

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 2009. február 13-i ülése 4. számú napirendi pontja

Rendelettervezet a Tolna Megyei Önkormányzat 2009. évi költségvetéséről

Előadó: dr. Puskás Imre, a Közgyűlés elnöke

Az előterjesztést előzetesen tárgyalta valamennyi bizottság.

**A Tolna Megyei Önkormányzat
.../2009. (II. 13.) önkormányzati
R E N D E L E T E
a Tolna Megyei Önkormányzat 2009. 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, figyelemmel a költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény (a továbbiakban: Kszjt.) 44. § (3) bekezdésében foglaltakra, a Tolna Megyei Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2009. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet (a továbbiakban: Rendelet) alkotja.

1. §

A Közgyűlés az Önkormányzat 2009. évi költségvetésének

a) összes bevételeit	16.536.842 E Ft-ban
b) összes kiadását	16.536.842 E Ft-ban
c) költségvetési bevételi előirányzatát	15.966.842 E Ft-ban
d) költségvetési kiadási előirányzatát	16.215.848 E Ft-ban
e) hiányát	249.006 E Ft-ban
f) finanszírozási célú bevételeit	570.000 E Ft-ban
ezen belül: a működési (likviditási) hitel felvétel összegét	570.000 E Ft-ban
g) finanszírozási célú kiadását	320.994 E Ft-ban
ezen belül: a működési (likviditási) hitel törlesztését	120.994 E Ft-ban
a hosszú lejáratú hitelek törlesztését	200.000 E Ft-ban

állapítja meg.

2. §

(1) A Közgyűlés e Rendelet 1. § a) és c) pontjában megállapított 2009. 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 2009. 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, intézményen belül kiemelt előirányzatonként, a felújítási előirányzatokat célonként, a felhalmozási kiadásokat feladatonként e Rendelet 2. számú mellékletében foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés a 2009. évi előirányzat-felhasználási ütemtervet e Rendelet 3. számú mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.

(4) A Közgyűlés az Önkormányzat 2009. évi bevételi, kiadási mérlegét, az önkormányzat bevételeit főbb jogcím-csoportonként részletezve e Rendelet 4. számú mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.

(5) A Közgyűlés a 2009. 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) 2009. 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 2009. évi 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 szervek és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal éves létszámkeretét e Rendelet 11. számú mellékletében foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

3. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az Önkormányzat 2008. december 31-én fennálló 500.000 E Ft volumenű működési hitelállományának 2009-ben, negyedévente esedékessé váló törlesztéséről – éves szinten összesen 100.000 E Ft visszafizetéséről - gondoskodjon. A működési hitel törlesztését a 2009. évi bevételek terhére kell teljesíteni. A Közgyűlés a hitelállománnyal összefüggő kamatok fedezetét a 2009. évi költségvetés 319. kiadási cím 1. jogcím-csoport

előirányzatából biztosítja.

(2) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az Önkormányzat 2008. december 31-én fennálló 120.994 E Ft volumenű likviditási hitelállományának 2009-ben esedékes visszafizetéséről gondoskodjon. A likviditási hitel visszafizetését a 2009. évi finanszírozási bevételek terhére kell teljesíteni. A Közgyűlés a 700.000 E Ft folyószámlahitel-keret 2009. évi igénybevételével összefüggő kamat fedezetét a 2009. évi költségvetés 319. 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 2008. december 31-én fennálló 119.892 E Ft volumenű, célhitel állományának 2009-ben negyedévente esedékessé váló tőketörlesztéséről – éves szinten összesen 10.000 E Ft visszafizetéséről - gondoskodjon. A célhitel törlesztését a 2009. évi bevételek terhére kell teljesíteni. A Közgyűlés a hitelállománnyal összefüggő kamatok és egyéb költség fedezetét a 2009. évi költségvetés 319. kiadási cím 4. és 5. jogcím-csoport előirányzatából biztosítja.

(4) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az Önkormányzat 2008. december 31-én fennálló 1.079.026 E Ft volumenű, (MFB) hitel állományának 2009-ben negyedévente esedékessé váló tőketörlesztéséről – éves szinten összesen 100.000 E Ft visszafizetéséről - gondoskodjon. A fejlesztési hitel törlesztését a 2009. évi bevételek terhére kell teljesíteni. A Közgyűlés a hitelállománnyal összefüggő kamatok fedezetét a 2009. évi költségvetés 319. kiadási cím 4. jogcím-csoport előirányzatából biztosítja.

(5) A (2) és (3) bekezdésben foglalt hitelek 2009. 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 – megelőlegezi. Az Együttműködési Megállapodásban részes felek – a költségek egynegyed-egynegyed részének megfelelő összegű – 2009. 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 2009. évi költségvetés egyensúlyát folyószámlahitel igénybevételével biztosítja. A folyószámlahitel 2009. december 31-i állománya a rendelet 1. § f) pontjában meghatározott 570.000 E Ft volument nem haladhatja meg.

(2) A Közgyűlés az önkormányzat fizetőképességének folyamatos fenntartása érdekében, a jelenleg hatályos 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 2009. évi és 2010. évi költségvetésében biztosítja.

(3) A Közgyűlés vállalja, hogy a folyószámlahittel összefüggő kötelezettségeinek teljesítését esedékességekor, aktuális költségvetésében, a felhalmozási kiadásait megelőzően biztosítja. A hiteltörlesztés fedezetét az illetékbevétele képezi.

(4) 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 Közgyűlés kötelezettséget vállal a 2008. évben kibocsátott, 2.000.000 E Ft-nak megfelelő összegű kötvény 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 2009. évi költségvetés 319. Cím 3. Jogcím-csoport előirányzata tartalmazza.

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

(3) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a kötvénykibocsátásból keletkező megtakarítást – a célszerű felhasználásig – kamatozó – forint-, vagy devizabetétben - elhelyezze, a meglevő szabad pénzeszközt forintról devizára, illetve devizáról forintra átváltssa, deviza ügyletek végrehajtására adjon megbízást kamat-, illetve árfolyamnyereség elérése érdekében.

(4) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a bevételek növelése érdekében treasury szerződést kössön az erre a tevékenységre feljogosított hitelintézettel. A megbízások díja az elért bevételekből 5.000 E Ft összeghatárig finanszírozható.

6. §

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

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

(3) A Közgyűlés a Kszjt. 44. § (3) bekezdésében foglaltak alapján a megyei önkormányzat irányítása alá tartozó intézményeknél az előirányzatot meghaladóan

képződő többletbevételek felhasználását teljes körűen, minden bevételi forrás esetében, teljes összegben engedélyezi.

7. §

(1) Az Önkormányzat 2009. évi költségvetésének a Tolna Megyei Kisebbségi Önkormányzatokkal együttes

a) általános tartaléka	90.446 E Ft
b) működési céltartaléka	94.113 E Ft
c) felhalmozási céltartaléka	753.589 E Ft

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

a) általános tartalék	90.000 E Ft
b) működési céltartalék	94.113 E Ft
c) felhalmozási céltartalék	753.589 E Ft

8. §

(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 2009. évet követő két év várható bevételeit és kiadásait e Rendelet 14. és 15. számú mellékletében;
- d) az adósságállomány 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 mellékletben

foglaltak szerint tudomásul veszi.

(2) A Rendelet 24-28. számú mellékletei a Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat 2009. évi bevételeit és kiadásait tartalmazza, a kisebbségi önkormányzat határozatában foglaltaknak megfelelő tartalommal.

(3) A Rendelet 29-33. számú mellékletei a Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2009. évi bevételeit és kiadásait tartalmazza, a kisebbségi önkormányzat határozatában foglaltaknak megfelelő tartalommal.

9. §

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat címrendjét, annak felépítését e Rendelet 35. számú mellékletében foglaltaknak megfelelően határozza meg.

Második fejezet

A 2009. évi önkormányzati költségvetés egyes előirányzataival kapcsolatos rendelkezések

10. §

(1) Az Önkormányzat a Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CII. törvény (a továbbiakban: Kvt.) 8. számú mellékletében foglalt feladatok finanszírozása céljából normatív, kötött felhasználású támogatásokban részesül. A Közgyűlés a támogatások 2009. évi jogcímenkénti, önkormányzati szintű összegén belül a támogatások intézményenkénti összegét, valamint a támogatás és elszámolás alapját képező mutatók intézményenkénti részletezését e Rendelet 17. számú melléklete szerint állapítja meg.

(2) A normatív, kötött felhasználású támogatások felhasználási szabályait a Kvt. 8. számú melléklete részletezi, illetve az abban megjelölt további jogszabályok határozzák meg.

(3) 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.

(4) A jogosult intézmény év közben - a mutatók tervezettől eltérő alakulása esetén – a jogszabályi előírások betartásával, az Áht. 64. § (5) bekezdésében megjelölt határidő előtt legalább 10 nappal köteles a tévesen igényelt támogatásról lemondani. A lemondást a megyei főjegyzőnek kell megküldeni.

(5) A költségvetési rendelet 2. számú melléklete 361. cím 1. jogcím-csoport 2. jogcímén előirányzott kiadásból 12.803 E Ft összegű támogatás - az állami támogatás folyósításához igazodó ütemezésben - a Tolna Megyei Köznevelési Közalapítványt illeti meg. A támogatás a Kvt. 8. számú melléklete I. 2. pontjában foglaltaknak megfelelő célokra és módon használható fel.

(6) A Tolna Megyei Köznevelési 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.

(7) A 361. cím 1. jogcím-csoport 2. jogcímén előirányzott összegből 1.200 E Ft, elszámolási kötelezettség mellett, a Tolna Megyei Köznevelési Közalapítvány működési költségeire használható fel.

(8) A támogatások felhasználási, elszámolási és ellenőrzési feltételeiről a Tolna Megyei Köznevelési Közalapítvánnyal szerződést kell kötni. A szerződés előkészítéséről a megyei főjegyző köteles gondoskodni.

(9) 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 Köznevelésről 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.

(10) 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 tárgyévét követő év január 30. A Hivatal az intézmény vezetője által szolgáltatott adatok alapulvételével számol el a feladatot megállapodás alapján finanszírozó szervezettel.

(11) 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.

(12) A diáksport támogatás e Rendelet 17. számú mellékletben foglaltak szerinti összegben beépült az érintett intézmények 2009. évi költségvetésébe. A diáksport támogatás - figyelembe véve az iskolai sporttevékenységről szóló 16/2004. (V. 18.) OM-GYISM együttes rendelet 3. §-ában foglaltakat - az iskolai mindennapos testedzés feladatainak megoldásához használható fel. A felhasználásról el kell számolni. A felmerülő kiadásokról idősoros analitikus nyilvántartást kell vezetni.

(13) 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. 2. pontjában foglaltak az irányadóak.

11. §

(1) A Közgyűlés a köznevelési 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 és a Kiegészítő szabályok 10. m)

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 2009. évi pénzmaradvány elszámolás keretében a felügyeleti szerv részére vissza kell fizetni. A céljellegű támogatás más célra nem használható fel.

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:

- a területi kisebbségi önkormányzatok támogatása;
- nemzetiségi nevelési, oktatási feladatok kiegészítő támogatása;
- könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, múzeumok szakmai támogatása;
- helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása;
- az érettségi és szakmai vizsgák lebonyolításának támogatása;
- esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások, ezen belül a pedagógiai szakszolgálat és sajátos nevelési igényű tanulók támogatása;
- szakmai és informatikai fejlesztési feladatok támogatása;
- minőségbiztosítás, mérés, értékelés, ellenőrzés támogatása;
- teljesítménymotivációs pályázati alap;
- bérpolitikai intézkedések támogatása;
- az Új Tudás-Műveltség Program keretében a pedagógusok anyagi ösztönzését szolgáló támogatások, ezen belül a sajátos nevelési igényű gyermekekkel foglalkozó pedagógusok támogatása, az osztályfőnöki feladatokat ellátók támogatása;
- iskolai gyakorlati oktatás a szakközépiskola tizenegy-tizenkettedik évfolyamán;
- sportlétesítmények felújításának támogatása.

