Véglegesen átvett pénzeszközök összesen							81 894
Támogatási kölcsönök							7 500
Pénzforgalom nélküli bevételek							417 354
Kiegészítések, visszatérülések							0
Előző évi előir-maradv. pénzmaradv. átvétel							0
Költségvetési bevételek összesen:							14 309 329
601.						Finanszírozási bevételek	
						Hitelek	
	1.					Működési célú hitel felvétele	
			1.			Működési célú hitel felvétele	
			2.			Likviditási hitel igénybevétele	300 000
						1. Jogcím-cs. Műk.célú hitel össz.	300 000
	2.					Felhalmozási célú hitel felvétele	
			1.			Felhalmozási célú hitel felvétele	
						2. Jogcím-cs. Felhalmozási.célú hitel össz.	0
						601. Cím Hitelek összesen:	300 000
607.						Belföldi értékpapírok bevételei	
	1.					Működési célú kötvénykibocsátás	1 000 000
						1. Jogcím-cs. műk.c. kötvénykibocs.összesen	1 000 000
	2.					Felhalmozási célú kötvénykibocsátás	1 000 000
						2. Jogcím-cs. felhalmozási célú kötv.kib.össz.	1 000 000
						602. Cím értékpapír kibocsátás bev. összesen:	2 000 000
						601-602. Címek finanszírozási bevételek.össz.	2 300 000
						Bevételek összesen	16 609 329

A Tolna Megyei Önkormányzat 2008. évi kiadásai címenként

Cím szám	Al-cím-szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kiemelt előirányzat	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előir. csop. neve Kiemelt előir. neve	Eredeti előirányzat E Ft-ban
101.			1.			Berkes J. Alt. Isk. Készségf. S. Szakisk. Működési kiadások	
				1.	1.	Személyi juttatások	120 162
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	40 172
					3.	Dologi kiadások	23 895
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás	
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása	
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kiv.	
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása	1 672
			2.			Felhalmozási kiadások	
				1.	1.	Támogatásértékű felh. kiadás	
					2.	Felhalm. célú pénze. átad. AHT-n kiv.	
					3.	Felújítások	
					4.	Felhalmozási kiadások	
101. Cím összesen:							185 901
102.			1.			Göllesz V. Alt. Isk. Spec. Szakisk. Működési kiadások	
				1.	1.	Személyi juttatások	149 850
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	48 329
					3.	Dologi kiadások	44 796
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás	
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása	
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kiv.	
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása	2 145
			2.			Felhalmozási kiadások	
				1.	1.	Támogatásértékű felh. kiadás	
					2.	Felhalm. célú pénze. átad. AHT-n kiv.	
					3.	Felújítások	
					4.	Felhalmozási kiadások	
102. Cím összesen:							245 120
103.			1.			Móra F. Általános Isk. Dombóvár Működési kiadások	
				1.	1.	Személyi juttatások	67 396
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	21 443
					3.	Dologi kiadások	13 610
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás	
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása	
					6.	Műk.célú pénzeszk. átad. AHT-n kiv.	
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása	1 098
			2.			Felhalmozási kiadások	
				1.	1.	Támogatásértékű felh. kiadás	
					2.	Felhalm. célú pénze. átad. AHT-n kiv.	
					3.	Felújítások	
					4.	Felhalmozási kiadások	
103. Cím összesen:							103 547

Cím szám	Al-cím-szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kiemelt előirányzat	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előir. csop. neve Kiemelt előir. neve	Eredeti előirányzat E Ft-ban
104.			1.			Sztárai Mihály Gimnázium Tolna	
						Működési kiadások	
						1. Személyi juttatások	76 109
						2. Munkaadót terhelő járulékok	23 858
						3. Dologi kiadások	27 607
						4. Támogatásértékű műk.kiadás	
						5. Előző évi pénzmaradvány átadása	
						6. Műk.célú pénzeszk. átad. AHT-n kiv.	
						7. Ellátottak pénzbeli juttatása	1 164
						2. Felhalmozási kiadások	
1. Támogatásértékű felh. kiadás							
2. Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kiv.							
3. Felújítások							
4. Felhalmozási kiadások							
104. Cím összesen:							128 738
105.			1.			Tolnai Lajos N. N. Gimnázium Gyöng	
						Működési kiadások	
						1. Személyi juttatások	120 511
						2. Munkaadót terhelő járulékok	38 789
						3. Dologi kiadások	46 742
						4. Támogatásértékű műk.kiadás	
						5. Előző évi pénzmaradvány átadása	
						6. Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kiv.	
						7. Ellátottak pénzbeli juttatása	2 094
						2. Felhalmozási kiadások	
1. Támogatásértékű felh. kiadás							
2. Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kiv.							
3. Felújítások							
4. Felhalmozási kiadások							
105. Cím összesen:							208 136
106.			1.			Szent László Egységes Közéiskola	
						Működési kiadások	
						1. Személyi juttatások	705 407
						2. Munkaadót terhelő járulékok	222 593
						3. Dologi kiadások	222 561
						4. Támogatásértékű műk.kiadás	
						5. Előző évi pénzmaradvány átadása	
						6. Műk.célú pénzeszk.átad. AHT.-n kiv.	
						7. Ellátottak pénzbeli juttatása	10 680
						2. Felhalmozási kiadások	
1. Támogatásértékű felh. kiadás							
2. Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kiv.							
3. Felújítások	8 653						
ebből: Konyha épület felúj.bérlet besz.	3 653						
ebből: Kollégium felújítása	5 000						
4. Felhalmozási kiadások	31 000						
ebből: Szakképzés fejl.eszközök besz.	26 000						
ebből: Garay étterem és egyéb ép.ber.	5 000						
106. Cím összesen:							1 200 894

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kiemelt előirányzat	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előir. csop. neve Kiemelt előir. neve	Eredeti előirányzat E Ft-ban
107.	1.		1.			Pedagógiai Szakszolgálat Működési kiadások	
					1.	Személyi juttatások	52 288
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	16 800
					3.	Dologi kiadások	10 435
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás	
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása	
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kiv.	
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása	
			2.			Felhalmozási kiadások	
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás	
					2.	Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kiv.	
					3.	Felújítások	
					4.	Felhalmozási kiadások	
						2 Alcím összesen:	79 523
	2.		1.			Speciális Ovoda Működési kiadások	
					1.	Személyi juttatások	10 292
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	3 336
					3.	Dologi kiadások	2 834
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás	
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása	
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kiv.	
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása	
			2.			Felhalmozási kiadások	
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás	
					2.	Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kiv.	
					3.	Felújítások	
					4.	Felhalmozási kiadások	
						2. Alcím összesen:	16 462
						107. Cím összesen:	95 985
108.			1.			Balassa János Kórház Működési kiadások	
					1.	Személyi juttatások	3 216 388
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	1 063 244
					3.	Dologi kiadások	2 668 806
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás	
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása	
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kiv.	
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása	
			2.			Felhalmozási kiadások	
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás	45 194
					2.	Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kiv.	
					3.	Felújítások	
					4.	Felhalmozási kiadások	50 000
						Eszközbeszerzés	50 000
						108. Cím összesen:	7 043 632

Cím szám	Al-cím-szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kiemelt előirányzat	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előir. csop. neve Kiemelt előir. neve	Eredeti előirányzat E Ft-ban
109.			1.			Gyermekvédelmi Igazgatóság Működési kiadások	
				1.		1. Személyi juttatások	437 056
				2.		2. Munkaadót terhelő járulékok	127 065
				3.		3. Dologi kiadások	108 602
				4.		4. Támogatásértékű műk.kiadás	
				5.		5. Előző évi pénzmaradvány átadása	
				6.		6. Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kiv.	
				7.		7. Ellátottak pénzbeli juttatása	183 609
		2.				Felhalmozási kiadások	
				1.		1. Támogatásértékű felh. kiadás	
				2.		2. Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kiv.	
				3.		3. Felújítások	
				4.		4. Felhalmozási kiadások	
109. Cím összesen:							856 332
110.			1.			Arpád-h. Szent E. Otthon Bonyhád Működési kiadások	
				1.		1. Személyi juttatások	170 057
				2.		2. Munkaadót terhelő járulékok	55 969
				3.		3. Dologi kiadások	80 324
				4.		4. Támogatásértékű műk.kiadás	
				5.		5. Előző évi pénzmaradvány átadása	
				6.		6. Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kiv.	
				7.		7. Ellátottak pénzbeli juttatása	1 000
		2.				Felhalmozási kiadások	
				1.		1. Támogatásértékű felh. kiadás	
				2.		2. Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kiv.	
				3.		3. Felújítások	
				4.		4. Felhalmozási kiadások	
110. Cím összesen:							307 350
111.			1.			Csilla Otthon Alsótengelic Működési kiadások	
				1.		1. Személyi juttatások	99 690
				2.		2. Munkaadót terhelő járulékok	32 341
				3.		3. Dologi kiadások	61 709
				4.		4. Támogatásértékű műk.kiadás	
				5.		5. Előző évi pénzmaradvány átadása	
				6.		6. Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kiv.	
				7.		7. Ellátottak pénzbeli juttatása	
		2.				Felhalmozási kiadások	
				1.		1. Támogatásértékű felh. kiadás	
				2.		2. Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kiv.	
				3.		3. Felújítások	
				4.		4. Felhalmozási kiadások	3 000
						Ebből: szállító jármű beszerzése	3 000
111. Cím összesen:							196 740

Cím szám	Al-cím-szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kiemelt előirányzat	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előir. csop. neve Kiemelt előir. neve	Eredeti előirányzat E Ft-ban	
112.						Fogyatékosok Otthona Pálfa		
						1.	Működési kiadások	
							1. Személyi juttatások	177 213
							2. Munkaadót terhelő járulékok	57 713
							3. Dologi kiadások	75 679
							4. Támogatásértékű műk.kiadás	
							5. Előző évi pénzmaradvány átadása	
							6. Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kiv.	
							7. Ellátottak pénzbeli juttatása	0
							8. Társadalom-,szocpol.és egyéb juttatás tám.	251
						2.	Felhalmozási kiadások	
							1. Támogatásértékű felh. kiadás	
							2. Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kiv.	
							3. Felújítások	
	4. Felhalmozási kiadások							
112. Cím összesen:							310 856	
113.						Fogyatékosok Rehab. Int. Regöly		
						1.	Működési kiadások	
							1. Személyi juttatások	86 229
							2. Munkaadót terhelő járulékok	28 289
							3. Dologi kiadások	41 667
							4. Támogatásértékű műk.kiadás	
							5. Előző évi pénzmaradvány átadása	
							6. Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kiv.	
							7. Ellátottak pénzbeli juttatása	
						2.	Felhalmozási kiadások	
							1. Támogatásértékű felh. kiadás	
							2. Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kiv.	
							3. Felújítások	
							4. Felhalmozási kiadások	
113. Cím összesen:							156 185	
114.						Hétszínvilág Otthon Szekszárd		
						1.	Működési kiadások	
							1. Személyi juttatások	190 023
							2. Munkaadót terhelő járulékok	59 306
							3. Dologi kiadások	104 132
							4. Támogatásértékű műk.kiadás	
							5. Előző évi pénzmaradvány átadása	
							6. Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kiv.	
							7. Ellátottak pénzbeli juttatása	
						2.	Felhalmozási kiadások	
							1. Támogatásértékű felh. kiadás	
							2. Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kiv.	
							3. Felújítások	
							4. Felhalmozási kiadások	
114. Cím összesen:							353 461	

Cím szám	Al-cím-szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kiemelt előirányzat	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előir. csop. neve Kiemelt előir. neve	Eredeti előirányzat E Ft-ban	
115.						Mechwart András Otthon Belecska		
						1.	Működési kiadások	
							1. Személyi juttatások	116 088
							2. Munkaadót terhelő járulékok	37 543
							3. Dologi kiadások	51 216
							4. Támogatásértékű műk.kiadás	
							5. Előző évi pénzmaradvány átadása	
							6. Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kiv.	
							7. Ellátottak pénzbeli juttatása	
						2.	Felhalmozási kiadások	
							1. Támogatásértékű felh. kiadás	
							2. Végl.felh.célú pénzeszk.átadások	
							3. Felújítások	
							4. Felhalmozási kiadások	400
							Ebből: számítógépek beszerzés	400
115. Cím összesen:							205 247	
116.						Szent A.Otthon Dunaföldvár		
						1.	Működési kiadások	
							1. Személyi juttatások	113 847
							2. Munkaadót terhelő járulékok	37 113
							3. Dologi kiadások	58 351
							4. Támogatásértékű műk.kiadás	
							5. Előző évi pénzmaradvány átadása	
							6. Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kiv.	
							7. Ellátottak pénzbeli juttatása	
						2.	Felhalmozási kiadások	
							1. Támogatásértékű felh. kiadás	
							2. Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kiv.	
							3. Felújítások	
							4. Felhalmozási kiadások	
						116. Cím összesen:		
117.						Szivárvány Idősek Otthona Bátaszék		
						1.	Működési kiadások	
							1. Személyi juttatások	146 735
							2. Munkaadót terhelő járulékok	47 082
							3. Dologi kiadások	103 644
							4. Támogatásértékű műk.kiadás	
							5. Előző évi pénzmaradvány átadása	
							6. Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kiv.	
							7. Ellátottak pénzbeli juttatása	
						2.	Felhalmozási kiadások	
							1. Támogatásértékű felh. kiadás	
							2. Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kiv.	
							3. Felújítások	
							4. Felhalmozási kiadások	
						117. Cím összesen:		

Cím szám	Al-cím-szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kiemelt előirányzat	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előir. csop. neve Kiemelt előir. neve	Eredeti előirányzat E Ft-ban
118.			1.			Illyés Gyula Megyei Könyvtár Működési kiadások	
				1.		1. Személyi juttatások	84 915
				2.		2. Munkaadót terhelő járulékok	28 283
				3.		3. Dologi kiadások	30 785
				4.		4. Támogatásértékű műk.kiadás	
				5.		5. Előző évi pénzmaradvány átadása	
				6.		6. Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kiv.	
				7.		7. Ellátottak pénzbeli juttatása	
			2.			Felhalmozási kiadások	
				1.		1. Támogatásértékű felh. kiadás	
				2.		2. Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kiv.	
				3.		3. Felújítások	
				4.		4. Felhalmozási kiadások	1 500
						Ebből: Személygépkocsi csere	1 500
						118. Cím összesen:	145 483
119.	1.		1.			Wosinsky Mór Megyei Múzeum Wosinsky Mór Megyei Múzeum Működési kiadások	
				1.		1. Személyi juttatások	86 438
				2.		2. Munkaadót terhelő járulékok	28 401
				3.		3. Dologi kiadások	28 911
				4.		4. Támogatásértékű műk.kiadás	
				5.		5. Előző évi pénzmaradvány átadása	
				6.		6. Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kiv.	
				7.		7. Ellátottak pénzbeli juttatása	
			2.			Felhalmozási kiadások	
				1.		1. Támogatásértékű felh. kiadás	
				2.		2. Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kiv.	
				3.		3. Felújítások	
				4.		4. Felhalmozási kiadások	
						1. Alcím összesen:	143 750
	2.		1.			Általános Művelődés Központ Működési kiadások	
				1.		1. Személyi juttatások	26 393
				2.		2. Munkaadót terhelő járulékok	7 971
				3.		3. Dologi kiadások	11 723
				4.		4. Támogatásértékű műk.kiadás	
				5.		5. Előző évi pénzmaradvány átadása	
				6.		6. Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kiv.	
				7.		7. Ellátottak pénzbeli juttatása	
			2.			Felhalmozási kiadások	
				1.		1. Támogatásértékű felh. kiadás	
				2.		2. Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kiv.	
				3.		3. Felújítások	
				4.		4. Felhalmozási kiadások	
						2. Alcím összesen:	46 087
						119. Cím összesen:	189 837

Cím szám	Al-cím-szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kiemelt előirányzat	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előir. csop. neve Kiemelt előir. neve	Eredeti előirányzat E Ft-ban
120.			1.			Megyei Levéltár Működési kiadások	
				1.		1. Személyi juttatások	50 078
				2.		2. Munkaadót terhelő járulékok	16 572
				3.		3. Dologi kiadások	16 392
				4.		4. Támogatásértékű műk.kiadás	
				5.		5. Előző évi pénzmaradvány átadása	
				6.		6. Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kiv.	
				7.		7. Ellátottak pénzbeli juttatása	
			2.			Felhalmozási kiadások	
				1.		1. Támogatásértékű felh. kiadás	
				2.		2. Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kiv.	
				3.		3. Felújítások	
				4.		4. Felhalmozási kiadások	
120. Cím összesen:							83 042
121.			1.			Német Színház Működési kiadások	
				1.		1. Személyi juttatások	68 269
				2.		2. Munkaadót terhelő járulékok	20 456
				3.		3. Dologi kiadások	33 350
				4.		4. Támogatásértékű műk.kiadás	
				5.		5. Előző évi pénzmaradvány átadása	
				6.		6. Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kiv.	
				7.		7. Ellátottak pénzbeli juttatása	
			2.			Felhalmozási kiadások	
				1.		1. Támogatásértékű felh. kiadás	
				2.		2. Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kiv.	
				3.		3. Felújítások	
				4.		4. Felhalmozási kiadások	
121. Cím összesen:							122 075
			1.			101.-121. Címek összesen Működési kiadások	
				1.		1. Személyi juttatások	6 371 434
				2.		2. Munkaadót terhelő járulékok	2 062 668
				3.		3. Dologi kiadások	3 867 771
				4.		4. Támogatásértékű műk.kiadás	0
				5.		5. Előző évi pénzmaradvány átadása	0
				6.		6. Műk.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv.	0
				7.		7. Ellátottak pénzbeli juttatása	203 462
				8.		8. Társadalom-,szocpol.és egyéb juttatás tám.	251
			2.			Felhalmozási kiadások	
				1.		1. Támogatásértékű felh. kiadás	45 194
				2.		2. Felhalm.célú pénze.átad. ÁHT-n kiv.	0
				3.		3. Felújítások	8 653
				4.		4. Felhalmozási kiadások	85 900
101.-121. Címek kiadása összesen:							12 645 333

Cím szám	Al-cím-szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kiemelt előirányzat	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előir. csop. neve Kiemelt előir. neve	Eredeti előirányzat E Ft-ban
301.						Önkormányzati igazgatási fel.	
					1.	Személyi juttatások	325 210
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	99 246
					3.	Dologi kiadások	98 841
						301. Cím összesen:	523 297
302.						Nemzetközi kapcsolatok	
					1.	Személyi juttatások	2 000
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	150
					3.	Dologi kiadások	5 040
						302. Cím összesen:	7 190
303.						Foglalkozás-eü. ellátás	
					1.	Személyi juttatások	
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	
					3.	Dologi kiadások	10 250
						303. Cím összesen:	10 250
304.						Védelmi Bizottság működése	
					1.	Személyi juttatások	1 050
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	320
					3.	Dologi kiadás	2 830
						304. Cím összesen:	4 200
305.						Biztosítási kiadások	
					1.	Személyi juttatások	
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	
					3.	Dologi kiadás	12 226
						305. Cím összesen:	12 226
306.						Munkavédelmi feladatok	
					1.	Személyi juttatások	
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	
					3.	Dologi kiadás	4 915
						306. Cím összesen:	4 915
307.						Megyenapi rendezvény	
					1.	Személyi juttatások	
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	
					3.	Dologi kiadás	3 000
						307. Cím összesen:	3 000
308.						Ingtanfenntartással összefüggő fel.	
					1.	Személyi juttatások	
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	
					3.	Dologi kiadás	3 120
						308. Cím összesen:	3 120
309.						Minőségbiztosítási feladatok	
					1.	Személyi juttatások	
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	
					3.	Dologi kiadás	1 020
						309. Cím összesen:	1 020
310.						Dunatáj folyóirat kiadása	
					1.	Személyi juttatások	600
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	197
					3.	Dologi kiadás	853
						310. Cím összesen:	1 650

Cím szám	Al-cím-szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kiemelt előirányzat	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előir. csop. neve Kiemelt előir. neve	Eredeti előirányzat E Ft-ban
311.						Europe Direct 1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadás	300
						311. Cím összesen:	300
312.						Pedagógiai szakmai szolgáltatás 1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadás	8 400
						312. Cím összesen:	8 400
313.						Közbeszerzési elj. lebony. 1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadás	3 600
						313. Cím összesen:	3 600
314.						Tervpályázat lebonyolítása 1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadás	1 000 320 4 680
						314. Cím összesen:	6 000
315.						TM. Cigány Kisebbségi Önk. működése 1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadás	2 500
						315. Cím összesen:	2 500
316.						Könyvek kibocsátás kiadásai 1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadás	4 215
						316. Cím összesen:	4 215
317.						Kártérítések (Wiedemann perek) 1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadás	4 000
						317. Cím összesen:	4 000
318.						Ügyvédi díjak,perktg.,szakértői díjak 1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadás	216 213
						318. Cím összesen:	216 213
319.						Szakmai eszközfejlesztés,inf.fejl. 1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadás	4 161
						319.. Cím összesen:	4 161
320.						Bankgarancia díja 1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadás	2 700
						320. Cím összesen:	2 700

Cím szám	Al-cím-szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kiemelt előirányzat	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előir. csop. neve Kiemelt előir. neve	Eredeti előirányzat E Ft-ban
321.						Kamat és egyéb kiadások	
		1.				Működési hitel kamata	
				3.		Dologi kiadás	42 835
		2.				Likvid hitel kamata	
				3.		Dologi kiadás	15 000
		3.				Kötvénykibocsátás kamata	
				3.		Dologi kiadás	54 700
		4.				Felhalmozási célú hit. kamata	
				3.		Dologi kiadás	80 638
		5.				Felhalm. hitel egyéb költsége	
				3.		Dologi kiadás	910
						321. Cím összesen:	194 083
						301.-321.Címek kiadása összesen	
				1.		Személyi juttatások	329 860
				2.		Munkaadót terhelő járulékok	100 233
				3.		Dologi kiadások	586 947
						301-321. Cím összesen:	1 017 040
341.						Címzett tám. megvalósuló beruh.	
		1.				Balassa J. Kórház "B" épület. rekonstrukció	315 589
						341. Cím összesen:	315 589
342.						Céltám. megvalósuló felújítások, beruházások	
		1.					
						1. Alcím összesen:	
						342. Cím összesen:	
345.						Egyéb beruházások	
		1.				Immateriális javak vás. lét.	
						1. Jogc.-cs. Immat.javak vás.össz.	
		2.				Ingtatlanok vásárlása, létesítése	
			1.			Könyvtár vásárlás (IV. részlet)	20 000
			2.			Tervezési feladatok	5 000
			3.			Balassa J. Kórház műszaki ép. kivált.	70 000
			4.			Gyöng Módszertani O. A ép. akadályment.	2 910
			5.			Tolnai L. Gimn. C ép. tető rekonstr.	16 734
			6.			Megyeháza tervezési díj	1 351
						2. Jogc.-cs.Ingtatlanok vás.lét.ö.:	115 995
		3.				Gépek, berend. felsz. Vásárlása	
			1.			Önkorm. Hivatal számítástechn. eszk.	5 000
			2.			Fogy.Rehab.Int.Regöly bútorok beszerz.	7 000
			3.			Gyermekotthonok, lakásotthonok berend. pályönerő	500
						3. Jogc.-cs.Gépek,ber.vás.összes.	12 500

Cím szám	Al-cím-szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kiemelt előirányzat	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előir. csop. neve Kiemelt előir. neve	Eredeti előirányzat E Ft-ban
		4.				Járművek vásárlása Mikrobuszok és személygépkocsi beszerzés	26 000
						4. Jogc.-cs.Járművek vásárl.össz.	26 000
						345. Cím összesen:	154 495
346.						EU forrással megvalósuló fel.	
	1.					Szent A. Otth. akadálymentesítése	6 664
	2.					EU-s pályázatok tervezési kiadása	1 680
	3.					Térségi Integrált Szakképző Központ létesítése	
						346. Cím összesen:	8 344
347.						Felújítások	
			1.			Szt.A. Otthon bölcskei teleph. nyílászáró csere	7 600
			2.			Mechwart A. Otthon Belecska vizesedés meggátlása	5 975
			3.			Tamási lakásothton felújítás	1 070
			4.			Fogy. Otthon Pálfa tetőfelújítás	1 104
						347 .Cím összesen:	15 749
						341-347. Cím összesen:	494 177
349.						Pénzügyi befektetések	
						349. Cím összesen	0
351.						Támogatásértékű mük. kiadások	
	1.		1.			Központi költségv. szerveknek Bursa Hungarica Felső. Ösztönd.	7 000
						1. Alcím összesen:	7 000
	3.					TB Alap kezelőinek	
						3. Alcím összesen:	
	4.					Elkülönített állami pénzalap.-nak	
						4. Alcím összesen:	
	5.					Helyi önkorm.-nak és kv.-i szerv.nek	
			1.			Dél-Dunántúli Társult Önk.Régió	5 800
			2.			Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat	1 500
			3.			Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat	1 500
			4.			Dél-Dunántúli Szakk. Szerv. Konzorcium(BMÖ)	100
						5. Alcím összesen	8 900
	6.					Többcélú kistérs.társulásnak	
			1.			Tamási Simont.Többc.Kist.T.feladatátad.Gyönc	25 821
						6. Alcím összesen:	25 821
						351. Cím összesen:	41 721
352.						Támogatásértékű felhalmozási kiadás	
	5.		1.			Helyi önk. és kv. szerveiknek SZMJV Pollack M. Sporttelep ép. támogatása	40 000
						352. Cím összesen:	40 000
355.						Előző évi pénzmaradvány átadása	
						355. Cím összesen:	0

Cím szám	Al-cím-szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kiemelt előirányzat	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előir. csop. neve Kiemelt előir. neve	Eredeti előirányzat E Ft-ban
361.						Műk.célú pe.átadás ÁHT-n kívül Közalapítványok, alapítv.tám.	
	1.		1.			Gyermek és Ifj. Közalapítvány	5 000
			2.			T.M. Közoktatás-fejl. Közalapítvány	25 844
			3.			T.M. Közoktatás-fejl. Közalapítv. roma fiatalok ösztör	1 500
			4.			Alapítványok támogatása	2 100
			5.			Bezerédj-Kastélyter. Alapítv. fel.ellát.	600
			6.			Szent E. Karitasz Alapítvány (Rév Amb.)	2 000
						1. Alcím összesen:	37 044
	2.					Egyéb szervezetek tám.	
			1.			T.M-i Területfejl. Tanács műk. tám.	3 036
			2.			Turisztikai KHT idegenf. fel. ell. tám.	19 000
			3.			Sportszövetségek Sz. sport fel. ellát.	7 000
			4.			Diáksport Szövetség fel.támogatása	2 000
			5.			MKKSZ hivatali szerve	193
			6.			TM Polgárőr Szervezetek Szövetsége	1 000
			7.			TM Német K.Önk. Szövetsége(kisebbségi önk.műk.)	500
			8.			Vakok és Gyengénlátók T.M. Egyesülete	500
			9.			Siketek és Nagyothallók OSZ. Tolna M. Szervezete	500
			10.			Mozgássérültek Tolna Megyei Egyesülete	500
			11.			Értelmi Fejlődésükben Akadályozottak T.M. K.Sz.	500
						2. Alcím összesen:	34 729
						361. Cím összesen:	71 773
362.						Felh. c. pe. átadás ÁHT-n kiv. Egyéb szervezetek támogatása	
	2.		1.			Önálló életkezdési támogatás	4 000
			2.			SZOCEG Kht. épület felújítás támogatása	1 500
						2. Alcím összesen:	5 500
						362. Cím összesen:	5 500
363.						Társadalom és szoc.pol.juttatt.	
							3 260
						363. Cím összesen:	3 260
372.						Támogatási kölcsön nyújtása felh. célra	
						372. Cím összesen:	0
389.						Általános tartalék	69 289
						389. Cím összesen:	69 289
390.						Céltartalék	
	1.					Áll. tám. lemondás, visszafizetés	75 141
	2.					Egészségügyi, szociális feladatok tám.	3 000
	3.					Sport feladatok támogatása	5 000
	4.					Közművelődési feladatok támogatása	5 000
	5.					Környezetvédelmi feladatok támogatása	7 500
	6.					2007. évről áthúzódó kiadások fedezete	51 000
	7.					Energia szolgáltatás átváltozásának kompenzálása	40 000
	8.					Szakképző intézmények átvétele kiad.többlet	50 000
	9.					Intézményi béremelés részbeni ellentételezése m.t.	35 000
	10.					Babits évforduló kiállítás támogatása	2 000
	11.					Pályázatok (DDRFT) önerő	24 000
	12.					Felhalmozási céltartalék	1 189 110
						390. Cím összesen:	1 486 751
						301-390. Cím összesen:	3 229 511
						101.-390. Cím összesen:	15 874 844

Cím szám	Al-cím-szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kiemelt előirányzat	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előir. csop. neve Kiemelt előir. neve	Eredeti előirányzat E Ft-ban
501.			1.			Gazdasági és Műsz.El.Sz.kiad. Működési kiadások	
					1.	Személyi juttatások	34 089
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	10 996
					3.	Dologi kiadások	76 597
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás	
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása	
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv.	
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása	
						1. Jogcím összesen:	121 682
			2.			Felhalmozási célú kiadások	
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás	
					2.	Felhalm. célú pe.átad. ÁHT-n kívül	
					3.	Felújítás	
					4.	Felhalmozási kiadás	
						2. Jogcím összesen:	0
						501. Cím összesen:	121 682
						101-501. Címek összesen:	15 996 526
510.			1.			Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat Működési kiadások	
					1.	Személyi juttatások	50
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	
					3.	Dologi kiadások	890
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás	
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása	
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad.ÁHT.-n kiv.	360
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása	
						1. Jogcím összesen:	1 300
			2.			Felhalmozási célú kiadások	
					1.	Támogatásértékű felh.kiadás	
					2.	Felhalm. célú pe.átad.ÁHT-n kívül	
					3.	Felújítás	
					4.	Felhalmozási kiadás	
			1.			Általános tartalék	200
			2.			Céltartalék	
						2. Jogcím összesen:	200
						510. Cím összesen:	1 500

Cím szám	Al-cím-szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kiemelt előirányzat	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előir. csop. neve Kiemelt előir. neve	Eredeti előirányzat E Ft-ban
520.			1.			Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat Működési kiadások 1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadások 4. Támogatásértékű műk.kiadás 5. Előző évi pénzmaradvány átadása 6. Műk.célú pénzeszk.átad.ÁHT.-n kiv. 7. Ellátottak pénzbeli juttatása	
						1. Jogcím összesen:	0
			2.			Felhalmozási célú kiadások 1. Támogatásértékű felh.kiadás 2. Felhalm. célú pe.átad.ÁHT-n kívül 3. Felújítás 4. Felhalmozási kiadás 1. Általános tartalék 2. Céltartalék	
						2. Jogcím összesen:	0
						520. Cím összesen:	0
101.-520.						Költségvetési kiadási címek összesen: Személyi juttatás Munkaadót terhelő járulékok Dologi kiadások Támogatásértékű műk. kiadás Előző évi pénzmaradvány átadása Műk.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv. Ellátottak pénzbeli juttatása Társadalom-,szocpol. és egyéb juttatás tám. Elvonások, befizetések Támogatásértékű felh.kiadás Felh.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv. Felújítás Felhalmozási kiadás Pénzügyi befektetések Felh. célú tám. kölcsönök ÁHT-n kiv. Általános tartalék Céltartalék	6 735 433 2 173 897 4 532 205 41 721 0 72 133 203 462 3 511 85 194 5 500 24 402 564 328 0 0 69 489 1 486 751
						Költségvet.kiad. összesen.:	15 998 026
702.			1.			Finanszírozási kiadások Hitelek visszafizetése Hosszú lejár. működési hitel törlesztése	125 000
			2.			Likvid hitel visszafizetése	361 303
			3.			Hosszú lejár. felhalm. hitel törlesztése	125 000
						702. Cím összesen:	611 303
707.			1.			Belföldi értékpapírok kiadásai Kötvények beváltása	
						707. Cím Belföldi értékpapírok kiadásai	0
						Finanszírozási kiadások összesen:	611 303
						Kiadások összesen:	16 609 329

Előirányzat-felhasználási terv 2008. év

Ezer Ft-ban

Megnevezés/ hónap	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Bevételek													
Nyitó pénzk(Pénzm.)	417 354												417 354
Működési bevétel	94 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	110 000	110 000	123 000	127 000	124 000	120 176	1 408 176
Illeték	179 000	110 000	120 000	120 000	110 000	120 000	123 500	120 000	131 000	147 000	150 000	169 500	1 600 000
SZJA	81 143	57 499	37 079	42 452	24 719	42 452	42 452	48 363	37 079	42 452	42 452	40 393	538 535
Norm. állami hj.	439 401	311 364	200 786	229 885	133 857	229 885	229 885	261 895	200 786	229 885	229 885	212 984	2 910 498
Norm. kötött felh.tám.	2 000	8 500	2 000	8 500	2 000	2 000	8 500	2 000	2 000	8 500	2 000	3 282	51 282
Központosított állami t.		20 000	20 000	38 135	26 045	26 045	26 045	26 045	26 045	26 045	26 045	26 045	286 494
Színház támog.	5 369	5 369	7 369	5 369	7 369	5 369	5 369	5 369	5 369	5 369	5 369	6 741	69 800
Egészbizt. Alap-tól	750 000	520 000	530 000	530 000	500 000	490 000	486 000	500 000	500 000	550 000	550 000	594 000	6 500 000
Egyéb tám.ért.műk.bev.	2 000	2 000	3 000	2 000	5 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	30 425	56 425
Műk.célú átv.ÁHT-n kiv.			2 000		2 000	1 000	1 000	1 000	2 000	1 000		700	10 700
Tárgyi eszk. értékesítés													0
Privatizációs bevétel			1 400			400			400		200		2 400
Vagyon haszn.bev.													
Címzett támogatás			90 000	60 000		60 000			57 613				267 613
Egyéb felh.támogatás	1 000	3 000					16 000					970	20 970
Tám.ért.felh.bev.	22 890			22 694			22 500			22 304			90 388
Felhalm. átvét.ÁHT-n kiv:	11 445			11 347	4 169	10 000	11 249	2 000	9 000	11 151		833	71 194
Támogatási kölcsön			1 875			1 875			1 875			1 875	7 500
Likvid. hitel			300 000										300 000
Kötvénykibocsátás		2 000 000											2 000 000
Pénzmaradvány átvétele													0
Bevételek összesen:	1 588 248	3 157 732	1 435 509	1 190 382	935 159	1 111 026	1 084 500	1 078 672	1 098 167	1 172 706	1 131 951	1 207 924	16 191 975
Kiadások													
Személyi juttatás	700 000	540 000	540 000	540 000	540 000	541 000	545 000	560 000	550 000	560 000	560 000	559 433	6 735 433
Munkaadót terh. járulék	225 400	174 250	174 260	174 260	174 260	174 260	175 870	180 700	177 500	180 700	180 700	181 737	2 173 897
Dologi és folyó kiadás	320 000	400 000	310 000	350 000	350 000	350 000	320 000	350 000	400 000	380 000	400 000	408 122	4 338 122
Tám.ért.műk.kiadás		4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	1 721	41 721
Műk. pe. átadás ÁHT-n k.		9 000	6 000	9 000	6 000	6 000	9 000	6 000	5 000	9 000	5 000	2 133	72 133
Ellátotti juttatás	15 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	30 000	16 000	16 000	14 462	203 462
Pénzmaradvány átadás													0
Társadalom és szoc.p. jutt	21	3 280	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	3 511
Felhalmozási kiadások		20 000	30 000	60 000	70 000	45 000	75 000	70 000	80 000	60 000	36 418	42 312	588 730
Tám.ért.felh.kiadás	11 445			11 347			11 250			11 152		40 000	85 194
Felhalm. átad.ÁHT-n kiv.		1 500	1 000	1 000					1 600		400	0	5 500
Felhalmozási áfa befiz.													0
Felhalmozási kölcsön													0
Pü-i befektetések													0
Hitelkamat működés,likv.			18 000			15 110			14 000			10 725	57 835
Hitelkamat felhalm.			20 781	9 643		20 389			19 998	40 572		24 865	136 248
Műk. hiteltörlesztés	361 303												361 303
Hosszú lejáratú hitel t.	50 000		50 000			50 000			50 000			50 000	250 000
Tartalékok												1 556 240	1 556 240
Kiadások összesen:	1 683 169	1 168 030	1 170 062	1 175 271	1 160 281	1 221 780	1 156 141	1 186 721	1 332 119	1 261 445	1 202 539	2 891 771	16 609 329
Egyenleg	-94 921	1 989 702	265 447	15 111	-225 122	-110 754	-71 641	-108 049	-233 952	-88 739	-70 588	-1 683 847	
Egyenleg pénzm.figy.v	322 433	2 312 135	2 577 582	2 592 693	2 367 571	2 256 817	2 185 176	2 077 127	1 843 175	1 754 436	1 683 847	0	0