13. §

(1) A Közgyűlés 2009. évben a költségvetési rendelet 2. számú melléklete 345., 346. és 347. címein jóváhagyott beruházási, felújítási feladatokat tervezi megvalósítani.

(2) A Közgyűlés a DDRFT-hez benyújtandó pályázatok önrészeire 35.000 E Ft-ot hagy jóvá a 390. Céltartalék cím 10. alcímén. A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a 390. Céltartalék cím 10. 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 e Rendelet 34. számú melléklete szerinti felhalmozási célok pályázati forrás igénybevételeivel történő megvalósítását támogatja.

(3) A Közgyűlés a Tolna Megyei Területfejlesztési Tanácstól 2006. évben elnyert - 2009-ben megvalósítható beruházáshoz kapcsolódó - támogatás igénybevételehez

szükséges és felajánlott önkormányzati önerőt a 345. kiadási cím 2. jogcím-csoport 2. jogcímén biztosítja.

(4) A Közgyűlés a Szent László Szakképző Iskola és Kollégium kollégiumának legfontosabb felújítási, javítási, karbantartási munkáira 2009-ben 5.000 E Ft-ot, egyéb épületek felújítására és egyéb beruházási feladatokra további 5.000-5.000 E Ft-ot biztosít az intézmény költségvetésében. Az intézmény a rendelkezésre bocsátott előirányzatot saját hatáskörben jogosult felhasználni.

14. §

(1) A Közgyűlés az európai uniós pályázatokról, projektek megvalósításáról egyedi határozatban dönt. A nagy volumenű projektek pályázatainak megvalósításához, illetve benyújtásához szükséges önkormányzati saját forrás a 346. Cím 1-6. alcímei, illetve a 390. Céltartalék cím 11. alcíme terhére biztosítható.

(2) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy gondoskodjon további pályázatok előkészítéséről, a szükséges tervek, megvalósíthatósági tanulmányok elkészítéséről, amennyiben olyan pályázati felhívás közzétételére kerül sor, amely elősegítheti az önkormányzat szakmai és beruházási céljainak megvalósítását. A Közgyűlés elnöke az előkészítési feladatokra, átruházott hatáskörben eljárva, a 390. Céltartalék cím 11. alcíme terhére 20.000 E Ft összeghatárig vállalhat kötelezettséget.

(3) A Közgyűlés 2009., illetve 2010. években - európai uniós támogatással - az alábbi már nyertes projekteket valósítja meg:

- a) Szent András Otthon akadálymentesítése (DROP-3.1.1-2007-0072);
- b) A TISZK rendszer továbbfejlesztése (TÁMOP-2.2.3/07/22008-49)
- c) A Tolna megyei TISZK infrastrukturális fejlesztése című projekt (TIOP-3.1.1-08/1-2008-0026)

(4) A Közgyűlés az alábbi fejlesztési célok előkészítését, megvalósítását támogatja:

- a) akadálymentesítési feladatok végrehajtása;
- b) Szekszárd Megyei Jogú Város kulturális életének javítása a vármegyeháza és környéke felújításával (DDOP-2008-4.1.1 D) a pécsi Európa Kulturális Fővárosa program keretében;
- c) a Tolna Megyei Önkormányzat Balassa János Kórháza sürgősségi osztályának SO2-ről SO1 szintre történő fejlesztése;
- 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;
- f) informatikai infrastruktúra fejlesztése a közoktatási intézményekben;
- g) szociális és gyermekvédelmi ellátás tárgyi feltételeinek javítása.

(5) 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 2009. évre jóváhagyott előirányzat 2.700 E Ft.

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

15. §

(1) A megyei fenntartású intézményekben foglalkoztatott közalkalmazottak garantált illetménye 2009. január 1-jétől a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt.) előírásainak megfelelően az automatikus előlépések, jogszabályi előírás esetén a minimálbér, a garantált bérminimum emelése, kötelező pótléka pedig a kötelező pótlékok mértékének változása esetén növekedhet, a (2)-(11) bekezdésben foglaltak figyelembevételével.

(2) A közalkalmazottak illetményének meghatározásakor figyelembe kell venni a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 321/2008. (XII. 29.) Korm. rendelet vonatkozó előírásait. Amennyiben a Kvt. 17. számú mellékletében jóváhagyott közalkalmazotti illetménytábla egyes fizetési osztályai és fizetési fokozatai szerinti garantált illetmény nem éri el a hivatkozott kormányrendeletben foglalt minimálbért, illetve garantált bérminimumot, a közalkalmazott garantált illetményét a besorolásához tartozó fizetési osztály és fizetési fokozat szerinti illetmény, illetve a jogosultság fennállása esetén a minimálbér, illetve garantált bérminimumnak megfelelő összegben kell megállapítani.

(3) A Kvt. 17. számú melléklete szerinti, az átsorolás időpontjában hatályos illetménytábla és a (2) bekezdésben foglaltak alapulvételével számított alapilletménynél magasabb alapilletmény munkáltatói hatáskörben történő megállapítására legfeljebb az (4) bekezdésben foglaltaknak megfelelően csökkentett, a 2008. évi költségvetésében is erre a célra rendelkezésre álló keret használható fel.

(4) Azoknak a közalkalmazottaknak az alapilletménye - akik esetében a 2009. január 1-jén hatályos, a Kvt. 17. számú melléklete szerinti garantált illetményt (beleértve a minimálbért, vagy a garantált bérminimumot is) meghaladja a 2008. december 31-i besorolásnak megfelelő állapot szerinti alapilletménye a munkáltatói hatáskörben biztosított illetményrész miatt - csak olyan összegben emelkedhet, az előlépés esetében is, amellyel a dolgozó alapilletménye eléri a Kvt. 17. számú melléklete szerinti garantált illetményt (minimálbért, garantált bérminimum jogszabály szerinti összegét), egyéb esetben a munkáltatói hatáskörben adott illetményt a garantált illetmény növekedésével egyidejűleg csökkenteni kell. Ezen feltétel fennállása esetén is biztosítani kell ugyanakkor a garantált illetményt, illetve a jogszabályi előírásnak megfelelő minimálbért, vagy jogosultság esetén a garantált bérminimumot.

(5) A 2008. január 1-jétől esedékes illetményváltozások - előzetes adatszolgáltatáson alapuló - fedezetét az intézményi költségvetések tartalmazzák. A minimálbér

változással és a garantált bérminimum változással összefüggő illetménynövekedés fedezetét év közben kell rendezni.

(6) A Közgyűlés a korábban megállapított pótlék mértékek (a pótlékalaphoz viszonyított %-os mértékek) szerinti pótlék megállapításhoz biztosít önkormányzati támogatási fedezetet. Amennyiben jogszabályváltozás miatt a kötelező pótlékok mértéke módosul, a Közgyűlés a kötelező pótlékok folyósításához a pótlékalaphoz viszonyított mérték alsó határának alapulvételével biztosít költségvetési támogatást. Az ennél magasabb mértékű (és összegű) pótlék kifizetéséhez költségvetési támogatás nem igényelhető.

(7) A közalkalmazottak esetében az illetménypótlék számítási alapja a Kvt. 55. § c) pontjában foglaltaknak megfelelően 2009-ben 20.000 Ft.

(8) 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 - 2009. január 1-jétől 14.000 Ft/hó - összegű a főiskolai végzettségű pedagógus munkakörben foglalkoztatottak esetében;
- a pótlékalap 100%-ának megfelelő - 2009. január 1-jétől 20.000 Ft/hó - összegű az egyetemi végzettségű pedagógus munkakörben foglalkoztatottak esetében.

(12) A Kszjt. 44. § (3) bekezdésében foglaltak alapján a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzata alapján számított keret esetében 2009-ben alkalmazandó mérték - a Kvt. 55. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően - 2%. A Közgyűlés 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 2009. évben 5.250 Ft/fő/hónap. A szükséges fedezetet az érintett intézmények költségvetése tartalmazza.

(13) A pedagógusok szakkönyvvásárlási támogatása 2009. évben 14.000 Ft /fő/év. 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 2008. évre vonatkozó 2009. január hónapban megállapított 13. havi illetménynek és a 2008-ban havonta előlegként folyósított összegnek a különbözete év közben épül be az intézmények költségvetésébe, a tényleges kifizetéssel azonos volumenben. A 13. havi illetménykülönbözet fedezetét elsődlegesen az intézmény és

az önkormányzati hivatal pénzmaradványából kell biztosítani, ennek hiányában a fedezetet az önkormányzat általános tartaléka képezi.

(2) A 2009. évre vonatkozóan 13. havi illetmény kifizetésére nem kerülhet sor, a költségvetésben 13. havi illetmény nem tervezhető. A Kormány intézkedése alapján folyósításra kerülő juttatások fedezetét a központi költségvetés biztosítja.

(3) Jutalom tervezésekor és évközi kifizetések az 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 a Ktv. 54. §-ában foglaltaknak megfelelően 2009. 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 hagyja jóvá. A Közgyűlés a 11. számú mellékletben feltüntetett időpontoktól a Kjt. 30. § (1) bekezdés b) pontjában foglaltak figyelembevételével az intézmények engedélyezett létszámkeretét csökkenti, az érintett intézményeknél létszámcsökkenés végrehajtását rendeli el.

19. §

(1) A Közgyűlés a lakásépítés, vásárlás, korszerűsítés munkáltatói támogatását, új munkáltatói támogatás megállapítását 2009. évre szólóan felfüggeszti. A 2008. 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 2009. év során befolyó bevétel a (3) bekezdésben foglaltak kivételével a költségvetés bevételeit képezi.

(3) A számla és kölcsönök kezelésével kapcsolatos költségeket, valamint a még folyamatban lévő támogatás kiutalásokat az elkülönített bankszámla 2008. évi maradványa és 2009. évi bevétele 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 2009. évre jóváhagyott 389. Általános tartalék cím előirányzat terhére 9.000 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 zárszámadási rendeletben köteles elszámolni.

(3) Az átruházott hatáskörben támogatott szervezetek számára számadási kötelezettséget kell előírni a részükre 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. Amennyiben a támogatott az előírt számadási kötelezettségének nem tesz eleget, e kötelezettség teljesítéséig a további támogatást fel kell függeszteni. 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 2008. évi tervezett és a ténylegesen igénybe vehető normatív támogatás, normatív kötött felhasználású támogatás különbözetéből, valamint a központosított előirányzatok, egyéb központi állami támogatások elszámolásából adódó, 2009. évben esedékes elszámoláskor felmerülő, visszafizetési kötelezettséget, esetlegesen felmerülő kamatterheket a 2008. 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 2009. 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 kötelezettségeket teljesítse, ellenőrzés esetén az előírt és jogosan megállapított visszafizetési kötelezettséget, lemondást elfogadja, a visszafizetésről intézkedjen, a felmerülő kamatok megfizetéséről rendelkezzen. 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 11. alcíme kivételével, a céltartalék előirányzatok átcsoportosításáról – a (7)-(8) bekezdésben foglaltak figyelembevételével - átruházott hatáskörben rendelkezzen.

(7) A 390. Céltartalék cím 11. alcímén tervezett előirányzat felhasználásáról a (8) bekezdésben foglaltak figyelembevételével a Közgyűlés dönt.

(8) A 390. Céltartalék cím 11. alcímén tervezett előirányzataból 20.000 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 101-390. kiadási címek előirányzatai között - indokolt esetben - átcsoportosítást hajtson végre. Az átcsoportosításokról a költségvetési rendelet soron következő módosítása keretében kell elszámolni.

22. §

A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a folyamatban lévő gazdasági perekkel összefüggő feladatok és kötelezettségek teljesítése érdekében a 314. 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 előirányzatból 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 negyedéves ütemezésben történhet. Egy negyedévben legfeljebb a támogatásra fordítható keret 25 %-ára vállalható kötelezettség.