Ezer Ft-ban

Bevételek	2006. évi tényl. telj.	2007. évi eredeti előír.	2007. évi várható telje- sítés	2008. évi eredeti előír.	Változás a 2007. évi tervhez visz	Változás az előző é.terv. %	Változás a várh. telj.v. %	Kiadások	2006. évi tényl. telj.	2007. évi eredeti előír.	2007. évi várható telje- sítés	2008. évi eredeti előír.	Változás a 2007. évi tervhez visz	Változás az előző é.terv. %	Változás a várh. telj.v. %
IV. Támogatásértékű bevétel								IV. Támogatásértékű kiadás							
1. Támogatásértékű működési bevétel ö.	6 738 554	6 085 535	6 886 480	6 556 425	470 890	107,7	95,2	Támogatásértékű műk. kiadás	19 129	12 800	250 699	41 721	28 921	325,9	16,6
Ebből: Tb. Alapból átvett	6 467 510	6 000 000	6 584 499	6 500 000	500 000	108,3	98,7								
Egyéb ÁHT-n belüli szervezettől átvett	271 044	85 535	301 981	56 425	-29 110	66,0	18,7								
2. Támogatásértékű felhalmozási bev.ö.	209 835	67 618	453 975	90 388	22 770		19,9	Támogatásértékű felhalm. kiadás		33 809	34 862	85 194	51 385	252,0	
Ebből: Tb. Alapból átvett			18 600												
Egyéb ÁHT-n belüli szervezettől átvett	209 835	67 618	435 375	90 388	22 770		20,8								
IV. Támogatásértékű bevételek összes.:	6 948 389	6 153 153	7 340 455	6 646 813	493 660	108,0	90,6	IV. Támogatásértékű kiad.összes.	19 129	46 609	285 561	126 915	80 306	272,3	44,4
V. Végrevesen átvett pénzeszközök								V. Államházt.kivüli pénzeszköz átad.							
1. Működési célú pe.átvétel ÁHT-n kiv.	112 160	9 292	41 652	10 700	1 408	115,2	25,7	Működési célú pe. átadás ÁHT-n kiv.	116 796	90 357	115 241	72 133	-18 224	79,8	62,6
2. Felhalmozási célú pe. átv.ÁHT-n kiv.	59 344	60 809	62 879	71 194	10 385	117,1	113,2	Felhalmozási célú pe.átad.Áht-n kiv.	2 000			5 500	3 500	275,0	
V. Végrevesen átvett pénz összesen:	171 504	70 101	104 531	81 894	11 793	116,8	78,3	V. Államházt. kívüli pe. átad. össz.	116 796	92 357	115 241	77 633	-14 724	84,1	67,4
VI. Támogatási kölcsönök,értékp.kibocs.								VI. Támogatási kölcsönök nyújtása							
Támogatási kölcsönök	9 123	11 000	7 378	7 500	-3 500		101,7	Működési célú tám., kölcsön							
Kötvénykibocsátás				2 000 000	2 000 000			Felhalm.célú tám.,kölcsön	3 200		1 800		0		0,0
VI. Támogatási kölcsönök,értékp.kibocs.	9 123	11 000	7 378	2 007 500	1 996 500	18 250,0	27 209,3	VI. Támogatási kölcsönök. össz.	3 200	0	1 800	0	0	0,0	
VII. Hitelek								VII. Hitel törlesztés							
Működési célú hitel felvétele	700 000	700 000	361 303	300 000	-400 000	42,9	83,0	Működési célú hitel törlesztése	210 000	100 000	75 000	486 303	386 303	486,3	648,4
Felhalmozási célú hitel felvétele	1 398 918				0			Felhalmozási célú hitel törlesztése		100 000	75 000	125 000	25 000	125,0	166,7
VII. Hitelek összesen:	2 098 918	700 000	361 303	300 000	-400 000	42,9	83,0	VII. Hiteltörlesztés összesen	210 000	200 000	150 000	611 303	411 303	305,7	407,5
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek								VIII. Tartalékok							
1.Előző évi pénzmaradvány ig.vétele	700 977	549 050	755 935	417 354	-131 696	76,0	55,2	Általános tartalék		57 631		69 489	11 858	120,6	
2. Előző évi váll.eredm. ig.vétele	1 887		1 957					Céltartalék (működési)		157 660		273 641	115 981	173,6	
Alap és váll.tev.közötti elsz.	1 887		1 316					Céltartalék (felhalmozási)		469 000		1 213 110	744 110	258,7	
VIII. pénzforgalom nélküli bev.összesen:	704 751	549 050	759 208	417 354	-131 696	76,0	55,0	Alap és váll. tev. közötti elszámolás	1 887		1 316				
Kiegészítések visszatérülések	36 656		282		0			VIII. Tartalékok összesen	1 887	684 291	1 316	1 556 240	871 949	227,4	
Előző évi pénzmaradvány átvétele	67 880		66 828												
Bevételek összesen:	18 930 364	14 947 078	17 453 224	16 609 329	1 662 251	111,1	95,2	Kiadások összesen_	17 804 206	14 947 078	17 060 558	16 609 329	1 662 251	111,1	97,4
Továbbadási célú bevétel	125 189		2 027					Továbbadási célú kiadás	125 189		2 027				
Passzív pénzügyi elszámolások	-462		-31 908					Aktív pénzügyi elszámolások	125 887		-112 645				

A Tolna Megyei Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlege működési és felhalmozási célonkénti elkülönítésben

Ezer Ft-ban

Bevételek	2006. évi tényleges teljesítés	2007.évi terve- zett elő- irányzat	2007. évi várható telje- sítés	2008.évi terve- zett elő- irányzat	A 2008.évi előirányz. a 2007. évi ered.elői. visz.%	2008.é. terv 2007.é várh.t. várh.t. visz %	Kiadások	2006. évi tényleges teljesítés	2007.évi terve- zett elő- irányzat	2007. évi várható telje- sítés	2008.évi terve- zett elő- irányzat	A 2008.évi előirányz. a 2007. évi ered.elői. visz.%	2008.é. terv 2007.é várh.t. várh.t. visz %
Működési célú bevételek							Működési célú kiadások						
Intézm. működési bev.	2 109 018	1 481 728	2 558 828	1 408 176	95,0	55,0	Személyi juttatások	7 281 557	6 856 045	7 052 662	6 735 433	98,2	95,5
Ebből: Intézm. ellátás díja	718 232	770 392	634 101	629 772	81,7	99,3	Munkaadót terhelő járulékok	2 316 431	2 215 550	2 243 683	2 173 897	98,1	96,9
Intézményi műk. bev. ö.	2 109 018	1 481 728	2 558 828	1 408 176	95,0	55,0	Dologi kiadások egyéb folyók.	5 294 581	3 804 949	5 675 051	4 423 307	116,3	77,9
Önkorm.sajátos műk bev.							Támogatásértékű működési kiadás	19 129	12 800	250 699	41 721	325,9	16,6
Illetékek	1 797 321	1 360 000	1 542 866	1 600 000	117,6	103,7	Műk.célú pénzeszk. átad.Áht-n kiv.	116 796	90 357	115 241	72 133	79,8	62,6
Átengedett kp.-i adók							Ellátottak pénzbeli juttatása	195 349	192 079	202 821	203 462	105,9	100,3
SzJA norm. módon elosztott	803 519	466 661	464 281	538 535	115,4	116,0	Társadalom és szoc.pol.juttat.	643		259	3 511		1 355,6
SzJA normatív tám.	1 349 211	915 174	910 040		0,0	0,0	Elvonások	18 119		1 002			
Átengedett kp.-i adók ö.:	2 152 730	1 381 835	1 374 321	538 535	39,0	39,2	Előző évi pm. átadás	67 880		67 910			
Önk.sajátos.műk.bev.ö.	3 950 051	2 741 835	2 917 187	2 138 535	78,0	73,3	Összesen:	15 310 485	13 171 780	15 609 328	13 653 464	103,7	87,5
Önkorm. kv-i támogatása							Céltartalék működési célú						
Normatív hozzájárulások	1 893 726	2 292 090	2 263 256	2 910 498	127,0	128,6	Általános tartalék		157 660		273 641	173,6	
Központosított előirányzat	92 455		375 185	286 494			Alap és vállalk.tev.közötti elsz.	1 887		57 631	69 489	120,6	
Helyi önk. színházi tám.	69 800	69 800	69 800	69 800	100,0	100,0	Műk.célú kiad.összesen:	15 312 372	13 387 071	15 610 644	13 996 594	104,6	89,7
Norm., kötött felhaszn.tám	60 449	64 057	64 019	51 282	80,1	80,1							
Egyéb áll.tám.													
Önkorm.Kv.tám.összesen	2 116 430	2 425 947	2 772 260	3 318 074	136,8	119,7	Felhalmozási célú kiadás						
Támogatásértékű műk.bevétel	6 738 554	6 085 535	6 886 480	6 556 425	107,7	95,2	Felújítások						
Ebből: TB Alapból átvett	6 467 510	6 000 000	6 584 499	6 500 000	108,3	98,7	Önk-i kv.-t terh. felúj. kiad.	3 552		40 323	15 749		39,1
Működési célú pe.átv.ÁHT-n kiv.	112 160	9 292	41 652	10 700	115,2	25,7	Int.-i kv-t terh. felúj. kiad.	21 467	8 653	15 568	8 653	100,0	55,6
Támog. kölcs. visszatér.							Felújítások összesen	25 019	8 653	55 891	24 402	282,0	43,7
Előző évi kieg.visszatér.	36 656		282				Beruházási kiadások						
Előző évi pénzmaradvány átv.	67 880		66 828				Címzett állami támog. megval.						
Előző évi pénzm. ig. vét.	505 796	15 000	520 409	21 779	145,2	4,2	Balassa J.kórház "B" ép.rek.		344 118	346 909	315 589	91,7	
Vállalkozási tartalék ig.vét.	1 887		1 316				Dr. Kelemen E.Koll.rekonstr.	160 106	126 298	36 245			
Alap és váll.tev.közötti elsz.	1 887		1 957				Előző évek feladatai	30 833					
Műk. célú bev. összesen	15 640 319	12 759 337	15 767 199	13 453 689	105,4	85,3	Címzett áll.tám.ber.összesen	190 939	470 416	383 154	315 589	67,1	82,4
Felhalmozási célú bevételek							Céltám. megval eü.gép besz.						
Intézm.műk.bevételek							Egyéb önk.-i beruh., rekonstr.	1 551 546	173 185	137 901	154 495	89,2	112,0
Felhalm. ÁFA bev.	0	41 766	6 606				EU forrásból megval.ber.	153 439	12 700	115 353	8 344	65,7	7,2
Önkorm. Sajátos műk.bev.							Intézményi forr.megval. beruh.	278 093	74 704	484 864	85 900	115,0	17,7
Átengedett kp.-i adók							Beruházás kiadás. össz.:	2 174 017	731 005	1 121 272	564 328	77,2	50,3
Norm SZJA felh.célú	133 905	84 080	84 080		0,0	0,0							
Önkor. sajátos műk.bev.	133 905	84 080	84 080	0	0,0	0,0							
Önk.költségvetési támog.													
Címzett támogatás	147 730	404 798	346 437	267 613	66,1	77,2							
Önk.fejlesztési támogatása	36 980	72 786	89 421	20 970									
Önk.költségvetési támog.össz.	184 710	477 584	435 858	288 583	60,4	66,2	Beruházás,felújítás összesen	2 199 036	739 658	1 177 163	588 730	79,6	50,0

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal
2008. évi bevételei

Bevételek	2007. évi eredeti előirányzat	2008. évi eredeti előirányzat	Változás az előző évhez visz. E Ft-ban	2008. évi előr. a 2007. visz. %
	E Ft	E Ft		%
I. Működési bevételek				
1. Intézményi működési bevételek				
Egyéb saját bevétel	13 485	15 000	1 515	111,2
ÁFA bevételek	41 766		-41 766	0,0
Hozam és kamatbevételek	5 000	57 000	52 000	1 140,0
1. Intézm. működési bevételek össz.	60 251	72 000	11 749	119,5
2. Önkorm. sajátos műk. bevételei				
2.1 Illetékbevétel				
Illetékbevétel(központi elosztás és helyben képz.)	1 360 000	1 600 000	240 000	117,6
2.1 Illetékbevétel összesen:	1 360 000	1 600 000	240 000	117,6
2.2 Helyi adók				
2.3 Átengedett központi adók				
Normatív SZJA bevétel műk. célú	466 661	538 535	71 874	115,4
Normatív SZJA bevétel felh. célú	84 080		-84 080	
Normatív tám. SZJA-val fin. bev. műk. c.	915 174	0	-915 174	
2.3 Átengedett központi adók össz.:	1 465 915	538 535	-927 380	36,7
2. Önkorm. sajátos műk. bev. összesen:	2 825 915	2 138 535	-687 380	75,7
I. Működési bevételek összesen:	2 886 166	2 210 535	-675 631	76,6
II. Támogatások				
1. Önkormányzatok kv.-i támogatása				
1.1 Normatív hozzájárulások	2 292 090	2 910 498	618 408	127,0
1.2 Központosított előirányzatok		286 494	286 494	
1.3 Helyi önk. színházi támogatása	69 800	69 800	0	100,0
1.4 Normatív kötött felh. támogatások				
Pedagógus szakvizsga, továbbképzés	5 175	4 844	-331	93,6
Megyei közalapítványok szakmai tev.	43 594	25 644	-17 950	58,8
Pedagógiai szakszolgálat	13 600	16 320	2 720	120,0
Szociális továbbképz. és szakvizsga	1 688	4 474	2 786	265,0
1.4 Norm. kötött felh. tám. összesen:	64 057	51 282	-12 775	80,1
1.5 Fejlesztési célú támogatások				
Címzett állami támogatás	404 798	267 613	-137 185	66,1
Helyi önkormányzatok fejl. tám.	72 786		-72 786	
Gyöngk Módszert.Othh.akadályment.		2 367	2 367	
Tolnai L.Gimn. koll. tető rekonstrukció		10 603	10 603	
Balassa J. Műszaki ép. kiváltás		8 000	8 000	
Helyi önk. fejl.tám.összesen	72 786	20 970	-51 816	28,8
1.5 Fejl. célú támog. összesen:	477 584	288 583	-189 001	60,4
1. Önk.-i kv.-i támogatása összesen:	2 903 531	3 606 657	703 126	124,2
II. Támogatások összesen:	2 903 531	3 606 657	703 126	124,2
III. Felhalmozási és tőke jell. bev.				
1. Tárgyi eszk. imm. javak ért.	208 834		-208 834	
2. Önkorm. sajátos felh. és tőke bev.				
Privatizációs bevétel	2 000	2 400	400	120,0
2. Önk. sajátos felh. és tőke bev. össz.	2 000	2 400	400	120,0
3. Pénzügyi befektetések bevételei				
III. Felhalmozási és tőke jell. bev. össz.:	210 834	2 400	-208 434	1,1

Bevételek	2007. évi eredeti előirányzat	2008. évi eredeti előirányzat	Változás az előző évhez visz. E Ft-ban	2008. évi előr. a 2007. visz. %
	E Ft	E Ft		
IV. Támogatásértékű bevétel				
1. Támogatásértékű műk. bev. összesen:	73 255	52 119	-21 136	71,1
Ebből: TB Alapból átvett				
Egyéb szervezetektől átvett				
Megyei Könyvtár műk. Szd. MJV	40 424	40 169	-255	99,4
Többcélú Kistérségi Társ. Dombóvár	11 831	11 950	119	101,0
Magyarorsz. Németek Orsz. Önk.	21 000		-21 000	
2. Támogatásértékű felhalm. bev. összesen:	67 618	90 388	22 770	133,7
Ebből: TB Alapból átvett				
Egyéb szervezetektől átvett				
Felh. hitel kamatainak törl. Szekszárd MJV	33 809	45 194	11 385	133,7
Felh. hitel kamatainak törl. Balassa J. K.	33 809	45 194	11 385	133,7
IV. Támogatásértékű bevétel összesen:	140 873	142 507	1 634	101,2
V. Véglegesen átvett pénzeszközök				
1. Műk.célú pénze. átv. ÁHT-n kívülről				
1. Műk. célú pénze. átv. ÁHT-n kiv. össz.	0	0	0	
2. Felhalm. c. pénze. átv. ÁHT-n kiv.				
Vállalkozásoktól				
PA RT-től	33 809	45 194	11 385	133,7
2. Felhalm. c. pénze. átv. ÁHT-n kiv. össz.	33 809	45 194	11 385	133,7
V. Véglegesen átvett pénz összesen:	33 809	45 194	11 385	133,7
VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése, értékpapírok kibocsátásának bevétele				
1. Támogatási kölcsönök visszatérülése	11 000	7 500	-3 500	68,2
2. Belföldi értékpapírok bevétele				
Kötvénykibocsátás bevétele		2 000 000	2 000 000	
VI. Támog. kölcs. visszatér. értékpapír kibocsát.	11 000	2 007 500	1 996 500	18 250,0
VII. Hitelek				
1. Működési célú hitel felvétele				
Rövidlejáratú működési hitel felvétele	700 000		-700 000	
Likviditási célú hitel felvétele		300 000	300 000	
1. Működési célú hitel felvétel összesen:	700 000	300 000	-400 000	42,9
2. Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	
VII. Hitelek összesen:	700 000	300 000	-400 000	42,9
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek				
1. Előző évi pénzmaradvány ig.vétele	549 050	417 354	-131 696	76,0
2. Előző évi vállalkozási eredm.igénybevét.				
VIII. Pénzforgalom nélküli bev. összesen:	549 050	417 354	-131 696	76,0
Előző évi pénzmaradvány átvétele				
Kiegészítések, visszatérülések				
Önkorm. Hivatal bevételei összesen:	7 435 263	8 732 147	1 296 884	117,4
Gazdasági Műszaki Ellátó Szervezet				
I. Működési bevételek				
1. Intézményi működési bevételek	102 440	99 737	-2 703	97,4
Ebből: intézményi ellátási díjak				
1. Intézm. működési bevétel össz.	102 440	99 737	-2 703	97,4

Bevételek	2007. évi eredeti előirányzat	2008. évi eredeti előirányzat	Változás az előző évhez visz. E Ft-ban	2008. évi előr. a 2007. visz. %
	E Ft	E Ft		
III. Felhalmozási és tőke jell. bev.				
1. Tárgyi eszk. imm. javak ért.			0	
III. Felhalmozási és tőke jell. bev. össz.:	0	0	0	
IV. Támogatásértékű bevételek				
1. Támogatásértékű működési bevétel ö.	0	0	0	
Ebből: TB Alapból átvett				
Egyéb szervezetektől átvett				
2. Támogatásértékű felhalm. bevétel ö.	0	0	0	
Ebből: TB Alapból átvett				
Egyéb szervezetektől átvett				
IV. Támogatásértékű bevételek ö.	0	0	0	
V. Véglegesen átvett pénzeszközök				
1. Műk. célú pénze. átv. ÁHT-n kívülről				
2. Felhalm. c. pénze. átv. ÁHT-n kív. össz.				
V. Véglegesen átvett pénz összesen:	0	0	0	
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek				
1. Előző évi pénzmaradvány ig.vétel				
2. Előző évi vállalkozási eredm.igénybevét.				
VIII. Pénzforgalom nélküli bev. összesen:	0	0	0	
Gazdasági Műszaki Ellátó Sz. bev. össz.	102 440	99 737	-2 703	97,4
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal összesen:	7 537 703	8 831 884	1 294 181	117,2
Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat				
I. Működési bevételek				
1. Intézményi működési bevételek			0	
1. Intézm. működési bevételek össz.:			0	
2. Önkorm. sajátos műk. bevételei				
2. Önkorm. sajátos műk. bev. összesen:				
I. Működési bevételek összesen:			0	
II. Támogatások				
1. Önkormányzatok kv.-i támogatása				
1.1 Normatív hozzájárulások				
1.2 Központosított előirányzatok			0	
1.4 Normatív kötött felh.támogatások				
1.5 Fejlesztési célú támogatások				
1. Önk.-i kv.-i támogatása összesen:		0	0	
II. Támogatások összesen:		0	0	
III. Felhalmozási és tőke jell. bev.				
1. Tárgyi eszk. imm. javak ért.				
2. Önkorm. sajátos felh. és tőke bev.				
3. Pénzügyi befektetések bevételei				
III. Felhalmozási és tőke jell. bev. össz.:				
IV. Támogatásértékű bevétel				
1. Támogatásértékű műk. bev. összesen:		1 500	1 500	
Ebből: TB Alapból átvett				
Egyéb szervezetektől átvett		1 500	1 500	
2. Támogatásértékű felhalm. bev. összesen:				
Ebből: TB Alapból átvett				
Egyéb szervezetektől átvett				
IV. Támogatásértékű bevétel összesen:		1 500	1 500	
V. Véglegesen átvett pénzeszközök				
1. Műk. célú pénze. átv. ÁHT-n kívülről				
2. Felhalm. c. pénze. átv. ÁHT-n kív.				
V. Véglegesen átvett pénz összesen:				
VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése				

Bevételek	2007. évi eredeti előirányzat	2008. évi eredeti előirányzat	Változás az előző évhez visz. E Ft-ban	2008. évi előr. a 2007. visz. %
	E Ft	E Ft		
VII. Hitelek				
1. Működési célú hitel felvétele				
2. Felhalmozási célú hitel felvétele				
VII. Hitelek összesen:				
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek				
1. Előző évi pénzmaradvány ig.vétele			0	
2. Előző évi vállalkozási eredm.igénybevét.				
VIII. Pénzforgalom nélküli bev. összesen:				
TM.-i Cigány Kisebbségi Önk. bev. összesen:		1 500	1 500	
Toina Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat				
I. Működési bevételek				
1. Intézményi működési bevételek			0	
1. Intézm. működési bevételek össz.			0	
2. Önkorm. sajátos műk. bevételei				
2. Önkorm. sajátos műk. bev. összesen:				
I. Működési bevételek összesen:			0	
II. Támogatások				
1. Önkormányzatok kv.-i támogatása				
1.1 Normatív hozzájárulások				
1.2 Központosított előirányzatok			0	
1.4 Normatív kötött felh. támogatások				
1.5 Fejlesztési célú támogatások				
1. Önk.-i kv.-i támogatása összesen:		0	0	
II. Támogatások összesen:		0	0	
III. Felhalmozási és tőke jell. bev.				
1. Tárgyi eszk. imm. javak ért.				
2. Önkorm. sajátos felh. és tőke bev.				
3. Pénzügyi befektetések bevételei				
III. Felhalmozási és tőke jell. bev. össz.:				
IV. Támogatásértékű bevétel				
1. Támogatásértékű műk. bev. összesen			0	
Ebből: TB Alapból átvett				
Egyéb szervezetektől átvett			0	
2. Támogatásértékű felhalm. bev. összesen				
Ebből: TB Alapból átvett				
Egyéb szervezetektől átvett				
IV. Támogatásértékű bevétel összesen:		0	0	
V. Véglegesen átvett pénzeszközök				
1. Műk.célú pénze. átv. ÁHT-n kívülről				
2. Felhalm. c. pénze. átv. ÁHT-n kív.				
V. Véglegesen átvett pénz összesen:				
VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése				
VII. Hitelek				
1. Működési célú hitel felvétele				
2. Felhalmozási célú hitel felvétele				
VII. Hitelek összesen:				
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek				
1. Előző évi pénzmaradvány ig.vétele				
2. Előző évi vállalkozási eredm. igénybevét.				
VIII. Pénzforgalom nélküli bev. összesen:				
TM.-i Német Kisebbségi Önk. bev. összesen:		0	0	
Megyei Kisebbségi Önkormányzatok összesen:	0	1 500	1 500	

Bevételek	2007. évi eredeti előirányzat	2008. évi eredeti előirányzat	Változás az előző évhez visz. E Ft-ban	2008. évi előr. a 2007. visz. %
	E Ft	E Ft		
I. Működési bevételek				
1. Intézményi működési bevételek	162 691	171 737	9 046	105,6
1. Intézm. működési bevételek össz.	162 691	171 737	9 046	105,6
2. Önkorm. sajátos műk. bevételei				
2.1. Illetékbevételek	1 360 000	1 600 000	240 000	117,6
2.2. Helyi adó	0	0	0	
2.3. Átengedett központi adó	1 465 915	538 535	-927 380	36,7
2. Önkorm. sajátos műk. bev. összesen:	2 825 915	2 138 535	-687 380	75,7
I. Működési bevételek összesen:	2 988 606	2 310 272	-678 334	77,3
II. Támogatások				
1. Önkormányzatok kv.-i támogatása				
1.1 Normatív hozzájárulások	2 292 090	2 910 498	618 408	127,0
1.2 Központosított előirányzatok	0	286 494	286 494	
1.3 Helyi önk. színházi támogatása	69 800	69 800	0	100,0
1.4 Normatív kötött felh. támogatások	64 057	51 282	-12 775	80,1
1.5 Fejlesztési célú támogatások	477 584	288 583	-189 001	60,4
1. Önk.-i kv.-i támogatása összesen:	2 903 531	3 606 657	703 126	124,2
II. Támogatások összesen:	2 903 531	3 606 657	703 126	124,2
III. Felhalmozási és tőke jell. bev.				
1. Tárgyi eszk. imm. javak ért.	208 834	0	-208 834	0,0
2. Önkorm. sajátos felh. és tőke bev.	2 000	2 400	400	120,0
3. Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0	
III. Felhalmozási és tőke jell. bev. össz.:	210 834	2 400	-208 434	1,1
IV. Támogatásértékű bevétel				
1. Támogatásértékű műk. bev. összesen	73 255	53 619	-19 636	73,2
Ebből: TB Alapból átvett				
Egyéb szervezetektől átvett				
2. Támogatásértékű felhalm. bev. összesen:	67 618	90 388	22 770	133,7
Ebből: TB Alapból átvett				
Egyéb szervezetektől átvett				
IV. Támogatásértékű bevétel összesen:	140 873	144 007	3 134	102,2
V. Végrelegesen átvett pénzeszközök				
1. Műk. célú pénze. átv. ÁHT-n kívülről	0	0	0	
2. Felhalm. c. pénze. átv. ÁHT-n kív.	33 809	45 194	11 385	133,7
V. Végrelegesen átvett pénz összesen:	33 809	45 194	11 385	133,7
VI. Tám. kölcs. visszatér., értékpapírok kibocs.				
1. Támogatási kölcsönök visszatérülése	11 000	7 500	-3 500	68,2
2. Belföldi értékpapírok bevétele	0	2 000 000	2 000 000	
VI. Tám. kölcs. visszatér., értékpapírok kibocsát.	11 000	2 007 500	1 996 500	18 250,0
VII. Hitelek				
1. Működési célú hitel felvétele	700 000	300 000	-400 000	42,9
2. Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	
VII. Hitelek összesen:	700 000	300 000	-400 000	42,9
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek				
1. Előző évi pénzmaradvány ig. vétele	549 050	417 354	-131 696	76,0
2. Előző évi vállalkozási eredm. igénybevét.	0	0	0	
VIII. Pénzforgalom nélküli bev. összesen:	549 050	417 354	-131 696	76,0
Előző évi pénzmaradvány átvétele	0	0	0	
Kiegészítések, visszatérülések	0	0	0	
Toľna Megyei Önkormányzati Hivatal, részben önálló intézmény és kisebbségi önkormányzatok összesen:	7 537 703	8 833 384	1 295 681	117,2

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal
2008. évi bevételei működési és felhalmozási
cél szerinti bontásban

Bevételek	2007. évi eredeti előirányzat	2008. évi eredeti előirányzat	Változás előző évhez visz. E Ft	2008. évi előir. 2007.évhez visz. %
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Működési célú bevételek				
Működési bevételek				
Intézményi működési bevételek				
Egyéb saját bevétel	13 485	15 000	1 515	111,2
Hozam és kamatbevétel	5 000	57 000	52 000	1140,0
Int.műk.bev.összesen:	18 485	72 000	53 515	389,5
Önkorm. sajátos műk. bev.				
Illetékbevétel				
-Illetékbevétel	1 360 000	1 600 000	240 000	117,6
Illetékbevétel összesen:	1 360 000	1 600 000	240 000	117,6
Átengedett közp.adó				
Megyei önk. illető SZJA				
Normatív módon elosztott	466 661	538 535	71 874	115,4
Norm. tám-ból SZJA-val finanszírozott	915 174		-915 174	0,0
Átengedett közp. adó	1 381 835	538 535	-843 300	39,0
Önkorm. sajátos műk. bev. összesen:	2 741 835	2 138 535	-603 300	78,0
Működési bevételek összesen:	2 760 320	2 210 535	-549 785	80,1
Támogatások				
Önkormányzatok kv.-i támogatása				
Normatív állami támogatás	2 292 090	2 910 498	618 408	127,0
Központosított állami támogatások		286 494	286 494	
Kieg. tám. bérkiadáshoz				
Helyi önk. színház támogatása	69 800	69 800	0	100,0
Norm. kötött felh. támogatások				
Pedagógus szakvizsga	5 175	4 844	-331	93,6
Megyei közalapítványok szakmai tev.	43 594	25 644	-17 950	58,8
Pedagógiai szakszolgálat	13 600	16 320	2 720	120,0
Szociális továbbképz., szakvizsga	1 688	4 474	2 786	265,0
Normatív kötött felh.tám összesen:	64 057	51 282	-12 775	80,1
Önk.-i kv.-i támogatás összesen:	2 425 947	3 318 074	892 127	136,8
Támogatásértékű működési bevétel				
Megyei Könyvtár műk. Szd. MJV	40 424	40 169	-255	99,4
Többcélú Kist. Társ. Dombóvár	11 831	11 950	119	101,0
Magyarországi Németek Orsz.Önk.	21 000	0	-21 000	0,0
Támogatásértékű működési bevétel össz.	73 255	52 119	-21 136	71,1
Műk.célú pénze. átv. ÁHT-n kívülről				
Műk. célú pénze. átv. ÁHT-n kív. össz.	0	0	0	
Támogatási kölcsönök, értékpapír kibocs.				
Kötvénykibocsátás bev.működési célú		1 000 000	1 000 000	
Tám.kölcs.értékpapír kibocsátás(műk.c.)	0	1 000 000	1 000 000	
Hitelek				
Működési célú hitel felvétele	700 000		-700 000	
Likviditási hitel igénybevétele		300 000	300 000	
Működési célú hitelfelvétel összesen:	700 000	300 000	-400 000	42,9

Bevételek	2007. évi eredeti előirányzat	2008. évi eredeti előirányzat	Változás előző évhez visz. E Ft	2008. évi előír. 2007.évhez visz. %
	E Ft	E Ft		
Pénzforgalom nélk. bevételek				
Előző évi pénzmaradv. ig.vétel működési c.	15 000	21 779	6 779	145,2
Pénzf. nélk. bev. összesen:	15 000	21 779	6 779	145,2
Előző évi pénzmaradvány átvétele				
Kiegészítések, visszatérülések				
Műk. célú bev. összesen:	5 974 522	6 902 507	927 985	115,5
Felhalmozási célú bevételek				
Működési bevételek				
Intézményi műk. bevételek				
Felhalmozási célú ÁFA bev.	41 766	0	-41 766	0,0
Intézm. műk. bev. összesen	41 766	0	-41 766	0,0
Önkormányzatok sajátos m. bev.				
Átengedett központi adók				
Norm. SZJA felh. célú	84 080	0	-84 080	0,0
Átengedett központi adók összesen:	84 080	0	-84 080	0,0
Önkorm. sajátos műk. bev. össz.	84 080	0	-84 080	0,0
Támogatások				
Önkormányzatok támogatása				
Fejlesztési célú támogatások				
Normatív, kötött felhasználású tám.				
Címzett állami támogatás				
- Balassa J. Kórház "B" épület rekonstr.	291 000	267 613	-23 387	92,0
Előző évi feladat	113 798		-113 798	0,0
Címzett állami tám. összesen:	404 798	267 613	-137 185	66,1
Helyi önk. fejlesztési támogatása				
Balassa J. Kórház műszaki épület kivált.	20 500	8 000	-12 500	39,0
Gyöng Módszertani O. akadálymentesítése	8 810	2 367	-6 443	26,9
Tolnai L. Gimnázium tető rekonstrukciója	100	10 603	10 503	10603,0
Előző évi feladatok	43 376		-43 376	
Helyi önk. fejl. támogatása összesen:	72 786	20 970	-51 816	28,8
Fejlesztési célú támogatások össz.	477 584	288 583	-189 001	60,4
Támogatások összesen:	477 584	288 583	-189 001	60,4
Felhalm. és tőke jell. bev.				
Tárgyi eszk. imm. jav. értékesít.	208 834		-208 834	0,0
Önkorm. sajátos felh. bev.				
Privatizációból szárm. bevétel	2 000	2 400	400	120,0
Önkorm. sajátos felh. bev.	2 000	2 400	400	120,0
Pénzügyi befektetések				
Felhalm. tőke jell. bev. összesen:	210 834	2 400	-208 434	1,1
Támogatásértékű felh. bevétel				
Felhamozási hitel kamatainak törl.hez				
Szekszárd Megyei Jogú Város hj.	33 809	45 194	11 385	133,7
Balassa János Kórház hj.	33 809	45 194	11 385	133,7
Támogatásértékű felh. bev. összesen	67 618	90 388	22 770	133,7

Bevételek	2007. évi eredeti előirányzat	2008. évi eredeti előirányzat	Változás előző évhez visz.	2008. évi előir. 2007.évhez visz.
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Felh. célú pe. átvétel ÁHT-n kívülről				
Felh. hitel kamatainak törl.hez PA Zrt.hj.	33 809	45 194	11 385	133,7
Felhalmozási célú átvett pe.össz.:	33 809	45 194	11 385	133,7
Támogatási kölcsönök				
Felh. célú tám. kölcsön	11 000	7 500	-3 500	68,2
Kötvénykibocsátás felhalmozási célú		1 000 000	1 000 000	
Támogatási. kölcs.értékpapír kibocs. össz.:	11 000	1 007 500	996 500	9159,1
Hitelek				
Felhalmozási célú hitelek				
Felhalmozási célú hit. össz.:	0	0	0	
Pénzforgalom nélküli bevételek				
Előző évi pm. Igénybevétel (felh.c.)	534 050	395 575	-138 475	74,1
Pénzforgalom nélk. bev. összesen:	534 050	395 575	-138 475	74,1
Előző évi pénzmaradvány átvétele				
Felhalm. célú bev. összesen:	1 460 741	1 829 640	368 899	125,3
Önkormányzati hivatal összesen:	7 435 263	8 732 147	1 296 884	117,4
Gazdasági Műszaki Ell. Szerv.				
Működési bevételek				
Intézményi működési bevételek	102 440	99 737	-2 703	97,4
Int. műk. bevétel összesen	102 440	99 737	-2 703	97,4
Felhalmozási és tőke jell. bev.				
Tárgyi eszk. imm. javak ért.				
Felhalmozási és tőke jell. bev. össz.:	0	0	0	
Támogatásértékű bevétel				
Támogatásértékű működési bevétel ö.	0	0	0	
Ebből: TB Alapból átvett				
Egyéb szervezetektől átvett				
Támogatásértékű felhalm. bevétel ö.	0	0	0	
Ebből:TB Alapból átvett				
Egyéb szervezetektől átvett				
Támogatásértékű bevétel összesen	0	0	0	
Véglegesen átvett pénzeszközök				
Műk.célú pénze. átv. ÁHT-n kívülről				
Felhalm. c. pénze. átv. ÁHT-n kiv.össz.				
Véglegesen átvett pénz összesen:	0	0	0	
Pénzforgalom nélküli bevételek				
Előző évi pénzmaradvány ig.vétel				
Előző évi pm. igénybev. műk. célú				
Előző évi pm. igénybev. felh. célú				
Előző évi vállalkozási eredm. igénybevét.				
Pénzforgalom nélküli bev. összesen:		0	0	
Gazdasági Műszaki Ell. Sz. bev. összesen:	102 440	99 737	-2 703	97,4
Működési célú bevétel összesen:	6 076 962	7 002 244	925 282	115,2
Felhalmozási célú bevétel összesen:	1 460 741	1 829 640	368 899	125,3
Bevételek összesen:	7 537 703	8 831 884	1 294 181	117,2

Bevételek	2007. évi eredeti előirányzat	2008. évi eredeti előirányzat	Változás előző évhez visz. E Ft	2008. évi előir. 2007.évhez visz. %
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkorm.				
Intézményi működési bevételek			0	
Területi kisebbségi önk. sajátos műk.bevétele				
Normatív állami hozzájárulás				
Központosított állami támogatás			0	
Kötött felhasználású normatív támogatás				
Egyéb állami támogatás				
Támogatásért. működési bevétel(egyéb szerv.)		1500	1 500	
Előző évi pénzmaradvány átvétel				
Államházt. kívülről átvett műk. pénz. bev.				
Műk.célú támogatási kölcsönök visszatér.				
Előző évi pénzmaradv. műk. célú ig.			0	
Működési célú bevételek összesen:	0	1500	1500	
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
Ebből: tárgyeszk. és imm.javak ért.				
Pénzügyi befektetések bevétele				
Fejlesztési célú állami támogatások				
Támogatásértékű felhalmozási bevétel				
Előző évi pénzmaradvány átvétel				
Áht.-n kívülről átvett felhalmozási pe.				
Támogatási kölcsönök bevétele				
Előző évi pénzm. felh. célú igénybevétele				
Felhalmozási célú bevételek összesen	0	0	0	
Hitelek és értékpapírok bevétele				
TM: Német K.Önk. költségvetési bev.	0	1500	1500	
Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat				
Intézményi működési bevételek			0	
Területi kisebbségi önk. sajátos műk.bevétele				
Normatív állami hozzájárulás				
Központosított állami támogatás			0	
Kötött felhasználású normatív támogatás				
Egyéb állami támogatás				
Támogatásért. működési bevétel(egyéb szerv.)			0	
Előző évi pénzmaradvány átvétel				
Államházt. kívülről átvett műk. pénz. bev.				
Műk.célú támogatási kölcsönök visszatér.				
Előző évi pénzmaradv. műk. célú ig.			0	
Működési célú bevételek összesen:	0	0	0	
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
Ebből: tárgyeszk. és imm.javak ért.				
Pénzügyi befektetések bevétele				
Fejlesztési célú állami támogatások				
Támogatásértékű felhalmozási bevétel				
Előző évi pénzmaradvány átvétel				
Áht.-n kívülről átvett felhalmozási pe.				
Támogatási kölcsönök bevétele				
Előző évi pénzm. felh. célú igénybevétele				
Felhalmozási célú bevételek összesen	0	0	0	
Hitelek és értékpapírok bevétele				
TM.Cigány K.önk.költségvetési bev.	0	0	0	
TMÖ. és Kisebbs.önk.műk.célú bev.	6 076 962	7 003 744	926 782	115,3
TMÖ. és Kisebbs.önk.felh.célú bev.	1 460 741	1 829 640	368 899	125,3
TMÖ.és Kisebbségi Önk.bev.összesen	7 537 703	8 833 384	1 295 681	117,2

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal
2008. évi kiadásai

Kiadások	2007. évi	2008. évi	Változás a 2007. előir. viszonyítva E Ft	Ezer Ft-ban
	eredeti előirányzat E Ft	eredeti előirányzat E Ft		Teljesítés a besz. szer. mód. előir. visz. %
Működési célú kiadások				
Önkormányzati Hiv. működési kiadásai				
Önkormányzati igazgatási feladatok	449 007	523 297	74 290	116,5
Nemzetközi kapcsolatok	6 620	7 190	570	108,6
Foglalkozás-egészségügyi ellátás	9 185	10 250	1 065	111,6
Védelmi Bizottság működése	2 201	4 200	1 999	190,8
Biztosítási kiadások	12 678	12 226	-452	96,4
Munkavédelmi feladatok	4 565	4 915	350	107,7
Megyenap kiadásai	1 920	3 000	1 080	156,3
Ingatlanfenntartással összefüggő feladatok	5 144	3 120	-2 024	60,7
Minőségbiztosítási feladatok	2 280	1 020	-1 260	44,7
Dunatáj kiadása	1 650	1 650	0	100,0
Europe Direct	296	300	4	101,4
Pedagógiai szakmai szolgáltatás	1 684	8 400	6 716	498,8
Közbeszerzési eljárások lebonyolítása	3 600	3 600	0	100,0
Tervpályázat lebonyolítása	6 000	6 000	0	100,0
TM Cigány Kisebbségi Önkormányzat működése		2 500	2 500	
Könyvek kibocsátás kiadása		4 215	4 215	
Kártérítések (Wiedemann perek)		4 000	4 000	
Ügyvédi díjak, perköltség, szakértői díjak /Műtő,Pálfa/		216 213	216 213	
Szakmai eszközfejlesztés, informatikai fejl.(2007. évi)		4 161	4 161	
Bankgarancia díja		2 700	2 700	
			0	
			0	
Összesen:	506 830	822 957	316 127	162,4
Működési hitel kamat 2006-ban felvett hitelre	53 762	42 835	-10 927	79,7
Likviditási hitel kamata	15 000	15 000	0	100,0
Könyvek kibocsátás műk. kamata		27 350	27 350	
Működési hitel kamat előző évi	14 700		-14 700	0,0
Kamat kiadás összesen:	83 462	85 185	1 723	102,1
Önk. H. működési kiadása összesen:	590 292	908 142	317 850	153,8
Támogatásértékű működési kiadás				
Központi költségvetési szervezetek				
Bursa Hungarica ösztöndíj	7 000	7 000	0	100,0
Központi költségvetési szervezetek össz.:	7 000	7 000	0	100,0
Helyi önkormányzatoknak és kv. szervezeteknek				
Dél-Dunántúli Társult Önk. Régió	5 800	5 800	0	100,0
Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat		1 500	1 500	
Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat		1 500	1 500	
Dél-Dunántúli Szakk. Szerv. Konzorcium(BMÖ)		100	100	
Helyi önk.-nak és kv. szervezeteknek összesen:	5 800	8 900	3 100	153,4
Többcélú kistérségi társulásoknak				
Tamási Simont. Többc. Kist. T. feladatátad. Gyöng		25 821	25 821	
Többcélú kistérségi társ.összesen:	0	25 821	25 821	
Támogatásértékű működési kiadás össz.:	12 800	41 721	28 921	325,9
Előző évi pénzmaradvány átadás				

Kiadások	Ezer Ft-ban			
	2007. évi eredeti előirányzat	2008. évi eredeti előirányzat	Változás a 2007. előir. viszonyítva	Teljesítés a besz. szer. mód. előir. visz. %
	E Ft	E Ft	E Ft	
Műk. célú pénzeszköz átad. ÁHT-n kívül				
Közalapítv., alapítványok támogatása				
Gyermek és Ifj. Közalapítvány	4 950	5 000	50	101,0
T.M. Közoktatás-fejlesztési Közalapítvány	43 594	25 844	-17 750	59,3
T.M. Közoktatás-fejlt. Közal. roma fiatalok ösztöndíja	1 500	1 500	0	
Alapítványok támogatása	1 250	2 100	850	168,0
Bezerédj-Kastélyterápia Alapítvány fel. ellát.	3 240	600	-2 640	18,5
Szent Erzsébet Karitasz Alapítv. (Rév Amb.)	2 773	2 000	-773	72,1
Közalapítv., alapítványok tám. összesen:	57 307	37 044	-20 263	64,6
Egyéb szervezetek támogatása				
T.M-i Területfejlt. Tanács működési támogatása	3 550	3 036	-514	85,5
Turisztikai Kht. támogatása	19 000	19 000	0	100,0
Sportszövetségek Szövetségének támogatása	7 000	7 000	0	100,0
Diáksport Szövetség		2 000	2 000	
MKKSZ hivatali szerve		193	193	
Tolna Megyei Polgárőr Szervezetek Szövetsége		1 000	1 000	
TM Német K.Önk. Szövetsége		500	500	
Vakok és Gyengénlátók T.M. Egyesülete		500	500	
Siketek és Nagyothallók OSZ. Tolna Megyei Szervezete		500	500	
Mozgássérültek Tolna Megyei Egyesülete		500	500	
Értelmi Fejlődésükben Akadályozottak T.M. K.Sz.		500	500	
Előző évi feladatok	3 500		-3 500	
Egyéb szervezetek tám. összesen:	33 050	34 729	1 679	105,1
Műk. célú pe.átadás ÁHT-n kívül össz.:	90 357	71 773	-18 584	79,4
Társadalom és szoc.pol.juttatás				
Korengedményes nyugdíj		3 260	3 260	
	0	3 260	3 260	
Általános tartalék	57 631	69 289	11 658	120,2
Céltartalék (működési célú) összesen:	157 660	273 641	115 981	173,6
Ebből: állami támogatás lemondás,visszafiz.	21 660	35 000	13 340	161,6
Egészségügyi, szociális feladatok tám.	3 000	3 000	0	100,0
Sport feladatok támogatása	5 000	5 000	0	100,0
Közművelődési feladatok támogatása	5 000	5 000	0	100,0
Környezetvédelmi feladatok támogatása	3 000	7 500	4 500	250,0
Máza átadása miatt állami támogatás lemondás		40 141	40 141	
Áthúzódó int. kiadások 2007. évről		51 000	51 000	
Villamosenergia szolgáltatás árváltozás kompenzálása		40 000	40 000	
Szakképző intézmények átvétele kiad.többlet		50 000	50 000	
Intézményi béremlés részbeni ellentételezése m.t.		35 000	35 000	
Babits évforduló kiállítás támogatása		2 000	2 000	
Előző évi feladatok	120 000		-120 000	
Önkormányzati műk. feladatok összesen:	908 740	1 367 826	459 086	150,5
Működési hitel törlesztése(hosszú lejáratú)	100 000	125 000	25 000	125,0
Likvid. hitel törlesztése		361 303	361 303	
Önk. H. műk. célú kiad. össz.:	1 008 740	1 854 129	845 389	183,8
Int. műk. c. támogatás	5 015 681	4 857 488	-158 193	96,8
Működési kiadás összesen:	6 024 421	6 711 617	687 196	111,4
Felhalmozási célú kiadások				
Felhalmozási kiadások				
Címzett támogatással megvalósuló beruh.				
Balassa János Kórház "B" épület rek.	344 118	315 589	-28 529	91,7
Előző évi feladatok	126 298		-126 298	
Címzett tám. ber. összesen:	470 416	315 589	-154 827	67,1

Kiadások	Ezer Ft-ban			
	2007. évi eredeti előirányzat	2008. évi eredeti előirányzat	Változás a 2007. előir. viszonyítva	Teljesítés a besz. szer. mód. előir. visz. %
	E Ft	E Ft	E Ft	
Egyéb beruházások				
Immateriális javak vásárlása				
Immateriális javak vásárlása összesen:	0	0	0	
Ingatlanok vásárlása, létesítése, rek., átal.				
Könyvtár vásárlás (5. részlet)	20 000	20 000	0	100,0
Tervezési feladatok	3 000	5 000	2 000	166,7
Balassa J. Kórház műszaki épületek kiváltása	62 500	70 000	7 500	112,0
Gyöng M. O. "A" ép. akadálymentesítés	11 486	2 910	-8 576	25,3
Tolnai L. C. épület tetőrekonstrukció	6 317	16 734	10 417	264,9
Megyeháza tervezési kiadás		1 351	1 351	
			0	
Előző évi beruházási feladatok	66 882		-66 882	
Ingatlanok vásárlása, létesítése összesen:	170 185	115 995	-54 190	68,2
Gépek, berendezések, felszerelések vásárl.				
Önkormányzati Hivatal számítástechn. eszk.besz.	3 000	5 000	2 000	166,7
F. Rehab.Int.Regöly bútorok beszerzése		7 000	7 000	
Gyermekotth., lakásotth. berend. önrésze		500	500	
Gépek, berendezések, felszerelések vás. ö.:	3 000	12 500	9 500	416,7
Járművek vásárlása				
Mikrobuszok(3 db) és személygépkocsi beszerzés		26 000	26 000	
Járművek vásárlása összesen:	0	26 000	26 000	
Egyéb beruházások összesen:	173 185	154 495	-18 690	89,2
EU forrással megvalósuló feladatok				
Szent A.Otthon akadálymentesítési pályázat		6 664	6 664	
Tervezési kiadás		1 680	1 680	
Előző évi feladatok	12 700		-12 700	
EU forrással megval. ber. összesen:	12 700	8 344	-4 356	65,7
Felhalmozási kiad. összesen:	656 301	478 428	-177 873	72,9
Felújítások				
Szent A. Bölcse telephely nyílászáró csere		7 600	7 600	
Mechwart A O. Belecska vízesedés meggátlása		5 975	5 975	
Tamási lakásotthon tetőfelújítás		1 070	1 070	
Fogy. Otthon Pálfa tetőfelújítás		1 104	1 104	
Felújítás összesen:	0	15 749	15 749	
Felújítás és felhalm. kiadás összesen:	656 301	494 177	-162 124	75,3
Pénzügyi befektetések				
Pénzügyi befektetés összesen	0	0	0	
Támogatásértékű felhalmozási kiadás				
Helyi önkormányzatoknak és kv. szerveiknek				
Szekszárd M. Jogú V. Pollack M.Sporttelep ép. tám		40 000	40 000	
Támogatásértékű felhalm. kiad. összesen:	0	40 000	40 000	
Felhalmozási célú pénz. átad. ÁHT-n kívülre				
Ónálló életkezdési támogatás	2 000	4 000	2 000	200,0
SZOCEG Kht. épület felújítás		1 500	1 500	
Felhalm. célú pénz. átad. ÁHT-n kívülre össz.:	2 000	5 500	3 500	275,0

Kiadások	Ezer Ft-ban			
	2007. évi eredeti előirányzat	2008. évi eredeti előirányzat	Változás a 2007. előir. viszonyítva E Ft	Teljesítés a besz. szer. mód. előir. visz. %
	E Ft	E Ft	E Ft	
Felh. célú támogatási kölcsön				
Felhalmozási célú ÁFA bev. befizetése	41 766		-41 766	0,0
Felhalmozási hitel kamata	72 864	80 638	7 774	110,7
Felhalmozási hitel egyéb jár. költsége	910	910	0	100,0
Kötvény kamata		27 350	27 350	
Felhalmozási céltartalék DDRFT pályázatok önerő		24 000	24 000	
Felhalmozási céltartalék	469 000	1 189 110	720 110	253,5
			0	
Felhalmozási céltartalék összesen:	469 000	1 213 110	744 110	259
Felh. hitel törlesztés	100 000	125 000	25 000	125,0
Felhalmozási célú int. támogatás	52 704	11 900	-40 804	22,6
Felhalm. kiadás összesen:	1 395 545	1 998 585	603 040	143,2
Önkormányzati hivatal kiadása összesen:	7 419 966	8 710 202	1 290 236	117,4
Gazdasági Műszaki Ellátó Szervezet				
Személyi juttatások	34 393	34 089	-304	99,1
Munkaadót terhelő járulékok	10 518	10 996	478	104,5
Dologi kiadások	72 826	76 597	3 771	105,2
Támogatásértékű működési kiadás				
Működési célú pénzeszköz átad. ÁHT-n kívül				
Támogatásértékű felh.kiadás				
Felhalmozási célú pénzeszk. átad. ÁHT-n kívül				
Felújítás				
Felhalmozási kiadás				
GAMESZ kiadása összesen:	117 737	121 682	3 945	103,4
TMÖH működési célú kiadás összesen:	6 142 158	6 833 299	691 141	111,3
TMÖH felhalmozási célú kiadás összesen:	1 395 545	1 998 585	603 040	143,2
Tolna Megyei Önk. Hivatal kiad. összesen:	7 537 703	8 831 884	1 294 181	117,2
Tolna Megyei Német Kisebbségi Önk. kiadásai				
Működési célú kiadások				
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai				
Személyi juttatások		50	50	
Munkaadót terhelő járulékok				
Dologi kiadások		890	890	
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai	0	940	940	
Egyéb feladatok				
Személyi juttatások				
Munkaadót terhelő járulékok				
Dologi kiadások				
Egyéb feladatok kiadása összesen	0	0	0	
Működési kiadás összesen:	0	940	940	
Támogatásértékű működési kiadás				
Támogatott szervezetek				
Támogatásértékű működési kiadás összesen	0	0	0	
Előző évi pénzmaradvány átadás				
Műk. célú pénzeszköz átad. ÁHT-n kívül				
Támogatott szervezetek				
Tolna M. Német Kisebbs.Önk.Szövetsége		360	360	
Műk. célú pe.átadás ÁHT-n kívül össz.:	0	360	360	
Általános tartalék		200	200	
Céltartalék (működési célú) összesen:				
Ebből céltartalék célonként:			0	
Kisebbségi önk.műk.feladatai összesen:	0	1 500	1 500	
Működési hitel törlesztése				
Kisebbségi Önk. műk.célú kiad. összesen:	0	1 500	1 500	

Kiadások	Ezer Ft-ban			
	2007. évi eredeti előirányzat E Ft	2008. évi eredeti előirányzat E Ft	Változás a 2007. előir. viszonyítva E Ft	Teljesítés a besz. szer. mód. előir. visz. %
Felhalmozási célú kiadások				
Felhalmozási kiadások feladatonként				
Felhalmozási kiad.összesen:	0	0	0	
Felújítások célonként				
Felújítások összesen:	0	0	0	
Felújítás és felhalm. kiadás összesen:	0	0	0	
Pénzügyi befektetések				
Támogatásértékű felhalmozási kiadás				
Támogatott szervezetek, célok				
Támogatásértékű felhalm.kiad.összesen:	0	0	0	
Felhalmozási célú pénz.átad.ÁHT-n kívülre				
Támogatott szervezetek, célok				
Felhalm. célú pénz.átad.ÁHT-n kívülre össz.:	0	0	0	
Felh. célú támogatási kölcsön				
Felhalmozási célú ÁFA bev. befizetése				
Felhalmozási hitel kamata				
Felhalmozási céltartalék				
Felh. hitel törlesztés				
Kisebbségi önkormányzat felhalmozási kiad.össz.	0	0	0	
TM.-i Német Kisebbségi Önkormányzat kiadásai összesen	0	1 500	1 500	
Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önk. kiadásai				
Működési célú kiadások				
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai				
Személyi juttatások				0
Munkaadót terhelő járulékok				0
Dologi kiadások				0
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai	0	0	0	
Egyéb feladatok				
Személyi juttatások				
Munkaadót terhelő járulékok				
Dologi kiadások				
Egyéb feladatok kiadása összesen	0	0	0	
Működési kiadás összesen:	0	0	0	
Támogatásértékű működési kiadás				
Támogatott szervezetek				
Nemz.Etn.Kisebbségi Koordinátor tám				
Támogatásértékű működési kiadás összesen	0	0	0	
Előző évi pénzmaradvány átadás				
Műk. célú pénzeszköz átad. ÁHT-n kívül				
Támogatott szervezetek				
TM.Kisebbségi Önk. Szövetsége				
TM.Kisebbségi Önk.Társulása				
Műk. célú pe.átadás ÁHT-n kívül össz.:	0	0	0	
Általános tartalék				0
Céltartalék (működési célú) összesen:				
Ebből céltartalék célonként:				
Kisebbségi önk.műk.feladatai összesen:	0	0	0	
Működési hitel törlesztése				
Kisebbségi Önk. műk.célú kiad. összesen:	0	0	0	

Kiadások	Ezer Ft-ban			
	2007. évi eredeti előirányzat E Ft	2008. évi eredeti előirányzat E Ft	Változás a 2007. előir. viszonyítva E Ft	Teljesítés a besz. szer. mód. előir. visz. %
Felhalmozási célú kiadások Felhalmozási kiadások feladatonként				
Felhalmozási kiad.összesen:	0	0	0	
Felújítások célonként				
Felújítások összesen:	0	0	0	
Felújítás és felhalm. kiadás összesen:	0	0	0	
Pénzügyi befektetések				
Támogatásértékű felhalmozási kiadás Támogatott szervezetek, célok				
Támogatásértékű felhalm.kiad.összesen:	0	0	0	
Felhalmozási célú pénz.átad.ÁHT-n kívülre Támogatott szervezetek, célok				
Felhalm. célú pénz.átad.ÁHT-n kívülre össz.:	0	0	0	
Felh. célú támogatási kölcsön Felhalmozási célú ÁFA bev. befizetése Felhalmozási hitel kamata Felhalmozási céltartalék Felh. hitel törlesztés				
Kisebbségi önkormányzat felhalmozási kiad.össz.	0	0	0	
TM.-i Cigány Kisebbségi Önkormányzat kiadásai összesen	0	0	0	
TMÖH. és TM-i kisebbségi önk. összesen:				
Működési célú kiadások összesen:	6 142 158	6 834 799	692 641	111,3
Felhalmozási célú kiadások összesen	1 395 545	1 998 585	603 040	143,2
Kiadások összesen:	7 537 703	8 833 384	1 295 681	117,2

A Tolna Megyei Önkormányzat intézményeinek 2008. évi tervezett bevételei

Ezer Ft-ban

Intézmény	Működési bevétel	Ebből: Intézm. ellátás díja	Felhalm. és tőke jell. bevétel	Támoga- tásértékű működési bevétel	Támoga- tásértékű felhalm. bevétel	Előző évi pm. átvétel	Műk.c. pénze. átv.ÁHT-n kívülről	Felhalm. c.pénze. átv.ÁHT-n kívülről	Előző évi pénzm.igénybev.		Költség- vetési támoga- tás	Bevétel összesen
									Műk. célú	Felh. célú		
Berkes J. Ált.Isk.K.S.Szakiskola	6 508	2 531									179 393	185 901
Göllesz V. Ált.Isk.Sp.Szakiskola	17 462	8 666									227 658	245 120
Móra F. Ált. Isk. Dombóvár	2 116	1 016									101 431	103 547
Sztárai M. Gimnázium	5 007	3 482									123 731	128 738
Tolnai Lajos Német N. Gimn.	22 360	9 831					400				185 376	208 136
Szent László Egységes Középisk.	112 431	15 816						26 000			1 062 463	1 200 894
Pedagógiai Szakszolgálat	340			1 600							77 583	79 523
Speciális Óvoda	80	80									16 382	16 462
Balassa János Kórház	380 000			6 500 000							163 632	7 043 632
Gyermekvédelmi Igazgatóság	4 679	600		500			7 300				843 853	856 332
Árpád-házi Sz.E.O. Bonyhád	94 445	89 670									212 905	307 350
Csilla Otthon Alsótengelic	62 806	54 000									133 934	196 740
Fogyatékosok Otthona Pálfa	78 941	71 275									231 915	310 856
Fogy. Rehab. Int. Regöly	56 919	53 000									99 266	156 185
Hétszínvilág O. Szekszárd	78 395	71 614									275 066	353 461
Mechwart A. O. Belecska	59 694	56 185									145 553	205 247
Szent A. O. Dunaföldvár	78 353	73 436		706							130 252	209 311
Szívárvány Id. O. Bátaszék	128 008	118 570					1 000				168 453	297 461
Illyés Gy. Megyei Könyvtár	7 464										138 019	145 483
Wosinsky M. M. Múzeum	11 781										131 969	143 750
Általános Művelődési Központ	7 500										38 587	46 087

Ezer Ft-ban

Intézmény	Működési bevétel	Ebből: Intézm. ellátás díja	Felhalm. és töke jell. bevétel	Támoga- tásértékű működési bevétel	Támoga- tásértékű felhalm. bevétel	Előző évi pm. átvétel	Műk.c. pénze. átv.ÁHT-n kívülről	Felhalm. c.pénze. átv.ÁHT-n kívülről	Előző évi pénzm.igénybev.		Költség- vetési támoga- tás	Bevétel összesen
									Műk. célú	Felh. célú		
Megyei Levéltár	15 650										67 392	83 042
Német Színház	5 500						2 000				114 575	122 075
Összesen:	1 236 439	629 772		6 502 806			10 700	26 000		0	4 869 388	12 645 333

Ezer Ft-ban

Intézmény neve	Összes kiadási előirányzat	Összes kiadási előirányzatból											
		Személyi juttatások	Munka- adót terhelő járulékok	Dologi kiadás	Támo- gató- értékű műk.k.	Támo- gató- értékű felh.k.	Előző évi pm. átadás	Műk.c. pe.átad. ÁHT-n kívülre	Felh.c. átadás ÁHT-n kívülre	Társad. és szoc. pol juttat.	Ellá- tottak pénzb. juttat.	Felújí- tási kia- dás	Felhal- mozási kia- dás
Megyei Levéltár	83 042	50 078	16 572	16 392									
Német Színház	122 075	68 269	20 456	33 350									
Összesen:	12 645 333	6 371 434	2 062 668	3 867 771	0	45 194		0	0	251	203 462	8 653	85 900

**A Tolna Megyei Önkormányzat intézményeinek
2008. évi engedélyezett költségvetési létszámkerete**

Cím szám	Intézmény neve	2007.XII.31-i enged.záró létszám	2008. évi létsz. vált. időpontja	2008. évi kv.-i létsz. keret csökkentés	2008. évi kv.-i létsz. keret emelés	2008.XII.31-i enged.záró létszám	2007/2008 enged. ped.létsz. (tanév ny.)	2008/2009 enged. ped.létsz. (tanév ny.)
		fő	hó,nap	fő	fő	fő	fő	fő
101.	Berkes J. Ált. Isk. K. S. Sz. Zomba	66,00				66,00	22	22
102.	Göllesz V. Ált. Isk. S. Sz. Iregsz.	77,00				77,00	44	44
103.	Móra F. Ált. Isk. Dombóvár	28,25						
	logopédus		2008.03.01		1,00			
	pedagógus		2008.05.01	-2,00		27,25	24	22
104.	Sztárai M. Gimnázium Tolna	28,75				28,75	20	20
105.	Tolnai Lajos N. N. Gimn. Gyöng	57,50				57,50	37	37
106.	Szent László Egységes Középiskola	267,50				267,50	191	191
	vállalkozási tevékenység	10,00				10,00		
107.1.a	Pedagógiai Szakszolgálat Szd.	21,00						
	1 fő pénzügyi ügyintéző		2008.03.01	-1,00		20,00	15	15
107.2.a	Speciális Óvoda Szd.	5,00				5,00	2	2
108.	Balassa János Kórház	1 812,00				1 812,00		
109.	Gyermekvédelmi Igazgatóság	207,50				207,50	63	63
110.	Árpád-házi Szent E. O. Bonyhád	115,50				115,50		
	szociális foglalkoztatás (MT hat.)	2,00				2,00		
111.	Csilla Otthon Alsótengelic	55,00						
	2 üres álláshely		2008.01.01	-2,00		53,00		
	szociális foglalkoztatás	5,00				5,00		
	szociális foglalkoztatás(MT gondozott)	60,00				60,00		
112.	Fogy. Otthon Pálfa	98,00				98,00		
	szociális foglalkoztatás (MT hat.)	2,00				2,00		
113.	Fogy. Rehab. Int. Regöly	49,00				49,00		
	szociális foglalkoztatás (MT hat.)	2,00				2,00		
114.	Hétszínvilág Otthon Szekszárd	94,50				94,50		
115.	Mechwart A. Otthon	68,00				68,00		
116.	Szent András Otth. Dunaföldvár	67,00				67,00		
	szociális foglalkoztatás (MT hat.)	2,00				2,00		
117.	Szivárvány Idősek Otth. Bátaszék	80,00				80,00		
118.	Illyés Gy. M. Könyvtár Szd.	37,00				37,00		
119.1.a	Wosinsky M. M. Múzeum Szd.	46,00				46,00		
	autópálya nyomv. régészeti feltárás	50,00				50,00		
	határozott időre							
119.2.a	Általános Művelődési Központ	6,00				6,00	1	1
120.	Megyei Levéltár Szd.	21,00				21,00		
	határozott időre külső forrásból	4,00				4,00		
121.	Német Színház	34,00				34,00		
	Összesen:	3 478,50		-5,00	1,00	3 474,50	419,0	417,0
	T.M. Önkormányzati Hivatal							
	köztisztviselői állásh.	55,00				55,00		
	GAMESZ (közalkalmazotti állásh.)	19,00				19,00		
	Önkormányzat összesen:	3 552,50		-5,00	1,00	3 548,50	419,0	417,0

Kimutatás a többéves kihatással járó döntések alakulásáról és a döntések hatásáról

Ezer Ft-ban

Kötelezettségvállalások, döntések megnevezése	Kötelezettségek összesen	Kötelezettségek összege évenkénti részletezésben								
		2008. évet terhelő	2009. évet terhelő	2010. évet terhelő	2011. évet terhelő	2012. évet terh.	2013. évet terhelő	2014. évet terhelő	2015. évet terhelő	2016. évet terhelő
Működéssel összefüggő kötelezettségek										
Nagyértékű okt.eszk.bérleti díja (IBM)	2 416	2 416								
Nádor Kft. számítástechn. eszk. bérleti díja	3 490	1 745	1 745							
Ügyvédi és szakértői díjak	216 213	216 213								
Printz és Társa Kft.könyvvizsgálat	7 133	4 795	2 338							
Séd Nyomda Megyei Napló kiadása	76 194	25 398	25 398	25 398						
Ergonóm Kft.munkavédelmi feladatok	4 738	4 738								
Előző évek.kötváll.következő éveket terh.összes	310 184	255 305	29 481	25 398						
2008.évet és az azt követő éveket terhelő kötelezettségek										
Gyöng Módszert.O.akadálymentesítés	2 910	2 910								
Origo Kft. (épület vásárlás)	20 000	20 000								
Balassa János Kórház "B" épület rekonstr.	315 589	315 589								
SUGÁR Kft. Tolnai L.Gimn.	16 734	16 734								
Megyeháza tervezési díj	1 351	1 351								
Szent A. Otthon nyílászáró csere	7 600	7 600								
Mechwart András Fogy.Otthon vizesedés meggátl.	5 975	5 975								
Tamási lakásotthon tető felújítása	1 070	1 070								
Fogyatékosok O. Pálfa tető felújítása	1 104	1 104								
OTP Nyrt. Bankgarancia biztosításának díja	10 800	2 700	2 700	2 700	2 700					
OTP Nyrt. MFB hitel	1 191 526	112 500	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000
OTP Nyrt. Célhitel	132 392	12 500	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
OTP Nyrt. Működési hitel	625 000	125 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000			
Folyószámla hitelkeret 1.150.000 Ft										
Folyószámlahitel 2007. dec. 31-i állománya	361 303	361 303								
Fejlesztési hitelek kamata	540 548	80 638	72 802	66 534	60 265	53 997	47 728	41 460	35 192	28 923
Fejlesztési hitel kez.ktg.	11 830	910	910	910	910	910	910	910	910	910
Működési hitel kamata	142 780	42 835	35 219	27 604	19 989	12 374	4 759			
Tervezett kötvénykibocsátás díja	4 215	4 215								
Kötvény visszaváltás költsége/ 1)	2 153 850						143 590	143 590	143 590	143 590
Kötvénykibocsátás kamatterhe/1)	1 139 621	54 700	85 768	93 319	93 319	93 319	91 496	85 274	79 052	72 832
Következő évekre vállalt kötelezettségek:	6 686 198	1 169 634	397 399	391 067	377 183	360 600	488 483	371 234	358 744	346 255
Önkormányzatot terh.összes kötelezettségváll.	6 996 382	1 424 939	426 880	416 465	377 183	360 600	488 483	371 234	358 744	346 255

Ezer Ft-ban

Kötelezettségvállalások, döntések megnevezése	Kötelezett- ségek összesen	Kötelezettségek összege évenkénti részletezésben								
		2008. évet terhelő	2009. évet terhelő	2010. évet terhelő	2011. évet terhelő	2012. évet terh.	2013. évet terhelő	2014. évet terhelő	2015. évet terhelő	2016. évet terhelő
Egyéb közgyűlési döntések évenkénti kihatása										
Fogy.Rehab. Int. Regöly bútor beszerzés	7 000	7 000								
Szent András O. akadálymentesítési EU pályázat	16 660	16 660								
Balassa János Kórház műszaki részleg kiváltása	92 000	92 000								
Egyéb Kgy.döntések évenkénti hatása összesen:	108 660	108 660	0	0	0	0	0	0	0	0
Közzgyűlés több éves kihatású döntési összesen:	7 105 042	1 533 599	426 880	416 465	377 183	360 600	488 483	371 234	358 744	346 255
Ebből külső forrás és állami támogatás										
Címzett tám.Balassa J. "B" ép.rekkonstr.	267 613	267 613								
Átvett pénzeszközből finanszírozott(Együtm.M.)	1 413 572	135 582	130 879	126 177	121 374	116 673	111 971	107 270	102 569	97 868
Egyéb fejl. célú állami támogatás	42 970	42 970								
Egyéb állami támogatás(számítástechn.eszk.)	1 745		1 745							
Szent A. Otthon akadálymentesítés EU támogatás		9 996								
Külső forrás összesen:	1 717 146	456 161	132 624	126 177	121 374	116 673	111 971	107 270	102 569	97 868
Önk.saját forrást terhelő kötelezettségek	4 221 337	1 077 438	294 256	290 288	255 809	243 927	376 512	263 964	256 175	248 387

Megjegyzés:

1) A kötvény visszaváltása 168 Ft/CHF árfolyamon számított, az árfolyam változása a kötelezettséget módosítja, a kamat összege is változhat a futamidő alatt.