(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 a zárszámadás keretében el kell számolni.

24. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza a Közgyűlés elnökét, hogy a 301-390., valamint a 702. címeken tervezett előirányzatok cél szerinti felhasználásáról a 23. §-ban, valamint a (2) bekezdésben foglaltak figyelembevételével - rendelkezzen.

(2) A 351., 352. és 361. címeken jóváhagyott támogatások – ettől eltérő tartalmú, korábbi években megkötött szerződés kivételével - negyedéves ütemezésben folyósíthatóak. A létrejövő szerződésnek tartalmaznia kell a támogatás és a finanszírozás negyedéves ütemezését, továbbá arra történő utalást, hogy az

önkormányzat pénzügyi helyzetének alakulásától függően a Közgyűlés a III. negyedévi támogatás esetében június 30-ig, a IV. negyedévi támogatás esetében szeptember 30-ig dönt arról, hogy indokolt-e a költségvetésben tervezett támogatás csökkentése a költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében. Amennyiben a támogatási előirányzatok csökkentéséről a Közgyűlés nem dönt, a támogatás következő negyedévi részlete külön értesítés nélkül kiutalható.

25. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy

- a) az állami támogatással megvalósuló felújítások, 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 engedményezzen;
- f) az illetmények bankszámlára történő utalásáról megállapodást kössön a számlavezető hitelintézettel;
- g) az intézmények működőképességének fenntartása érdekében a jóváhagyott intézményi költségvetési támogatási előirányzaton felüli támogatás kiutalásáról rendelkezzen;
- h) a 2010. január 3-án esedékes nettó járandóságok kiutalásáról 2009. december 31-ig rendelkezzen;
- i) a folyamatos feladatellátáshoz szükséges pénzeszközök biztosítása érdekében, a hatályos szerződés lejártáig maximum 700.000 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 képezi. A tényleges és tervezett kamat különbözete az általános tartalékot terheli.

(3) A Közgyűlés a korábban biztosított keretbiztosítéki jelzálog fedezetet továbbra is rendelkezésre bocsátja. A Közgyűlés az illetékbevételek engedményezését az (1) bekezdés e) pontjában foglalt hitelfelvételhez a folyószámlahitel maximális

összegének és a hitel járulékainak (kamatainak és egyéb költségeinek) együttes volumenében – a hitelintézet igénye esetén és annak megfelelően - engedélyezi. A Közgyűlés felhatalmazza elnökét a folyószámlahitel- keret szerződéshez kapcsolódó - engedményezési szerződés aláírására. Ennél magasabb összegű engedményezésről a Közgyűlés dönt.

26. §

(1) A Közgyűlés, mint a szakképzésről szóló 1993. évi LXXVI. törvény 2. § (5) bekezdés c) pontjában meghatározott TISZK fenntartója, a részére átadott fejlesztési hozzájárulást továbbadja a Tolna Megyei Szent László Szakképző Iskola, Térségi Integrált Szakképző Központ részére, azzal, hogy a támogatást a fejlesztési támogatást fizető által meghatározott szakmacsoport (vagy szakma) és tagintézmény jogszabályi előírásoknak megfelelő célú fejlesztésére kell felhasználni.

(2) Amennyiben a szakképzési hozzájárulást (fejlesztési támogatást) átadó konkrét tagintézményt nem jelöl meg a támogatás jogosultjaként, a szakma, szakmacsoport fejlesztésének intézményen belüli helyéről az intézmény főigazgatója jogosult dönteni, a tagintézmények vezetői véleményének kikérésével.

(3) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét:

- a) a Szent László Szakképző Iskolával a szakképzési hozzájárulás felhasználásáról, nyilvántartásáról, elszámolásáról szóló megállapodás aláírására;
- b) az év közben befolyó, az önkormányzati hivatalnál elkülönített számlán, céljellegű bevételként realizálódó fejlesztési hozzájárulások intézményhez történő kiutalásának elrendelésére;
- c) az elszámoltatási és elszámolási kötelezettség teljesítésére.

Ötödik fejezet

A gazdálkodás rendje

27. §

(1) Az Önkormányzat, a Hivatal, valamint megállapodás alapján a Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat és a Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat gazdálkodási feladatait a Hivatal látja el.

(2) A Tolna Megyei Önkormányzat nevében kötelezettséget a (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 hivatali működéssel összefüggő kiadási előirányzatai terhére 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.

28. §

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

(2) A folyószámlahitel, 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.

29. §

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

30. §

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

31. §

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

(2) A Tolna Megyei Önkormányzat Balassa János Kórháza és a Szent László Szakképző Iskola és Kollégium jogosult felújítási és felhalmozási pénzeszközök kezelésére, felújítási, felhalmozási pénzeszközök tervezésére, felhasználására.

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

32. §

(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 foglalt 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;

- az intézmény - a szerződésben foglalt feltételek bekövetkezése esetén -a támogatás visszafizetését csak az irányító szerv pénzügyi hozzájárulásával tudja teljesíteni;
- európai uniós forrás elnyerésére pályázik;
- utólagos finanszírozású projekt megvalósítására vállalkozna és a költségvetési szerv a megyei önkormányzattól 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) A Közgyűlés Kjszt. 44.§ (3) bekezdésében foglaltak figyelembevételével az intézménynél év közben képződő, jóváhagyott előirányzatot meghaladó többletbevétellel kapcsolatos intézményi előirányzat módosítási hatásköröket az alábbiak szerint határozza meg:

- a) az intézmény vezetője saját hatáskörben eljárva a képződő, teljesített többletbevétel egésze terhére költségvetési bevételeinek és kiadásainak összességét, kiemelt előirányzatait – a b)-c) pontban foglaltak figyelembevételével - és részelőirányzatait megemelheti;
- b) a személyi juttatás előirányzatot - az Ámr. 57. § (2) bekezdés g-j) pontjaiban foglalt bevételek kivételével - saját hatáskörben megemelheti;
- c) a költségvetési szerv vezetője az Ámr. 57. § (2) bekezdés g-j) pontjaiban meghatározott bevételek terhére a személyi juttatás előirányzat megemelését a Közgyűlés elnökénél kezdeményezheti, a módosításról a közgyűlés a költségvetési rendelet módosításával dönt;
- d) 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;
- e) az irányító szerv vezetőjét a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításról egyidejűleg, írásban tájékoztatni kell.

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

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

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

33. §

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

34. §

(1) Az intézmények – a Balassa János Kórház és a Szent László Szakképző Iskola és Kollégium kivételével - saját bevételeik terhére felújítást, beruházást, rekonstrukciót, tárgyi eszköz beszerzést, egyéb felhalmozási célú kiadás teljesítését kizárólag felhalmozási célú bevételeik és a pénzmaradvány terhére végezhetnek.

(2) A felhalmozási feladat megkezdését megelőzően - a Balassa János Kórház és Szent László Szakképző Iskola és Kollégium, illetve a 31. § (3) 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.

35. §

A vagyonhasználó, ha javára valamely vagyonról lemondtak, e vagyont 5.000 E Ft összeghatár felett a Közgyűlés jóváhagyásával fogadhatja el. Az 5000. E Ft összeghatár alatti vagyont a vagyonhasználó saját hatáskörben akkor fogadhatja el, ha képes a vagyon fenntartásával, működtetésével kapcsolatos kiadások finanszírozására, ennek hiányában a Közgyűlés jóváhagyását kell kezdeményezni.

36. §

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.

37. §

A megyei közgyűlés irányítása alá tartozó költségvetési szervek, a Hivatal kivételével

- a) átmenetileg szabad pénzeszközeiket - a Balassa János Kórház és e Rendelet 44. § (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 előzetes 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, amelyeket a költségvetésükben tervezett összeggel támogathatnak - a Közgyűlés egyedi, előzetes határozatával kiadott engedélyével támogathatnak;
- k) gazdálkodó szervezetet a Közgyűlés egyedi, előzetes engedélyével alapíthatnak;
- l) gazdálkodó szervezetben tagsági (részvényesi) jogviszonyt a Közgyűlés egyedi, előzetes engedélyével létesíthetnek, illetve szerezhethetnek.

38. §

(1) A Közgyűlés - az Áht. 108. § (2) bekezdésében foglaltak alapján - az önkormányzatot, az önkormányzat költségvetési szerveit, Hivatalát illető követelésről történő lemondás eseteit az alábbiakban határozza meg:

- a) a követelés – a számviteli előírásoknak megfelelő kritériumok alapján - behajthatatlannak minősül;
- b) a követelés kisösszegű és az önkéntes teljesítésre történő felhívás nem vezetett eredményre;
- c) a követelés behajtható, de a behajtással kapcsolatos becsült (várható) költségek a követelés összegét eléri, vagy meghaladják;
- d) a követelés egy részéről való lemondással a követelés több, mint fele tárgyévén belül megtérül;
- e) a követelés behajtására csak olyan hosszú időtartam (több, mint 5 év) alatt kerülhetne sor, amikor, a követelés reálértéke már jelentősen, legalább 50 %-ban csökkenne;
- f) olyan méltánylást érdemlő körülmények merülnek fel a követelés kötelezettjénél, amelyre tekintettel a követelésről való lemondás indokolt, így különösen: a kötelezett rendszeres jövedelemmel legalább 1 éve nem rendelkezik, egészségi állapota, szociális helyzete miatt képtelen a követelés teljesítésére, és helyzete miatt a kedvező változás a jövőben sem várható, a kötelezett gazdálkodó szervezet felszámolás alatt áll és a követelés megtérülésére a felszámoló tájékoztatása, közbenső mérlege alapján nincs reális esély, bíróság dönt a követelésről és a megegyezés lehetősége fennáll, a bíróság jogerős döntést hozott és a követelés megtérülése a döntés következtében nem várható
- g) egyéb, olyan a döntésre jogosult bizottság által megállapított tény, körülmény, helyzet állt elő, illetve egyéb méltánylást igénylő eset következett be, amely a követelésről való lemondást indokoltá teszi.

(2) Az önkormányzatot, az önkormányzat költségvetési szerveit, Hivatalát illető követelésről lemondani az alábbiakban meghatározott módon lehet:

- a) Az (1) bekezdés a) pontjában foglalt behajthatatlannak minősülő követelésről, illetve az (1) bekezdés b) pontjában foglalt kisösszegű követelésről a költségvetési szerv vezetője írásba foglalt döntéssel mondhat le.
- b) Az (1) bekezdés c)-g) pontjában foglalt esetekben a Közgyűlés Gazdasági és Mezőgazdasági Bizottsága, a megyei főjegyző előterjesztése alapján a követelésről való lemondás lehetőségét, esteit és összes körülményét megvizsgálja, majd átruházott hatáskörében dönt a követelésről való lemondás támogatásáról, vagy elutasításáról. A Bizottság döntéséről határozatot hoz. A Közgyűlés elnöke a Gazdasági és Mezőgazdasági Bizottság határozata alapján írásba foglalt engedélyben lemond a követelésről. Erről a kötelezettet értesíteni kell.

(3) A megyei intézmények és a Hivatal követeléseinek törlését - 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.

(4) A behajthatatlan követelés törléséről a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörében rendelkezik, a követelés törlése a rendelkezés alapján hajtható végre.

(5) A Kvt. 9. § (2) bekezdésében meghatározott kis összegű követelésnek minősülő értékhatár 2009-ben 100.000 Ft. Az Áht. 108.§ (4) bekezdésében foglaltak figyelembevételével az önkéntes teljesítésre történő felhíváson kívül a kisösszegű követelést behajtásra előírni nem kell.

39. §

(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.

40. §

(1) Az Áht. 15/A., 15/B. és az Ámr. 157/D. §-ában foglalt, az államháztartással összefüggő közérdekű adatok közzétételével kapcsolatos feladatok végrehajtását a Tolna Megyei Önkormányzat irányítása 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 2009. évben a közérdekű adatok megismerhetősége tekintetében kiterjed:

- az éves költségvetési beszámoló szöveges indokolására;
- 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 –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 Áfa nélkül számítva 5 millió Ft ellenértéket el nem érő árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, koncesszióba adásra vonatkozó szerződések adatait közzétetni nem kell.