Kimutatás a többéves kihatással járó döntések alakulásáról és a döntések hatásáról

Ezer Ft-ban

Kötelezettségvállalások, döntések megnevezése	Kötelezettségek összege évenkénti részletezésben										
	2017. év terhelő	2018. év terhelő	2019. év terhelő	2020. év terhelő	2021. év terhelő	2022. év terhelő	2023. év terhelő	2024. év terhelő	2025. év terhelő	2026. év terhelő	2027. év terhelő
Működéssel összefüggő kötelezettségek Nagyértékű okt.eszk.bérleti díja (IBM) Nádor Kft. számítástechn. eszk. bérleti díja Ügyvédi és szakértői díjak Printz és Társa Kft.könyvvizsgálat Séd Nyomda Megyei Napló kiadása Ergonóm Kft.munkavédelmi feladatok											
Előző évek.kötváll.következő éveket terh.összes											
2008.évet és az azt követő éveket terhelő kötelezettségek Gyönk Módszert.O.akadálymentesítés Origó Kft. (épület vásárlás) Balassa János Kórház "B" épület rekonstr. SUGÁR Kft. Tolnai L.Gimn. Megyeháza tervezési díj Szent A. Otthon nyílászáró csere Mechwart András Fogy.Otthon vizesedés meggátl. Tamási lakásotthon tető felújítása Fogyatékosok O. Pálfa tető felújítása OTP Nyrt. Bankgarancia biztosításának díja OTP Nyrt. MFB hitel OTP Nyrt. Célhitel OTP Nyrt. Működési hitel Folyószámla hitelkeret 1.150.000 Ft Folyószámlahitel 2007. dec. 31-i állománya Fejlesztési hitelek kamata Fejlesztési hitel kez.ktg. Működési hitel kamata Tervezett kötvénykibocsátás díja Kötvény visszaváltás költsége/ 1) Kötvénykibocsátás kamatterhe/1)											
	90 000	90 000	90 000	89 026							
	10 000	10 000	10 000	9 892							
	22 655	16 386	10 118	3850							
	910	910	910	910							
	143590	143590	143590	143590	143 590	143 590	143590	143590	143590	143590	143 590
	66 610	60 389	54 168	47 946	41 725	35 504	29 283	23 061	16 840	10 619	4 397
Következő évekre vállalt kötelezettségek:	333 765	321 275	308 786	295 214	185 315	179 094	172 873	166 651	160 430	154 209	147 987
Önkormányzatot terh.összes kötelezettségváll.	333 765	321 275	308 786	295 214	185 315	179 094	172 873	166 651	160 430	154 209	147 987

Ezer Ft-ban

Kötelezettségvállalások, döntések megnevezése	Kötelezettségek összege évenkénti részletezésben										
	2017. évet terhelő	2018. évet terhelő	2019. évet terhelő	2020. évet terhelő	2021. évet terhelő	2022. évet terhelő	2023. évet terhelő	2024. évet terhelő	2025. évet terhelő	2026. évet terhelő	2027. évet terhelő
Egyéb közgyűlési döntések évenkénti kihatása Fogy.Rehab. Int. Regöly bútor beszerzés Szent András O. akadálymentesítési EU pályázat Balassa János Kórház műszaki részleg kiváltása											
Egyéb Kgy.döntések évenkénti hatása összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közzgyűlés több éves kihatású döntési összesen:	333 765	321 275	308 786	295 214	185 315	179 094	172 873	166 651	160 430	154 209	147 987
Ebből külső forrás és állami támogatás Címzett tám.Balassa J. "B" ép.rekkonstr. Átvett pénzeszközből finanszírozott(Együtm.M.) Egyéb fejl. célú állami támogatás Egyéb állami támogatás(számítástechn.eszk.) Szent A. Otthon akadálymentesítés EU támogatás											
Külső forrás összesen:	93 167	88 465	83 764	79 063	18 750	0	0	0	0	0	0
Önk.saját forrást terhelő kötelezettségek	240 598	232 810	225 022	216 151	166 565	179 094	172 873	166 651	160 430	154 209	147 987

Megjegyzés:

1) A kötvény visszaváltása 168 Ft/CHF árfolyamon számított, az árfolyam változása a kötelezettséget módosítja, a kamat összege is változhat a futamidő alatt.

KIMUTATÁS
az európai uniós forrásokkal megvalósuló projektekről

Ezer Ft-ban

Projekt megnevezése	Összes kiadás forrás	Ütemezés/Teljesítés						
		2005. 12.31-ig	2006. 12.31-ig	2007. 12.31-ig várható	2008. évi várható	2009. évi várható	2010. évi várható	2011. évi várható
Nyertes pályázat								
Keleti városkapu rehabilitáció 1/2004/ROP2.2								
Kapcsolódó kiadás 270000 E Ft bankgarancia	18 900	2 700	2 700	2 700	2 700	2 700	2 700	2 700
Általános Művelődési Központ								
Pannon Kaptár Közoktatási Együtműködési Hálózat című, HEFOP 3.1.2.								
A projekt tényleges kiadása, eredménye								
A projekt összes kiadása	149 992	23 852	72 035	54 105				
Ebből: önkormányzati forrás	0	-13 646	4 649	38 995	-29 998			
	0							
EU támogatás	149 992	37 498	67 386	15 110	29 998			
Balassa János Kórház								
Energiahatékonyság javítása, fűtés-rekonstrukció KIOP-1.7.0F-05/1								
Pályázat beadása 2006.01.31.								
Támogatási szerződés aláírása 2006.10.20.								
A projekt költségvetése								
A projekt összes kiadása	144 360		44 462	99 898	0			
Ebből: intézményi forrás	86 616		30 026	82 113	-25 523			
	0							
EU támogatás	57 744		14 436	17 785	25 523			
Szent András Otthon akadálymentesítése DDOP-3.1.1-2007-0072								
Pályázat beadása 2007. november								
Támogatási szerződés aláírása: nem történt meg								
A projekt költségvetése								
A projekt összes kiadása	16 660				16 660			
Ebből: önkormányzati forrás	6 664				6 664			
EU támogatás	9 996				9 996			

**A Tolna Megyei Önkormányzat
működési és fejlesztési célú bevételeinek és kiadásainak
2008-2009-2010. évi alakulását bemutató mérleg**

I. Működési bevételek és kiadások

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervezett előirányzat		
	2008. év	2009. év	2010. év
Intézm.működési bevételek(felhalmozási célú ÁFA bev., ért.tárgyi eszk. ÁFA bev. és műk.c.pénze.ÁHT-n belüli átvétele nélkül)	1 408 176	1 450 000	1 510 000
Önkorm.sajátos műk.bevételei Illetékbevétel	1 600 000	1 650 000	1 700 000
Önk.kv-i tám.és SZJA bevétele	3 856 609	3 938 000	4 138 000
Műk.célú pénzeszközátvétel ÁHT-n kívülről	10 700	11 000	11 000
Támogatásértékű működési bevétel	6 556 425	6 650 000	6 700 000
Továbbadási (lebonyolítási)célú műk.bev.			
Működési célú kölcsönök.visszat.ig.vétele			
Rövid lejáratú hitel	300 000	300 000	200 000
Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése, kib.			
Műk.célú előző évi pm.igénybev.	21 779		
Működési célú bevételek összesen	13 753 689	13 999 000	14 259 000
Személyi juttatások	6 735 433	6 740 000	6 820 000
Munkaadókat teherő járulékok	2 173 897	2 170 000	2 196 000
Dologi kiad.egy.folyókiad.(ért.tárgyi.eszk.ÁFA befizetése és kamatkifizetés nélkül)	4 338 122	4 344 474	4 466 141
Működési célú pe.átad.ÁHT-n kívültre, e.tám.	75 644	80 000	85 000
Támogatásértékű működési kiadás	41 721	46 000	48 000
Továbbadási (lebonyolítási) célú működési kiad.			
Ellátottak pénzbeli juttatása	203 462	215 000	226 000
Működési célú kölcsönök nyújtása és törleszt.			
Rövid lejáratú hitel visszafizetése	361 303	300 000	300 000
Rövid lejáratú hitel kamata	15 000	20 000	20 000
Rövid lejáratú értékpapír beváltása, vásárl.			
Tartalékok	343 130	56 000	99 000
Működési célú kiadások összesen	14 287 712	13 971 474	14 260 141

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervezett előirányzat		
	2008. év	2009.év	2010.év
Önkorm.felh.és tőke jell.bev.(a felh.célú pénzeszk.átvétel ÁHT-n kiv.bev. nélkül)			
Önkormányzatok sajátos felh. és tőke bev.	2 400	2 000	2 000
Fejlesztési célú támogatások	288 583		
Felhalm.célú pénzeszköz átv.ÁHT-n kívülről	71 194	43 626	42 059
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	90 388	87 253	84 118
Továbbadási(lebonyolítási) célú felh.bev.			
Felhalmozási ÁFA visszatérülése			
Ért. tárgyi.eszk.imm.jav.ÁFA-ja			
Felh. célú kölcs.visszatérítése ig.v.	7 500	7 500	7 500
Hosszú lejáratú hitel			
Hosszú lejáratú értékpapírok kibocsátása	2 000 000		
Felh.célú előző évi pm.igénybevétele	395 575	1 000 000	500 000
Felhalmozási célú bevételek összesen	2 855 640	1 140 379	635 677
Felhalmozási kiadások(ÁFA-val együtt)	564 328	10 000	10 000
Felújítási kiadás(ÁFA-val együtt)	24 402		
Ért.tárgyi eszk.ut.ÁFA befiz.			
Felh.célú pe.átadás ÁHT-n kívülre	5 500	2 000	2 000
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	85 194	43 626	42 059
Továbbadási(lebonyolítási) célú felh. kiadás			
Felh.célú kölcsön nyújt, törlesztése			
Hosszú lejár.hitel visszafizetése	250 000	200 000	200 000
Hosszú lejár.hitel kamata	179 083	194 699	188 367
Hosszú lejáratú ért.papírok beváltása			
Tartalékok	1 213 110	717 580	192 110
Felhalm.célú kiadások összesen	2 321 617	1 167 905	634 536
Önkormányzat bevételei összesen	16 609 329	15 139 379	14 894 677
Önkormányzat kiadásai összesen	16 609 329	15 139 379	14 894 677

**A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal
működési és fejlesztési célú bevételeinek és kiadásainak
2008-2009-2010. évi alakulását bemutató mérleg**

I. Működési bevételek és kiadások

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervezett előirányzat		
	2008. év	2009. év	2010. év
Intézm.működési bevételek(felhalmozási célú ÁFA bev., ért.tárgyi eszk. ÁFA bev. és műk.c.pénze.ÁHT-n belüli átvétele nélkül)	171 737	175 000	178 000
Önkorm.sajátos műk.bevételei Illetékbevétel	1 600 000	1 650 000	1 700 000
Önk.kv-i tám.és SZJA bevétele	3 856 609	3 938 000	4 138 000
Műk.célú pénzeszközátvétel ÁHT-n kívülről			
Támogatásértékű működési bevétel	53 619	56 000	57 000
Továbbadási (lebonyolítási)célú műk.bev.			
Működési célú kölcsönök.visszat.ig.vétele			
Rövid lejáratú hitel	300 000	300 000	200 000
Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése, kib.			
Műk.célú előző évi pm.igénybev.	21 779		
Működési célú bevételek összesen	6 003 744	6 119 000	6 273 000
Személyi juttatások	363 999	380 000	400 000
Munkaadókat tehelő járulékok	111 229	116 100	122 200
Dologi kiad.egy.folyókiad.(ért.tárgyi.eszk.ÁFA befizetése és kamatkifizetés nélkül)	470 351	247 000	252 000
Működési célú pe.átad.ÁHT-n kívülre, e.tám.	75 393	80 000	85 000
Támogatásértékű működési kiadás	41 721	46 000	48 000
Továbbadási (lebonyolítási) célú működési kiad.			
Ellátottak pénzbeli juttatása			
Működési célú kölcsönök nyújtása és törleszt.			
Rövid lejáratú hitel visszafizetése	361 303	300 000	300 000
Rövid lejáratú hitel kamata	15 000	20 000	20 000
Rövid lejáratú értékpapír beváltása, vásárl.			
Tartalékok	343 130	56 000	99 000
Működési célú kiadások összesen	1 782 126	1 245 100	1 326 200
Intézmények költségvetési támogatása	4 857 488	4 900 000	5 000 000

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervezett előirányzat		
	2008. év	2009.év	2010.év
Önkorm.felh.és tőke jell.bev.(a felh.célú pénzeszk.átvétel ÁHT-n kiv.bev. nélkül)			
Önkormányzatok sajátos felh. és tőke bev.	2 400	2 000	2 000
Fejlesztési célú támogatások	288 583		
Felhalm.célú pénzeszköz átv.ÁHT-n kívülről	45 194	43 626	42 059
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	90 388	87 253	84 118
Továbbadási(lebonyolítási) célú felh.bev.			
Felhalmozási ÁFA visszatérülése			
Ért. tárgyi.eszk.imm.jav.ÁFA-ja			
Felh. célú kölcs.visszatérítése ig.v.	7 500	7 500	7 500
Hosszú lejáratú hitel			
Hosszú lejáratú értékpapírok kibocsátása	2 000 000		
Felh.célú előző évi pm.igénybevétele	395 575	1 000 000	500 000
Felhalmozási célú bevételek összesen	2 829 640	1 140 379	635 677
Felhalmozási kiadások(ÁFA-val együtt)	478 428		
Felújítási kiadás(ÁFA-val együtt)	15 749		
Ért.tárgyi eszk.ut.ÁFA befiz.			
Felh.célú pe.átadás ÁHT-n kívülre	5 500	2 000	2 000
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	40 000		
Továbbadási(lebonyolítási) célú felh. kiadás			
Felh.célú kölcsön nyújt, törlesztése			
Hosszú lejár.hitel visszafizetése	250 000	200 000	200 000
Hosszú lejár.hitel kamata	179 083	194 699	188 367
Hosszú lejáratú ért.papírok beváltása			
Tartalékok	1 213 110	717 580	192 110
Felhalm.célú kiadások összesen	2 181 870	1 114 279	582 477
Intézmények felh.támogatása	11 900	10 000	10 000
Önkormányzat bevételei összesen	8 833 384	7 259 379	6 908 677
Önkormányzat kiadásai összesen	8 833 384	7 259 379	6 908 677

**Kimutatás a Tolna Megyei Önkormányzat hitelállományának és kötvénykibocsátásából
eredő kötelezettségeinek alakulásáról**

Ezer Ft-ban

Hitelező	Hitelfelvétel célja	Futam-idő (év)	Hitel kötvény teljes összege	2007.XII. 31.-i tartozás állomány	2008. évi hitel felvétel kötv. kibocsát.	2008. évi törlesztés visszav.	2008. XII.31-i tartozás állomány	2009. évi hitel felvétel kötv. kibocsát.	2009. évi törlesztés visszav.	2009. XII.31-i tartozás állomány	2010. évi hitel felvétel kötv. kibocsát.	2010. évi törlesztés visszav.	2010. XII.31-i tartozás állomány	2010.évet követően esedékes törleszt. visszafiz.	Kamatok				
															2008. évi	2009. évi	2010. évi	2011-től várható összes	
Felhalmozási hitel																			
OTP Bank Nyrt.	Műtőblokk célhitel	15	139 892	132 392		12 500	119 892		10 000	109 892		10 000	99 892	99 892	10 291	9 291	8 491	112 019	
OTP Bank Nyrt.	Műtőblokk MFB hitel	15	1 259 026	1 191 526		112 500	1 079 026		90 000	989 026		90 000	899 026	899 026	70 347	63 511	58 043	208 555	
Felh.hitel összesen			1 398 918	1 323 918	0	125 000	1 198 918		100 000	1 098 918		100 000	998 918	998 918	80 638	72 802	66 534	320 574	
OTP.Bank Nyrt.	Működési h.	7	700 000	625 000		125 000	500 000		100 000	400 000		100 000	300 000	300 000	42 835	35 219	27 604	37 122	
OTP Bank Nyrt	Likviditási h.	1	1 150 000	361 303		361 303									7 500				
OTB Bank Nyrt	Likviditási h.	1	700 000		300 000		300 000		300 000						7 500				
Műk. hit. összesen:				986 303	300 000	486 303	800 000	0	400 000	400 000	0	100 000	300 000	300 000	57 835	35 219	27 604	37 122	
Hitel összesen:				2 310 221	300 000	611 303	1 998 918	0	500 000	1 498 918	0	200 000	1 298 918	1 298 918	138 473	108 021	94 138	357 696	
							0												
Önkormányzati kötvénykibocsátás																			
CIB Bank Zrt.	Refinanszírozás, fejlesztés	20	2 000 000		2 000 000		2 000 000			2 000 000			2 000 000	2 000 000	54 700	85 768	93 319	905 834	
Kötvények összesen:				0	2 000 000	0	2 000 000	0	0	2 000 000	0	0	2 000 000	2 000 000	54 700	85 768	93 319	905 834	
Hitel és kötvény összesen:				2 310 221	2 300 000	611 303	3 998 918	0	500 000	3 498 918	0	200 000	3 298 918	3 298 918	193 173	193 789	187 457	1 263 530	

Normatív, kötött felhasználású támogatások

2008.év

Intézmény neve	Pedagógus szakvizsga,továbbképzés emeltszintű éretts.való felkészülés						Pedagógiai szakszolgálat támogatása					
	Tény pedagógus létszám 2007.okt.	Tervezett pedagógus létszám 2008.okt.	Kötöttfelh. normatív támogatás 8 havi	Kötöttfelh. normatív támogatás 4 havi	Támoga- tás éves összege (11700 Ft/fő)	Támoga- tás összege	Tény- leges létsz. 2007.okt.	Terv. létsz. 2008.okt.	Kötöttfelh. normatív támogatás 8 havi	Kötöttfelh. normatív támogatás 4 havi	Támoga- tás éves összege (1020 E Ft/fő)	Támoga- tás összege
					Ft	E Ft					Ft	E Ft
Berkes J.Ált.Isk.K.S.Szakiskola	25	25	195 000	97 500	292 500	293						
Göllesz V.Ált.Isk.S.Szakiskola	42	42	327 600	163 800	491 400	492						
Móra Ferenc Általános Iskola	24	24	187 200	93 600	280 800	281	5	5	3 400 000	1 700 000	5 100 000	5 100
Sztárai Mihály Gimnázium	19	19	148 200	74 100	222 300	222						
Tolnai Lajos Gimnázium	37	36	288 600	140 400	429 000	429						
Szent László Egységes Középisk.	194	180	1 513 200	702 000	2 215 200	2 215						
Általános Művelődési Központ	1	1	7 800	3 900	11 700	12						
Pedagógiai Szakszolgálat	16	16	124 800	62 400	187 200	187	11	11	7 480 000	3 740 000	11 220 000	11 220
Speciális Óvoda	2	2	15 600	7 800	23 400	23						
Árpád-házi Sz. E. Otthon Bonyhád												
Csilla Otthon Alsótengelic												
Fogyatékosok Rehab.Int. Pálfa												
Fogyatékosok Rehab. Int. Regőly												
Hétszínvilág Otthon												
Mechwart A. Otth.Belecska												
Szent A. Otth. Dunaföldvár												
Szivárvány Id.Otthona Bátaszék												
Pszich.B.Otthon Máza												
Gyermekvédelmi Igazgatóság	59	59	460 200	230 100	690 300	690						
Összesen:	419,0	404,0	3 268 200	1 575 600	4 843 800	4 844	16	16	10 880 000	5 440 000	16 320 000	16 320

Intézmény neve	Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása			Megyei közalapítv. szakmai tevékenys. támogatása
	Tényleges 2007. IX.1-jei létszám	Támogatás összege (9400 Ft/fő)	Támogatás összege	
	fő	Ft	E Ft	E Ft
Berkes J.Ált.Isk.K.S.Szakiskola				
Göllesz V.Ált.Isk.S.Szakiskola				
Móra Ferenc Általános Iskola				
Sztárai Mihály Gimnázium				
Tolnai Lajos Gimnázium				
Szent László Egységes Középisk.				
Általános Művelődési Központ				
Pedagógiai Szakszolgálat				
Speciális Óvoda				
Árpád-házi Sz.. E. Otthon Bonyhád	55	517 000	517	
Csilla Otthon Alsótengelic	32	300 800	301	
Fogyatékosok Rehab.Int. Pálfa	49	460 600	461	
Fogyatékosok Rehab. Int. Regöly	29	272 600	273	
Hétszínvilág Otthon	56	526 400	526	
Mechwart A. Otth.Belecska	43	404 200	404	
Szent A. Otth. Dunaföldvár	35	329 000	329	
Szivárvány Id.Otthona Bátaszék	51	479 400	479	
Pszich.B.Otthon Máza	15	141 000	141	
Gyermekvédelmi Igazgatóság	111	1 043 400	1 043	
Összesen:	476	4 474 400	4 474	25 643 752

**A Tolna Megyei Önkormányzat
közoktatási intézményeinek biztosított
2008.évi céljellelű támogatás**

Intézmény neve	Ingyenes tankönyvellátás támogatása		Általános hj. a tanulók tankönyvellátásához	
	Jogosultak nyitó létsz. 2008.X.hó	Támoga- tás összege 10000 Ft/fő	Jogosultak nyitó létsz. 2008.X.hó	Támoga- tás összege 1000Ft/fő
	fő	Ft	fő	Ft
Berkes J. Ált.Isk.K.S.Szakiskola	89	890 000	112	112 000
Göllesz V.Ált.Isk. S.Szakiskola	193	1 930 000	215	215 000
Móra Ferenc Általános Iskola	72	720 000	78	78 000
Sztárai Mihály Gimnázium	82	820 000	344	344 000
Tolnai LajosN.N. K. Gimnázium	158	1 580 000	274	274 000
Szent László Egységes Középisk.	700	7 000 000	2 518	2 518 000
Összesen:	1 294	12 940 000	3 541	3 541 000

**A Tolna Megyei Önkormányzat 2008. évi normatív,
és normatív, kötött felhasználású támogatása**

Normatív támogatás jogcíme	Normatíva fajlagos összege 2008.éves 2008.08.31-ig Ft/db; Ft/fő	Normatíva fajlagos összege 2008.09.01- -2008.12.31 Ft/db; Ft/fő	2007/2008 tanévnyitó tanuló- létszám fő	2008/2009 tanévnyitó tanuló- létszám fő	Teljesít- mény mutató (telj.mut.)	Mutató számított fő és telj. mutató	Mutató számított SZJA vetítési alapja fő	Mutató kerekített SZJA vetítési alapja fő	Normatív támogatás összege 8 havi Ft	Normatív támogatás összege 4 havi Ft	Normatív támogatás összege 2008.éves Ft	Normatív támogatás összege 2008.08.31-ig a közoktatásban Ft
Megyei, fővárosi önk. feladatai												
Igazgatási és sportfeladatok	150					245 229					36 784 350	
Megyei közműv. közgy. fel.												
- egységes támogatás	92 928 022										92 928 022	
- lakosság sz. 2007.01.01.	375					245 229					91 960 875	
Megyei közműv. közgy. fel.											184 888 897	0
Helyi önkorm.norm.támogatása											221 673 247	
Területi gyermekvédelmi szaksz.műk.	700					45 323					31 726 100	
Szociális és gyermekv.bentlak.elhely.												
Fokozott ápolást,gondozást ig.ell.												
Gyermekvéd.különl. és spec. ellát.	950 000					180	180	180			171 000 000	
Gyermekvédelem spec.ellátás	950 000					5	5	5			4 750 000	
Fogyatékos személyek int.ellátása	800 000					558	558	558			446 400 000	
Pszich. és szenv.bet.int.ellátása	800 000					289	289	289			231 200 000	
Demens betegek int.ellátása	800 000					31	31	31			24 800 000	
Átlagos gondozást ápolást igénylő ellátás												
Otthont nyújtó ellátás	820 000					273	273	273			223 860 000	
Utógondozói ellátás	680 000					84	84	84			57 120 000	
Átlagos szintű ápolást ny.bentlak.int.	700 000					222	222	222			155 400 000	
Átlagos szintű ápolást ny.bentlak.int. új	785 000										0	
Átlagos szintű ápolást ny.bentlak.int. új	700 000										0	
Emelt színvonalú bentlak.ellátás(cc.)												
Szivárvány Idősek Otth. Bátaszék okt. 31	417 200	417 200				33	33	33			13 767 600	
Szoc. és gyermekvéd. bentlakásos int.						1 675,0	1 675,0	1 675	0,0	0,0	1 360 023 700	0
2007/2008.tanév												
Iskolai oktatás,óvodai nevelés												
Óvoda 1. nevelési év	2 550 000											
Óvoda 2.-3. nevelési év			9		0,86	0,9	6,0	6	1 530 000,0		1 530 000	
1.évfolyam			16		0,91	0,9	10,7	11	1 530 000,0		1 530 000	
2.-3.évfolyam			68		4,88	4,9	45,3	45	8 330 000,0		8 330 000	
4.évfolyam			33		2,87	2,9	22,0	22	4 930 000,0		4 930 000	
5.évfolyam			35		2,36	2,4	23,3	23	4 080 000,0		4 080 000	
6.évfolyam			61		4,73	4,7	40,7	41	7 990 000,0		7 990 000	
7.-8.évfolyam			278		24,46	24,5	185,3	185	41 650 000,0		41 650 000	
9.évfolyam szakiskola, középiskola			674		56,09	56,1	449,3	449	95 370 000,0		95 370 000	
10. évfolyam szakiskola, középiskola			686		61,48	61,5	457,3	457	104 550 000,0		104 550 000	
11.-13. évfolyam szakiskola,középiskola			718		76,22	76,2	478,7	479	129 540 000,0		129 540 000	
1/11. évfolyam szakképzési évfolyamon			434		31,47	31,5	289,3	289	53 550 000,0		53 550 000	
1/12-14. évfolyam szakképzési évfolyamon			450		35,13	35,1	300,0	300	59 670 000,0		59 670 000	

Normatív támogatás jogcíme	Normatíva fajlagos összege 2008.éves 2008.08.31-ig Ft/db; Ft/fő	Normatíva fajlagos összege 2008.09.01- -2008.12.31 Ft/db; Ft/fő	2007/2008 tanévnnyitó tanuló- létszám fő	2008/2009 tanévnnyitó tanuló- létszám fő	Teljesít- mény mutató (telj.mut.)	Mutató számított fő és telj. mutató	Mutató számított SZJA vetítési alapja fő	Mutató kerekített SZJA vetítési alapja fő	Normatív támogatás összege 8 havi Ft	Normatív támogatás összege 4 havi Ft	Normatív támogatás összege 2008.éves Ft	Normatív támogatás összege 2008.08.31-ig a közoktatásban Ft
2008/2009. tanév												
Óvoda 1.-2. nevelési év(8 órát meghal.)		2 550 000										
Óvoda 3. nevelési év(8 órát meghal.)				10	0,95	1,0	3,3	3		850 000	850 000	1 700 000
1.-2.évfolyam				38	2,17	2,2	12,7	13		1 870 000	1 870 000	3 740 000
3.évfolyam				33	2,37	2,4	11,0	11		2 040 000	2 040 000	4 080 000
4.évfolyam				37	3,21	3,2	12,3	12		2 720 000	2 720 000	5 440 000
5.-6.évfolyam				72	4,85	4,9	24,0	24		4 165 000	4 165 000	8 330 000
7.-8.évfolyam				251	22,09	22,1	83,7	84		18 785 000	18 785 000	37 570 000
9.-10.évfolyam szakiskola, középisk.				1 371	114,09	114,1	457,0	457		96 985 000	96 985 000	193 970 000
11.-13. évfolyam szakiskola, középisk.				828	87,90	87,9	276,0	276		74 715 000	74 715 000	149 430 000
9. évf.felzárkóztató oktatás					0,00		0,0	0		0	0	0
1/11.-12. évfolyam szakképzés elm.				807	58,51	58,5	269,0	269		49 725 000	49 725 000	99 450 000
1/13.-15. évfolyam szakközépiskola				132	10,31	10,3	44,0	44		8 755 000	8 755 000	17 510 000
Kollégium, ext. nev.szerv.fogl.csop.				634	32,97	33,0	211,3	211		28 050 000	28 050 000	56 100 000
Napközi												
1-4. évfolyam				25	0,24	0,2	8,3	8		170 000	170 000	340 000
5-8. évfolyam				31	0,20	0,2	10,3	10		170 000	170 000	340 000
1-2. isk.otth.				16	0,21	0,2	5,3	5		170 000	170 000	340 000
3.évf.isk.otth.				13	0,21	0,2	4,3	4		170 000	170 000	340 000
4. évf.isk.otth.				11	0,19	0,2	3,7	4		170 000	170 000	340 000
Közoktatási alap-hozzájárulások			3 462,0	4 309,0		642,2	3 744,3	3742	512 720 000,0	289 510 000,0	802 230 000	579 020 000
2007/2008. tanév												
Isk.gyak.oktatás nappali rendsz.okt.	40 000		23			15,3	15,3	15	613 333,3		613 333	
Iskolai szakk.gyak. (egy és közb. évf.)	112 000		65			43,3	43,3	43	4 853 333,3		4 853 333	
Iskolai szakk.gyak. (első évf.)	156 800		156			104,0	104,0	104	16 307 200,0		16 307 200	
Iskolai szakk.gyak.(utolsó évf.)	67 200		124			82,7	82,7	83	5 555 200,0		5 555 200	
Iskolai szakk.gyak (tanulószerződés.)	22 400		452			301,3	301,3	301	6 749 866,7		6 749 867	
2008/2009. tanév												
Isk.gyak.oktatás nappali rendsz.okt.	40 000	40 000		22		7,3	7,3	7		293 333,3	293 333	586 667
Iskolai szakk.gyak. (egy és közb. évf.)	112 000	112 000		56		18,7	18,7	19		2 090 666,7	2 090 667	4 181 333
Iskolai szakk.gyak. (első évf.)	156 800	156 800		186		62,0	62,0	62		9 721 600,0	9 721 600	19 443 200
Iskolai szakk.gyak.(utolsó évf.)	67 200	67 200		102		34,0	34,0	34		2 284 800,0	2 284 800	4 569 600
Iskolai szakk.gyak (tanulószerződés.)	22 400	22 400		582		194,0	194,0	194		4 345 600,0	4 345 600	8 691 200
2007/2008. tanév												
Kollégiumok közokt.feladatai												
Kollégiumi ,extern.nevelés	318 000		399			266,0	266,0	266	84 588 000,0		84 588 000	
Sajátos nev.ig.tanulók koll. nev.	645 000		235			156,7	156,7	157	101 050 000,0		101 050 000	

Normatív támogatás jogcíme	Normatíva fajlagos összege 2008.éves 2008.08.31-ig Ft/db; Ft/fő	Normatíva fajlagos összege 2008.09.01- -2008.12.31 Ft/db; Ft/fő	2007/2008 tanévnnyitó tanuló- létszám fő	2008/2009 tanévnnyitó tanuló- létszám fő	Teljesít- mény mutató (telj.mut.)	Mutató számított fő és telj. mutató	Mutató számított SZJA vetítési alapja fő	Mutató keresített SZJA vetítési alapja fő	Normatív támogatás összege 8 havi Ft	Normatív támogatás összege 4 havi Ft	Normatív támogatás összege 2008.éves Ft	Normatív támogatás összege 2008.08.31-ig a közoktatásban Ft
Különleges gondozás ker.ny.ellát. 2007/2008. tanév												
Gyp.magántanuló ált.isk. 8havi	240 000		3			2,0	2,0	2,0	480 000,0		480 000	
Gyp. készségfejl.spec.szakiskola	240 000											
Testi érzéksz.középs. óvoda (8 hó 160%)	384 000		9			6,0						
Testi,érezksz.középs. ált.isk(8 hó 160%)	384 000		76			50,7						
Testi,érezksz.középs.középsik.(8 hó 160 %)	384 000		50			33,3						
Testi, érzéksz.középsúlyos ért.f.tan.össz.	384 000		135			90,0	90,0	90,0	34 560 000,0		34 560 000	
Beszéd,enyhe ért.f. ált.isk.(8 hó 80%)	192 000		254			169,3						
Beszéd,enyhe ért.f. középisk(8 hó 80%)	192 000		125			83,3						
Bezséd és enyhe fokb.ért.fogy.	192 000		379			252,7	252,7	253,0	48 512 000,0		48 512 000	
2008/2009. tanév												
Gyp.magántanuló ált.isk.,középisk. 8havi		240 000		3		1,0	1,0	1,0		240 000,0	240 000	480 000
Testi érzéksz.középs. óvoda (4 hó 160%)		384 000		10		3,3						2 560 000
Testi,érezksz.középs. ált.isk(4 hó 160%)		384 000		130		43,3						33 280 000
Testi,érezksz.középs.középsik.(4 hó 160 %)		384 000		95		31,7						24 320 000
Testi. érzék.középsúlyos f.tan 2008/2009		384 000		235		78,3	78,3	78,0		30 080 000,0	30 080 000	
Beszéd,enyhe ért.f. ált.isk.(4 hó 80%)		192 000		254		84,7						32 512 000
Beszéd,enyhe ért.f. középisk(4 hó 80%)		192 000		105		35,0						13 440 000
Beszéd és enyhe fokb.org.vissza vez.		192 000		359		119,7	119,7	120,0		22 976 000,0	22 976 000	
Sajátos nev.ig.org.vissza nem vez ált.isk.		144 000		45		15,0						4 320 000
Sajátos nev.ig.org.vissza nem vez középisk.		144 000		106		35,3						10 176 000
Sajátos nev.ig.org.ok.vissza nem vez.		144 000		151		50,3	50,3	50,0		7 248 000,0	7 248 000	
2007/2008. tanév												
Korai fejlesztés, gondozás	240 000		65			43,3	43,3	44	10 400 000,0		10 400 000	
Fejlesztő felkészítés	325 000		38			25,3	25,3	25	8 233 333,3		8 233 333	
2008/2009. tanév												
Korai fejlesztés, gondozás		240 000		67		22,3	22,3	23		5 360 000,0	5 360 000	10 720 000
Fejlesztő felkészítés		325 000		38		12,7	12,7	13		4 116 666,7	4 116 667	8 233 333
2007/2008. tanév												
Hozzájárulás egyéb közokt.fel.												
Általános isk.napközi foglalkozás	23 000		64			42,7	42,7	43	981 333,3		981 333	
Nemzetiségi és kéttanny. nyelvű oktatás	71 500		115			76,7	76,7	77	5 481 666,7		5 481 667	
Nyelvi felkészítő évfolyam	71 500		166			110,7	110,7	111	7 912 666,7		7 912 667	
2008/2009. tanév												
Nemzetiségi és kéttanny. nyelvű oktatás		71 500		109		36,3	36,3	37		2 597 833,3	2 597 833	5 195 667
Nyelvi felkészítő évfolyam		71 500		160		53,3	53,3	53		3 813 333,3	3 813 333	7 626 667
2007/2008. tanév												
Más megyéből bejáró tanulók	15 000		86			57,3	57,3	57	860 000,0		860 000	
2008/2009. tanév												
Más megyéből bejáró tanulók		18 000		87		29,0	29,0	29		522 000,0	522 000	1 044 000

Normatív támogatás jogcíme	Normatíva fajlagos összege 2008.éves 2008.08.31-ig Ft/db; Ft/fő	Normatíva fajlagos összege 2008.09.01- -2008.12.31 Ft/db; Ft/fő	2007/2008 tanévnyitó tanuló- létszám fő	2008/2009 tanévnyitó tanuló- létszám fő	Teljesít- mény mutató (telj.mut.)	Mutató számított fő és telj. mutató	Mutató számított SZJA vetítési alapja fő	Mutató kerekített SZJA vetítési alapja fő	Normatív támogatás összege 8 havi Ft	Normatív támogatás összege 4 havi Ft	Normatív támogatás összege 2008.éves Ft	Normatív támogatás összege 2008.08.31-ig a közoktatásban Ft
Gyermek és ifj.véd.összefüggő sz.												
Kedvezményes étkeztetés	55 000		686			457,3	457,3	457	25 153 333		25 153 333	
Kedvezményes étkeztetés		55 000		686		228,7	228,7	229		12 576 666,7	12 576 667	
5. oszt. gyermekv. kedvezm.étkeztetése		16 000		14		14,0	14,0	14		224 000,0	224 000	
Tanulók ingyenes tankönyvellátása		10 000		1 294		1 294	1 294	1 294		12 940 000	12 940 000	
Általános tankönyvtámogatás		1 000		3 541		3 541	3 541	3 541		3 541 000	3 541 000	
Koll.és diákothh. lakhatási feltételek megt.		186 000		634		211,3	211,3	211		39 308 000	39 308 000	78 616 000
Közoktatási feladatok támogatása			345	13 380		9 369	6 153,0	6 153	875 011 267	453 789 500	1 328 800 766	849 015 667
Normatív tám. összesen:						11 044	7 828,0	7 828	875 011 267	453 789 500	2 910 497 713	849 015 667
Normatív, kötött felh.támogatások												
Ped. szakvizsga és továbbk.	11 700		419			279,3	279,3	279	3 268 200,0		3 268 200,0	
Ped. szakvizsga és továbbk.		11 700		404		134,7	134,7	135		1 575 600,0	1 575 600	
M.-i Közalapítvány támogatása											25 643 752	
Pedagógiai szakszolgálat	1 020 000		16			10,7	10,7	11	10 880 000,0		10 880 000	
Pedagógiai szakszolgálat		1 020 000		16		5,3	5,3	5		5 440 000,0	5 440 000	
Szociális továbbképzés és szakvizs.	9 400					476	476	476		4 474 400,0	4 474 400	
Normatív, kötött felh.tám.összesen:									14 148 200,0	11 490 000,0	51 281 952	
Támogatások együtt:									889 159 466,7	465 279 500,0	2 961 779 665	849 015 667
Személyi jövedelemadó megvét ill.r.											538 535 190	
Összesen:											3 500 314 855	

Az illetékbevétel 2008. évi tervezett alakulása

Illetékbevétel jogcíme	2007. évi tervezett illeték- bevétel	2007. évi tényleges illeték- bevétel	2008. évi tervezett illeték- bevétel	Változás az előző évi tervezett bevételhez viszonyítva	Változás az előző évi tényleges bevételhez viszonyítva	2008. évi terv a 2007. évi tény- hez visz. %
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	
Központi elosztásból származó illetékbevétel	1 360 000	1 542 866	1 600 000	240 000	57 134	103,7
Összes illetékbevétel	1 360 000	1 542 866	1 600 000	240 000	57 134	103,7

A Tolna Megyei Önkormányzat 2008. évi SZJA részesedése

Részesedés jogcíme	2008.év			
	Fajlagos érték	Mutatószám lakosság szám, ellátott fő	SZJA bevétel összege Ft-ban	SZJA bevétel összege E Ft-ban
	Ft/fő			
A megyéket illető egységes összeg			355 000 000	355 000
2007.01.01-jei lakosság szám alapján elosztott	110	245 229	26 975 190	26 975
Ellátottak száma szerint elosztott	20 000	7 828	156 560 000	156 560
Együtt:			538 535 190	538 535
SZJA bevétel összesen:			538 535 190	538 535
Ebből:				
működésre tervezett felhasználás felhalmozási célra igénybevett összeg			538 535 190	538 535

Intézmények 2008. évi támogatásának alakulása

Sor- szám	Kiadás változás jogcíme	Intézmények működési támogatása E Ft-ban	Intézmények felhalmozási támogatása E Ft-ban
1.	2007. évi önk.-i kv. tám. eredeti előirányzata	5 015 681	52 704
	Változások jogcímei		
2.	Ped. továbbk.tám. 2007. évi támogatás elvonása	-5 183	
3.	Pedagógus továbbképzés 2008. évi támogatása	4 844	
4.	Ingyenes tankönyvtámogatás 2007.évi előirányzatának elvonása	-12 440	
5.	Ingyenes tankönyvtámogatás 2008. évi támogatása	12 940	
6.	Általános tankönyvtámogatás 2007. évi	-3 692	
7.	Általános tankönyvtámogatás 2008. évi	3 541	
8.	Pedagógiai szakszolgálat céljellegű támogatás 2007.évi	-13 260	
9.	Pedagógiai szakszolgálati feladat 2008. évi támogatása	16 320	
10.	Szoc.továbbképzés 2007.év céljellegű támogatása	-4 568	
11.	Szoc.továbbképzés 2008.év céljellegű támogatása	4 333	
12.	Jubileumi jutalom 2007. évi fedezete	-58 202	
13.	Jubileumi jutalom 2008. évi fedezete	46 934	
14.	2007. évi létszámcsökkentés, egyéb vált megtakarítási vonzata	-119 068	
15.	Intézményátszervezés, átadás hatása	-374 857	
16.	2007. évi egyszeri támogatások visszavonása	-685	-47 704
17.	2 % teljesítményösztönző keret változása	-532	
18.	2007. január 1-jei illetményemelés(aut.elöl.) áthúzó hatása	2 120	
19.	2007. évi egyéb változás szintrehozása	3 197	
20.	Máza átadása miatt felmerülő többletkiadás(egyszeri)	8 203	
21.	2008. évi tervezett létszámcsökkentés	-712	
22.	Kiadás elvonása, csökkentése	-24 763	
23.	Szent László Egységes Középiskola felhalmozási kiadás		5000
24.	Pedagógusok kötelező óraszámának emeléséből eredő megtak.	-867	
25.	Illyés Gyula Megyei Könyvtár személygépkocsi csere támogatása		1500
26.	Nevelőszülői juttatás, díj többletkiadása	11 307	
27.	Egyéb támogatási többletek	22 619	400
28.	Balassa J. Kórház pincehelyi orvosok foglalkoztat. támogatása	10 000	
29.	2007. január 1-jei illetményemelés(aut.elöl.) 12 havi kihatása	32 559	
30.	Központi bérintézkedés kiadási vonzata (12 havi)	269 430	
31.	Pótlékalap változás kiadási vonzata(11 havi)	12 289	
	Összes változás:	-158 193	-40 804
	2008. évi költségvetési támogatás tervezett összege:	4 857 488	11 900

A Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács által támogatott beruházások

Beruházás megnevezése	Tervezett összes beruházási kiadás	Ebből		2005.évi ütem			2006.évi ütem			2007.évi ütem			2008.évi ütem		
		Önkorm. összes saját forr.	Összes pályázandó támogatás	Tervezett beruh. kiadás	Önk. saját forrás	Pályázan- dó támo- gatás	Tervezett beruh. kiadás	Önk. saját forrás	Pályázan- dó támo- gatás	Tervezett beruh. kiadás	Önk. saját forrás	Pályázan- dó támo- gatás	Tervezett beruh. kiadás	Önk. saját forrás	Pályázan- dó támo- gatás
Eredeti terv															
Balassa J.Kórház műszaki részleg léte- sítményeinek kiváltása (eredeti terv)	72 000	42 000	30 000	0			24 500	23 000	1 500	34 167	13 667	20 500	13 333	5 333	8 000
Gyöngyi Módszert.Otthon"A" épület akadálymentesítése	14 096	2 819	11 277				143	43	100	11 043	2 233	8 810	2 910	543	2 367
Tolnai L.Gimn.Gyöngyi "C" épület tető rekonstrukció	17 020	6 217	10 803				143	43	100	143	43	100	16 734	6 131	10 603
Tolna Megyei Területfejl.Tanács benyújtott pályázatok összesen	103 116	51 036	52 080	0	0	0	24 786	23 086	1 700	45 353	15 943	29 410	32 977	12 007	20 970
2008. évi terv															
Balassa J.Kórház műszaki részleg léte- sítményeinek kiváltása (eredeti terv)	92 000	62 000	30 000	0			0			0			92 000	62 000	30 000
Gyöngyi Módszert.Otthon"A" épület akadálymentesítése	14 096	2 819	11 277				143	143	0	11 043	2 133	8 910	2 910	543	2 367
Tolnai L.Gimn.Gyöngyi "C" épület tető rekonstrukció	17 020	6 217	10 803							286	86	200	16 734	6 131	10 603
Tolna Megyei Területfejl.Tanács által támogatott beruházások összesen	123 116	71 036	52 080	0	0	0	143	143	0	11 329	2 219	9 110	111 644	68 674	42 970

**Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások
2008. évre tervezett**

	Összeg E Ft-ban
a) ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0
b) lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
c) helyi adóknál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege (adónemenként)	0
d) helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	0
e) egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege	0

**A Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat bevételei
2008. év**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat Ezer Ft-ban
1.	Intézményi működési bevételek	
2.	Normatív állami hozzájárulás	
3.	Egyéb állami támogatás, hozzájárulás	
4.	Ebből: működési célú állami hozzájárulás	
5.	felhalmozási célú állami hozzájárulás	
6.	Területi kisebbségi önk. sajátos műk.bevétele	
7.	Támogatásértékű működési bevétel	1500
8.	Előző évi pénzmaradvány átvétel	
9.	Ebből: működési célú átvétel	
10.	felhalmozási célú átvétel	
11.	Államháztartáson kívülről átvett működési pénz. bev.	
12.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
13.	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	
14.	Áht.-n kívülről átvett felhalmozási pénzeszk. bev.	
15.	Kölcsönök bevételei	
16.	Ebből: működési célú kölcsön	
17.	felhalmozási célú kölcsön	
18.	Pénzforgalmi bevételek összesen	1500
19.	Pénzforgalom nélküli bevételek	
20.	Ebből: működési célú pénzf.nélk.bev.	
21.	felhalmozási célú pénzf. nélk.bev.	
22.	Költségvetési bevételek	1500
23.	Hitelek és értékpapírok bevételei	0
24.	Továbbadási(lebonyolítási)célú bevétel	0
25.	Költségvetési passzív pénzügyi elszámolások	0
26.	Területi kisebbségi önkormányzat bevételei összesen	1500

**A Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat kiadásainak alakulása
2008. év**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat Ezer Ft-ban
1.	Rendszeres személyi juttatások	
2.	Nem rendszeres személyi juttatások	
3.	Külső személyi juttatások	50
4.	Személyi juttatások összesen (1.+2.+3.)	50
5.	Munkaadókat terhelő járulékok	0
6.	Dologi kiadások	890
7.	Egyéb folyó kiadások	
8.	Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások (6.+7.)	890
9.	Támogatásértékű működési kiadás	
10.	Előző évi előirányzat maradvány átadás	
11.	Működési kiadás államháztartáson belül (4.+5.+8.+9.+10.)	940
12.	Működési célú pénzeszközátadás Áht-n kívülre	360
13.	Társadalom és szociálpolitikai juttatások	
14.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
15.	Működési kiadások Áht.-n kívülre (12.+13.+14.)	360
16.	Működési költségvetés kiadásai (11.+15.)	1300
17.	Felújítás	
18.	Beruházási kiadások és pénzügyi befektetések	
19.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás	
20.	Felhalmozási célú pénzeszközátadás Áht.-n kívülre	
21.	Felhalmozási költségvetés kiadásai(17.+18.+19.+20.)	0
22.	Kölcsönök kiadásai	
23.	Pénzforgalmi kiadások összesen (16.+21.+22.)	1300
24.	Pénzforgalom nélküli kiadások	200
25.	Költségvetési kiadások (23.+24.)	1500
26.	Hitelek és értékpapírok kiadásai	
27.	Továbbadási (lebonyolítási) célú kiadás	
28.	Költségvetési aktív pénzügyi elszámolások	
29.	Területi kisebbségi önkormányzatok kiadása összesen (25.+26.+27.+28.)	1500

A Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat
2008. évi bevételei

Bevételek	Eredeti előirányzat
	Ezer Ft-ban
I. Működési bevételek	
1. Intézményi működési bevételek	
1. Intézm. működési bevételek össz.	0
2. Önkorm. sajátos műk. bevételei	
2. Önkorm.sajátos műk.bev.összesen:	0
I. Működési bevételek összesen	0
II. Támogatások	
1. Önkormányzatok kv.-i támogatása	
1.1 Normatív hozzájárulások	
1.2 Központosított előirányzatok	
1.4 Normatív kötött felh.támogatások	
1.5 Fejlesztési célú támogatások	
1. Önk.-i kv.-i támogatása összesen:	0
II. Támogatások összesen	0
III. Felhalmozási és tőke jell. bev.	
1. Tárgyi eszk.imm.javak ért.	
2. Önkorm. sajátos felh. és tőke bev.	
3. Pénzügyi befektetések bevételei	
III. Felhalmozási és tőke jell. bev. össz.:	0
IV. Támogatásértékű bevétel	
1. Támogatásértékű műk. bev.összesen	1 500
Ebből: TB Alapból átvett	
Egyéb szervezetektől átvett	
2. Támogatásértékű felhalm.bev.összesen	
Ebből: TB Alapból átvett	
Egyéb szervezetektől átvett	
IV.Támogatásértékű bevétel összesen:	1 500
V.Véglegesen átvett pénzeszközök	
1. Műk.célú pénze.átv.ÁHT-n kívülről	
2. Felhalm.c.pénze.átv.ÁHT.-n kiv.	
V. Véglegesen átvett pénz összesen:	0
VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése	
VII. Hitelek	
1. Működési célú hitel felvétele	
2. Felhalmozási célú hitel felvétele	
VII. Hitelek összesen:	0
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek	
1. Előző évi pénzmaradvány ig.vétele	
2. Előző évi vállalkozási eredm.igénybevét.	
VIII. Pénzforgalom nélküli bev.összesen:	0
TM.-i Német Kisebbségi Onk. bev. összesen:	1 500

A Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat bevételeinek alakulása
Működési és felhalmozási célú bevételek elkülönítésében

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat Ezer Ft-ban
	Működési célú bevételek	
1.	Intézményi működési bevételek	
2.	Területi kisebbségi önk. sajátos műk.bevétele	
3.	Normatív állami hozzájárulás	
4.	Központosított állami támogatás	
5.	Kötött felhasználású normatív támogatás	
6.	Egyéb állami támogatás	
7.	Támogatásértékű működési bevétel(egyéb szervektől)	1500
8.	Előző évi pénzmaradvány átvétel	
9.	Államháztartáson kívülről átvett működési pénz. bev.	
10.	Műk.célú támogatási kölcsönök visszatér.	
11.	Előző évi pénzmaradv. műk. célú igénybevétele	
12.	Működési célú bevételek összesen:	1500
13.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
14.	Ebből: tárgyeszközök és imm.javak értékesítése	
15.	Pénzügyi befektetések bevétele	
16.	Fejlesztési célú állami támogatások	
17.	Támogatásértékű felhalmozási bevétel(egyéb szervektől)	
18.	Előző évi pénzmaradvány átvétel	
19.	Áht.-n kívülről átvett felhalmozási pénzeszk. bev.	
20.	Támogatási kölcsönök bevétele	
21.	Előző évi pénzmaradvány felhalmozási célú igénybevétele	
22.	Felhalmozási célú bevételek összesen	0
23.	Költségvetési bevételek	1500
24.	Hitelek és értékpapírok bevételei	
25.	Továbbadási(lebonyolítási)célú bevétel	
26.	Költségvetési passzív pénzügyi elszámolások	
27.	Területi kisebbségi önkormányzatok bevételei összesen	1500

A Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat 2008. évi kiadásai

Kiadások	Eredeti előirányzat Ezer Ft-ban
Működési célú kiadások	
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai	
Személyi juttatások	
Munkaadót terhelő járulékok	
Dologi kiadások	
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai	0
Egyéb feladatok	
Személyi juttatások	50
Munkaadót terhelő járulékok	
Dologi kiadások	890
Egyéb feladatok kiadása összesen	940
Működési kiadás összesen:	940
Támogatásértékű működési kiadás	
Támogatott szervezetek	
Támogatásértékű működési kiadás összesen	0
Előző évi pénzmaradvány átadás	
Műk. célú pénzeszköz átad. ÁHT-n kívül	
Támogatott szervezetek	
Tolna M. Német Kisebbs. Önk. Szövetsége	360
Műk. célú pe.átadás ÁHT-n kívül össz.:	360
Általános tartalék	200
Céltartalék (működési célú) összesen:	
Ebből céltartalék célonként:	
Kisebbségi önk.műk.feladatai összesen:	1 500
Működési hitel törlesztése	
Kisebbségi Önk. műk.célú kiad. összesen:	1 500
Felhalmozási célú kiadások	
Felhalmozási kiadások feladatonként	
Felhalmozási kiad.összesen:	0
Felújítások célonként	
Felújítások összesen:	0
Felújítás és felhalm. kiadás összesen:	0
Pénzügyi befektetések	
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	
Támogatott szervezetek, célok	
Támogatásértékű felhalm.kiad.összesen:	0
Felhalmozási célú pénz.átad.ÁHT-n kívülre	
Támogatott szervezetek, célok	
Felhalm. célú pénz.átad.ÁHT-n kívülre össz.:	0
Felh. célú támogatási kölcsön	
Felhalmozási célú ÁFA bev. befizetése	
Felhalmozási hitel kamata	
Felhalmozási céltartalék	
Felh. hitel törlesztés	
Kisebbségi önkormányzat felhalmozási kiad.össz.	0
TM.-i Német Kisebbségi Önkormányzat kiadásai összesen	1 500

**A DDRFT-hez benyújtandó pályázatok felhalmozási célonként
A 390. Céltartalék cím 11. alcím előirányzatának terhére**

Ezer Ft-ban

Beruházás, felújítás megnevezése	2008. év		
	Tervezett beruh. kiadás	Önk. saját forrás	Pályázandó támogatás
HÖF CEDE pályázatok			
Szent László Egységes Középisk., Szekszárd, Eü. Tagintézmény részleges felújítása (tornaterem belső felújítása, iskolaépület tetőfelúj., hőközpont felújítása)	12 100	4 840	7 260
Berkes János Általános Iskola Zoma-Paradicsom p. részleges felújítása (belső utak felújítása, fűtési rendszer felújítása, korszerűsítése)	3 000	1 200	1 800
Gyermekvédelmi Igazgatóság szedresi lakásotthon homlokzat felújítása	2 000	800	1 200
Összesen:	17 100	6 840	10 260
HÖF TEKI pályázatok			
Tolnai Lajos N. N. Gimn. és Koll. Gyöngy részleges felújítása (gimnázium épület részleges tetőfelújítása, Kollégium linóleum cseréje, elektromoshálózat és világító testek cseréje)	11 000	2 200	8 800
Fogyatékosok Otthona Pálfa részleges felújítása (pavilonépületben menekülő lépcső építése, tűzgátló ajtó beépítése, melléképület villámvédelem kiépítése, kastélyépületben folyosó burkolatcseréje)	5 500	1 100	4 400
Fogyatékosok Rehabilitációs Intézménye Regöly belső út és parkoló építése	5 000	1 000	4 000
Összesen	21 500	4 300	17 200

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2008. ÉVI CÍMRENDJE**101-199. cím: Az önálló költségvetési szervek**

101. cím: Berkes János Általános Iskola Készségfejlesztő Speciális Szakiskola, Zomba-Paradicsompuszta
 102. cím: Göllesz Viktor Általános Iskola, Speciális Szakiskola, Iregszemcse
 103. cím: Móra Ferenc Általános Iskola, Dombóvár
 104. cím: Sztárai Mihály Gimnázium és Szakközépiskola, Tolna
 105. cím: Tolnai Lajos Német Nemzetiségi és Kéttannyelvű Gimnázium, Szakközépiskola és Kollégium, Gyöngyös
 106. cím: Szent László Egységes Középiskola, Szekszárd
 107. cím: Pedagógiai Szakszolgálat, Szekszárd
 1. Alcím: Pedagógiai Szakszolgálat, Szekszárd
 2. Alcím: Speciális Óvoda, Szekszárd
 108. cím: Balassa János Kórház, Szekszárd
 109. cím: Tolna Megyei Gyermekvédelmi Igazgatóság, Szekszárd
 110. cím: Árpád-házi Szent Erzsébet Fogyatékosok Otthona, Bonyhád
 111. cím: Csilla Von Boeselager Otthon, Alsótengelic
 112. cím: Fogyatékosok Otthona, Pálfa
 113. cím: Fogyatékosok Rehabilitációs Intézménye, Regöly-Majsapuszta
 114. cím: Hétszínvilág Otthon, Szekszárd
 115. cím: Mechwart András Otthon, Belecska
 116. cím: Szent András Otthon, Dunaföldvár
 117. cím: Szivárvány Idősek Otthona, Bátaszék
 118. cím: Illyés Gyula Megyei Könyvtár, Szekszárd
 119. cím: Wosinsky Mór Megyei Múzeum, Szekszárd
 1. alcím :Wosinsky Mór Megyei Múzeum, Szekszárd
 2. alcím: Általános Művelődési Központ, Szekszárd
 120. cím: Megyei Levéltár, Szekszárd
 121. cím: Magyarországi Német Színház, Szekszárd

Alcím: az egy címhez tartozó önálló és részben önálló költségvetési szerv azonosítását biztosítja, címenként 1-től kezdődő folyamatos sorszámozással.

Jogcím-csoport: A források főbb csoportja, a pénzügyminiszter, elemi költségvetés összeállítására vonatkozó tájékoztatójában rögzítetteknek megfelelő tagolásban

1. Működési bevételek
2. Támogatások(önkormányzati bevételek)
3. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek
4. Támogatásértékű bevételek
5. Véglegesen átvett pénzeszközök
6. Támogatási kölcsönök (önkormányzati bevételek)
7. Hitelek (önkormányzati bevételek)
8. Pénzforgalom nélküli bevételek
9. Előző évi pénzmaradvány átvétel
10. Kiegészítések, visszatérülések

Jogcím: Egy-egy jogcím-csoporton belül a bevételek további, kisebb, az elemi költségvetésben szereplő, előírt tagolásnak megfelelő – összetartozó csoportja

1. jogcím-csoporton belül
 1. Intézményi működési bevételek
3. jogcím-csoporton belül
 1. Tárgyi eszközök , immateriális javak értékesítése
 2. Pénzügyi befektetések bevételei
4. jogcím-csoporton belül
 1. Támogatásértékű működési bevétel
Ebből: TB Alapból átvett
 2. Támogatásértékű felhalmozási bevétel
Ebből: TB Alapból átvett
 5. jogcím-csoporton belül
 1. Működési célú pénzeszköz átvétel ÁHT-n kívülről
 2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel ÁHT-n kívülről
8. jogcím-csoporton belül
 1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétel
 2. Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétel
 3. Alap és vállalkozási tev. közötti elszámolás
9. jogcím-csoporton belül
 1. Előző évi pénzmaradvány átvétel

Jogcím: az intézményi kiadásokon belül a működési és felhalmozási kiadások csoportjának elkülönítése

1. Működési kiadások
2. Felhalmozási kiadások

Előirányzat-csoport:

Az intézményi bevételek és kiadások esetében nem alkalmazzuk

Kiemelt előirányzatok:

Az intézményi kiadásokon belül:

1. Működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatok:
 1. Személyi juttatások
 2. Munkaadót terhelő járulékok
 3. Dologi kiadások, egyéb folyó kiadások
 4. Támogatásértékű működési kiadás
 5. Előző évi pénzmaradvány átadása
 6. Működési célú pénzeszközátadás ÁHT-n kívülre
 7. Ellátottak pénzbeli juttatásai
 8. Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás
2. Felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatok
 1. Támogatásértékű felhalmozási kiadás
 2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás ÁHT-n kívülre
 3. Felújítások

Ebből: konkrét cél megjelölése
 4. Felhalmozási kiadások

Ebből: konkrét feladat, cél megjelölése
 5. Pénzügyi befektetések

201.-től kezdődő címek: Önkormányzati Hivatal bevételei

201. cím.: Működési bevételek

Alcímek :

1. Intézményi működési bevételek

Jogcím-csoportok

 1. Egyéb saját bevétel
 2. Általános forgalmi adó bevételek, visszatérülések
 3. Hozam és kamatbevétel
2. Önkormányzatok sajátos működési bevétele

Jogcím-csoportok

 1. Illetékek

Előirányzat-csoportok

 1. Önkormányzat közvetlen illetékbevétele
 2. Központi elosztásból származó illeték
 2. Átengedett központi adók

Előirányzat-csoportok

 1. Normatív SZJA bevétel műk.célú
 2. Normatív SZJA bevétel felh.célú
 3. Normatív támogatás SZJA -val finanszírozott része műk.célú

202. cím : Támogatások

Alcímek:

1. Önkormányzatok költségvetési támogatása

Jogcím-csoportok

 1. Normatív hozzájárulás
 2. Központosított előirányzatok

Jogcímek: a konkrét célra biztosított központosított támogatás 1-től folyamatos számozással
 3. Helyi önkormányzatok színház támogatása
 4. Normatív kötött felhasználású támogatások

Jogcímek: a konkrét célra biztosított támogatás 1-től folyamatos számozással
 5. Fejlesztési célú támogatások

Jogcímek:

 1. Címzett állami támogatás

Előirányzat-csoportok

A címzett támogatásban részesülő beruházás 1-től folyamatos számozással
 2. Céltámogatás

Előirányzat-csoportok

A támogatásban részesülő beruházás 1-től folyamatos számozással
 3. Helyi önkormányzatok fejlesztési célú támogatása

Előirányzat-csoportok

- A támogatásban részesülő beruházás 1-től folyamatos számozással
5. Egyéb felhalmozási támogatás továbbiakban folyamatos számozással
Előirányzat-csoportok
 6. Egyéb állami támogatás

203. cím : Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

Jogcím-csoport

1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése
Előirányzat-csoportok
A konkrét értékesítési csoport, vagy konkrét forrás 1-től folyamatos számozással
2. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei
Előirányzat-csoportok
 1. Privatizációs bevétel
 2. Vagyon bérbeadásából származó bevétel
 3. Egyéb sajátos bevétel
3. Pénzügyi befektetések bevételei
Előirányzat-csoportok a konkrét bevételi források

204. cím : Támogatásértékű bevétel

Jogcím-csoport

1. Támogatásértékű működési bevétel
Jogcím
 1. Társadalombiztosítási Alapból átvett
 2. Egyéb ÁHT-n belüli szervezettől átvett
Előirányzat-csoportok
A konkrét átvétel, cél és átadó szervezet megjelöléssel 1-től folyamatos sorszámú számozással
2. Támogatásértékű felhalmozási bevétel
Jogcím
 1. Társadalombiztosítási Alapból átvett
 2. Egyéb ÁHT-n belüli szervezettől átvett
Előirányzat-csoportok
A konkrét átvétel, cél és átadó szervezet megjelöléssel 1-től folyamatos sorszámú számozással

205. cím: Véglegesen átvett pénzeszközök

Jogcím-csoport

1. Működési célú pénzeszközátvétel ÁHT-n kívülről
Jogcím
 1. Vállalkozásoktól
 2. Háztartásoktól
 3. Non-profit szervezetektől
 4. Külföldről
 5. EU költségvetésből
 6. Egyéb szervezettől
Előirányzat-csoportok
A konkrét átvétel cél és átadó szervezet megjelöléssel 1-től folyamatos sorszámú számozással
2. Felhalmozási célú pénzeszközátvétel ÁHT-n kívülről
Jogcím
 1. Vállalkozásoktól
 2. Háztartásoktól
 3. Non-profit szervezetektől
 4. Külföldről
 5. EU költségvetésből
 6. Egyéb szervezettől
Előirányzat-csoportok
A konkrét átvétel cél és átadó szervezet megjelöléssel 1-től folyamatos sorszámú számozással

206. cím : Támogatási kölcsönök visszatérülése

Jogcím-csoportok

1. Működési célú támogatási kölcsönök bevétel
Előirányzat-csoportok
Konkrét forrásonként 1-től folyamatos sorszámú számozással
2. Felhalmozási célú támogatási kölcsön bevétel
Előirányzat-csoportok
Konkrét forrásonként 1-től folyamatos sorszámú számozással

207. cím:

208. cím : Pénzforgalom nélküli bevételek

Jogcím-csoportok

1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele
 - Jogcím
 - 1. Működési célú pénzmaradvány igénybevétele
 - 2. Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele
2. Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele

209. cím: Kiegészítések, visszatérülések

Jogcím

1. Előző évi kp.-i kiegészítés, visszatérülés
2. Előző évi egyéb kv.-i kiegészítés, visszatérülés
3. Előző évi pénzmaradvány átvétel

301.-399. címek: Önkormányzati Hivatal kiadásai**301-340. cím: Működési kiadások feladatonként**

301. cím: Önkormányzati igazgatás

Jogcím-csoport: A kamat és egyéb kiadások cím esetében a kiadások működési és felhalmozási cél szerinti elkülönítése:

1. Működési hitel kamata
2. Likviditási hitelkamata
3. Kötvénykibocsátás működési célú kamatrésze
4. Felhalmozási célú hitel kamata
5. Felhalmozási hitel egyéb költsége
6. Kötvénykibocsátás felhalmozási célú kamatrésze

Kiemelt előirányzat:

1. Személyi juttatások
2. Munkaadót terhelő járulékok
3. Dologi kiadások

341-350. cím: Felhalmozási kiadások

341. cím: Címzett támogatással megvalósuló beruházások, rekonstrukciók

Alcím: a konkrét beruházási, rekonstrukciós feladat (címen belül 1-től folyamatos sorszámozással)

342. cím: Céltámogatással megvalósuló felújítások, beruházások

Alcím: a támogatott cél (címen belül 1-től folyamatos sorszámozással)

Előirányzat csoport: a konkrét céltámogatással megvalósuló beruházás, felújítás (alcímen belül 1-től folyamatos sorszámozással)

345. cím: Egyéb önkormányzati beruházások

Alcím: nincs

Jogcím-csoport:

1. Immateriális javak vásárlása, létesítése
2. Ingatlanok vásárlása, létesítése
3. Gépek, berendezések, felszerelések vásárlása
4. Járművek vásárlása
5. Egyéb

Jogcím

a jogcím-csoporton belül a beruházási cél, konkrét önkormányzati beruházási feladat (1-től folyamatos sorszámozással)

Előirányzat-csoport: jogcímen belüli esetleges részletezésre szolgál, több azonos célú beruházás esetén a célon belüli konkrét beruházás elkülönítésére (jogcímen belül 1-től folyamatos sorszámozással)

346. cím EU forrással megvalósuló feladatok

Alcím: önkormányzati beruházások célonként (címen belül 1-től folyamatos sorszámozással)

Előirányzat-csoport: több azonos célú beruházás esetén a célon belüli konkrét beruházás (alcímen belül 1-től folyamatos sorszámozással)

347. cím: Egyéb önkormányzati felújítások

Jogcím: egyéb önkormányzati felújítások, célonként (címen belül 1-től folyamatos sorszámozással)

Előirányzat-csoport: több azonos célú felújítás esetén a célon belüli konkrét felújítás tovább részletezése(alcímen belül 1-től folyamatos)

349. cím: Pénzügyi befektetések

Jogcím: a befektetés célja szerinti bontás (címen belül 1-től folyamatos sorszámozással)

351.-355. címek Államháztartáson belüli támogatások és támogatás jellegű kiadások**351. cím: Támogatásértékű működési kiadások**

Jogcím-csoport:

1. Központi költségvetési szerveknek
2. Fejezeti kezelésű előirányzatoknak
3. TB Alapok kezelőinek
4. Elkülönített állami pénzalapnak
5. Helyi önkormányzatnak és költségvetési szerveknek

- 6. Többcélú kistérségi társulásnak
 - 7. Egyéb ÁHT-n belüli szervezetnek
- Jogcím: az alcímen belüli konkrét átadás célja, címzettje

352. cím: Támogatásértékű felhalmozási kiadások

Jogcím-csoport:

- 1. Központi költségvetési szerveknek
- 2. Fejezeti kezelésű előirányzatoknak
- 3. TB Alapok kezelőinek
- 4. Elkülönített állami pénzalapnak
- 5. Helyi önkormányzatnak és költségvetési szerveiknek
- 6. Többcélú kistérségi társulásnak
- 7. Egyéb ÁHT-n belüli szervezetnek

Jogcím: az alcímen belüli konkrét átadás célja, célon belül több jogosult esetén címzettje

355. cím: Előző évi pénzmaradvány átadása

361-362. címek: Államháztartáson kívüli pénzeszköztátadások

361. cím: Működési célú pénzeszköztátadás ÁHT-n kívülre

Jogcím-csoport:

- 1. Közalapítványok, alapítványok támogatása
- 2. Egyéb szervezetek támogatása

Jogcím: az alcímen belül az átadás célja és címzettje, a célon belül több jogosult esetén az átadás célja

362. cím: Felhalmozási célú pénzeszköztátadás ÁHT-n kívülre

Jogcím-csoport:

- 1. Közalapítványok, alapítványok támogatása
- 2. Egyéb szervezetek támogatása

Jogcím: az alcímen belül az átadás célja és címzettje, a célon belül több jogosult esetén az átadás célja

363. cím: Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás

371-372 cím: Támogatási kölcsön nyújtása

371. cím: Támogatási kölcsön nyújtása működési célra

Jogcím: az átadás célja szerinti bontás (címen belül 1-től folyamatos sorszámozással)

372. cím: Támogatási kölcsön nyújtása felhalmozási célra

Jogcím: az átadás célja szerinti bontás (címen belül 1-től folyamatos sorszámozással)

381-390. cím: Egyéb önkormányzati kiadások

389. cím: Általános tartalék

390. cím: Céltartalék

Alcím: a tartalék képzés célja szerinti bontás (címen belül 1-től folyamatos sorszámozással)

401. cím: Gazdasági Műszaki Ellátó Szervezet bevételei

1. Működési bevételek jogcím-csoport

Ebből: Intézményi működési bevétel

3. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek jogcím-csoport

- 1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése jogcím
- 2. Pénzügyi befektetések bevételei jogcím

4. Támogatásértékű bevételek jogcím-csoport

- 1. jogcím: Támogatásértékű működési bevétel
Ebből: TB Alapból átvett
- 2. jogcím: Támogatásértékű felhalmozási bevétel
Ebből: TB Alapból átvett

5. Véglegesen átvett pénzeszközök

- 1. jogcím: Működési célú pénzeszköztátétel ÁHT-n kívülről
- 2. jogcím: Felhalmozási célú pénzeszköztátétel ÁHT-n kívülről

8. Pénzforgalom nélküli bevételek jogcím-csoport

- 1. jogcím: Előző évi pénzmaradvány igénybevétel
- 2. jogcím: Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele

9. Előző évi pénzmaradvány átvétel

501. cím: Gazdasági Műszaki Ellátó Szervezet kiadásai

1. Jogcím : Működési kiadások

Kiemelt előirányzatok:

- 1. Személyi juttatások
- 2. Munkaadót terhelő járulékok
- 3. Dologi kiadások
- 4. Támogatásértékű működési kiadások
- 5. Előző évi pénzmaradvány átadása
- 6. Működési célú pénzeszköztátadás ÁHT-n kívülre
- 7. Ellátottak pénzbeli juttatása
- 8. Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás

2. Jogcím: Felhalmozási kiadások
 Kiemelt előirányzatok:
1. Támogatásértékű felhalmozási kiadás
 2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás ÁHT-n kívülre
 3. Felújítás
 4. Felhalmozási kiadás
 5. Pénzügyi befektetés

410. cím: Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat bevételei

1. Működési bevételek jogcím-csoport
 Ebből: Intézményi működési bevétel
2. Támogatások jogcím-csoport
 1. Központosított állami támogatás
3. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek jogcím-csoport
 1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése jogcím
 2. Pénzügyi befektetések bevételei jogcím
4. Támogatásértékű bevételek jogcím-csoport
 1. jogcím: Támogatásértékű működési bevétel
 Ebből: TB Alapból átvett
 2. jogcím: Támogatásértékű felhalmozási bevétel
 Ebből: TB Alapból átvett
5. Véglegesen átvett pénzeszközök
 1. jogcím: Működési célú pénzeszközátvétel ÁHT-n kívülről
 2. jogcím: Felhalmozási célú pénzeszközátvétel ÁHT-n kívülről
8. Pénzforgalom nélküli bevételek jogcím-csoport
 1. jogcím: Előző évi pénzmaradvány igénybevétel
 2. jogcím: Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele
9. Előző évi pénzmaradvány átvétel

510. cím: Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat kiadásai

3. Jogcím : Működési kiadások
 Kiemelt előirányzatok:
9. Személyi juttatások
10. Munkaadót terhelő járulékok
11. Dologi kiadások
12. Támogatásértékű működési kiadások
13. Előző évi pénzmaradvány átadása
14. Működési célú pénzeszközátadás ÁHT-n kívülre
15. Ellátottak pénzbeli juttatása
16. Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás
4. Jogcím: Felhalmozási kiadások
 Kiemelt előirányzatok:
1. Támogatásértékű felhalmozási kiadás
2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás ÁHT-n kívülre
3. Felújítás
4. Felhalmozási kiadás
5. Pénzügyi befektetés
1. előirányzat-csoport: Általános tartalék
2. előirányzat-csoport: Céltartalék

420. cím: Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat bevételei

1. Működési bevételek jogcím-csoport
 Ebből: Intézményi működési bevétel
2. Támogatások
 1. Központosított állami támogatás
3. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek jogcím-csoport
 1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése jogcím
 2. Pénzügyi befektetések bevételei jogcím
4. Támogatásértékű bevételek jogcím-csoport
 1. jogcím: Támogatásértékű működési bevétel
 Ebből: TB Alapból átvett
 2. jogcím: Támogatásértékű felhalmozási bevétel
 Ebből: TB Alapból átvett
5. Véglegesen átvett pénzeszközök
 1. jogcím: Működési célú pénzeszközátvétel ÁHT-n kívülről
 2. jogcím: Felhalmozási célú pénzeszközátvétel ÁHT-n kívülről
8. Pénzforgalom nélküli bevételek jogcím-csoport
 1. jogcím: Előző évi pénzmaradvány igénybevétel

2. jogcím: Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele
9. Előző évi pénzmaradvány átvétel
- 520. cím: Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat kiadásai**
5. Jogcím : Működési kiadások
- Kiemelt előirányzatok:
17. Személyi juttatások
 18. Munkaadót terhelő járulékok
 19. Dologi kiadások
 20. Támogatásértékű működési kiadások
 21. Előző évi pénzmaradvány átadása
 22. Működési célú pénzeszközátadás ÁHT-n kívülre
 23. Ellátottak pénzbeli juttatása
 24. Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás
6. Jogcím: Felhalmozási kiadások
- Kiemelt előirányzatok:
1. Támogatásértékű felhalmozási kiadás
 2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás ÁHT-n kívülre
 3. Felújítás
 4. Felhalmozási kiadás
 5. Pénzügyi befektetés
1. előirányzat-csoport: Általános tartalék
 2. előirányzat-csoport: Céltartalék

601-610. címek: Finanszírozási bevételek

601. cím: Hitelek

Jogcím-csoport:

1. Működési célú hitel felvétele

Előirányzat csoport:

1. Működési hitel
2. Likvid hitel

2. Felhalmozási célú hitel felvétele

Előirányzat-csoport:

1-től számozva Hitel megnevezése

607. cím: Belföldi értékpapírok bevételei(értékesítése)

Jogcím-csoport:

1. Működési célú kötvénykibocsátás bevétele
2. Felhalmozási célú kötvénykibocsátás bevétele

608. cím: Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek

609. cím: Független, átfutó, kiegyenlítő bevétel

701-710. címek: Finanszírozási kiadások

701. cím: Hitelek visszafizetése

Jogcím-csoport

1. Hosszú lejáratú működési hitel törlesztése
2. Likvid hitel visszafizetése
3. Felhalmozási hitel törlesztése

707. cím : Belföldi értékpapírok kiadásai (vásárlás)

708. cím: Továbbadási (lebonyolítási) célú kiadások

709. cím: Független, átfutó, kiegyenlítő kiadás.