41. §

(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 különbözete;
- az ingyenes tankönyv-támogatás és az általános tankönyvtámogatás cél szerint fel nem használt összege;
- a központosított és egyéb céljelleggel igényelt, illetve biztosított állami támogatások elszámoláskor megállapított visszafizetendő összeg;
- a Közgyűlés által év közben biztosított – cél szerint fel nem használt, kötelezettségvállalással nem terhelt - támogatás maradványa.

42. §

(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) pont 1- 4. pontjaiban megjelölt, illetve a gazdálkodás és jóváhagyás szabályainak betartásával a c) pont 5-6) pontjaiban megjelölt célokra használható fel.

(3) A vállalkozási tartalék felhasználása sem közvetlen, sem közvetett költségvetési támogatási igénnyel nem járhat.

(4) A vállalkozási tevékenységből származó eredményt terhelő befizetési kötelezettséget a Kszjt. 44. § (3) bekezdésében foglalt rendelkezés figyelembevételével kell teljesíteni. Nem kell a befizetést teljesíteni a vállalkozási tevékenységből származó eredmény azon része után, amelyet a költségvetési szerv a tárgyévben vagy az azt követő évben az alapító okiratban meghatározott alaptevékenysége ellátásához használ fel. A felhasználást bizonylatokkal dokumentálni kell.

43. §

(1) A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetői az Áht. 121. § (1) 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 az éves beszámolóra vonatkozó határidő betartásával meg kell küldeni az irányító szervnek.

(2) A folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési rendszer működése és kialakítása során az Áht. 120/B. és 121. §-ában, valamint az Ámr. 145/A., 145/B. és 145/C. §-aiban foglalt rendelkezések betartásával kell eljárni.

Hatodik fejezet

A finanszírozás, pénzellátás rendje

44. §

(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 irányítású 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 kiutalása 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 túlffinanszírozott intézmény – a Hivatal köztisztviselőjének felhívására, illetve saját döntése alapján – köteles saját bevételeinek beszedését követően a túlffinanszírozás 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 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

45. §

(1) E rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2009. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2) A Közgyűlés a 2009. január 1-je és a költségvetési rendelet elfogadása közötti időtartamban a Közgyűlés elnöke által beszédett bevételekről és teljesített kiadásokról készített elszámolást jóváhagyja.

46. §

A költségvetési szervek jogállásáról szóló 2008. évi CV. törvény 44. § (4)-(11) bekezdésében foglalt kötelezettség végrehajtása érdekében a Közgyűlés felhatalmazza a Közgyűlés elnökét, hogy az előkészítő feladatokat a Hivatal bevonásával végezze el, a szükséges adatszolgáltatást az irányítása alá tartozó költségvetési szervek felé rendelje el, továbbá felkéri a Közgyűlés elnökét, hogy a költségvetési szervek alapító okiratainak módosítását az Áht.-ban megadott határidőben terjessze a Közgyűlés elé.

dr. Puskás Imre
a Közgyűlés elnöke

dr. Bartos Georgina
megyei főjegyző

Záradék:

A rendelet 2009. február hónap ... nap kihirdetésre került.
Szekszárd, 2009. február hónap ... nap.

dr. Bartos Georgina
megyei főjegyző

A Tolna Megyei Önkormányzat 2009. évi bevételei címenként

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.		1.				Berkes J. Á. Isk. Készségf. S. Szakiskola	
						Működési bevételek	
			1.			Intézményi működési bevételek	6 727
						Ebből: intézményi ellátás díja	2 761
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	6 727
		3.				Felhalm. és tőke jell.bev.	
						Tárgyi eszk.imm.j.ért.	
			1.			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:	
102.						Véglegesen átvett pénzeszközök	
		5.				Működési célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.	
			1.			Felhalmozási célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.	
			2.			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	
						101. Cím összesen:	6 727
103.						Göllesz V. Ált. Isk. Spec. Szakiskola	
						Működési bevételek	
		1.				Intézményi működési bevételek	15 681
				1.		Ebből: intézményi ellátás díja	6 173
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	15 681
		3.				Felhalm. és tőke jell.bev.	
						Tárgyi eszk.imm.j.ért.	
			1.			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
103.						Véglegesen átvett pénzeszközök	
		5.				Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.	
			1.			Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.	500
			2.			5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	500
		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	
						102. Cím összesen:	16 181
103.						Móra Ferenc Ált. Isk. Dombóvár	
						Működési bevételek	
		1.				Intézményi működési bevételek	1 780
				1.		Ebből: intézményi ellátás díja	880
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	1 780
		3.				Felhalm. és tőke jell.bev.	
						Tárgyi eszk.imm.j.ért.	
			1.			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:	
103.						Véglegesen átvett pénzeszközök	
		5.				Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.	
			1.			Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.	
			2.			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	
						103. Cím összesen:	1 780

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.								
		1.				Sztárai Mihály Gimnázium		
				1.		Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek	6 069	
						Ebből: intézményi ellátás díja	4 728	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	6 069	
		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		
						104. Cím összesen:	6 069	
105.								
		1.				Tolnai Lajos N. N. Gimnázium Gyöng		
				1.		Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek	23 085	
						Ebből: intézményi ellátás díja	10 556	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	23 085	
		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.	1 344	
				2.		Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.		
						5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	1 344	
		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		
						105. Cím összesen:	24 429	
106.								
		1.				Szent László Egységes Középiskola		
				1.		Működési bevételek		
						Intézményi működési bevételek	195 433	
						Ebből: intézményi ellátás díja	30 748	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	195 433	
		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.	9 494	
						Ebből:TB Alapból átvett		
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel		
						Ebből:TB Alapból átvett		
						4. Jogcím-cs.Támogatásért.bev.összesen:	9 494	
		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		
						106. Cím összesen:	204 927	

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.	1.	1.	1.			Pedagógiai Szakszolgálat <i>Pedagógiai Szakszolgálat</i> Működési bevételek Intézményi működési bevételek Ebből: intézményi ellátás díja 1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz. 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.Véglegesen átvett pe.összesen: Pénzforgalom nélküli bevételek Előző évi pénzmaradv.igénybevétel Előző évi váll.eredm.igénybevétel 8. Jogcím-cs. Pénzf.nélk.bev.össz. Előző évi előir-maradv, pénzmaradv. átvétel 1. Alcím összesen:	340 340 3 000 3 000 0 3 340
	2.	1.	1.			<i>Speciális Ovoda</i> Működési bevételek Intézményi működési bevételek Ebből: intézményi ellátás díja 1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz. 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.Véglegesen átvett pe.összesen: Pénzforgalom nélküli bevételek Előző évi pénzmaradv.igénybevétel Előző évi váll.eredm.igénybevétel 8. Jogcím-cs. Pénzf.nélk.bev.össz. Előző évi előir-maradv, pénzmaradv. átvétel 2. Alcím összesen:	80 80 80 0 80
						107. Cím összesen:	3 420
108.	1.	1.	1.			Balassa János Kórház Működési bevételek Intézményi működési bevételek Ebből: intézményi ellátás díja 1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz. 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.Véglegesen átvett pe.összesen: Pénzforgalom nélküli bevételek Előző évi pénzmaradv.igénybevétel Előző évi váll.eredm.igénybevétel 8. Jogcím-cs. Pénzf.nélk.bev.össz. Előző évi előir-maradv, pénzmaradv. átvétel 108. Cím összesen:	400 000 400 000 0 6 800 000 6 800 000 6 800 000 0 0 0 7 200 000

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.		1.		1.		Gyermekvédelmi Igazgatóság	
						Működési bevételek	
						Intézményi működési bevételek	4 679
						Ebből: intézményi ellátás díja	600
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	4 679
		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.	500
						Ebből:TB Alapból átvett	
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel	
						Ebből:TB Alapból átvett	
						4. Jogcím-cs.Támogatásért.bev.összesen:	500
		5.				Véglegesen átvett pénzeszközök	
				1.		Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.	7 300
				2.		Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.	
						5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	7 300
		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	
						109. Cím összesen:	12 479
110.						Árpád-h. Szent E. Otthon Bonyhád	
		1.				Működési bevételek	
				1.		Intézményi működési bevételek	101 357
						Ebből: intézményi ellátás díja	96 582
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	101 357
		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:	
		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	
						110. Cím összesen:	101 357
111.						Csilla Otthon Alsótengelic	
		1.				Működési bevételek	
				1.		Intézményi működési bevételek	66 591
						Ebből: intézményi ellátás díja	55 785
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	66 591
		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:	
		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	
						111. Cím összesen:	66 591

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.						Fogyatékosok Otthona Pálfa		
		1.				Működési bevételek		
			1.			Intézményi működési bevételek	86 740	
						Ebből: intézményi ellátás díja	79 074	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	86 740	
		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:	86 740	
113.						Fogyatékosok Rehab. Int. Regöly		
		1.				Működési bevételek		
			1.			Intézményi működési bevételek	60 419	
						Ebből: intézményi ellátás díja	56 000	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	60 419	
		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:	60 419	
114.						Hétszínvilág Otthon		
		1.				Működési bevételek		
			1.			Intézményi működési bevételek	94 381	
						Ebből: intézményi ellátás díja	87 500	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	94 381	
		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:	94 381	

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.		1.				Mechwart András Otthon		
						Működési bevételek		
			1.			Intézményi működési bevételek	65 865	
						Ebből: intézményi ellátás díja	61 764	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	65 865	
		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:		
116.						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:		
		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		
						115. Cím összesen:	65 865	
117.						Szent András Otthon Dunaföldvár		
						Működési bevételek		
			1.			Intézményi működési bevételek	90 947	
						Ebből: intézményi ellátás díja	86 779	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	90 947	
		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	
117.						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:		
		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		
						116. Cím összesen:	90 947	
117.						Szivárvány Idősek Otthona Bátaszék		
						Működési bevételek		
			1.			Intézményi működési bevételek	144 693	
						Ebből: intézményi ellátás díja	130 455	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	144 693	
		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	
117.						Véglegesen átvett pénzeszközök		
			1.			Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.	2 000	
			2.			Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.		
						5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	2 000	
		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		
						117. Cím összesen:	146 693	

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.		1.				Illyés Gyula Megyei Könyvtár	
				1.		Működési bevételek	
						Intézményi működési bevételek	8 564
						Ebből: intézményi ellátás díja	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	8 564
		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:	8 564
119.	1.					Wosinsky Mór Megyei Múzeum	
						Wosinsky Mór Megyei Múzeum	
				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:	
		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	
						Működési bevételek	
				1.		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:	
		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.						Megyei Levéltár	
		1.				Működési bevételek	
			1.			Intézményi működési bevételek	15 650
						Ebből: intézményi ellátás díja	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	15 650
		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:	
		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	
						120. Cím összesen:	15 650
121						Német Színház	
		1.				Működési bevételek	
			1.			Intézményi működési bevételek	7 000
						Ebből: intézményi ellátás díja	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	7 000
		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.	2 000
			2.			Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.	
						5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	2 000
		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	
						121. Cím összesen:	9 000
						101.-121. címek összesen	
		1.				Működési bevételek	
			1.			Intézményi működési bevételek	1 415 362
						Ebből: intézményi ellátás díja	710 465
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	1 415 362
		3.				Felhalm. és tőke jell.bev.	
			1.			Tárgyi eszk.imm.j.ért.	0
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.	0
		4.				Támogatásértékű bevételek	
			1.			Támogatásértékű működési bevétel összes.	6 812 994
						Ebből:TB Alapból átvett	6 800 000
			2.			Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0
						Ebből:TB Alapból átvett	0
						4. Jogcím-cs.Támogatásért.bev.összesen:	6 812 994
		5.				Véglegesen átvett pénzeszközök	
			1.			Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.	12 644
			2.			Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.	500
						5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	13 144
		8.				Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1.			Előző évi pénzmaradv.igénybevétel	0
			2.			Előző évi váll.eredm.igénybevétel	0
						8. Jogcím-cs. Pénzf.nélk.bev.össz.	0
		9.				Előző évi előir-maradv. pénzmaradv. átvétel	0
						101.-121.Címek összesen:	8 241 500