A címrend felépítése, tartalma

Az Államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 67. és 69. §-ában foglaltak értelmében az önkormányzatok költségvetési bevételeiket és kiadásait címekre bontva kötelesek meghatározni. A címrendet a költségvetési rendelet határozza meg.

Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/2003.(XII.30.) Korm.rendelet módosítása meghatározta a bevételek tagolásának rendjét.

Ennek megfelelően a Tolna Megyei Önkormányzat címrendje 2007. évben az alábbi rendszerben és tartalommal épül fel:

Költségvetési címek

- az önálló költségvetési szervek (intézmények),
- az önkormányzati bevételek főbb csoportjai,
- az önkormányzati kiadások főbb csoportjai feladatcsoportonként,

- a területi kisebbségi önkormányzatok.

A cím azonosítása: 3 jegyű számjellel történik.

Az első számjegy a költségvetési címek főbb csoportját - intézményt, bevételi forrást, kiadást, kisebbségi önkormányzatot - jelöl.

A 2. és 3. számjegy a címcsoporton belüli sorszámozást tesz lehetővé 1-től kezdődően.

A **101-től 199-ig** alkalmazott számjegy önálló költségvetési szervet jelöl.

A **201-től** alkalmazott számjegy az önkormányzat költségvetési bevételeinek címeit jelöli.

A **301-től 399-ig** alkalmazott számjegy az önkormányzat költségvetési kiadásait jelöli.

A **401.** cím az Önkormányzati Hivatalhoz kapcsolat részben önálló intézményként működő Gazdasági Műszaki Ellátó Szervezet bevételeit, az **501.** cím a részben önálló intézmény kiadásait jelöli.

A **410.** cím a Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat bevételeit jelöli.

A **420.** cím a Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat bevételeit jelöli.

Az **510.** cím a Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat kiadásait jelöli.

A **520.** cím a Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat kiadásait jelöli.

A **601-től 610-ig** alkalmazott számjegy a finanszírozási célú bevételeket jelöli.

A **701-től 710-ig** alkalmazott számjegy a finanszírozási célú kiadásokat jelöli.

Az 1-es címcsoporton belül a sorszámozás 1-től folyamatos, míg a 2-es és 3-as címcsoporton belül - a költségvetési bevételek és kiadások jogcímeihez, a költségvetés szerkezeti rendjéhez igazodóan - meghatározott rendszerű csoportosítás érvényesül, emiatt a sorszámozás e címcsoportokban nem minden esetben folyamatos.

A címeken belül a bevételeket és kiadásokat alcím, jogcím-csoport, jogcím, előirányzat-csoport és kiemelte előirányzat szerinti részletezésben mutatjuk be. A bontás tartalmát a címeken belüli meghatározások részletezik.

INDOKOLÁS

A Tolna Megyei Önkormányzat 2008. évi költségvetési rendeletervezetéhez

Általános indokolás

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 10. § a) és d) pontjában foglalt hatáskörében eljárva, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, a Tolna Megyei Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről rendeletet alkot.

A költségvetési rendeletervezet a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény (a továbbiakban: Kvt.) önkormányzatokra vonatkozó szabályozásának megfelelően készült el. A rendeletervezetben alkalmaztuk az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartás működési rendjéről szóló módosított 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ámr.) előírásait.

A 2008. évi költségvetés főbb irányait, a tervezéssel kapcsolatos feladatokat a Közgyűlés a 2008. évi költségvetési koncepció elfogadásával határozta meg.

A költségvetési rendeletervezetet az intézményekkel egyeztettük, az előterjesztést a Tolna Megyei Érdekegyeztető Tanács megtárgyalta, a Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat, valamint a Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat véleményezte.

Az önkormányzat pénzügyi helyzete

A Tolna Megyei Önkormányzat 2008. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 16.609.329 E Ft. A költségvetés volumene 11,1 %-os bővülést mutat a megelőző év összes tervezett bevételéhez mérten. A feladatellátás biztonságát adó költségvetési bevételek tervezett előirányzata 14.309.329 E Ft, amely 0,4 %-kal haladja meg a 2007-ban jóváhagyott források összegét. A bevételek növekedését külső forrás bevonása –kötvénykibocsátásból származó bevétel, működési hitel felvétele – teszi lehetővé.

Az önkormányzat pénzügyi helyzetében 2008-ban nem következik be érzékelhető javulás, annak ellenére, hogy jelentős forráskivonásra ebben az évben nem kerül sor. A nominálértéken szinte alig növekvő költségvetési bevételi volumen pozíciónk romlását jelzi. A működtetést szolgáló források 5,4%-kal bővülnek, míg a felhalmozási célú saját forrásaink nem sokkal haladják meg az előző évi források felét.

A kiadások, az eddig megtett intézkedéseink ellenére, rajtunk kívülálló okból, folyamatosan - egyes területeken, pl. az energiaszolgáltatásban intenzíven - növekednek, amit a központi költségvetésből származó támogatások változása nem, vagy csak részben követ.

Saját forrásaink bővülnek, a képződő többletforrás azonban nem elegendő a ránk háruló, nem kompenzált terhek ellentételezéséhez. Mindezeket túl a 2007. évi költ-

ségvetés 1 milliárdos hiánya a 2008. évi költségvetési folyamatokat is erőteljesen befolyásolja. Az előző évben felvett likviditási hitel visszafizetése, illetve a 2007-ben, vagy azt megelőzően vállalt kötelezettségek teljesítésének áthúzódása 2008-ra, lényegesen megterheli az önkormányzat tárgyévi költségvetését.

A működtetés területén pozitívként említhető, hogy központi bérintézkedés következtében szerény mértékű átlagosan 5 %-os illetményemelés hajtható végre a közszférában, amely intézkedés mérsékli az előző évi reálbér csökkenés negatív hatását. Az infláció következményeinek ellentételezése elmarad, emiatt reálértéken az üzemeltetés, fenntartás egyéb területein az eddigieknél lényegesen kevesebb forrás áll rendelkezésünkre.

Legfontosabb feladat 2008-ban is a működőképesség fenntartása lesz. Minőségi javulás, a szakmai tevékenység fejlesztése számos ágazatban nem várható, ezeken a területeken az eddigi eredmények megőrzése a cél.

A takarékos gazdálkodás a 2008-as évben is követelmény marad.

Az intézmények által ellátott feladatokra – ha csak a tervadatokra vagyunk figyelemmel - 2008-ban mindössze 1,3 %-kal több forrás áll rendelkezésre, mint az elmúlt évben. Az intézményi kör változását is figyelembe véve 5,8 %-os kiadásnövekedés mérhető. A jelentősebb változás a Balassa János Kórháznál tapasztalható, ahol 10,4 %-os kiadásemelkedéssel számolunk, míg a többi intézményünk esetében - a szervezeti változás nélkül 8 %-kal kevesebbet költünk az intézményeink által nyújtott szolgáltatásokra -, míg az intézményátadás hatását kiszűrve 0,7 %-kal adunk több pénzt 2008-ban a ma is fenntartott intézményeinknek, a béremelés vonzatát is beleértve, mint 2007-ben. A szinte jelentéktelen változás a 2007. évi megszorító intézkedések következménye. A kórház kiadásnövekedése is részben a 2007. évi bizonytalanság és teljesítményvolumen-korlát miatt csökkentett tervadatoknak köszönhető, de érzékelhető esetükben a finanszírozás javulása és az illetményemelés hatása is.

A Hivatal működési költségvetése is bővül. Elsősorban a 2007-ről áthúzódó kötelezettségek és a kamatterhek miatt növekszik a tervezett felhasználás, de a köztisztviselők juttatásainak változása és a képviselői tiszteletdíjak tervezett emelése is növeli a kiadásokat.

Új és az eddigieknél nagyobb jelentőségű feladatra vállalkozunk 2008-ban a Térségi Integrált Szakképző Központ létrehozásával. A szakképzés rendszerének átalakítása, fejlesztése a megyei önkormányzatnál az ellátott feladatkör jelentős bővülésével jár együtt, hiszen a Térségi Integrált Szakképző Központ létrehozásába települési önkormányzatok által fenntartott iskolák is bekapcsolódnak. Szekszárd Megyei Jogú Város, Bonyhád és Tamási Város Önkormányzata kifejezte azon szándékát, hogy szakképző intézményét átadja a Tolna Megyei Önkormányzatnak. Az érintett intézmények átvétele következtében a középfokú oktatásban résztvevők száma és a költségvetés volumene is ugrásszerűen megváltozik majd.

A fejlesztések terén elsősorban a 2007-ben megkezdett beruházásokat, felújításokat kell befejezni. Ezek közül legfontosabb az a címzett állami támogatással megvalósuló rekonstrukció, amely a Balassa János Kórház „B” épületét érinti, de kisebb vo-

lumenű beruházásaink is fontosak, hiszen az érintett intézmények tárgyi feltételeinek javítását szolgálják.

A 2008-as esztendő meghatározónak tekinthető az önkormányzat jövőbeni fejlesztési lehetőségei miatt is. Bár a megyei önkormányzatok európai uniós forrásokhoz való hozzájutásának lehetősége szűk körre korlátozódik, mindent meg kívánunk tenni annak érdekében, hogy fejlesztési forrásainkat pályázati forrásokkal bővíthessük, illetve a fejlesztési céljainkat végbeviessük.

A költségvetési rendeletben meghatároztuk azokat a fejlesztési célokat, amelyeket a Közgyűlés támogat. Ebben a költségvetési évben a pályázatok előkészítése, a pályázatok benyújtása kap prioritást. A célok megvalósítása települési önkormányzatokkal, egyéb szervezetekkel való koordinációt, együttműködést igényel, ennek hiányában a terveinknek nem lesz realitása.

Az önkormányzat a működtetéshez kapcsolódó rövidelejáratú adósságállományát hosszúlejáratú kötelezettséggel váltja ki, részben ezt a célt szolgálta a kötvénykibocsátásról hozott év végi döntés is. Ennek következtében bár az adósságállományunk jelentősen növekszik, a hiteltörlesztésből eredő évenkénti kötelezettségeink mérséklődnek. Fejlesztési célkitűzéseink megvalósításához, az európai uniós források elnyeréséhez szükséges önrészhez, a kötvénykibocsátásból származó forrás teremti meg a fedezetet.

A működőképesség megőrzése és a fejlesztések megvalósítása is csak külső forrás bevonásával lehetséges. A kiadások csökkentése és a bevételek növelése mellett sem tudtuk elérni, hogy a költségvetés egyensúlya a kötvénykibocsátásból keletkező többletforrással megteremthető legyen, hiszen a kötvénykibocsátás bevételeinek feléből – a tervezett fejlesztésekhez - tartalékot képeztünk. 2008-ban is szükség lesz várhatóan mintegy 300.000 E Ft likviditási hitel igénybevételére. Az évközi folyamatok, események a hitel volumenét még befolyásolhatják.

A 2008. évi anyagi helyzetünkben - a költségvetési koncepció elfogadásakor bemutatotthoz képest - lényeges változás annak ellenére nem következik be, hogy mind a kiadások, mind a bevételek jelentősen módosultak. A Kvt. önkormányzati forrasszabályozása – bennünket érintően – a tervezetthez képest érdemben nem változott. A normatív állami hozzájárulások nem növekedtek, a fajlagos támogatási összegek többségében a 2007. évvel azonosak. A személyi jövedelemadóból való részesedésünk minimális összeggel módosult a számíthatóhoz képest.

Érdemi és kedvező változás – az önkormányzat és a foglalkoztatottak szempontjából is – a 2008. január 1-jétől életbelépő bérintézkedések hatásának részbeni ellentételezése központosított állami támogatással, valamint az illetékbevételek eredetileg számítottnál kedvezőbb alakulása. A kiadások ugyanakkor az illetémenyemelés miatt emelkednek is, a részbeni ellentételezés a hiány alakulására is hatással van.

A 2007. évet jobb helyzetben zártuk a vártnál, elsősorban az illetékbevételek többlete, illetve az elért kiadási megtakarítások miatt, így a 2008. évre áthúzódó hiány volumene kevesebb az eredetileg becsültnél. Ebből adódik, hogy a koncepcióban kalkulált és jelzett 600 millió Ft-os likvidhitel igény 300 millió Ft-ra mérséklődött.

A 2008. évre is érvényes az a megállapítás – figyelemmel a saját bevételek szerepének növekedésére – mely szerint a bevételek és a kiadások is nagyobb bizonytalansággal tervezhetőek, teljesíthetőségük kockázatot jelent az önkormányzat számára. A bevételek kiesése, illetve a kiadások tervezett meghaladó teljesítése év közben növelheti az önkormányzat forráshiányát. Különösen az infláció alakulása, illetve az áremelkedések kompenzálásának elmaradása miatt számítunk a kiadások évközi növekedésére. A költségvetésben megfelelő tartalékokkal is rendelkezünk, amelyek képzését éppen a folyamatok kiszámíthatatlansága teszi indokolttá.

A feladatellátás, a közszolgáltatások szempontjából a 2008-as év várhatóan nyugodtabb lesz, mint az elmúlt év volt, de a pályázatok előkészítése, benyújtása, illetve a szakképzést érintő és egyéb várható változások miatt mégis rendkívül aktív időszakra készülünk. A 2008. év eredményességét nem a költségvetés végrehajtásával mérhetjük majd, mint tettük azt eddig számos alkalommal, hanem a jövőbeni feladatok megalapozása, pályázataink sikere, vagy kudarca minősíti az általunk elvégzett munkát.

A költségvetési koncepció és a költségvetési rendelet kapcsolata

A költségvetési rendeletben jóváhagyásra javasolt előirányzatok és a koncepcióban bemutatott számítás összevetését az alábbiakban mutatjuk be:

Bevétel megnevezése	2007.évi tervezett bevétel	2008. évre várt bevétel	2008.évi tervezett bevétel	Változás a koncepcióban szám. vizs.
	költségvetés szerint E Ft	a kv.-i koncepcióban E Ft	költségvetés szerint E Ft	E Ft
Intézményi működési bevételek	1 523 494	1 399 845	1 408 176	8 331
Illetékbevétel	1 360 000	1 480 000	1 600 000	120 000
Személyi jövedelemadó bevétel	550 741	537 370	538 535	1 165
Ebből: fix összeű	355 000	355 000	355 000	0
lakosságszám arányos	27 181	26 890	26 975	85
ellátottak száma szerint járó	168 560	155 480	156 560	1 080
Normatív állami hozzájárulás	3 203 594	2 907 545	2 910 498	2 953
Ebből: állami támogatás	2 292 090	2 907 545	2 910 498	2 953
személyi jövedelemadó	911 504	0	0	0
Központosított állami támogatás		1 280	286 494	285 214
Színház támogatás	69 800	69 800	69 800	0
Normatív kötött felhasználású támogatás	67 727	50 638	51 282	644
Címzett állami támogatás	404 798	267 613	267 613	0
Egyéb önkormányzati fejl. támogatás	72 786	20 970	20 970	0
Támogatásértékű bevételek	6 153 153	6 569 184	6 646 813	77 629
Ebből: OEP-től átvett összeg	6 000 000	6 400 000	6 500 000	100 000
AHT-n kiv. átvett pénzeszköz	70 101	82 859	81 894	-965
Felhalmozási és tőke jell.bevétel	210 834	2 400	2 400	0
Támogatási kölcsönök	11 000	7 500	7 500	0
Előző évi pénzmaradvány	549 050	393 800	417 354	23 554
Költségvetési bevétel összesen:	14 247 078	13 790 804	14 309 329	518 525
Költségvetési kiadás összesen:	14 747 078	15 407 922	15 998 026	590 104
Ebből: működési célú kiadás	13 387 071	13 517 380	13 996 594	479 214
felhalmozási célú kiadás	1 360 007	1 890 542	2 001 432	110 890
Hiány összesen:	-500 000	-1 617 118	-1 688 697	-71 579
Finanszírozási bevételek	700 000	2 573 713	2 300 000	-273 713
Finanszírozási kiadások	200 000	956 595	611 303	-345 292
Fin. bev. és kiad. egyenlege	500 000	1 617 118	1 688 697	71 579
Bevételi főösszeg:	14 947 078	16 364 517	16 609 329	244 812
Kiadási főösszeg:	14 947 078	16 364 517	16 609 329	244 812
Költségvetési bevétel összesen:	14 247 078	13 790 804	14 309 329	518 525
Kiadási főösszeg:	14 947 078	16 364 517	16 609 329	244 812
Finanszírozási bevétel igény:	-700 000	-2 573 713	-2 300 000	273 713

A bevételek főösszege 1,5 %-kal nőtt a koncepcióban számíthatóhoz képest. A működési bevételeket az intézmények pontosították, illetve az Önkormányzati Hivatalnál is végleges lett a kamatbevételből várt forrás összege. A 2007. évi illetékbevétel tervezetét meghaladóan realizálódott, ennek következtében a 2008. évi várható bevétel összegét is megemeltük. A központosított állami támogatás alakulását a Kvt.-ben jóváhagyott bérintézkedés befolyásolta. Az OEP-től várt bevételét a kórház a TVK adatok ismeretében emelte meg. Egyéb forrásaink a tervadatok véglegesítése következtében változtak.

A kiadások főösszegén belül – az egyes jogcímeknél - nagyobb eltérés tapasztalható a koncepcióban tervezetthez mérten. A 2007. évi költségvetés egyensúlyát folyószámlahitel igénybevételével biztosítottuk, ezzel azonban a 2008. évi költségvetés alakulását is befolyásoltuk. Míg korábban az egyes költségvetési időszakok egymástól elkülönültek, a 2008. évi kiadások közé be kell építeni azokat a 2007. évi kiadási tételeket is, amelyek kötelezettségvállalással terheltek, de a tényleges kifizetésre az év végéig nem került sor.

A 2007. évi költségvetés teljesítése, tényleges és átmeneti kiadási megtakarításai miatt alacsonyabb lett a folyószámlahitel törlesztéséből fennálló kötelezettségünk, ugyanakkor a 2008. évre áthúzódó működési és felhalmozási kiadások volumene ennek megfelelően növekedett.

A központi bérintézkedések kiadási vonzata is beépült a költségvetésbe, mellyel a koncepció elfogadásakor még nem lehetett számolni.

A költségvetés hiánya 1.617.118 E Ft-ot ért el a koncepció készítésekor ismert feltételek szerint, míg a költségvetési rendeletben 1.688.697 E Ft hiány mutatható ki. A finanszírozási bevételek volumene 2.300.000 E Ft, melyből 2.000.000 E Ft a már korábban elhatározott kötvénykibocsátásból várható, míg 300.000 E Ft likviditási hiteltől vehető igénybe. A finanszírozási kiadások összege 611.303 E Ft.

A bevételek területén a koncepcióban meghatározott elveket érvényesíteni tudtuk, míg a kiadások alakulását befolyásoló intézkedések csak részben valósulhatnak meg.

A hiány további mérséklésére, esetleges megszüntetésére a bérintézkedések részleges kompenzálása, a villamosenergia szolgáltatás jelentős árváltozása, és egyéb kiadást növelő tételek miatt nem volt lehetőség.

A költségvetés a 2008. január 1-jei állapotnak megfelelő szervezeti struktúrára épül. Átszervezésre, intézmény- vagy feladatátadásra a költségvetés keretében nem teszünk javaslatot. Intézmény átszervezésre a speciális nevelési igényű intézmények körében az év első felében kerülhet sor, ha a vizsgálatok azt indokoltá teszik.

A központosított beszerzés bevezetésének területeit felmértük, a bevezetéshez önkormányzati rendelet megalkotása szükséges, melyre szintén év közben kerülhet sor.

Az intézmények költségvetési támogatási igényét felülvizsgáltuk, a lehetséges kiadáscsökkentéseket az előirányzatokban érvényesítettük. A javaslatban foglaltakat meghaladó kiadáscsökkentés a feladatellátás veszélyeztetése nélkül már nem hajtható végre.

Az intézmények 2007-ben működési feladatokra 5.015.681 E Ft, felhalmozási célra 52.704 E Ft támogatást kaptak az önkormányzattól. 2008-ban 4.857.488 E Ft működési és 11.900 E Ft felhalmozási célú támogatás biztosítására teszünk javaslatot. A támogatás összességében 666.533 E Ft-tal csökken, melyből az intézmény és feladatátadások támogatásrésze 374.857 E Ft-ot tesz ki. A 2007. évi létszámcsökkentés áthúzódó hatása 119.068 E Ft megtakarítást jelentett, ezen felül további – 172.608 E Ft elvonásokra is sorkerült. Az intézmények támogatása ugyanakkor különböző jogcímen 467.536 E Ft-tal növekszik. Ebből az illetményemelések fedezetére 314.278 E Ft-ot biztosítunk, egyéb jogcímen 153.258 E Ft növekedés indokolt. Az intézményi támogatási kiadás tehát összességében 3,9 %-kal csökken.

Létszámcsökkentésre csak szűk körben, néhány fő esetében teszünk javaslatot. Az intézményi struktúra változatlanul tartása mellett további létszámcsökkentésre egyenlőre nem látunk lehetőséget.

Csak részben volt tartható az elgondolás, mely szerint az árváltozások ellentételezését az intézményi bevételekből, vagy kiadási megtakarításból kell biztosítani. A villamosenergia piac liberalizálása következtében a költségvetési szférában jelentős, 15-20 % közötti áremelkedés várható 2008-ban, melynek vonzata az önkormányzat egészét tekintve kb. 40 millió Ft. Az árváltozás volumene és a szolgáltatás biztonsága miatt ebben a körben az ellentételezés nem hagyható el. A villamosenergia áremelkedésére 40 millió Ft összegben tartalékot képeztünk az önkormányzat költségvetésében.

Szintén csak részben teljesül az Önkormányzati Hivatal kiadásaival kapcsolatos elvárás, hiszen a kiadások a 2007. évi szerződéses és egyéb kötelezettségek áthúzódása, a köztisztviselők illetményemelése, valamint a Közgyűlés elé terjesztett egyéb javaslatok miatt intenzíven növekednek 2008-ban, ugyanakkor ahol lehetséges volt a kiadások mérséklését érvényesítettük.

A Balassa János Kórház 7.043.632 E Ft –ból gazdálkodhat 2008-ban. Az intézmény kiadási előirányzata 10,4 %-kal növekszik a 2007. évi 6.377.704 E Ft-hoz mérten. Az Egészségbiztosítási alaphoz várt forrás 6.000.000 E Ft-ról 6.500.000 E Ft-ra emelkedik, míg a központi bérintézkedés fedezetét - nagyobb részben – központosított állami támogatás biztosítja.

Az intézmény 2008-ban kiszámíthatóbb feltételek mellett működhet. A kórház vezetése ismeri a teljesítményét meghatározó 2008. évi teljesítményvolumen-korlátot, illetve ennek havonkénti alakulását. A TVK növekedett 2007. évhez képest, ami azt jelenti, hogy nyugodtabb körülmények között végezhetik feladataikat, a betegellátásban is javulást várhatunk.

A beruházásokkal kapcsolatos koncepcionális célokat, a kötelezettségeinkkel összefüggő elvárásokat érvényesíteni tudtuk a költségvetés összeállításakor.

Részletes indokolás

1– 2. § - okhoz

A 2008. évi bevételek alakulása

A Tolna Megyei Önkormányzat 2008 évi összes bevétele 16.609.329 E Ft. Ebből a költségvetési bevételek volumene 14.309.329 E Ft, a finanszírozási bevételek összege 2.300.000 E Ft.

A bevételek a 2007-ben előirányzott összeghez mérten 11,1 %-kal növekednek. A 2007. évi várható teljesítéshez viszonyítva 4,8 %-kal kevesebb forrás képződik az eredeti előirányzat szintjén.

A 2008. évben 3.546.711 E Ft működési bevétel, 3.606.657 E Ft állami támogatás, 2.400 E Ft felhalmozási és tőke jellegű bevétel, 6.646.813 E Ft támogatásértékű bevétel, 81.894 E Ft államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz, 7.500 E Ft támogatási kölcsön, 2.300.000 E Ft finanszírozási bevétel, 417.354 E Ft előző évi pénzmaradvány képződik.

Költségvetési bevételek 0,4 %-kal bővülnek, míg a finanszírozási bevételek volume-ne dinamikusan emelkedik, több mint 3,2 szerez növekedés következik be.

Az összes bevételen belül a működési célú források 13.453.689 E Ft-ot tesznek ki, felhalmozási célú bevételeinkből 855.640 E Ft tervezhető.

A működési célú költségvetési bevételek esetében 5,4 %-os bővülés, a felhalmozási célú költségvetési bevételeknél 42,5 %-os csökkenés következik be a 2007. évi tervezett előirányzatokhoz viszonyítva.

Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevételek 2008. évi volumene a 2007. évi tervezetthez képest 7,6 %-kal csökken. A csökkenés három szociális intézmény átadásának a következménye. Az intézményi kör változásának hatását kiszűrve a bevételek 5,5 %-kal emelkednek.

Az intézményi ellátási díj előirányzat 2008. évre tervezett volumene 629.772 E Ft, ami 18,3 %-kal csökken a megelőző időszakhoz képest. Az intézményátadások következtében 169.118 E Ft-tal mérséklődött a tervezhető összeg, míg e hatás kiszűrésével a 4,7 %-os növekedés mérhető.

A költségvetés megalapozását biztosító rendelet módosítását a bentlakásos intézményekben fizetendő térítési díjakról a költségvetéssel egyidejűleg terjesztjük a Közgyűlés elé. A rendelettervezetek összhangját biztosítottuk. A bevételi előirányzatokat felülvizsgáltuk, a javasolt előirányzatok és térítési díj alakulásának összhangját az intézményekkel egyeztetettük.

A működési bevételek 2007. évi teljesítése az M6 autópálya nyomvonalának régészeti feltárásával kapcsolatos nagy összegű rendkívüli bevétel miatt a 2008. évi terv megítélésében nem vehető alapul.

Illeték

Az illetékbevételek központi költségvetés és önkormányzatok közötti elosztási szabályai 2008-ban nem változnak. Az illetékbevételt az APEH szedi be, a hivatalok működtetésére a fővárosi önkormányzattól a beszedett illetékbevétel 4 %-a, míg a megyei önkormányzatoktól és a megyei jogú városoktól az illetékességi területükön beszedett illetékbevétel 8,5 %-a kerül visszatartásra.

A költségvetési időszakban 1.600.000 E Ft illetékbevételt várunk.

Az illetékbevétel előirányzatát a 2007. évi tényleges teljesítés és az elszámolási szabályok elmúlt évi változása miatt bekövetkező eltérés figyelembevételével határoztuk meg. A forgalomban visszaeséssel nem számolunk, de nem vettük figyelembe az infláció bevétel növelő hatását sem, a változások egymást ellensúlyozhatják.

Információt a tervezéshez az APEH nem szolgáltatott. A Pénzügyminisztérium az illetékbevétel 2,6 %-os emelkedésével számolt. Az önkormányzatnál az előző évi tervhez mérten ennél nagyobb bevétel növekedés következik be, míg a 2007. évi tényleges teljesítéshez képest 3,7 %-os forrásbővüléssel számolunk.

Az illetékbevétel alakulása továbbra is a legnagyobb bizonytalansági tényezőnek tekinthető.

Személyi jövedelemadó bevétel

Önkormányzatunk személyi jövedelemadó bevétele a szabályozás változásának köszönhetően jelentősen csökken. A 2007-ben tervezett 1.465.915 E Ft bevétellel szemben 2008-ban 538.535 E Ft forrásunk képződhet. A tervezett volumen 927.380 E Ft-tal kevesebb, mint egy évvel korábban. A normatív hozzájárulás összegét ettől az évtől kezdődően a központi költségvetés teljes egészében állami támogatásként biztosítja az önkormányzatok számára, míg eddig a normatív támogatás finanszírozásába a személyi jövedelemadó meghatározott részét is bevonták. A csökkenés ezzel a korrekcióval magyarázható. A normatív hozzájárulás növekedése elvben, esetleg országosan is – nem számítva a mutatószámokban bekövetkező változást, valamint a közoktatás csökkenő támogatottságát – kompenzálja ezt a forrásváltozást. Önkormányzatunknál azonban nem ez a helyzet tapasztalható.

A megyei önkormányzatot megillető fix összegű személyi jövedelemadó 355.000 E Ft, a 2007. január 1-jei lakosságszám arányában juttatott összeg 26.975 E Ft, az intézményeinkben ellátottak arányában biztosított személyi jövedelemadó bevétel 156.560 E Ft lesz 2008-ban.

A koncepcióban már elfogadott javaslatnak megfelelően a személyi jövedelemadóból befolyó bevétel egészét működtetési célokra használjuk fel.

Támogatások

A normatív támogatásból 2.910.498 E Ft bevételt várunk. A 2007. évi előirányzathoz (2.292.090 E Ft) képest 618.408 E Ft-tal növekszik a normatív támogatás volumene. A növekedés a személyi jövedelemadó normatív finanszírozásba történő közvetett bevonása megszűnéséből ered. Ugyanakkor látható, hogy az ezen a jogcímen bekövetkező forrásbővülés elmarad a személyi jövedelemadó csökkenésének összegétől. A bevétel növekedés kisebb mértéke döntően a feladat-, intézményátadás következménye, de a tanulólétszám csökkenés, valamint az oktatásnak nyújtott támogatás visszafogása is érzékelhető a változásban. A normatívák fajlagos összege egy számkra nem releváns kivételtől eltekintve nem emelkedik. A központi költségvetés tehát az infláció hatásával egyáltalán nem számolt.

A bentlakásos intézmények közül az időskorúak ellátásának feltételei szigorodnak 2008-ban. Az igénybevétel ellátási szükséglettől és jövedelemtől függ majd. Ezzel összhangban bevezetésre kerül az új ellátottak differenciált támogatása is.

Az oktatási feladatok normatív támogatása a 2008. január 1-jétől 2008. augusztus 31-ig terjedő időszakban a 2007. évi szabályokhoz képest nem változik.

A 2007. szeptember 1-jétől bevezetett teljesítmény-mutatóra épülő finanszírozás 2008. szeptember 1-jétől - újabb évfolyamokat érintve - szigorúbbá válik, az alacsony osztálylétszámú osztályban tanulók után az önkormányzat kevesebb támogatást kap.

A forráscsökkenés folyamatos. A teljesítményfinanszírozás alapját képező összeg nem növekszik.

A sajátos nevelésű igényű gyermekek oktatását kiegészítő támogatással segíti a költségvetés. A kiegészítő forrás azonban a hiányokat csak a kedvezőbben preferált pl. középsúlyos értelmi fogyatékos gyermekek oktatása területén pótolja, míg a speciális nevelési igényű oktatás többi területén a finanszírozás kedvezőtlenebbé vált.

A sajátos nevelési igény definiálása és ehhez igazodó finanszírozása 2008. szeptember 1-jétől ismételten módosul.

Változik 2008. január 1-jétől a kollégiumok támogatása, a normál kollégiumi ellátás esetében az eddigi egy jogcím helyett két jogcímen, míg a sajátos nevelési igényű gyermekek esetében három jogcímen biztosít támogatást a központi költségvetés. Számításaink szerint a normál kollégiumok finanszírozását nem befolyásolja a változás. A középsúlyos értelmi fogyatékosok kollégiumi ellátására 8,9 %-kal több forrás jut majd, míg az enyhe fokban értelmi fogyatékos gyermekek, illetve a beszéd-fogyatékos gyermekek kollégiumi ellátására, ez utóbbi esetben a fogyatékoság típusától függően 20,8 %-kal, illetve 28,3 %-kal jut éves szinten kevesebb a következő tanévtől. A negatív ösztönzést feltehetően az integrált nevelés fokozatos előtérbe kerülése indokolja. A módosítás a megyei önkormányzatokat – kötelező feladataik miatt – az intézkedés különösen súlyosan érinti.

A normatív támogatások részletes adatait a 19. számú mellékletben mutatjuk be.

Központosított állami támogatásként bocsátja rendelkezésre az Országgyűlés, illetve a Kormány a 2008. január 1-jei illetményemelés részbeni ellentételezését. Központo-

sított állami támogatásból 286.494 E Ft bevétellel számolunk. A tervezett előirányzat előzetes felmérésen alapul, hiszen a végleges támogatási feltételeket csak később – február végén- ismerhetjük meg. Az évközi felmérést követően, annak tartalmától függően a bevételi előirányzat módosulhat. A tervezett forrás a Balassa János Kórház illetmény- és pótlékemelésének fedezetét is magában foglalja.

A színház támogatás összege 2008-ban nem változik, 69.800 E Ft.

Kötött felhasználású normatív támogatásokból négy jogcímen 51.282 E Ft bevétel képződik. A pedagógusok továbbképzése, a pedagógiai szakszolgálatok és a szociális továbbképzés támogatás fajlagos összege változatlan marad. A megyei közoktatás-fejlesztési közalapítványok támogatása országosan is csökken. A Tolna Megye Közoktatás-fejlesztési Közalapítvány feladataira 2008-ban 25.644 E Ft használható fel. Ez utóbbi támogatás 17.950 E Ft-tal csökkent a 2007. évi kerethez képest.

Az Országgyűlés új induló beruházásokra a következő három évben nem biztosít címzett állami támogatást, csak a folyamatban lévő fejlesztések befejezésére van mód.

A Balassa János Kórház „B” épületének 668.957 E Ft összes költségű rekonstrukciójához 568.613 E Ft címzett állami támogatást nyert el önkormányzatunk még 2006-ban, három évre ütemezetten. A 2008. évben, harmadik ütemként, 267.613 E Ft címzett állami támogatás áll rendelkezésünkre a feladat befejezéséhez.

Egyéb fejlesztési célú állami támogatást több feladathoz, még 2006-ban nyertünk el a Tolna Megyei Területfejlesztési Tanácstól.

Ezek az alábbiak

- a Balassa János Kórház műszaki épületének kiváltása;
- a gyönki Módszertani Otthon akadálymentesítése;
- a Tolnai Lajos Német Nemzetiségi és Kéttannyelvű Gimnázium tetőrekonstrukciója.

A három beruházás 2008-ban valósulhat meg, illetve fejeződhet be.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

Felhalmozási és tőke jellegű bevételekből mindössze a 2.400 E Ft-ra tehető privátizációs bevétellel számolunk. Ingatlanértékesítést a költségvetés készítésekor nem terveztünk. Abban az esetben, ha a Közgyűlés döntése szerint valamely önkormányzati ingatlan értékesítésére esetleg sor kerül, a realizálást követően kalkulálhatunk a bevétellel.