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
201.	1.	1.	2.			Önkormányzati Hivatal Működési bevételek Intézményi működési bevételek Egyéb saját bevétel Hozam és kamatbevételek	 11 000 53 000
						1. Alcím Intézményi műk.bev.összesen:	64 000
	2.					Önkormányzatok saját.műk.bev.	
		1.				Illetékek	
				1.		Illetékek	1 600 000
						1. Jogcím-csop. Illetékek összesen:	1 600 000
		2.				Átengedett központi adók	
				1.		Normatív SZJA működési célú	637 032
						2. Jogcím-csop. Átengedett kp.-i adók össz.	637 032
						2. Alcím Önkorm.saját.műk.bev.össz.	2 237 032
						201. Cím Működési bevételek összesen	2 301 032
202.						Támogatások	
	1.					Önkormányzatok kv.-i támogatása	
		1.				Normatív hozzájárulás	3 509 020
						1. Jogcím-csop. Norm.hozzáj.össz.	3 509 020
		2.				Központosított előirányzat	
						2. Jogcím-csop. Központosított előir.össz.	0
		3.				Helyi önk.színház támogatása	
			1.			Köszínházak működtetési támogatása	67 900
			2.			Művészeti tevékenység kiad.hj.	
						3. Jogcím-csop.H.önk.színház tám.ö.	67 900
		4.				Normatív kötött felhasználású tám.	
			1.			Pedagógus szakvizsga, továbbképzés	7 305
			2.			Megyei közoktatási közalapítványok tám.	12 803
			3.			Pedagógiai szakszolgálat	15 197
			4.			Diáksporttal kapcsolatos feladatok támogatása	2 562
			5.			Szociális továbbképzés és szakvizsga	4 286
						4. Jogcím-csoport Norm. kötött felh.t.ö.	42 153
		5.				Fejlesztési célú állami támogatások	
			1.			Címzett támogatás	
						1.Jogcím Címzett támogatás összesen:	0
			2.			Céltámogatás	
						2.Jogcím Céltámogatás összesen:	
			3.			Helyi önkormányzatok fejl.tám.	
						3. Jogcím Helyi önk. fejl.tám.összesen	0
			5.			Egyéb felhalm.célú támogatás	
						5. Jogcím Egyéb felh.célú tám.összesen:	
						5. Jogcím-csop. Fejlesztési tám.összesen:	0
						1. Alcím Önkorm. kv.tám.összesen:	3 619 073
						202. Cím Támogatások összesen:	3 619 073

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
203.						Felhalmozási és tőke jellegű bevétel	
		1.				Tárgyi eszk. imm.jav.ért.	
						1. Jogcím-csop. Tárgyi eszk.ért.összesen	0
		2.				Önkorm. sajátos felh.bev.	
				1.		Privatizációs bevétel	1 800
				2.		Önkormányzati vagyron bérbead.	
						2. Jogcím-csop. Önk. saj. felh. és tőke jell b.	1 800
		3.				Pénzügyi befektetések bev.	
						3. Jogcím-csop. Pénzügyi bef.össz.	0
						203. Cím Felhalm. és t.jell.bev.össz. összesen:	1 800
204.						Támogatásértékű bevételek	
		1.				Támogatásértékű működési bevétel	
				1.		Társadalombiztosítási Alapból átvett	
				2.		Központi költségvetési szervtől EU projekthez	
				3.		Egyéb ÁHT.-n belüli szervezettől átvett	
				1.		Szekszárd MJV Könyvtár műk.	39 120
				2.		Szekszárd M.J.V. gyermekvédelmi feladatok ellátása	52 335
				3.		Többcélú Kistérségi Társ. Dombóvár ped.szaksz.fel.	14 886
				5.		Magyarországi Németek Orsz.Önk,	21 000
						1. Jogcím-csop Támog. műk.bev.ö.	127 341
		2.				Támogatásértékű felhalm. bevétel	
				1.		Társadalombiztosítási Alapból átvett	
				2.		Központi költségvetési szervtől EU projekthez	
				3.		Egyéb ÁHT.-n belüli szervezettől átvett	
				1.		Felh.hitel kamatainak törít.Szekszárd MJV	46 210
				2.		Felh.hitel kamatainak törít. Balassa János Kórház	46 210
						2. Jogcím-csop Támog.felh.bev.ö.	92 420
						204. Cím Tám.ért.bev.összesen:	219 761
205.						Véglegesen átvett pénzeszközök	
		1.				Műk.c.pénze.átv.ÁHT.-n kívülről	
				1.		Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács	12 000
						1. Jogcím-csop. Műk.c.pe.átv.ÁHT-n k.	12 000
		2.				Felh.c.pénze.átv.ÁHT-n kívülről	
				1.		Vállalkozásoktól	
				1.		PA Zrt.-től	46 210
				2.		Szakképzési (fejlesztési) hozzájárulás	27 000
				2.		Háztartásoktól	
						2. Jogcím-csop Felh.c.pe.átv.ÁHT-n k.	73 210
						205. Cím Véglegesen átvett p.összesen	85 210
206.						Támogatási kölcsönök visszatérülése	
		1.				Működési célú támogatás, kölcs.	
						1. Jogcím-csop. Műk.cél.tám. össz.	
		2.				Felhalmozási c.tám.kölcsön.	
				1.		Lakás ép. vásárlás törlesztése	7 500
						2. Jogcím-csop. Felh.cél.tám. össz.	7 500
						206. Cím Tám.kölcs.összesen	7 500

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
208.						Pénzforgalom nélküli bevételek	
		1.				Előző évi pénzmaradvány ig.v.	
			1.			Működési célú pénzm.ig.vétel	99 783
			2.			Felhalmozási célú pm.ig.vétel	1 311 567
						1. Jogcím-csoport Pénzm.ig.összesen	1 411 350
		2.				Előző évi vállalkoz.erdmény ig. vétel.	
						2. Jogcím-csoport Előző é.váll.er. ig.v.össz.	
						208. Cím Pénzf.nélk.bev.összesen	1 411 350
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	7 645 726
						101. - 209. Címek összesen	15 887 226
401.						Gazdasági Műszaki Ell. Szerv. bevételei	
		1.				Működési bevételek	
			1.			Intézményi működési bevételek	74 547
						Ebből: intézményi ellátás díja	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	74 547
		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.Támogatásértékű bev.összesen:	
		5.				Véglegesen átvett pénzeszközök	
			1.			Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.	
			2.			Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-nkiv.	
						5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	
		8.				Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1.			Előző évi pénzmaradv.igénybevétel	
			2.			Előző évi váll.eredm.igénybevétel	
						8. Jogcím-cs. Pénzf.nélk.bev.össz.	0
						401. Cím összesen:	74 547
						101.-401. Címek összesen:	15 961 773
410.						Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat	
		1.				Működési bevételek	
			1.			Intézményi működési bevételek	
						Ebből: intézményi ellátás díja	
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	0
		2.				Támogatások	
			1.			Központosított állami támogatás	
						Kisebbségi önkormányzat támogatása	1 177
						2. Jogcím-cs. Támogatások összesen	1 177
		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.	1 500
						Ebből:TB Alapból átvett	
			2.			Támogatásértékű felhalmozási bevétel	
						Ebből:TB Alapból átvett	
						4. Jogcím-cs.Támogatásértékű bev.összesen:	1 500
		5.				Véglegesen átvett pénzeszközök	
			1.			Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.	
			2.			Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-nkiv.	
						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
						410. Cím összesen:	2 677

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
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	892
						2. Jogcím-cs. Támogatások összesen	892
		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.		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.		Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-nkiv.	
						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
						420. Cím összesen:	2 392
						101.-420. Címek bevétele összesen:	
						Működési bevételek	
						Intézményi működési bevételek	1 553 909
						Ebből: Intézményi ellátás díja	710 465
						Illetékbevétel	1 600 000
						Átengedett központi adók	637 032
						Önkormányzat.sajátos műk.bev.össz.	2 237 032
						Működési bevételek összesen	3 790 941
						Támogatások	3 621 142
						Felhalmozási és tőke jell.bev.összesen	1 800
						Támogatásértékű bevételek	
						Támogatásértékű működési bevétel	6 943 335
						Ebből: Társadalombizt. Alapból	6 800 000
						Támogatásértékű felhalmozási bevétel	92 420
						Ebből: Társadalombizt. Alapból	0
						Támogatásértékű bevételek összesen	7 035 755
						Véglegesen átvett pénzeszközök	
						Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.	24 644
						Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.	73 710
						Véglegesen átvett pénzeszközök összesen	98 354
						Támogatási kölcsönök	7 500
						Pénzforgalom nélküli bevételek	1 411 350
						Kiegészítések, visszatérülések	0
						Előző évi előir.-maradv. pénzmaradv. átvétel	0
						Költségvetési bevételek összesen:	15 966 842

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
601.		1.		1.		Finanszírozási bevételek	
						Hitelek	
						Működési célú hitel felvétele	
				1.		Működési célú hitel felvétele	
				2.		Likviditási hitel igénybevétele	570 000
						1. Jogcím-cs. Műk.célú hitel össz.	570 000
		2.				Felhalmozási célú hitel felvétele	
				1.		Felhalmozási célú hitel felvétele	
						2. Jogcím-cs. Felhalmozási.célú hitel össz.	0
						601. Cím Hitelek összesen:	570 000
607.		1.				Belföldi értékpapírok bevételei	
						Működési célú kötvénykibocsátás	
						1. Jogcím-cs. műk.c. kötvénykibocs.összesen	0
		2.				Felhalmozási célú kötvénykibocsátás	
						2. Jogcím-cs. felhalmozási célú kötv.kib.össz.	0
						602. Cím értékpapír kibocsátás bev. összesen:	0
						601-602. Célek finanszírozási bevételek.össz.	570 000
						Bevételek összesen	16 536 842

A Tolna Megyei Önkormányzat 2009. évi kiadásai címenként

Cím szám	Al-cím-szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előír. csop. elő-irányzat	Kiemelt előir. neve	Eredeti előírányzat
Berkes J. Ált. Isk. Készségf. S. Szakisk.						E Ft-ban
101.			1.	1.	Működési kiadások	110 274
				1.	Személyi juttatások	37 003
				2.	Munkaadót terhelő járulékok	23 277
				3.	Dologi kiadások	
				4.	Támogatásértékű műk.kiadás	
				5.	Előző évi pénzmaradvány átadása	
				6.	Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kiv.	
				7.	Ellátottak pénzbeli juttatása	1 731
			2.		Felhalmozási kiadások	
				1.	Támogatásértékű felh. kiadás	
				2.	Felhalm. célú pénze. átad. AHT-n kiv.	
				3.	Felújítások	
				4.	Felhalmozási kiadások	
101. Cím összesen:						172 285
102.			1.		Göllesz V. Ált. Isk. Spec. Szakisk.	
				1.	Működési kiadások	141 248
				1.	Személyi juttatások	45 615
				2.	Munkaadót terhelő járulékok	41 437
				3.	Dologi kiadások	
				4.	Támogatásértékű műk.kiadás	
				5.	Előző évi pénzmaradvány átadása	
				6.	Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kiv.	
				7.	Ellátottak pénzbeli juttatása	2 218
			2.		Felhalmozási kiadások	
				1.	Támogatásértékű felh. kiadás	
				2.	Felhalm. célú pénze. átad. AHT-n kiv.	
				3.	Felújítások	
				4.	Felhalmozási kiadások	500
					Eszközbeszerezés	500
102. Cím összesen:						231 018
103.			1.		Móra F. Általános Isk. Dombóvár	
				1.	Működési kiadások	62 737
				1.	Személyi juttatások	19 958
				2.	Munkaadót terhelő járulékok	12 817
				3.	Dologi kiadások	
				4.	Támogatásértékű műk.kiadás	
				5.	Előző évi pénzmaradvány átadása	
				6.	Műk.célú pénzeszk. átad. AHT-n kiv.	
				7.	Ellátottak pénzbeli juttatása	1 037
			2.		Felhalmozási kiadások	
				1.	Támogatásértékű felh. kiadás	
				2.	Felhalm. célú pénze. átad. AHT-n kiv.	
				3.	Felújítások	
				4.	Felhalmozási kiadások	
103. Cím összesen:						96 549