Támogatásértékű bevételek, pénzeszköz átvételek támogatási kölcsönök

Támogatásértékű bevételekből összesen 6.646.813 E Ft beszédése várható. Ezen belül támogatásértékű működési bevételből 6.556.425 E Ft, felhalmozási célú bevételből 90.388 E Ft teljesülhet.

A Balassa János Kórház az OEP-től 6.500.000 E Ft átvételével számol. A 2007. évi eredeti előirányzathoz képest az intézmény 500.000 E Ft-tal több forrással kalkulál, míg a 2007. évi várható teljesítéshez viszonyítva a forrás 1,3 %-kal elmarad. A terve-

zett bevételt az ismert TVK alapján határozták meg. A 2007. évi rendkívüli támogatásokat a 2008. évi bevételi terv meghatározásakor nem lehetett figyelembe venni.

A súlyponti kórház finanszírozásában érdemi változás 2008-ban még nem várható, a finanszírozás alakulásának ismerete alapján kiegyensúlyozottabb működési feltételek valószínűsíthetőek. A TVK emelésével a kórház az elmúlt évinél jobb teljesítményt nyújthat.

Az egyéb támogatásértékű működési bevételekből 56.425 E Ft tervezhető, melyből 2.806 E Ft az intézmények, 52.119 E Ft a Hivatal, míg 1.500 E Ft a Tolna Megyei Német Kisebbségi önkormányzat bevételét képezi.

Továbbra is együttműködünk Szekszárd Megyei Jogú Várossal az Illyés Gyula Megyei Könyvtár fenntartásában. A Megyei Jogú Város a feladatellátáshoz 40.169 E Ft-tal járul hozzá. A támogatást Szekszárd Megyei Jogú Város és a Tolna Megyei Önkormányzat Egyeztető Bizottsága jóváhagyásra javasolta.

A Móra Ferenc Általános Iskola 2008-ban is ellátja a pedagógiai szakszolgálati feladatok egy részét a Dombóvári Kistérség településein. A támogatásértékű bevétel – a normatív állami támogatás növekedése következtében lényegesen nem változik, 2008-ban 11.950 E Ft átvételére számítunk.

A Magyarországi Németek Országos Önkormányzata felmondta a Magyarországi Német Színház fenntartására kötött társulási megállapodást, emiatt 2007. december 31-ével a Társulás megszűnt. A Német Színház fenntartását – további döntésig - a Tolna Megyei Önkormányzat biztosítja. Az eddig a színház működtetéséhez nyújtott 21.000 E Ft támogatással a jövő évben nem számolunk.

A felhalmozási célú támogatásértékű bevételi előirányzat a Műtöb্লök befejezéséhez felvett hitel törlesztéséhez és kamataihoz kapcsolódik. Az érvényes megállapodás értelmében Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Balassa János Kórház a felmerülő kiadások egynegyed-egynegyed részét finanszírozza. A 2008. évi költségvetésben négy negyedévi kifizetés várható, emiatt a bevételi előirányzat is ennek megfelelően növekszik. A tervezett, két hozzájáruló féltől együttesen várt bevétel 90.388 E Ft.

Működési és felhalmozási célra, államháztartáson kívüli szervezetektől 81.894 E Ft átvételét tervezzük. Ezen belül 10.700 E Ft működési, míg 71.194 E Ft felhalmozási célú bevételt képez. Ez utóbbi tartalmazza a szakképzést folytató intézménynél a szakképzési hozzájárulásból remélt 26.000 E Ft bevételt, valamint a Műtöb্লök befejezéséhez hozzájáruló Paksi Atomerőmű Zrt.-től várt 45.194 E Ft-ot.

A közalkalmazottak és köztisztviselők lakásépítés és vásárlás támogatására korábbi években adott kölcsönök törlesztéséből 7.500 E Ft bevétel képződhet.

Előző évi pénzmaradvány igénybevétele

A 2007. évi pénzmaradvány jóváhagyása a zárszámadási rendelet elfogadásával történhet meg. Az intézményeknél képződött maradvánnyal a költségvetésben – a felülvizsgálat megtörténtéig – nem számolhatunk.

Az Önkormányzati Hivatalnál – a folyószámlahitel, azaz a negatív számlaegyenleg képződése miatt – pénzmaradvány csak az elkülönített számlán kezelt bevételekből képződhetett. Az elmúlt év végén elkülönítve rendelkezésünkre állt a laktanya eladásából befolyt 375.000 E Ft, egyes központosított és egyéb állami támogatások maradványa, valamint egyéb kötelezettségvállalásokra pl. az állami támogatás elszámolásával kapcsolatos fizetési kötelezettségekre elkülönített forrás összege. Ebből a költségvetés keretében 417.354 E Ft igénybevételével számolunk. A Hivatal pénzmaradványának többi része a felülvizsgálat, az állami támogatással összefüggő kötelezettség teljesítése után állapítható meg. Jelentős forrásbővülés azonban - a már említett ok – a negatív számlaegyenleg miatt - év közben nem várható. Az intézmények pénzmaradványáról majd áprilisban dönthet a Közgyűlés.

A kiadások alakulása

A Tolna Megyei Önkormányzat 2008-ban 16.609.329 E Ft összes kiadással számolhat. Az új költségvetési időszak kiadásai a 2007. évi előirányzathoz képest 11,1 %-kal növekednek. A várható 2007. évi teljesítéshez mérten 2,6 % az elmaradás.

Az összes kiadás 82,2 %-a, 13.648.508 E Ft fordítható működéssel kapcsolatos feladataink ellátására. Felújításra, felhalmozásra a kiadások 3,5 %-a (588.730 E Ft) használható fel. Támogatásértékű kiadásokra, átadott feladatok finanszírozására, államháztartáson kívüli szervezetek támogatására 204.548 E Ft áll rendelkezésre. A támogatások a költségvetés 1,2 %-át érik el. Az összes kiadás 9,4 %-a, 1.556.240 E Ft, jelenleg tartalékot képez. Hiteltörlesztési kiadásaink 611.303 E Ft-ot kötnek le, ami az összes kiadás 3,7 %-át jelenti.

A működési kiadásokra szánt volumen (13.648.508 E Ft) mérsékelten, 3,5 %-kal emelkedik a megelőző évi kiadásokhoz mérten. A működési kiadások alakulását az intézményi körben bekövetkezett 2007. évi változás, az elmúlt évi és a tárgyévi kiadáscsökkentési intézkedések, a saját bevételek változása, valamint a központi bérintézkedés hatása befolyásolja.

A személyi kiadásokra 1,8 %-kal, munkaadót terhelő járulékokra 1,9 %-kal kevesebbet használunk fel, mint a 2007. évi költségvetésben jóváhagyott összeg, míg a dologi kiadásokra – már a tervben - 15,6 %-kal többet szánunk ebben az évben, mint egy évvel korábban. Az ellátottak juttatási 5,9 %-kal növekednek.

A működési kiadások változását az alábbi adatok szemléltetik:

Szervezet, feladat	2007. évi	2008. évi	Változás	Változás
	terv	terv	összeg	mértéke
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Önkormányzati hivatal működése	506 830	826 217	319 387	63,0
Kamatok, egyéb költségek	157 236	194 083	36 847	23,4
AFA befizetés	41 766	-	-41 766	
Balassa János Megyei Kórház	6 296 191	6 948 438	652 247	10,4
Megyei Onk. többi intézménye	6 182 140	5 678 830	-503 310	-8,1
Kisebbségi önkormányzat		940	940	
Működés összesen	13 184 163	13 648 508	464 345	3,5

A testület, a hivatal és a centralizáltan finanszírozott intézmény fenntartással összefüggő feladataink ellátására szánt kiadások intenzíven növekednek. Ennek oka, a 2007. évről áthúzódó kiadási tételek, pl. a perköltségek, kártérítés, kötvénykibocsá-

tás, szakmai informatikai beszerzés, áthúzódó személyi kifizetések beépülése a 2008. évi költségvetésbe, valamint az igazgatási kiadások változása, a köztisztviselői illetményemelés, a képviselői tiszteletdíjak növekedése miatt.

Kamat kiadásokra is többet kell elkülönítenünk az előző évi 157.236 E Ft –nál, elsősorban a kötvénykibocsátás terhei miatt. A kamat kiadások 23,4 %-kal növekednek. A Balassa János Kórház működési kiadásai 10,4 %-kal bővülnek a már előzőekben is említettek miatt.

A többi megyei fenntartású intézményre 2008-ban 8,1 %-kal kevesebb kiadás jut, mint a megelőző évben. Az intézményátadások hatását (529.581 E Ft) is figyelembe véve, 0,5 %-kal növekszik a feladatellátásra felhasználható kiadások összege az illetményemelés miatti növekedést is beleértve.

Az önkormányzat intézményeinek száma január 1-jére 24-re csökkent. A gyöngyi Módszertani Otthon és az értényi Idősek Otthona mellett 2007. december 29-én megtörtént az Árpád-házi Szent Erzsébet Otthon mázai telephelyének, a pszichiátriai betegeket gondozó otthonnak az átadása is. A feladatot a SZOCEG Kht. látja el a jövőben.

A 2008. évet egy egészségügyi, nyolc szociális, egy gyermekvédelmi, nyolc oktatási, nevelési, három közgyűjteményi, egy közművelődési, egy művészeti és egy műszaki, gazdasági feladatot ellátó intézménnyel kezdjük meg. Az ellátottak, tanulók száma a feladatváltozásnak megfelelően módosult. Változást jelent még a pedagógiai szakmai szolgáltatások szerződéssel való ellátása is. A feladat kiszervezése intézmény megszűnéssel nem járt, csak kiadáscsökkenés következett be. Az átszervezések teljes körűen a 2008. évi költségvetésben éreztetik hatásukat. A 2007. évben végrehajtott létszámcsökkentés is jelentősen mérsékelte a 2008. évi költségvetési támogatási igényt.

Az intézményi feladatellátás rendkívül nehéz helyzetét jelzi kiadásai 2007. évi szinten tartása. A költségvetés reálértéke a 2007. évi és 2008. évi kompenzálatlan infláció miatt jelentősen csökken a jövő évben. A pozíciók tartására csak ott nyílik lehetőség, ahol a bevételek növelése várható. Jelentős hiány keletkezik azonban ott, ahol a saját bevételek emelésére, többletbevétel elérésére nincs már lehetőség, vagy nem az indokolt mértékben. A működőképességük fenntartására az intézmények az önkormányzat segítsége nélkül nem lesznek képesek. A működéshez elengedhetetlen kiadások finanszírozására elsősorban tartalékaink, többletbevételeink vehetőek igénybe, de a hitelfelvétel növelésére is sor kerülhet, ha az ellátás veszélyeztetett, vagy a lejárt fizetési határidejű szállítói tartozások növekedése ezzel elkerülhető. Bizonytalan emellett a béremelés ellentételezésére biztosított fedezet alakulása is. A finanszírozás változása azonban az intézményeket már nem fogja érinteni.

A személyi kiadások alakulása

Személyi kiadásokra 2008-ban 6.735.433 E Ft fordítható. Ebből 6.405.523 E Ft az általunk fenntartott intézmények, 329.860 E Ft az Önkormányzati Hivatal kiadásaira áll rendelkezésre, míg 50 E Ft a megyei kisebbségi önkormányzat kiadásából keletkezik. A személyi juttatások együttes volumene 1,8 %-kal csökken a megelőző év-

hez képest. Az átszervezések hatását is figyelembe véve (6.577.057 E Ft-hoz viszonyítva) 2,3 %-kal növekednek a személyi juttatások.

Központi költségvetési támogatásból és kisebb részben saját bevételeinkből biztosított a költségvetésben a személyi kiadások finanszírozásához szükséges fedezet. A 2008. január 1-jei illetmény- és pótlékemelésre összességében, járulékokkal együtt 353.339 E Ft-ot használtunk fel. Ebből a Balassa János Kórház kiadásnövekménye 181.249 E Ft-ot, a többi intézmény kiadási többlete 162.472 E Ft-ot, míg a hivatal kiadásnövekedése 9.618 E Ft-ot tett ki. A központi költségvetésből 286.494 E Ft megtérülésével számolunk.

Az illetményemelés volumene (járulékok nélkül) az intézményi körben 251.063 E Ft-ot, a pótlékok növekménye 9.330 E Ft-ot tesz ki az év egészében.

A változó illetmények növekedését, amit az illetményemelés idéz elő a költségvetési megtakarításokból, bevételi többletekből kell az intézményeknek megoldani, erre többletforrást nem tudunk biztosítani.

Az illetménynövekedés mértéke a közalkalmazottak körében átlagosan 6,1 %-ot ér el. Fedezet hiányában a 103%-os bérbeállást elérő vagy meghaladó közalkalmazottak esetében az új illetménytábla szerinti garantált illetményt, illetve a garantált bérminimumot úgy lehet csak biztosítani, hogy a munkáltatói hatáskörben adott alapilletmény rész a – a központi költségvetés által nem finanszírozott növekménynek megfelelő összeggel – csökken, azaz az érintett közalkalmazott alapilletménye összességében csak a támogatással azonos összegben emelkedhet. Ezekben az esetekben az illetményemelés nem éri majd el az átlagos mértéket.

A foglalkoztatottak 2008. évi jövedelmi helyzetét – meghatározott körben – javítja majd a személyi jövedelemadózással kapcsolatos szabályozás változása is. A személyi jövedelemadó csökkenése a nettó illetmény emelkedésével jár. Ennek számszerűsítéséhez azonban adatok nem állnak rendelkezésünkre.

A köztisztviselői illetményalap 2008. január 1-jétől 36.800 Ft-ról 38.650 Ft-ra növekszik. Az illetményemelés ellentételezése ebben a körben sem lesz teljes, a finanszírozásban a közalkalmazottakkal azonos szabályok érvényesülnek.

A 2007. év után járó 13. havi illetményrész fedezetének biztosítását a központi költségvetés vállalta át, módját és mértékét nem ismerjük, ebből következően a tényleges kiadás és a kompenzáció eltérést mutathat. Ebben az esetben a különbözet szintén az önkormányzatnak kell biztosítania. A 2008. év után járó 13. havi illetmény havi részletekben történő kifizetését az intézményi költségvetésekből kell biztosítani. A juttatás fedezete az intézmények rendelkezésére áll.

A közalkalmazottak egyéb juttatásai érdemben nem növekednek, de a 2007-ben is folyósított juttatások 2008-ban is kifizethetőek lesznek.

Módosítjuk az étkezési hozzájárulás fizetésének és jogosultságának szabályait, a lehetőséget a juttatás kifizetésére biztosítjuk. Az intézményvezető dönthet arról, az intézmény költségvetési helyzete alapján, hogy tud-e élni a lehetőséggel és ha igen

milyen összegben. Pótlólagos forrást azonban a hitelállomány közel 100 millió Ft-os növelésével tudnánk csak biztosítani, erre azonban ma még nem vállalkozhatunk.

A jubileumi jutalmakat teljes körűen ellentételezzük.

A pedagógusok kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítésére biztosított - 5250 E Ft/fő alapulvételével számított keret - 2008-ban is az intézmények rendelkezésére áll, míg az oktatási intézményeken kívüli körben a 2007. évi bázis előirányzat 2 %-ának megfelelő összeg fordítható személyi ösztönzésre.

A pedagógusok szakkönyvvásárlási támogatására 2008-ban is személyenként évi 14000 Ft használható fel.

A munkába járás térítése az árváltozásokat követő összegben illeti meg a foglalkoztatottakat, az önkéntes nyugdíjpénztári támogatás 2008-ban is havi 1000 Ft marad.

A közalkalmazottak engedélyezett költségvetési létszámkerete többségében nem változik, két intézmény estében teszünk javaslatot létszámcsökkentésre. Az engedélyezett létszám 2008-ban 3.548,5 álláshely. Az Önkormányzati Hivatal engedélyezett létszámát ezen belül 55 főben javasoljuk meghatározni.

A személyi kiadások alakulását a Közgyűlés tagjainak, és a Közgyűlés bizottságai tagjainak tiszteletdíj változása is befolyásolja.

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének tagjai a megyék rangsorában szinte a legalacsonyabb összegű tiszteletdíjban részesülnek. Úgy ítéltük meg, hogy e kirívó és tarthatatlan helyzetet legalább részben orvosolnunk kell, azzal, hogy a tiszteletdíjak összegét legalább a sorban Tolna megyét megelőző önkormányzatok szintjére emeljük fel. A tiszteletdíjak változásáról szóló rendelettervezetet a Közgyűlés külön napirend keretében tárgyalja.

Munkaadót terhelő járulékok

Munkaadót terhelő járulékokra 2.173.897 E Ft-ot különítettünk el. A tervezett kiadás a 2007. évi eredeti előirányzathoz mérten 1,9 %-kal csökken.

A járulékok mértéke 2008-ban nem változik. Az egészségbiztosítási járulék havi összege 1950 Ft/fő, a társadalombiztosítási járulék 29 %, a munkaadói járulék 3 % marad.

Dologi kiadások

Dologi kiadásokra 4.532.205 E Ft áll a 2008. évi költségvetésben rendelkezésre. A 2007. évi előirányzathoz viszonyítva jelentős, 15,6 %-os kiadásnövekedés elsősorban a kórház tervezett előirányzatának korrekciójából, illetve az Önkormányzati Hivatal 2007. évről áthúzódó dologi kiadásiból következik.

A Balassa János Kórház dologi kiadása a 2007. évi 2.170.191 E Ft-ról 2.668.806 E Ft-ra növekszik, a tárgyévi előirányzat a bázis 123 %-a. A jelentős növekedés inkább a 2007. évi alultervezett előirányzat korrekcióját jelenti, de megjelenik az előirányzatban a teljesítmény növekedés hatása is. A megyei önkormányzat által finanszírozott

körben - az előző évben tervezett 1.415.106 E Ft-hoz képest - 2008-ban 1.275.562 E Ft áll a dologi kiadásokra rendelkezésre. A csökkenés 9,9 %-ot ér el. Az intézmény-átadások hatását is figyelembe véve (a korrigált 2007. évi kiadási előirányzat 1.258.998 E Ft) a dologi kiadások nominálértéken 1,3 %-kal emelkednek. Az adatok a kiadási előirányzatok reálérték csökkenését egyértelműen mutatják.

Az Önkormányzati Hivatal 2007-ben, a hitelek kamat kiadásait (157.236 E Ft) is figyelembe véve 334.759 E Ft dologi kiadással számolhatott. Tárgyévben 586.947 E Ft a tervezett előirányzat. Ebből 216.213 E Ft a perekkel összefüggő kötelezettség, míg 194.083 E Ft a várható kamat kiadás. E két jelentős tétel nélkül a Hivatalban sem változnak érdemben a felhasználható előirányzatok, a 2007. évi 177.523 E Ft-tal szemben 176.651 E Ft használható fel 2008-ban a Hivatalnál felmerülő kiadásokra.

A feladatellátás szempontjából a dologi kiadások alakulása tekinthető a legnagyobb kockázatnak. A prognosztizált éves infláció 4,8 %, ugyanakkor a költségvetési szférában az élelmiszer-, a villamosenergia-, gáz és távhő-szolgáltatás árának változása, valamint a vízszolgáltatás árnövekedése bír meghatározó jelentőséggel. A villamosenergia szolgáltatás liberalizálása következtében a közszférában 15-20 %-os áremelkedés is várható, amelynek ellentételezése az intézményektől nem várható el. A villamosenergia árának változását év közben – az adatok pontosítását követően – az Önkormányzati Hivatalnál képzett céltartalékból ellentételezni fogjuk.

A többi szolgáltatás esetében – források hiányában – a kompenzációra a költségvetés keretében nem vállalkozhatunk.

Az intézményeknek arra kell törekednie, hogy az év folyamán képződő szabadrendelkezésű bevételi többleteikből elsősorban az infláció hatását finanszírozzák.

A költségvetés a dologi kiadásokat tekintve alultervezett, emiatt a gazdálkodás során a takarékoságnak az eddigieknél is nagyobb jelentősége lesz. A kiadási előirányzatok túllépése azonban már most valószínűsíthető. A biztonságos gazdálkodási feltételek megteremtése az önkormányzat felelőssége.

Ellátottak juttatásai

Ellátottak juttatásaira 203.462 E Ft-ot indokolt elkülöníteni. A juttatások a megelőző évhez mérten 5,9 %-kal, 11.383 E Ft-tal növekednek.

A tervezett volumen tartalmazza az állami gondoskodásban részesülők gondozásával kapcsolatos kiadásokat, és a közoktatási intézményeknél az ingyenes tankönyvtámogatás fedezetét és az általános tankönyvtámogatás összegét.

Ingyenes tankönyvtámogatásra 2007-ben 12.940 E Ft, általános tankönyvtámogatásra 3.541 E Ft használható fel.

Felújítások, beruházások

Felújításokra, beruházásokra a költségvetési főösszeg 3,5 %-át , 588.730 E Ft-ot különítettünk el. A költségvetés az európai uniós forrásokkal megvalósítani tervezett beruházások előirányzatait – egy kivétellel – még nem tartalmazza.

Döntő részben azokat a beruházásokat vettük számba, amelyek megvalósítása már folyamatban van, a szerződéskötésre már sorkerült, illetve az ajánlatkérés lezárása után a szerződés aláírása megtörténik.

Új beruházások megvalósítására a pályázati feltételek ismeretében vállalkozhatunk, a felhívások közzététele, valamint a beruházások előkészítése elengedhetetlen a kiadási szükséglet meghatározásához.

A Kötvénykibocsátásból származó 1.000.000 E Ft forrást mindaddig fejlesztési cél-tartalékként indokolt kezelni, amíg a konkrét projektekről a Közgyűlés nem határoz.

A volt laktanya területe egy részének értékesítéséből származó forrást részben igénybevéttük a folyamatban lévő fejlesztések megvalósításához, önrészenek biztosításához. Az elkülönítetten kezelt 375.000 E Ft-ból 189.110 E Ft továbbra is rendelkezésünkre áll, míg a különbözetet 2008. évi beruházásaink megvalósításához használjuk fel.

A költségvetésben szereplő beruházások a következők:

A Balassa János Kórház „B” épületére 2006. évi döntéssel nyertünk el címzett állami támogatást. A rekonstrukció 2006-2008. évekre ütemezett, 2008-ban 315.589 E Ft - használható fel.

Az önkormányzat által 2005-ben részletfizetéssel megvásárolt ingatlan utolsó részlete (20000 E Ft kifizetése) 2008-ban esedékes. Az elmúlt években 80.000 E Ft kiegyenlítésére került sor.

A Balassa János Kórház műszaki épületének kiváltását saját forrással és a Tolna Megyei Területfejlesztési Tanácstól elnyert támogatással terveztük megvalósítani. A támogatás 30.000 E Ft, míg az önkormányzat saját forrásaiból az eredetileg számítottnál már nagyobb összeget, 62.000 E Ft-ot különített el a feladatra.

A Tolna Megyei Területfejlesztési Tanácstól elnyert támogatások felhasználásával készülhet el a gyönki Módszertani Otthon (részleges) akadálymentesítése, a Tolnai Lajos Német Nemzetiségi Gimnázium tetőrekonstrukciója.

A 2007. évről húzódik át a Megyeházával összefüggő tervezési kiadás, a regölyi Rehabilitációs Intézmény bútor beszerzése, a Szent András Otthon bölcskei telephelyének nyílászáró cseréje, a belecskai Mechwart András Otthonban a vizesedés meggátlása, a Tamási lakásotthon tetőfelújítása, valamint a pálfai Fogytékos Otthon tetőfelújítása.

A Szent András Otthon akadálymentesítésére európai uniós forrás elnyerésére nyújtottunk be pályázatot a DDOP keretében kiírt pályázatra. A beruházáshoz 6.664 E Ft önrészt ajánlottunk fel. A 2008. évi költségvetésben az önerő jelenik meg. A beruházás akkor valósul meg, ha a pályázat pozitív elbírálást nyer.

Gyermekotthonok, lakásotthonok berendezésére pályázatot nyújtottunk be, melyhez 500 E Ft önrész felajánlása vált szükségessé.

Az intézmények a gondozottak szállításához és saját feladataik megoldásához mikrobusz, illetve személygépkocsi cseréjét kezdeményezték. Úgy ítéltük meg, hogy 26.000 E Ft elkülönítésével a legégetőbb beszerzések – kedvezmények igénybevételel – megoldhatók.

A felsoroltakon kívül tervezési feladatokra és számítástechnikai eszközbeszerzésekre különítettünk el előirányzatot.

Az intézmények költségvetése a szakképzési hozzájárulásból várt forrás terhére megvalósítható, illetve a Balassa János Kórház esetében, saját bevételből tervezett eszközbeszerzés előirányzatát tartalmazza. A Szent László Egységes Középiskola részére - felújításra és beruházásra - 10.000 E Ft-ot javasolunk jóváhagyni, melyből 5.000 E Ft-ot a kollégiumban szükséges felújításokra, míg további 5.000 E Ft-ot egyéb felújítási, beruházási, beszerzési feladatokra használhat fel saját döntése alapján az intézmény. Az Illyés Gyula Megyei Könyvtár, valamint az alsótengeliczi Csilla Otthon jármű cseréjére kapott támogatást, illetve engedélyt. A könyvtár saját forrásaiból a támogatást kiegészíti, míg a Csilla Otthon bevételi többletét használja fel erre a célra.

A Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Tanács által várhatóan kiírásra kerülő pályázatokra önrész biztosításával kell felkészülnünk. Erre a célra 24.000 E Ft-ot tartalmaz céltartalékként a 2008-as költségvetés.

Pályázatot kívánunk benyújtani a Szent László Egységes Középiskola Egészségügyi Tagintézménye részleges felújítására. Pályázati forrással és önkormányzati támogatással a tornaterem, az iskolaépület és a hőközpont legégetőbb felújítási munkáit végezhetnénk el.

A pálfai Fogyatékosok Otthona részleges felújítása keretében a tűzvédelmi előírásoknak megfelelő tűzgátló ajtó beépítésére, illetve a menekülő lépcső kialakítására kerülhet sor. Megoldható lenne a melléképület villámvédelme, a kastély épületben a folyosó burkolat cseréje.

A Berkes János Általános Iskolában a belső út felújítását és a fűtési rendszer felújítását tervezzük megoldani.

A gyönki Tolnai Lajos Gimnázium részleges felújítása keretében tetőfelújítás, linóleum csere, az elektromos hálózat és világító testek cseréje hajtható végre pályázatunk nyertessége esetén.

A regölyi Fogyatékosok Rehabilitációs Intézményében belső út és parkoló épülhet, míg a szedresi lakásotthon külső felújítása indokolt.

Folyamatban van a közoktatási intézményekben a kötelező felszerelési jegyzék szerinti eszközök biztosítottságának felmérése. A felmérés eredményétől függően, év közben teszünk javaslatot a beszerzésre.

Támogatások, pénzeszközátadások

A megyei önkormányzat a legszűkösebb időszakokban is fontosnak tartotta, hogy segítse a megyében működő civil szervezeteket, lehetőségei szerint támogassa tevékenységüket, programjaikat. Más szervezetekkel az együttműködés a feladatátvállalásban, vagy átadásban jelenik meg.

A források szűkössége ugyanakkor nem teszi lehetővé számunkra a támogatások igény szerinti bővítését, érzékelhető növelését. Ezért 2008-ban a szervezeteknek nyújtott támogatások többsége a 2007. évvel azonos szinten marad, emelésre nincs mód. Megjelennek ugyanakkor olyan új támogatásban részesítendő szervezetek, olyan új támogatandó célok az önkormányzat költségvetésében, amelyek korábban nem, vagy nem ilyen volumenben részesültek az önkormányzat hozzájárulásában.

Támogatásértékű kiadásokra 126.915 E Ft biztosított, ebből 41.721 E Ft működési célra, 85.194 E Ft felhalmozási célra használható fel.

A működési célú támogatásértékű kiadások között már hagyományosan megtalálható a Bursa Hungarica ösztöndíj rendszer 7.000 E Ft-os, a Dél-Dunántúli Társult Önkormányzati Régió 5.800 E Ft-os támogatása.

Új feladat számunkra 2007. évtől kezdődően a megyei kisebbségi önkormányzatok működésének segítése. A Közgyűlés a Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat, illetve a Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat feladatainak ellátását egyenként 1.500 E Ft-1.500 E Ft-tal támogatja.

A Dél-Dunántúli Szakképzés Szervezési Konzorcium fenntartását európai uniós pályázatban vállalt kötelezettség miatt indokolt segítenie önkormányzatunknak.

A Tamási és Simontornya Többcélú Kistérségi Társulás a gyönki Módszertani Otthon és az értényi Idősek Otthona fenntartásához kap tőlünk támogatást.

A felhalmozási célú támogatásértékű kiadások között 40.000 E Ft támogatással számolunk a Szekszárd Megyei Jogú Város által megvalósítani tervezett Sporttelep építési beruházásához. A támogatás összegét a volt laktanya ingatlan eladásából korábban befolyt bevételből adjuk át, a támogatásról kötendő megállapodás alapján.

A Balassa János Kórház 2008-ban 45.194 E Ft-ot ad át önkormányzatunknak a Műtöbbszárny építéséhez felvett hitelek tőketörlesztéséhez és kamatkiadásainak finanszírozásához.

Pénzeszközátadásként 77.633 E Ft kiadás keletkezhet. Ezen belül működési célra 72.133 E Ft-ot, felhalmozási célra 5.500 E Ft-ot különítettünk el.

A működési célú pénzeszközátadások között az alapítványok, közalapítványok, civil-szervezetek, egyesületek, szövetségek támogatása jelenik meg.

A Gyermekek és Ifjúsági Közalapítvány 5.000 E Ft, a Tolna Megyei Közoktatás-fejlesztési Közalapítvány 25.844 E Ft támogatásban részesül.

A roma fiatalok ösztöndíját 2008-ban is a Közoktatás-fejlesztési Közalapítványon keresztül javasoljuk lebonyolítani. Erre a célra az előző évvel azonosan 1.500 E Ft használható fel.

Alapítványok támogatására 2.100 E Ft-ot indokolt biztosítani. A tervezett előirányzat a 2007-ben jóváhagyott, de még ki nem utalt összegek elszámolásának is fedezetét képezi.

A Bezerédj-Kastélyterápia Alapítvánnyal kötött megállapodásunk továbbra is érvényben van, de az igénybevétel visszaesett, emiatt kevesebb támogatás is elegendő erre a feladatra.

A Szent Erzsébet Karitasz Alapítvány tevékenységéhez 2008-ban is 2.000 E Ft-tal járulunk hozzá.

Egyéb szervezeteknek 34.729 E Ft támogatás áll 2008-ban rendelkezésre. Ezen belül a Turisztikai Kht. feladatellátása változatlanul 19.000 E Ft-tal ismerhető el, a Sportszövetségek Szövetsége 7.000 E Ft-ra lesz jogosult. A Diáksport Szövetség feladatait a 2007. évvel azonos összegben, 2.000 E Ft-tal támogatjuk.

A Tolna Megyei Polgárőr Szövetség 1.000 E Ft, a Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzatok Szövetsége 500 E Ft, az MKKSZ hivatali szervezete 193 E Ft támogatásban részesül.

A Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács működésére 3.036 E Ft-ot különítettünk el.

A Vakok és Gyengénlátók Tolna Megyei Egyesületével, a Siketek és Nagyothallók Országos Szövetségének Tolna Megyei Szervezetével, a Mozgássérültek Tolna Megyei Egyesületével, valamint az Értelmi Fejlődésükben Akadályozottak Tolna Megyei Szervezetével létrejött együttműködési megállapodás alapján, 2008-ban szervezetenként 500-500 E Ft támogatást biztosítunk részükre, feladataik ellátásához.

A Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat 360 E Ft átadásával számol.

A Közgyűlés bizottságai átruházott hatáskörben felhasználható kerete a céltartalék részét képezi. Az elkülönített összegek év közben bővítik a civil szféra támogatásának kereteit.

Támogatási kölcsönök

A Támogatási kölcsönökkel kapcsolatos kifizetések 2008-ban is csak akkor várhatóak, ha korábbi években jóváhagyott kölcsön igénybevételére kerül sor. Az ehhez szükséges fedezet és közben biztosítható.

Hitelek törlesztése

Az önkormányzat 2007. december 31-i hitelállománya 2.310.221 E Ft volt. A 7 éves futamidejű működési hitel állománya 625.000 E Ft-ot, a fejlesztéshez felvett 15 éves lejáratú célhitel állománya 132.392 E Ft-ot, az MFB hitel állománya 1.191.526 E Ft-ot tett ki. Év végén a folyószámlahitel összege 361.303 E Ft-ot ért el.

A költségvetési időszakban 611.303 E Ft hitel visszafizetése válik esedékessé. A 2007. évről 50.000 E Ft tőke törlesztése húzódott át – a munkanapok alakulása miatt – erre az évre. Emiatt 125.000 E Ft működési, 125.000 E Ft felhalmozási hitel megfizetéséről kell gondoskodni. A 361.303 E Ft folyószámlahitel kifizetése évnytást követően azonnal esedékesé vált.

A hitelállományhoz köthető kamatkidadások jelentősek, 2008-ban a felsorolt kötelezettségeinkhez kötődően 138.473 E Ft kamatkidást irányoztunk elő.

A 2008. évben tervezett kötvénykibocsátás – az 5 éves türelmi idő miatt - visszafizetési kötelezettséget még nem jelent. A kamatok és az árfolyamváltozás fedezeteként 54.700 E Ft kiadással számoltunk a költségvetésben.

Tartalékok

Az önkormányzat általános és céltartalékot is képzett. A tervezett tartalékok volume-ne számottevő.

Az általános tartalék az év közben előálló nem várt és nem tervezhető kiadások finanszírozását szolgálja.

A működési céltartalék az állami támogatás lemondásához, a Közgyűlés döntése szerint a bizottságok átruházott hatáskörben felhasználható kereteihez, a megelőző év áthúzódó kiadásainak finanszírozásához, az intézményekkel kapcsolatos kiadási többletek ellentételezéséhez tartalmaz fedezetet.

A felhalmozási céltartalékot a kötvénykibocsátásból befolyó 1.000.000 E Ft-ból, valamint a laktanya eladásából származó bevétel, tárgyévi kiadásainkra felhasználni nem tervezett maradványából képeztük. A kötvénykibocsátásból keletkező tartalék csak a bevétel beérkezését követően lesz felhasználható.

A laktanya értékesítés bevételéből, azaz előző évi pénzmaradványból biztosítottuk a „B” épület rekonstrukciójához szükséges 2008. évi önerő döntő részét (47.226 E Ft), részben a Balassa János Kórház Műszaki épülete kiváltásához szükséges önkormányzati forrást(42.000 E Ft), az akadálymentesítést célzó európai uniós pályázat önrészét (6.664 E Ft), a Szekszárd Megyei Jogú Városnak átadásra kerülő támogatás (40.000 E Ft) és a 2008. évi pályázatok (24.000 E Ft) fedezetét, valamint a járművek beszerzéséhez szükséges 26000 E Ft összeget. Együttesen 185.890 E Ft-ot javasolunk felhasználni ebből a forrásból. A fennmaradó 189.110 E Ft továbbra is tartalékot képez.

A 2. §-ban jóváhagyásra javasolt melléletek tartalma

A költségvetési rendelettervezet 1. és 2. számú mellékletében a bevételek és kiadások az önkormányzat által jóváhagyott címrend szerint kerülnek jóváhagyásra.

Az előirányzat-felhasználási ütemterv – a rendelet 3. számú melléklete - havi bontásban tartalmazza a tervezett bevételeket és kiadásokat. A bevételek ütemezésénél a hatályos finanszírozási szabályokat, az eddigi bevételi teljesítési trendeket és egyes forrásoknál hatályos szerződéseinket vettük figyelembe.

A működési bevételek alakulását a szociális ellátás folyamatossága és az oktatási intézmények tanévhez igazodó működése határozza meg. Az illetékbevétel teljesítése becsült, a megelőző évek adatait vettük alapul. A normatív állami támogatás és a személyi jövedelemadó teljesítése jogszabályban ütemezett.

A hitel törlesztéséhez átvett pénzeszközök havonkénti alakulását az esedékesség mellett a partnerek teljesítőképessége és szándéka is befolyásolja.

Az előirányzat-felhasználási ütemtervben számolunk az előző évi pénzmaradvány igénybevételével is.

A kiadásokat a működés havi kiadási igénye, a hiteltörlesztés, kamatfizetés esedékessége, és a beruházások megvalósításának lehetséges időpontja alapján ütemeztük. A személyi juttatások alakulását a 2008. évi illetményemelés is befolyásolja. A tartalékok igénybevételével még nem lehet számolni.

A bevételek éven belüli teljesítése a bizonytalansági tényezők miatt nehezen becsülhető, a kiadások tervezett felhasználása is rendszeres korrekciót igényel majd az év során.

A bevételek és kiadások havonként eltérő alakulása folyószámlahitel igénybevételével ellensúlyozható.

Az Önkormányzat 2008. évi bevételi, kiadási mérlegét, az önkormányzat bevételeit főbb jogcím-csoportonként részletezve - a rendelettervezet 4. számú mellékletében foglaltak szerint - jóváhagyja, míg a 2008. évi önkormányzati bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti elkülönítését – az 5. számú mellékletében foglaltaknak megfelelő tartalommal - tudomásul veszi a Közgyűlés.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) 2008. évi költségvetését, ezen belül bevételeit a rendelettervezet 6. számú mellékletében, a Hivatal bevételeinek működési és felhalmozási célú elkülönítését a 7. számú mellékletében, a Hivatal kiadásait feladatonként a 8. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá a testület.

Az intézmények bruttó költségvetési bevételi előirányzata és önkormányzati támogatása a 9. számú melléklet, kiadási előirányzata a 10. számú melléklet szerint kerül meghatározásra.

A Közgyűlésnek az engedélyezett költségvetési létszámkeretet, az engedélyezett álláshelyek számát költségvetési szervenként kell meghatároznia. Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknél foglalkoztatható közalkalmazottak és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatottak éves létszámkerete a rendelettervezet 11. számú melléklete szerint kerülhet elfogadásra.

3. §-hoz

A rendelettervezet 3. §-a az önkormányzat hitelállományával kapcsolatos finanszírozási kiadások, hiteltörlesztések teljesítésével kapcsolatos rendelkezéseket, felhatalmazásokat tartalmazza.

A Közgyűlés a hitelekhez kapcsolódó, 2008. évben esedékessé váló kamatok fedezetéről is rendelkezik.

4. §-hoz

A Tolna Megyei önkormányzat költségvetésének egyensúlyát, illetve a fejlesztések megvalósításához szükséges forrásokat a 2007. évben jóváhagyott 2.000.000 E Ft volumenű kötvénykibocsátás biztosítja.

A kiadások csökkentése és a bevételek növelése ellenére a költségvetés egyensúlyának fenntartásához további 300.000 E Ft likviditási(folyószámla) hitel felvétele szükséges.

A gazdasági perek közül a pálfai, belecskai és szekszárdi Fogytékosok Otthona rekonstrukciójával kapcsolatos bírósági eljárás első fokon számunkra elmarasztaló és jelentős fizetési kötelezettséget előíró döntéssel zárult. Az eljárás 2008. évi jogerős lezárása esetén még kötelezettségünk merülhet fel, amelynek fedezete csak további hitelfelvétellel teremthető elő.

A jelenleg érvényes folyószámlahitel-keret szerződés 1.150.000 E Ft-ról szól. A szerződés lejártát követően újabb folyószámlahitel-keret szerződés megkötése indokolt. A biztonságos és folyamatos pénzellátáshoz, fizetőképességünk fenntartásához legalább 700.000 E Ft volumenű folyószámlahitel-keret megnyitása szükséges. Az európai uniós pályázatok utófinanszírozásúak, a kiadások teljesítését, sikeres pályázat esetén, szintén folyószámlahitel felvétele biztosíthatja.

A rendelet 4. §-a tartalmazza azokat a felhatalmazásokat, amelyek a hitel felvételéhez szükségesek, illetve rögzíti a kötvénykibocsátással kapcsolatos felhatalmazásokat, kötelezettségvállalásokat is.

5. §-hoz

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a költségvetésben rendelkezni kell az év közben képződő többletbevételekről. A rendelettervezet ezen szakasza a Hivatalnál és az intézményeknél követendő eljárást, szabályokat határozza meg erre az estre vonatkozóan.

6. §-hoz

Az általános tartalék, a működési és felhalmozási céltartalék tervezett előirányzatát kiemelten, elkülönítetten is jóvá kell hagynia a Közgyűlésnek. A rendelettervezet 6. §-ában kerülnek rögzítésre a tartalék előirányzatok. Az önkormányzat költségvetési rendeletébe beépül a megyei kisebbségi önkormányzatok előirányzata is, amelyek szintén rendelkezhetnek tartalékkal, emiatt a Közgyűlés hatáskörébe tartozó általános és céltartalék előirányzat kiemelését célszerűségi okok indokolják.

7. §-hoz

A Közgyűlés részére be kell mutatni az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvényben (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartás működési rendjéről szóló,

módosított 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ámr.) vonatkozó rendelkezéseiben, illetve az önkormányzat erről szóló rendeletében meghatározott adattartalmakat, kimutatásokat.

Ezek a következők:

- a) az Önkormányzat több éves kihatással járó feladatainak előirányzatai éves bontásban és összesítve a Rendelet 12. számú mellékletében;
- b) az európai uniós támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli projektekhez történő hozzájárulásokat a Rendelet 13. számú mellékletében;
- c) a 2008. évet követő két év várható bevételeit és kiadásait a Rendelet 14. és 15. számú mellékletében;
- d) a hitelállomány alakulását a Rendelet 16. számú mellékletében;
- e) a normatív állami támogatás jogcímenkénti alakulását a Rendelet 19. számú mellékletében;
- f) az illetékbevétel és a személyi jövedelemadó bevétel összetételének alakulását a Rendelet 20. számú mellékletében;
- g) a közvetett támogatások tervezett összegét a Rendelet 23. számú mellékletben

foglaltak szerint.

A több éves kihatással járó feladatok előirányzatai éves bontásban és összesítve tájékoztatást adnak arról, hogy milyen kötelezettségek terhelik az önkormányzatot a következő években.

Egyik legjelentősebb és a költségvetést is érzékenyen, hosszú időn át érintő kötelezettség a műtöblook befejezéséhez felvett célhitel és MFB hitel törlesztése és e hitelek kamatai. A hitelek 15 éves futamidejűek, az évi törlesztés – a 2008. év kivételével - 10.000 E Ft-ot, illetve 90.000 E Ft-ot tesz ki. A törlesztésben segítséget jelent a Műtöblook befejezése érdekében kötött Együttműködési Megállapodás, illetve az abban részt vállaló felek hozzájárulása, amely alapján a felek a kiadásokat egynegyed-egynegyed rész arányában viselik. Önkormányzatunkat tehát a 2008. évet követő években évi 25.000 E Ft tőke törlesztése és a kamatok 25 %-a terheli. A Balassa János Kórház is ezzel azonos kötelezettséget vállalt.

A felhalmozási hitelek kamatai változnak, a várható kötelezettségeket az év végi elszámolás szerinti kamatokkal mutatjuk be. A célhitel kamatmértéke csökkenő, míg az MFB hitel kamatmértéke növekvő tendenciát mutat.

A 2006. évi forráshiány miatt felvett 700.000 E Ft volumenű működési hitel 7 éves futamidejű, Az évi esedékes törlesztő részlet – a 2008. év kivételével – szerződés szerint 100.000 E Ft. A kamatokat a decemberi állapot szerint vettük figyelembe.

Az önkormányzat európai uniós forrással megvalósuló beruházásához kapcsolódó bankgarancia díja, a pályázati feltételeknek megfelelően 2011-ig merül fel.

A 2008. évre tervezett 2.000.000 E Ft-nak megfelelő CHF kötvény kibocsátás 2027. évig jelent évenkénti kötelezettséget az önkormányzat számára. A visszafizetést 5 év türelmi időt követően kell megkezdeni. A visszafizetés 2013-tól – az árfolyam alakulásától függően - évente 143-144 millió Ft kötelezettséget jelent majd.

A kötvénykibocsátással összefüggő kamatok már 2008. évtől kezdődően felmerülnek. A tárgyévre számított kamat összege - a CHF árfolyamának növekedését is figyelembe véve - 54.700 E Ft-ra tehető. 2009-től 2013-ig a kamatok évi összege folyamatosan növekedhet, míg a visszafizetés megkezdése után lassan mérséklődhet. Mind a kamat, mind a visszafizetés évenkénti összege az árfolyamváltozásoktól függően módosulhat.

Az önkormányzat folyamatban lévő beruházásai terveink szerint 2008-ban befejeződnek. Későbbi évekre a költségvetési rendelet elfogadásának időpontjáig kötelezettséget még nem vállalt az önkormányzat.

A kimutatás tartalmazza a beruházások kiadásait és azok forrását, hiszen pl. az állami támogatással megvalósítható beruházásoknál az önkormányzat saját forrás igényét az állami támogatás volumene alapvetően befolyásolja.

Az európai uniós forrásokkal megvalósuló feladatok elkülönített bemutatásával – a 13. számú mellékletben tájékoztatjuk a Közgyűlést a még folyamatban lévő le nem zárt projektek bevételeiről és kiadásairól, valamint az első, volumenét tekintve még nem jelentős új pályázatról, amely akadálymentesítésre irányul.

A 2008. évet követő két év bevételeinek és kiadásainak meghatározásakor a rendelkezésünkre álló gazdasági mutatókat és a várható folyamatokat vettük alapul. A 2009. és 2010. évre szóló kitekintés jogszabályi kötelezettségen alapul. Az adatokból kitűnik, hogy pénzügyi helyzetünkben a központi költségvetési források növekedésének visszafogottsága miatt, a hitelfelvétel a következő években sem lesz elkerülhető. A működtetés terén számolni kell a kiadások mérsékelt, de folyamatos növekedésével. A 2008. évi egyszeri kiadások azonban a 2009. évet már nem terhelik. Kötelezettségeink a hitelek törlesztéséhez, kamataihoz, valamint a kötvénykibocsátás kamataihoz kapcsolódnak, 2009. és 2010. évet terhelő beruházási elkötelezettsége még nincs az önkormányzatnak.

A 2008. évi normatív támogatás és személyi jövedelemadó bevétel alakulását részletesen tartalmazzák a 19. és 20. számú mellékletek.

Közvetett támogatást a megyei önkormányzat nem nyújt. A táblázat közzétételére jogszabályon alapul. Méltányosságból bevétel mérséklésére, elengedésére a hasznosított ingatlanok esetében sem került sor.

A Rendelet 24-28. számú mellékletei a Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat 2008. évi bevételeit és kiadásait tartalmazzák, a kisebbségi önkormányzat határogatában foglaltaknak megfelelően. A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének a megyei kisebbségi önkormányzatok előirányzatai felett döntési jogosultsága nincs. A Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló határozat a rendelettervezet benyújtásáig nem került elfogadásra.

8. §-hoz

Az önkormányzat címrendjét, annak felépítését a Közgyűlés a költségvetési rendelet keretében határozza meg, a jogszabályi előírások betartásával.

A címrend felépítése lehetővé teszi, hogy év közben a változások rendezett formában épüljenek be a költségvetésbe, a terv és tényadatok összehasonlítható szerkezetben kerülhessenek bemutatásra.

9. §-hoz

A rendelettervet e szakasza a normatív, kötött felhasználású állami támogatásokkal kapcsolatos főbb előírásokat foglalja magában. A normatív kötött felhasználású támogatások intézményenkénti alakulását a rendelettervezet 17. számú melléklete részletezi.

10. §-hoz

A 10. § az intézmények részére céljelleggel biztosított, ingyenes tankönyvtámogatással és általános tankönyvtámogatással kapcsolatos, kiadások felhasználását meghatározó tudnivalókat tartalmazza. Ingyenes tankönyvtámogatásra 12.940 E Ft áll rendelkezésre, míg általános tankönyvtámogatásra 3.541 E Ft használható fel 2008-ban. Az intézményenkénti adatokat a 18. számú melléklet tartalmazza.

11. §-hoz

A speciális ellátást igénylő, állami gondoskodásban részesülő gyermekekről – ellátási szerződés alapján - a Bezerédj-kastélyterápia Alapítvány gondoskodik. Az alapítványnak nyújtandó támogatás összegét a Közgyűlés határozza meg.

12. §-hoz

A Kvt. 5. számú mellékletében foglalt, a helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok igénylési feltételeinek közzétételét követően gondoskodni kell azoknak az igényléseknek a benyújtásáról, amely támogatásokra a megyei önkormányzat is jogosult. A rendelettervezet 12 §-a az elnyerhető támogatási kört sorolja fel. A bérintézkedések támogatásának – az összeg volumene miatt - kiemelt jelentősége van.

13. §-hoz

A rendelettervezet 13. §-ában a Közgyűlés a 2008. évi beruházásokról rendelkezik. Pályázatot kívánunk benyújtani a Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Tanács pályázati felhívásai alapján. A szükséges önerőhöz a Közgyűlés fedezetet különített el, továbbá felhatalmazza elnökét, hogy a 390. Céltartalék cím 11. alcím előirányzata terhére, átruházott hatáskörben eljárva, a DDRFT által 2008. évre kiírt pályázati felhívásokra benyújtandó pályázatokhoz szükséges saját forrást biztosítsa, illetve a saját forrás meglétéről nyilatkozatot adjon ki. A megvalósítandó feladatokat a Rendelet 34. számú melléklete tartalmazza.

Folytatni kívánjuk a Tolna Megyei Területfejlesztési Tanácstól 2006. évben elnyert támogatással megvalósítható, folyamatban lévő beruházásokat.

A Tolnai Lajos Német Nemzetiségi és Kéttannyelvű Gimnázium Kollégiumának tetőfelújítása érdemben ez évben kezdhető el, a gyönki Módszertani Otthon akadály-

mentesítési feladata pedig várhatóan befejeződik. Reményeink szerint megkezdődhet, illetve befejeződhet a Balassa János Kórház műszaki épület kiváltása. Ez utóbbi beruházáshoz szükséges önkormányzati forrás egy részét a laktanya eladásából befolyt bevétel terhére különítettük el.

A Szociális és Munkaügyi Minisztériumtól 2007-ben három feladathoz nyertünk el támogatást. A kivitelezés 2008. évre húzódik át. A forrás felhasználása határidőhöz kötött, ezért arra kell törekedni, hogy a befejezésre ennek betartásával kerüljön sor.

A Balassa János Kórház „B” épületének 668.957 E Ft összes költségű rekonstrukciója címzett állami támogatással valósulhat meg. A rekonstrukció 2008. évi ütemére 314.839 E Ft áll rendelkezésre. Az előirányzat nemcsak a kivitelezés, hanem a járulékos költségek fedezetét is biztosítja. A feladat megvalósításához az önkormányzat 2006. évben 1.765 E Ft, 2007. évben 51.353 E Ft, 2008. évben 47.226 E Ft összegű önerőt ajánlott fel. A 2008. évi önrészt a laktanya eladásából képződött forrásból tudjuk finanszírozni. Többletfeladat miatt 750 Ft pótlólagos keret biztosítása vált szükségessé.

A Közgyűlés a Szent László Egységes Középiskola részére 10.000 E Ft felhalmozási célú támogatást biztosít, melyből 5.000 E Ft-ot – a működési engedély kiadásakor vállaltak szerint - a volt Ady Endre Középiskola kollégiumának legfontosabb felújítási, javítási, karbantartási munkáira kell felhasználni.

14. §-hoz

A rendelettervezet 14. §-ában a Közgyűlés kijelöli azokat a fő célokat, feladatokat, amelyeket európai uniós forrással vagy egyéb pályázaton elnyerhető támogatással tervez megvalósítani.

A Közgyűlés az alábbi fejlesztési célok előkészítését, megvalósítását támogatja:

- a) akadálymentesítési feladatok végrehajtása;
- b) az Európa Kulturális Fővárosa programhoz való csatlakozás, ennek keretében a Megyeháza új funkcióval való megtöltése, interaktív múzeum létrehozása, programok szervezése;
- c) az Illyés Gyula Megyei Könyvtár elhelyezésének megoldása, Szekszárd Megyei Jogú Várossal, a Pécsi Tudományegyetemmel és az Illyés Gyula Főiskolai Karral együttműködve; a megyei önkormányzati hivatal épületével szomszédos épület, az úgynevezett „E” épület megvásárlása és korszerűsítése;
- d) a Balassa János Kórház járóbeteg szakellátási feltételeinek, aktív kórházi ellátást biztosító létesítményeinek korszerűsítése, új létesítmény építése;
- e) rehabilitációs célú kórházi ellátás fejlesztése Tamási Város területén, a pincehelyi kórház kiváltásával;
- f) Térségi Integrált Szakképző Központ létrehozása, a kapcsolódó fejlesztések megvalósítása, a szakképzés tárgyi feltételeinek fejlesztése;
- g) a Norvég Finanszírozási Program keretében a Megyei Levéltár új épületben történő elhelyezése, a megfelelő korszerű raktári, tárolási kapacitás kialakítása;
- h) informatikai fejlesztés a közoktatási intézményekben;
- i) szociális és gyermekvédelmi ellátás tárgyi feltételeinek javítása.

A Közgyűlés az európai uniós és egyéb nagy volumenű pályázatokról, projektekről egyedi határozatban dönt majd. A pályázatok benyújtásához szükséges önkormányzati saját forrást a testület a 390. Céltartalék cím 12. alcímén különítette el. A beruházásokhoz a Kötvénykibocsátásból származó 1.000.000 E Ft volumenű fejlesztési célt szolgáló forrás teremti meg a szükséges fedezetet. A projektenként felhasználható összeg a pályázat jóváhagyása keretében, a szükséges előkészítő munkálatok elvégzése után lesz meghatározható.

A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy gondoskodjon a pályázatok előkészítéséről, a szükséges tervek, megvalósíthatósági tanulmányok elkészítéséről. Erre a célra a Közgyűlés elnöke a 390. Céltartalék cím 12. alcíme terhére 30 E Ft-ot használhat fel.

15. §-hoz

A rendelettervezet 15. §-a tartalmazza a közalkalmazottak illetményemelésével és egyéb juttatásával kapcsolatos rendelkezéseket.

A megyei fenntartású intézményekben foglalkoztatott közalkalmazottak alapilletménye 2008. január 1-jétől a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt.) előírásainak megfelelően, az automatikus előlépések, a minimálbér emelése, valamint a Kvt. 17. számú mellékletében jóváhagyott közalkalmazotti illetménytábla változása és a pótlékalap emelése következtében növekedhet.

Az illetményemelések együttes hatása átlagosan 6,1 %-os illetménynövekedést tesz lehetővé. A pótlékalap változása 7,5 %-nak felel meg.

A központi költségvetés az illetményemelést csak részben ellentételezi. Azoknak a közalkalmazottnak az alapilletménye, akik esetében a 2007. december 31-én hatályos, a Kjt. 1. számú melléklete szerinti garantált illetményéhez viszonyítva számított alapilletménye 100%-os, az ellentételezés teljes lesz, az illetménytábla változásából eredő bértöbblet egészét biztosítja a költségvetés.

Részleges lesz a kompenzáció amennyiben 103%-ot eléri, vagy meghaladja a munkáltatói hatáskörben biztosított illetménnyel megemelt alapilletménye a dolgozónak (az ún. „bérbeállása”) az illetménytábla szerint számított garantált illetményhez képest. Ebben az esetben a 2008. január 1-jétől hatályos új illetménytábla, (vagy ha az magasabb) a garantált bérminimum és a 2007. december 31-ig hatályos régi illetménytábla különbözetéből számított bérnövekmény 60 %-át kompenzálja a központi költségvetés. Fedezet hiányában emiatt a 103%-os bérbeállást elérő vagy meghaladó közalkalmazottak esetében az új illetménytábla szerinti garantált illetményt, illetve a garantált bérminimumot úgy lehet biztosítani, hogy a munkáltatói hatáskörben adott alapilletmény rész a nem finanszírozott – 40% -os növekménynek megfelelő összeggel – csökken, azaz az érintett közalkalmazott alapilletménye összességében csak a támogatással azonos összegben emelkedhet.

Az önkormányzat a hiányzó összeget saját forrásaiból nem tudja biztosítani.

A közalkalmazottak illetményének meghatározásakor figyelembe kell venni a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról

szóló 316/2005. (XII. 25.) Korm. rendelet vonatkozó előírásait. Amennyiben a Kvt. 17. számú mellékletében jóváhagyott illetménytábla egyes fizetési osztályai és fizetési fokozatai szerinti garantált illetmény nem éri el a hivatkozott kormányrendeletben foglalt garantált bérminimumot, a közalkalmazott garantált illetményét a garantált bérminimumnak megfelelő összegben kell megállapítani.

A 2008. január 1-jétől esedékes illetményváltozások- előzetes adatszolgáltatáson alapuló - fedezetét az intézményi költségvetések tartalmazzák. A központosított állami támogatás igénylését követően az intézményi költségvetési előirányzatokat a tényleges felméréshez igazodóan módosítani kell a Közgyűlésnek.

A 2008. évi illetményemelés fedezetét elszámolási kötelezettség mellett biztosítja a központi költségvetés.

A közalkalmazottakat megillető pótlékok százalékos mértékei 2008-ban változatlanok maradnak, míg az illetménypótlék számítási alapja 20000 Ft-ra emelkedik január 1-jétől. A pótlékemelés összegét beépítettük az intézmények előirányzataiba.

Az Áht. 93/A. §-ában foglalt szabályoknak megfelelően - a közoktatási feladatot ellátó intézmények kivételével a többi intézménynél - a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzata alapján számított ösztönzési célt szolgáló keret mértéke 2008-ban is 2 % lesz. A közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény 118. §-ának (11) bekezdésében meghatározott kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja sem emelkedik 2008-ban, havi összege 5.250 Ft/fő marad. A szükséges fedezetet az érintett intézmények költségvetése tartalmazza.

A pedagógusok szakkönyvvásárlási támogatása 2008. évben személyenként 14.000 Ft.

16. §-hoz

A 2007. évre vonatkozó 2008. január hónapban megállapított 13. havi illetménynek és a 2007-ben július hónaptól kezdődően ebből havonta előlegként folyósított összegnek a különbözete 2008. január 16-án kifizetésre került a közalkalmazottak részére. Az ehhez szükséges fedezet év közben, pótlólagosan épül be az intézmények költségvetésébe, a tényleges kifizetéssel azonos volumenben. Az ellentételezés módját, illetve mértékét még nem ismerjük, ezért arra is számítanunk kell, hogy nem kapjuk meg teljes egészében a szükséges támogatást.

A 2008. év után járó 13. havi illetmény havi egy tizenkettednek megfelelő részletekben, előlegként kerül kifizetésre a közalkalmazottaknak és a köztisztviselőknek. A szükséges fedezetet az intézmények 2008. költségvetése tartalmazza, a kifizetéseket annak terhére kell elszámolni.

A jutalom tervezésére és évközi kifizetésére az államháztartás működési rendjéről szóló, módosított 217/1998. (XII. 30.) Korm.rendelet (a továbbiakban: Ámr.) 58. § (5), 59. § (2), (6) és (7) bekezdésében foglalt rendelkezések figyelembevételével van lehetőség.

17. §-hoz

A köztisztviselők illetményéről és egyéb juttatásairól szól a rendelet 17. §-a. A Kvt. 2008. január 1-jétől a köztisztviselői illetményalapot 36.800 Ft-ról 38.650 Ft-ra emelte.

A központi költségvetés az illetményemelés teljes kihatását nem ellentételezi, emiatt az átsorolások elkészítésénél a rendelkezésre álló központosított állami támogatási fedezetet önkormányzati forrásból kellett kiegészíteni.

A Közgyűlés az önkormányzat nyugdíjasainak támogatását szolgáló szociális és kegyeleti keretet – a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 49/J. §-(2) bekezdésében foglaltak figyelembevételével - 1.000 E Ft-ban hagyja jóvá. A Támogatási keret felhasználására a 16/2003.(X.28.) önkormányzati rendelet vonatkozó előírásainak betartásával kerülhet sor. Az előirányzat az igazgatási kiadások részét képezi.

18. §-hoz

A Közgyűlés az elmúlt két évben számottevő létszámcsökkentést hajtott végre az intézményeinél. További jelentős létszámleépítésre egyenlőre nem látunk lehetőséget, de kisebb korrekciókra két intézménynél 2008-ban is szükség lesz.

A Közgyűlés a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 30. § (1) bekezdés b) pontjában foglaltakra figyelemmel rendeli el az érintett intézményeknél a létszámcsökkentést.

Az álláshely megszüntetéssel, létszámcsökkentéssel és a prémiumévek programba való bekapcsolódással összefüggő többletkiadások finanszírozásához pályázati forrás igénybevétele szükséges.

19. §-hoz

A Közgyűlés a lakásépítés, vásárlás, korszerűsítés munkáltatói támogatását, új munkáltatói támogatás megállapítását 2007. évre szólóan már felfüggesztette, 2008-ban a felfüggesztést a Közgyűlés fenntartja.

20 - 25. §-okhoz

A rendelettervezet ezen szakaszai azokat a felhatalmazásokat tartalmazzák amelyek a feladatellátás, előirányzat módosítás, előirányzatok közötti átcsoportosítás, előirányzatok felhasználására vonatkozó jogosítványok, gazdálkodással összefüggő feladatok ellátásához és a folyamatos működéshez szükségesek.

Az Áht. 73. § (3) bekezdése értelmében a Közgyűlés a tartalékok feletti rendelkezés jogát a Közgyűlés elnökére átruházhatja. Az általános tartalék és a céltartalék egyes előirányzataival kapcsolatos felhatalmazásokról, hatáskör átruházásról rendelkezik a Közgyűlés a rendelet 20. §-ában.

A céltartalékban elkülönített – kötvénykibocsátásból és ingatlan eladásból származó – előirányzatának felhasználásáról a Közgyűlés dönt, ugyanakkor az európai uniós

pályázatok előkészítésével kapcsolatos feladatok végrehajtása érdekében a Közgyűlés elnöke is felhatalmazást kap.

A 20. § tartalmazza a állami támogatásról való lemondással, visszafizetéssel kapcsolatos felhatalmazásokat is.

Az Áht. 74. § (2) bekezdésében foglaltak alapján a Közgyűlés a költségvetésben jóváhagyott előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát a Közgyűlés elnökére átruházhatja. A rendelet 21. §-ában erről rendelkezik a Közgyűlés.

A rendelet 22. §-ában a gazdasági perekkel kapcsolatos kötelezettségvállalásra és fizetési kötelezettség teljesítésére kap a Közgyűlés elnöke felhatalmazást.

A rendelet 23. §-ában - az Áht. 73. § (3) bekezdésében foglaltak alapján - a Közgyűlés bizottságaira ruházza a céltartalék meghatározott előirányzatai feletti rendelkezés jogát. E szakasz tartalmazza a támogatások jóváhagyásával kapcsolatos legfontosabb szabályokat is.

A 24. § a költségvetésben elfogadott feladatok végrehajtása miatt szükséges rendelkezést tartalmazza.

A 25. §-ban a Közgyűlés elnöke kap felhatalmazást meghatározott szerződések, köztük az európai uniós támogatási szerződések, nyilatkozatok megkötésére, illetve megtételére, valamint a folyószámlahitel felvételére, a szükséges közbeszerzési eljárás lefolytatására, a szerződés aláírására, valamint a 2009. januárjában esedékes közalkalmazotti és köztisztviselői juttatások kifizetésére, megelőlegezésére.

26- 42. §-okhoz

A rendelettervezet 26-42. §-ai az önkormányzati hivatal és az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek gazdálkodásával, előirányzat módosítási hatáskörének gyakorlásával, a közérdekű adatok közzétételével, a pénzmaradvány elszámolásával, a vállalkozási eredmény megállapításával, felhasználásának szabályaival kapcsolatos rendelkezéseket rögzítik. A rendelet gazdálkodási fejezetében szabályozza a Közgyűlés azokat a területeket, kérdésköröket, amelyekben az Áht. és az Ámr. a felügyeleti szerv hatáskörébe utalja az engedélyezés, szabályozás lehetőségét.

Itt foglaljuk össze ugyanakkor azokat a lényeges gazdálkodással kapcsolatos követelményeket is, amelyek betartásával biztosítható a költségvetés szabályszerű végrehajtása, illetve teljesíthetőek a gazdálkodásra vonatkozó speciális jogszabályi előírások.

A szabályozás során figyelembe vettük a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetését megalapozó egyes törvények módosításáról szóló 2007. évi CXLVI. törvény Áht.-t módosító előírásait, a Kvt. gazdálkodást érintő rendelkezéseit, valamint az Ámr. hatályos rendelkezésit, figyelemmel az Ámr.-t módosító 401/2007. (XII. 27.) Korm. rendeletre is.

A gazdálkodási szabályok többsége alapvetően nem változik, ugyanakkor új elemekkel is bővül az előírások köre.

Újdonság a szabályozásban a 31. § (2)-(4) bekezdésében az intézmények - pályázatok benyújtásával kapcsolatos - hatásköreinek és kötelezettségeinek összefoglalása, amit az Állami Számvevőszék 2007. évi vizsgálata alapján tartottunk indokoltnak meghatározni. Rögzíti a rendelet azokat az eseteket is, amikor a pályázat benyújtásához a Közgyűlés elnökének, vagy a Közgyűlésnek a jóváhagyása szükséges.

A 37. § követelések törlésével kapcsolatos rendelkezését 2008-tól a Hivatalra is alkalmazni kell.

A normatív, normatív kötött és egyéb állami támogatások igénylését és elszámolását a Kincstár évente fogja ellenőrizni a megyei önkormányzatnál, emiatt az igénylés, elszámolás, nyilvántartás kötelezettségei bár érdemben nem változnak, az Áht, az Ámr. és a költségvetési rendelet 38. §-ában foglalt szabályozás kiemelt fontosságú.

A 39. § kiegészül a Kincstár közérdekű adatok közzétételével kapcsolatos ellenőrzési jogosítványainak rendeletbe emelésével, amit az Áht. 15/C. §-a szabályoz. Ettől az évtől a közzétételi kötelezettség elmulasztásának komoly anyagi következményei lehetnek, emiatt erre a feladatra az eddigieknél nagyobb figyelmet kell fordítani valamennyi költségvetési szervnek.

A 42. § rendelkezése is változik a korábbi években érvényes szabályozáshoz képest. A költségvetési szervek vezetői az Áht. 97. § (2) bekezdésében foglalt kötelezettségüknek megfelelően, az éves beszámoló elkészítésével egyidejűleg, az Ámr. 149. § (2) bekezdésének c) pontjában foglaltak alapján, az Ámr. módosított tartalmú 23. számú melléklete szerint kötelesek értékelni a belső kontrollok működését.

43. §-hoz

A 43. § rendelkezései a megyei fenntartású intézmények finanszírozásának rendjét határozzák meg. A megyei önkormányzat és intézményei az OTP Nyrt. kiskincstári rendszerét alkalmazzák. A szabályozás a korábbi években kialakított gyakorlatnak megfelelő, lényeges változások 2008-ban ezen a téren nem következnek be. A céljellegű források elkülönített számlán való elhelyezésének szabálya pontosításra kerül.

44. §-hoz

A rendelettervezet a kihirdetése napján lép hatályba, ugyanakkor rendelkezései 2008. január 1-jétől 2008. december 31-ig terjedő időszakra, a költségvetési évre vonatkoznak.

KIVONAT

A Tolna Megyei Érdekegyeztető Tanács 2008. január 30-i ülésén készült jegyzőkönyvéből

2. napirendi pont

Rendelettervezet a Tolna Megyei Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről

Az önkormányzati oldal a Közgyűlésnek elfogadásra javasolja a Tolna Megyei Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetet.

A szakszervezeti oldal tudomásul veszi a Tolna Megyei Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetet.

k.m.f.t.

Dr. Pálós Miklós sk.
az önkormányzati oldal képviselőjében

Fülöpné Szűcs Mária sk.
a szakszervezeti oldal képviselőjében

A kivonat hitelül:

Weisz Éva

Határozatkivonat

a Szociális és Egészségügyi Bizottság 2008. február 04-i üléséről

A bizottság 9 igen szavazattal egyhangúlag az alábbi határozatot hozta.

A Szociális és Egészségügyi Bizottság 4/2008. (II. 04.) határozata

A bizottság megtárgyalta a Tolna Megyei Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló előterjesztést. A bizottság támogatja az előterjesztésben foglaltakat.

Szekszárd, 2008. február 04.

**dr. Széchenyi Attila s. k.
a bizottság elnöke**

A kiadmány hitelül:

Ambrus Bernadett

Határozatkivonat

Az Ifjúsági és Sport Bizottság 2008. február 05-i üléséről

Az Ifjúsági és Sport Bizottság 7 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

2/2007. (II. 05.) ISB határozat

Az Ifjúsági és Sport Bizottság megtárgyalta a Tolna Megyei Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló előterjesztést. A bizottság támogatja az előterjesztésben foglaltakat.

Szekszárd, 2008. február 05.

**Kerecsényi Márton s. k.
a bizottság elnöke**

A kiadmány hiteléül:

Ambrus Bernadett

K I V O N A T

az Integrációs, Területfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság 2008. február 6-i ülésének jegyzőkönyvéből

A bizottság 6 igen szavazat és 1 nem szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

4/2008. (II. 6.) Integrációs, Területfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottsági határozat:

Az Integrációs, Területfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság a Tolna Megyei Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló rendeletervezetet elfogadásra javasolja a Közgyűlésnek.

Szekszárd, 2008. február 7.

Dr. Sümegi Zoltán s.k.
a bizottság elnöke

A kiadmány hitelélül:

Istlstekker Lídia

KIVONAT

*a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének Jogi és Ügyrendi Bizottsága
2008. február 7-i ülésén készült jegyzőkönyvből*

Rendelettervezet a Tolna Megyei Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről

A Jogi és Ügyrendi Bizottság 5 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta.

A Jogi és Ügyrendi Bizottság 3/2008. (II. 07.) határozata:

A Jogi és Ügyrendi Bizottság megtárgyalta és a Közgyűlésnek elfogadásra javasolja a Tolna Megyei Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetet.

Szekszárd, 2008. február 7.

**Dr. Égi Csaba s.k.
bizottság elnöke**

Kivonat hitelélül:

Mármarosiné dr. Dallos Boglárka

KIVONAT

a Tolna Megyei Önkormányzat Gazdasági és Mezőgazdasági Bizottsága
2008. február 7-i ülésének jegyzőkönyvéből

A bizottság egyhangú, 8 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta.

A Gazdasági és Mezőgazdasági Bizottság 4/2008. (II. 7.) határozata

A bizottság a Tolna Megyei Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló rendeletervezetet megtárgyalta és a rendeletervezet elfogadását javasolja a Közgyűlésnek.

Szekszárd, 2008. február 7.

dr. Hadházy Árpád sk.
a bizottság elnöke

A kiadmány hitelül:

Angyal Judit

KIVONAT

**a Tolna Megyei Önkormányzat Pénzügyi Bizottsága
2008. február 7-i ülésének jegyzőkönyvéből**

A bizottság 3 igen és 4 nem szavazattal az alábbi határozatot hozta.

A Pénzügyi Bizottság 3/2008. (II. 7.) határozata

A bizottság megtárgyalta a Tolna Megyei Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló rendeletervezetet, az abban foglaltakat nem támogatja, nem javasolja a Közgyűlésnek elfogadásra.

.

Szekszárd, 2008. február 7.

**Právics József sk.
a bizottság elnöke**

A kiadmány hitelélül:

Ziegler-Nemes Magdolna

Határozat kivonat
a Művelődési és Kisebbségi Bizottság 2008. február 7-i üléséről

A bizottság 4 igen szavazattal, 1 nem szavazattal az alábbi határozatot hozta.

8/2008 (II.7.) MKB határozat

A Művelődési és Kisebbségi Bizottság elfogadásra javasolja a Közgyűlésnek a Tolna Megyei Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetét.

Szekszárd, 2008. február 8.

dr. Say István s.k.
a bizottság elnöke

A kiadmány hitelül:

Bacs József