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím szám	Jog-cím szám	Előir. csop. szám	Kiemelt előir. csop. szám	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					68 349	
					2.	Munkaadót terhelő járulékok					22 035	
					3.	Dologi kiadások					29 716	
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás						
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása						
					6.	Műk.célú pénzeszk. árad. AHT-n kiv.						
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása					1 212	
				2.		Felhalmozási kiadások						
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás						
					2.	Felhalm.célú pénze.árad. AHT-n kiv.						
					3.	Felújítások						
					4.	Felhalmozási kiadások						
						104. Cím összesen:					121 312	
105.				1.		Tolnai Lajos N. N. Gimnázium Gyöng		Működési kiadások				
					1.	Személyi juttatások					111 848	
					2.	Munkaadót terhelő járulékok					35 883	
					3.	Dologi kiadások					49 484	
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás						
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása						
					6.	Műk.célú pénzeszk.árad. AHT-n kiv.						
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása					2 223	
				2.		Felhalmozási kiadások						
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás						
					2.	Felhalm.célú pénze.árad. AHT-n kiv.						
					3.	Felújítások						
					4.	Felhalmozási kiadások						
						105. Cím összesen:					199 438	
106.				1.		Szent László Szakképző Iskola és Koll. (TISZK)		Működési kiadások				
					1.	Személyi juttatások					1 291 178	
					2.	Munkaadót terhelő járulékok					404 273	
					3.	Dologi kiadások					415 710	
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás						
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása						
					6.	Műk.célú pénzeszk.árad.AHT.-n kiv.						
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása					26 422	
				2.		Felhalmozási kiadások						
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás						
					2.	Felhalm.célú pénze.árad. AHT-n kiv.						
					3.	Felújítások					13 653	
						ebből:Konyha épület felúj.bérlet besz.					3 653	
						ebből:Kollégium felújítása					5 000	
						ebből: egyéb épületek felújítása					5 000	
					4.	Felhalmozási kiadások					32 000	
						ebből: Szakképzés fejl.eszközök besz.					27 000	
						ebből: egyéb épületek építése					5 000	
						106. Cím összesen:					2 183 236	

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím szám	Jog-cím szám	Előir. csop. szám	Kiemelt előir. irányzat	Cím neve	Alcím neve	Jogcím-csoport neve	Jogcím neve	Előir. csop. neve	Kiemelt előir. neve	Eredeti előirányzat	E Ft-ban
107.	1.					Pedagógiai Szakszolgálat							
			1.			Működési kiadások							
					1.	Személyi juttatások						48 508	
					2.	Munkaadót terhelő járulékok						15 589	
					3.	Dologi kiadások						8 213	
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás							
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása							
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kív.							
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása							
			2.			Felhalmozási kiadások							
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás							
					2.	Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kív.							
					3.	Felújítások							
					4.	Felhalmozási kiadások							
						2 Alcím összesen:						72 310	
	2.					Speciális Óvoda							
			1.			Működési kiadások							
					1.	Személyi juttatások						9 494	
					2.	Munkaadót terhelő járulékok						3 082	
					3.	Dologi kiadások						2 817	
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás							
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása							
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kív.							
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása							
			2.			Felhalmozási kiadások							
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás							
					2.	Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kív.							
					3.	Felújítások							
					4.	Felhalmozási kiadások							
						2. Alcím összesen:						15 393	
						107. Cím összesen:						87 703	
108.						Balassa János Kórház							
			1.			Működési kiadások							
					1.	Személyi juttatások						3 220 000	
					2.	Munkaadót terhelő járulékok						1 040 000	
					3.	Dologi kiadások						2 893 790	
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás							
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása							
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kív.							
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása							
			2.			Felhalmozási kiadások							
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás						46 210	
					2.	Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kív.							
					3.	Felújítások							
					4.	Felhalmozási kiadások							
						108. Cím összesen:						7 200 000	

Cím szám	Al- cím- szám	Jog- cím- csop- port- szám	Jog- cím- szám	Előir. csop.	Kie- melt elő- írány- zat	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előír. csop. neve Kiemelt előir. neve	Eredeti előírányzat	E Ft-ban
109.			1.			Gyermekvédelmi Igazgatóság 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. AHT-n kív. 7. Ellátottak pénzbeli juttatása Felhalmozási kiadások 2. 1. Támogatásértékű felh. kiadás 2. Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kív. 3. Felújítások 4. Felhalmozási kiadások	419 222 117 815 104 962 209 743	
109. Cím összesen:							851 742	
110.			1.			Arpád-h. Szent E. Otthon Bonyhád 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. AHT-n kív. 7. Ellátottak pénzbeli juttatása Felhalmozási kiadások 2. 1. Támogatásértékű felh. kiadás 2. Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kív. 3. Felújítások 4. Felhalmozási kiadások	156 647 51 622 83 478 1 000	
110. Cím összesen:							292 747	
111.			1.			Csilla Otthon Alsótengelic 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. AHT-n kív. 7. Ellátottak pénzbeli juttatása Felhalmozási kiadások 2. 1. Támogatásértékű felh. kiadás 2. Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kív. 3. Felújítások 4. Felhalmozási kiadások	93 562 30 410 64 439 	
111. Cím összesen:							188 411	

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kiemelt előir. irányzat	Cím neve	Alcím neve	Jogcím-csoport neve	Jogcím neve	Előir. csop. neve	Kiemelt előir. neve	Eredeti előirányzat	E Ft-ban
112.			1.			Fogyatékosok Otthona Pálfa							
						Működési kiadások							
				1.		Személyi juttatások						167 738	
				2.		Munkaadót terhelő járulékok						54 471	
				3.		Dologi kiadások						78 832	
				4.		Támogatásértékű műk.kiadás							
				5.		Előző évi pénzmaradvány átadása							
				6.		Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kív.							
				7.		Ellátottak pénzbeli juttatása							
				8.		Társadalom-, szocpol.és egyéb juttatás tám.						270	
			2.			Felhalmozási kiadások							
				1.		Támogatásértékű felh. kiadás							
				2.		Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kív.							
				3.		Felújítások							
				4.		Felhalmozási kiadások							
112. Cím összesen:												301 311	
113.			1.			Fogyatékosok Rehab. Int. Regöly							
						Működési kiadások							
				1.		Személyi juttatások						82 285	
				2.		Munkaadót terhelő járulékok						27 028	
				3.		Dologi kiadások						45 094	
				4.		Támogatásértékű műk.kiadás							
				5.		Előző évi pénzmaradvány átadása							
				6.		Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kív.							
				7.		Ellátottak pénzbeli juttatása							
			2.			Felhalmozási kiadások							
				1.		Támogatásértékű felh. kiadás							
				2.		Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kív.							
				3.		Felújítások							
				4.		Felhalmozási kiadások							
113. Cím összesen:												154 407	
114.			1.			Hétszínvilág Otthon Szekszárd							
						Működési kiadások							
				1.		Személyi juttatások						176 270	
				2.		Munkaadót terhelő járulékok						56 454	
				3.		Dologi kiadások						114 950	
				4.		Támogatásértékű műk.kiadás							
				5.		Előző évi pénzmaradvány átadása							
				6.		Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kív.							
				7.		Ellátottak pénzbeli juttatása							
			2.			Felhalmozási kiadások							
				1.		Támogatásértékű felh. kiadás							
				2.		Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kív.							
				3.		Felújítások							
				4.		Felhalmozási kiadások							
114. Cím összesen:												347 674	

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kiemelt előir. irányzat	Cím neve	Alcím neve	Jogcím-csoport neve	Jogcím neve	Előir. csop. neve	Kiemelt előir. neve	Eredeti előírányzat	E Ft-ban
115.			1.			Mechwart András Otthon Belecska							
						Működési kiadások							
				1.		1. Személyi juttatások						109 100	
					2.	2. Munkaadót terhelő járulékok						35 305	
					3.	3. Dologi kiadások						57 387	
					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. Végl.felh.célú pénzeszk.átadások							
				3.		3. Felújítások							
				4.		4. Felhalmozási kiadások							
115. Cím összesen:												201 792	
116.			1.			Szent A.Otthon Dunaföldvár							
						Működési kiadások							
				1.		1. Személyi juttatások						107 537	
					2.	2. Munkaadót terhelő járulékok						35 082	
					3.	3. Dologi kiadások						64 505	
					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							
116. Cím összesen:												207 124	
117.			1.			Szivárvány Idősek Otthona Bátaszék							
						Működési kiadások							
				1.		1. Személyi juttatások						137 997	
					2.	2. Munkaadót terhelő járulékok						44 292	
					3.	3. Dologi kiadások						120 871	
					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							
117. Cím összesen:												303 160	

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kiemelt előir. csop. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előir. csop. neve Kiemelt előir. neve	Eredeti előirányzat E Ft-ban
118.			1.			Illyés Gyula Megyi Könyvtár Működési kiadások	
					1.	Személyi juttatások	79 330
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	26 417
					3.	Dologi kiadások	28 217
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás	
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása	
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kív.	
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása	
			2.			Felhalmozási kiadások	
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás	
					2.	Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kív.	
					3.	Felújítások	
					4.	Felhalmozási kiadások	5 000
						Vízbetörés meggátl. hőmenny.mérés kial.klíma	5 000
						118. Cím összesen:	138 964
119.			1.			Wosinsky Mór Megyei Múzeum Wosinsky Mór Megyei Múzeum Működési kiadások	
					1.	Személyi juttatások	78 415
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	25 799
					3.	Dologi kiadások	22 648
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás	
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása	
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kív.	
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása	
			2.			Felhalmozási kiadások	
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás	
					2.	Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kív.	
					3.	Felújítások	
					4.	Felhalmozási kiadások	
						1. Alcím összesen:	126 862
	2.		1.			Általános Művelődés Központ Működési kiadások	
					1.	Személyi juttatások	25 692
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	7 744
					3.	Dologi kiadások	10 877
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás	
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása	
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kív.	
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása	
			2.			Felhalmozási kiadások	
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás	
					2.	Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kív.	
					3.	Felújítások	
					4.	Felhalmozási kiadások	
						2. Alcím összesen:	44 313
						119. Cím összesen:	171 175

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kiemelt előir. irányzat	Alcím neve	Jogcím-csoport neve	Jogcím neve	Előir. csop. neve	Kiemelt előir. neve	Eredeti előirányzat	E Ft-ban
120.			1.			Megyei Levéltár						
					1.	Működési kiadások						47 778
					1.	Személyi juttatások						15 832
					2.	Munkaadót terhelő járulékok						18 491
					3.	Dologi kiadások						
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás						
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása						
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kív.						
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása						
			2.			Felhalmozási kiadások						
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás						
					2.	Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kív.						
					3.	Felújítások						
					4.	Felhalmozási kiadások						
120. Cím összesen:												82 101
121.			1.			Német Színház						
						Működési kiadások						
					1.	Személyi juttatások						65 258
					2.	Munkaadót terhelő járulékok						19 493
					3.	Dologi kiadások						34 149
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás						
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása						
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. AHT-n kív.						
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása						
			2.			Felhalmozási kiadások						
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás						
					2.	Felhalm.célú pénze.átad. AHT-n kív.						
					3.	Felújítások						
					4.	Felhalmozási kiadások						
121. Cím összesen:												118 900
			1.			101.-121. Címek összesen						
						Működési kiadások						
					1.	Személyi juttatások						6 810 467
					2.	Munkaadót terhelő járulékok						2 171 202
					3.	Dologi kiadások						4 326 161
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás						0
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása						0
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kív.						0
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása						245 586
					8.	Társadalom-,szocpol.és egyéb juttatás tám.						270
			2.			Felhalmozási kiadások						
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás						46 210
					2.	Felhalm.célú pénze.átad. ÁHT-n kív.						0
					3.	Felújítások						13 653
					4.	Felhalmozási kiadások						37 500
101+G41-121. Címek kiadása összesen:												13 651 049

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	290 998
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	88 060
					3.	Dologi kiadások	107 173
						301. Cím összesen:	486 231
302.						Nemzetközi kapcsolatok	
					1.	Személyi juttatások	500
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	45
					3.	Dologi kiadások	5 100
						302. Cím összesen:	5 645
303.						Foglalkozás-eü. ellátás	
					1.	Személyi juttatások	
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	
					3.	Dologi kiadások	13 309
						303. Cím összesen:	13 309
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	11 800
						305. Cím összesen:	11 800
306.						Munkavédelmi feladatok	
					1.	Személyi juttatások	
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	
					3.	Dologi kiadás	4 991
						306. Cím összesen:	4 991
307.						Megyenapi rendezvény	
					1.	Személyi juttatások	
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	
					3.	Dologi kiadás	3 000
						307. Cím összesen:	3 000
308.						Ingatlanfenntartással összefüggő fel.	
					1.	Személyi juttatások	
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	
					3.	Dologi kiadás	2 544
						308. Cím összesen:	2 544
309.						Dunatáj folyóirat kiadása	
					1.	Személyi juttatások	
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	
					3.	Dologi kiadás	1692
						309. Cím összesen:	1 692
310.						Europe Direct	
					1.	Személyi juttatások	
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	
					3.	Dologi kiadás	634
						310. Cím összesen:	634
311.						Pedagógiai szakmai szolgáltatás	
					1.	Személyi juttatások	
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	
					3.	Dologi kiadás	12 000
						311. Cím összesen:	12 000

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kie-melt elő-írány-zat	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előir. csop. neve Kiemelt előir. neve	Eredeti előírányzat E Ft-ban
312.						Közbeszerzési elj. lebony. 1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadás	3 600
						312. Cím összesen:	3 600
313.						TM. Cigány Kisebbségi Önk. működése 1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadás	785
						313. Cím összesen:	785
314.						Ügyvédi díjak,perktg.,szakértői díjak 1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadás	30 115
						314. Cím összesen:	30 115
315.						Szakmai eszközfelkészítés,inf.fejl. 1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadás	9 283
						315. Cím összesen:	9 283
316.						Bankgarancia díja 1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadás	2 700
						316. Cím összesen:	2 700
317.						Társulás a Német Szính. Fenntartására 1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadás	500
						317. Cím összesen:	500
318.						1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadás	0
						318. Cím összesen:	0
319.						Kamat és egyéb kiadások 1. Működési hitel kamata 3. Dologi kiadás 2. Likvid hitel kamata 3. Dologi kiadás 3. Kötvénykibocsátás kamata 3. Dologi kiadás 4. Felhalmozási célú hit. kamata 3. Dologi kiadás 5. Felhalm. hitel egyéb költsége 3. Dologi kiadás	58 438 40 000 102 351 83 219 910
						319. Cím összesen:	284 918
						301-319. Címek kiadása összesen 1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadások	292 548 88 425 496 974
						301-319. Cím összesen:	877 947

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kie-melt elő-írány-zat	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előir. csop. neve Kiemelt előir. neve	Eredeti előírányzat E Ft-ban
341.						Címzett tám. megvalósuló beruh.	
						341. Cím összesen:	0
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.	
						Ingatlanok vásárlása, létesítése	
			1.			Tervezési és tervellenőri feladatok	10 000
			2.			Balassa J. Kórház műszaki ép. kivált.	62 000
			3.			Fogyatékosok O. Pálfa tűz- és villám. (CÉDE)	1 443
			4.			F.Rehab.Int. Regöly részleges akadályment.(TEKI)	802
			5.			Göllesz V.A.I. részeleges akadályment.(TEKI)	896
			6.			T. L. Gimn. épület részleges felúj.	3 493
			7.			T. L. Gimn. épület részleges felúj. hálózatfejl. és p.	615
			8.			Gyermekv. Ig. Iregszemcse és Kapospula gázbojler	916
						2. Jogc.-cs.Ingatlanok vás.lét.ö.:	80 165
			3.			Gépek, berend. felsz. Vásárlása	
			1.			Önkorm. Hivatal számítástechn. eszk.	2 000
			2.			Szakmai, informatikai eszk.besz.	
			3.			Hátr. helyz.	2 705
						3. Jogc.-cs.Gépek,ber.vás.összes.	4 705
			4.			Járművek vásárlása	
						Mikrobuszok és személygépkocsi beszerzés	26 000
						4. Jogc.-cs.Járművek vásárl.össz.	26 000
						345. Cím összesen:	110 870
346.						EU forrással megvalósuló fel.	
	1.					Szent A. Otth. akadálymentesítése	7 264
	2.					A Tolna Megyei TISZK infrastr. fejl.	100 000
	3.					Szd.M.J.V. kult.él.jav. a vármegyeháza fel.	200 233
	4.					Sürgősségi ellátás fejlesztése	75 000
	5.					Gyermekotthon Fadd	2 987
	6.					Gyermekotthon Szekszárd	5 277
						346. Cím összesen:	390 761
347.						Felújítások	
			1.			Rehab.Int.Regöly belső út és parkoló	2 962
						M.O.Német Színház korszerűsítése	21 000
						347. Cím összesen:	23 962
						341-347. Cím összesen:	525 593
349.						Pénzügyi befektetések	
						349. Cím összesen	0

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kie-melt elő-irány-zat	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előir. csop. neve Kiemelt előir. neve	Eredeti előirányzat E Ft-ban
351.		1.		1.		Támogatásértékű műk. kiadások 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.			Társulás Szd.M.J.V. fenntart.	250
			6.			Dél-dunántúli Társ. Önk. Régió gyermekv. szakell.	16 425
			7.				
						5. Alcím összesen	25 575
		6.				Többcélú kistérs.társulásnak	
			1.			Tamási Simont. Többc. Kist.T. feladatátad. Gyöng	20 618
						6. Alcím összesen:	20 618
						351. Cím összesen:	53 193
352.		5.				Támogatásértékű felhalmozási kiadás Helyi önk. és kv. szerveiknek	
			1.			SZMJV Pollack M. Sporttelep ép. támogatása	10 000
						352. Cím összesen:	10 000
355.						Előző évi pénzmaradvány átadása	
						355. Cím összesen:	0
361.		1.				Műk.célú pe.átadás ÁHT-n kívül Közalapítványok, alapítv.tám.	
			1.			Gyermek és Ifj. Közalapítvány	5 000
			2.			T.M. Közoktatás-fejl. Közalapítvány	14 003
			3.			T.M. Közoktatás-fejl. Közalapítv. roma fiatalok ösztör	1 500
			4.			Alapítványok támogatása	2 100
			5.			Szent E. Karitasz Alapítvány (Rév Amb.)	2 000
			6.			Tolna Megyei Kisiskolákért Alapítvány	10 000
						1. Alcím összesen:	34 603
		2.				Egyéb szervezetek tám.	
			1.			T.M-i Területfejl. Tanács műk. tám.	2 800
			2.			Turisztikai KHT idegenf. fel. ell. tám.	5 200
			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
			12.			T.M. Vöröskereszt	500
			13.			Duna Menti Folklor Fesztivál pályázati önerő	3 000
						2. Alcím összesen:	24 193
						361. Cím összesen:	58 796

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kie-melt elő-irány-zat	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előir. csop. neve Kiemelt előir. neve	Eredeti előírányzat E Ft-ban
362.		2.				Felh. c. pe. átadás ÁHT-n kív. Egyéb szervezetek támogatása	
						2. Alcím összesen:	0
						362. Cím összesen:	0
363.						Társadalom és szoc.pol.juttatt.	
						363. Cím összesen:	0
372.						Támogatási kölcsön nyújtása felh. célra	
						372. Cím összesen:	0
389.						Általános tartalék	90 000
						389. Cím összesen:	90 000
390.						Céltartalék	
	1.					Áll. tám. lemondás, visszafizetés	50 000
	2.					Egészségügyi, szociális feladatok tám.	3 000
	3.					Sport feladatok támogatása	5 000
	4.					Közművelődési feladatok támogatása	5 000
	5.					Környezetvédelmi feladatok támogatása	5 000
	6.					Minimálbér, gaantált bér korrekciója	4 000
	7.					2008. évről áthúzódó kiadások fedezete	20 913
	8.					Nevelőszülői továbbk. tárgyi eszköz pótl. önerő	900
	9.					Közművelődési érdekeltség-növelő pály. önerő	300
	10.					Pályázatok (DDRFT) önerő	35 000
	11.					Felhalmozási céltartalék	718 589
						390. Cím összesen:	847 702
						301-390. Cím összesen:	2 463 231
						101.-390. Cím összesen:	16 114 280
501.		1.				Gazdasági és Műsz.Ell.Sz.kiad. Működési kiadások	
					1.	Személyi juttatások	23 637
					2.	Munkaadót terhelő járulékok	7 534
					3.	Dologi kiadások	65 328
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás	
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása	
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kív.	
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása	
						1. Jogcím összesen:	96 499
		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:	96 499
						101-501. Címek összesen:	16 210 779

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. csop. szám	Kie-melt elő-irány-zat	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előir. csop. neve Kiemelt előir. neve	Eredeti előirányzat E Ft-ban
510.			1.			Tolna Megyei Német 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 kív. 7. Ellátottak pénzbeli juttatása	2 050 400
						1. Jogcím összesen:	2 450
			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	227
						2. Jogcím összesen:	227
						510. Cím összesen:	2 677
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 kív. 7. Ellátottak pénzbeli juttatása	1 860 313
						1. Jogcím összesen:	2 173
			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	219
						2. Jogcím összesen:	2 392
						520. Cím összesen:	2 392
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 kív. Ellátottak pénzbeli juttatása Társadalom-,szocpol. és egyéb juttatás tám. Elvonások, befizetések Támogatásértékű felh.kiadás Felh.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kív. Felújítás Felhalmozási kiadás Pénzügyi befektetések Felh. célú tám. kölcsönök ÁHT-n kív. Általános tartalék Céltartalék	7 128 512 2 267 474 4 890 513 53 193 0 59 196 245 586 270 56 210 0 37 615 539 131 0 0 90 446 847 702
						Költségvetési kiad. összesen.:	16 215 848

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
702.						Finanszírozási kiadások	
		1.				Hitelek visszafizetése	
						Hosszú lejár. működési hitel törlesztése	100 000
		2.				Likvid hitel visszafizetése	120 994
		3.				Hosszú lejár. felhalm. hitel törlesztése	100 000
						702. Cím összesen:	320 994
707.						Belföldi értékpapírok kiadásai	
		1.				Kötvények beváltása	
						707. Cím Belföldi értékpapírok kiadásai	0
						Finanszírozási kiadások összesen:	320 994
						Kiadások összesen:	16 536 842

Előirányzat-felhasználási terv 2009. év

Ezer Ft-ban

Megnevezés/ hónap	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Bevételek													
Nyitó pénzk(Pénzm.)	1 411 350												1 411 350
Működési bevétel	116 000	132 000	132 000	142 000	142 000	142 000	110 000	105 000	100 000	147 000	144 000	141 909	1 553 909
Illeték	169 000	120 000	100 000	120 000	130 000	137 000	148 000	135 000	128 000	140 000	148 000	125 000	1 600 000
SZJA	96 173	68 150	43 947	50 316	29 330	50 316	50 316	57 289	43 947	50 316	50 316	46 616	637 032
Norm. állami hj.	529 761	375 394	242 076	277 159	161 563	277 159	277 159	315 572	242 076	277 159	277 159	256 783	3 509 020
Norm. kötött felh.tám.	4 000	4 700	4 000	4 700	2 000	3 000	4 700	2 000	3 000	4 700	3 000	2 353	42 153
Központosított állami t.	461		461		225	461			461				2 069
Színház támogat.	10 447	5 223	5 223	5 223	5 223	5 223	5 223	5 223	5 223	5 223	5 223	5 223	67 900
Egészségbizt. Alap-tól	700 000	650 000	600 000	550 000	520 000	520 000	540 000	520 000	500 000	550 000	550 000	600 000	6 800 000
Egyéb tám.ért.műk.bev.		4 000	8 000	15 000	5 000	25 000	16 000	5 000	2 000	18 000	5 000	40 335	143 335
Műk.célú átv.ÁHT-n kiv.				3 000	4 000	3 000	4 000	1 000	4 000	2 000	2 000	1 644	24 644
Tárgyi eszk. értékesítés													0
Privatizációs bevétel			1 000			400			400				1 800
Vagyon haszn.bev.													
Címzett támogatás													0
Egyéb felh.támogatás													0
Tám.ért.felh.bev.	23 326			23 255			23 031			22 808			92 420
Felhalm. átvét.ÁHT-n kiv:	11 664			11 628			11 516			11 404		27 498	73 710
Támogatási kölcsön			1 875			1 875			1 875			1 875	7 500
Likvid. hitel													0
Kötvénykibocsátás													0
Pénzmaradvány átvétele													0
Bevételek összesen:	1 660 832	1 359 467	1 138 582	1 202 281	999 341	1 165 434	1 189 945	1 146 084	1 030 982	1 228 610	1 184 698	1 249 236	14 555 492
Kiadások													
Személyi juttatás	700 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	550 000	560 000	550 000	570 000	600 000	598 512	7 128 512
Munkaadót terh. járulék	222 600	190 800	190 800	190 800	190 800	190 800	174 900	178 080	174 900	181 260	190 800	190 934	2 267 474
Dologi és folyó kiadás	400 000	400 000	350 000	370 000	380 000	350 000	320 000	350 000	400 000	420 000	450 000	415 595	4 605 595
Tám.ért.műk.kiadás		4 000	4 000	5 000	4 000	10 000	4 000	4 000	8 000	4 000	4 000	2 193	53 193
Műk. pe. átadás ÁHT-n k.		8 000	6 000	8 000	6 000	6 000	7 000	5 000	4 000	6 000	3 196		59 196
Ellátotti juttatás	18 000	20 000	20 000	20 000	16 000	16 000	15 000	15 000	40 000	20 000	20 000	25 586	245 586
Pénzmaradvány átadás													0
Társadalom és szoc.p. jutt	22	22	22	22	23	23	23	23	23	22	22	23	270
Felhalmozási kiadások	20 000	20 000	10 000	10 000	70 000	45 000	55 000	70 000	138 016	60 000	36 418	42 312	576 746
Tám.ért.felh.kiadás	11 664			11 628			11 515			11 403		10 000	56 210
Felhalm. átad.ÁHT-n kiv.													0
Felhalmozási áfa befiz.													0
Felhalmozási kölcsön													0
Pü-i befektetések													0
Hitelkamat működés,likv.			20 806			25 016			29 226			23 390	98 438
Hitelkamat felhalm.			21 477			21 028			20 581			21 043	84 129
Kötvény kamatfizetés				52 000						50 351			102 351
Műk. hiteltörlesztés	120 994												120 994
Hosszú lejáratú hitel t.			50 000			50 000			50 000			50 000	200 000
Tartalékok												938 148	938 148
Kiadások összesen:	1 493 280	1 242 822	1 273 105	1 267 450	1 266 823	1 313 867	1 137 438	1 182 103	1 414 746	1 323 036	1 304 436	2 317 736	16 536 842
Egyenleg	167 552	116 645	-134 523	-65 169	-267 482	-148 433	52 507	-36 019	-383 764	-94 426	-119 738	-1 068 500	
Egyenleg pénzm.fgy.v	1 578 902	1 695 547	1 561 024	1 495 855	1 228 373	1 079 940	1 132 447	1 096 428	712 664	618 238	498 500	-570 000	-570 000

A Tolna Megyei Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlege

								Ezer Ft-ban							
Bevételek	2007. évi tényl. telj.	2008. évi eredeti előir.	2008. évi várható teljesítés	2009. évi eredeti előir.	Változás a 2008. évi tervhez visz	Változás az előző é.terv. %	Változás a várh. telj.v. %	Kiadások	2007. évi tényl. telj.	2008. évi eredeti előir.	2008. évi várható teljesítés	2009. évi eredeti előir.	Változás a 2008. évi tervhez visz	Változás az előző é.terv. %	Változás a várh. telj.v. %
I. Működési bevételek								I. Működési kiadások							
1. Intézményi működési bevételek	2 545 060	1 408 176	1 559 123	1 553 909	145 733	110,3	99,7	Személyi juttatások	6 993 679	6 735 433	7 469 701	7 128 512	393 079	105,8	95,4
Ebből: intézményi ellátás díja	614 744	629 772	672 038	710 465	80 693	112,8	105,7	Munkaadót terhelő járulékok	2 224 251	2 173 897	2 353 291	2 267 474	93 577	104,3	96,4
1. Intézm. működési bevétel össz.:	2 545 060	1 408 176	1 559 123	1 553 909	145 733	110,3	99,7	Dologi kiadások egyéb folyó kiad.	5 739 962	4 532 205	5 627 460	4 890 513	358 308	107,9	86,9
								Ellátottak juttatásai	202 893	203 462	237 626	245 586	42 124	120,7	103,3
2. Önkorm. sajátos mük. bevételei								Elvonások befizetések	1 001		44 951				
2.1 Illetékek	1 542 865	1 600 000	1 749 333	1 600 000	0	100,0	91,5	Előző évi pénzmaradvány áttad.	67 909		64 358				
2.1 Illetékek összesen:	1 542 865	1 600 000	1 749 333	1 600 000	0	100,0	91,5	I. Működési kiadások összesen:	15 229 695	13 644 997	15 797 387	14 532 085	887 088	106,5	92,0
2.2 Helyi adók															
2.3 Átengedett központi adók															
Normatív SZJA bevétel mük.célú	464 281	538 535	545 815	637 032	98 497	118,3	116,7								
Normatív SZJA bevétel felh.célú	84 080				0										
Normatív tám.SZJA-val fin.bev.	910 040				0										
2.3 Átengedett központi adók össz.	1 458 401	538 535	545 815	637 032	98 497	118,3	116,7								
2. Önkorm. sajátos mük. bev. összesen:	3 001 266	2 138 535	2 295 148	2 237 032	98 497	104,6	97,5	II. Felújítási, felhalmozási kiadások							
I. Működési bevételek összesen:	5 546 326	3 546 711	3 854 271	3 790 941	244 230	106,9	98,4	Felújítások							
II. Támogatások								Önkormányzati kv.-t terhelő	40 323	15 749	50 567	13 653	-2 096		27,0
1. Önkormányzatok kv.-i támogatása	2 263 256	2 910 498	2 936 932	3 509 020	598 522	120,6	119,5	Int.kv.-t terhelő	15 568	8 653	35 785	23 962	15 309	276,9	67,0
1.1 Normatív hozzájárulások	374 645	286 494	401 577	2 069	-284 425		0,5	Felújítások összesen:	55 891	24 402	86 352	37 615	13 213	154,1	43,6
1.2 Központosított előirányzat	69 800	69 800	69 800	67 900	-1 900	97,3	97,3	Felhalmozási kiadások							
1.3 Helyi önk. színház támogatása	64 019	51 282	51 489	42 153	-9 129	82,2	81,9	Önkormányzati kv.-t terhelő							
1.4 Normatív kötött felh.támogatások								Címzett támogatással megvalósuló							
1.5 Fejlesztési célú támogatások								Beruházások							
Címzett állami támogatás	346 437	267 613	276 830		-267 613	0,0	0,0								
Önk.fejl.és vis major támogatása	89 421	20 970	55 826		-20 970	0,0	0,0								
1.5. Fejl.célú támogat. összesen	435 858	288 583	332 656	0	-288 583	0,0	0,0								
1.6 Egyéb központi támogatás	540		375 497												
								Előző évi feladatok	383 154	315 589	308 663		-315 589		0,0
1. Önk.-i kv.-i támogatása összesen:	3 208 118	3 606 657	4 167 951	3 621 142	14 485	100,4	86,9	Címzett támog. megvalósuló összesen:	383 154	315 589	308 663	0	-315 589	0,0	0,0
II. Támogatások összesen:	3 208 118	3 606 657	4 167 951	3 621 142	14 485	100,4	86,9	Egyéb önkormányzati beruházás	137 899	154 495	100 251	110 870	-43 625	71,8	110,6
								EU forrással megval.beruházások	115 353	8 344	15 692	390 761	382 417	4 683,1	2 490,2
III. Felhalmozási és tőke jell. bev.								Önkorm. kv.-t terhelő ber. összesen:	636 406	478 428	424 606	501 631	23 203	104,8	118,1
1. Tárgyi eszk.imm.javak ért.	36 015		13 574		0		0,0	Int. költség. terhelő ber. összesen	483 367	85 900	298 470	37 500	-48 400	43,7	12,6
2. Önkorm. sajátos felh. és tőkebev.								Felhalmozási kiadás összesen:	1 119 773	564 328	723 076	539 131	-25 197	95,5	74,6
Privatizációs bevétel	2 400	2 400	1 800	1 800	-600	75,0	100,0	II. Felújítás, felhalmozás kiad. össz.	1 175 664	588 730	809 428	576 746	-11 984	98,0	71,3
Önk. vagyon bérbead.															
2. Önk. sajátos felh. bev. összesen	2 400	2 400	1 800	1 800	-600	75,0	100,0	III. Pénzügyi befektetések kiadásai	1 500		375		0		
3. Pénzügyi befektetések bevételei								III. Pénzügyi befekt. kiadás összesen:	1 500	0	375	0	0		
III. Felhalmozási és tőke jell. bev. össz.:	38 415	2 400	15 374	1 800	-600	75,0	11,7								

Ezer Ft-ban

Bevételek	2007. évi tényl. telj.	2008. évi eredeti előír.	2008. évi várható telje- sítés	2009. évi eredeti előír.	Változás a 2008. évi tervhez visz	Változás az előző é.terv. %	Változás a várh. telj.v. %	Kiadások	2007. évi tényl. telj.	2008. évi eredeti előír.	2008. évi várható telje- sítés	2009. évi eredeti előír.	Változás a 2008. évi tervhez visz	Változás az előző é.terv. %	Változás a várh. telj.v. %
IV. Támogatásértékű bevétel								IV. Támogatásértékű kiadás							
1. Támogatásértékű működési bevétel ö.	6 883 584	6 556 425	7 664 339	6 943 335	386 910	105,9	90,6	Támogatásértékű műk. kiadás	246 088	41 721	89 907	53 193	11 472	127,5	59,2
Ebből: TB Alapból átvett	6 583 637	6 500 000	7 020 631	6 800 000	300 000	104,6	96,9								
Egyéb ÁHT-n belüli szervezettől átvett	299 947	56 425	643 708	143 335	86 910	254,0	22,3								
2. Támogatásértékű felhalmozási bev.ö.	453 143	90 388	195 188	92 420	2 032		47,3	Támogatásértékű felhalm. kiadás	39 473	85 194	35 325	56 210	-28 984	66,0	
Ebből: TB Alapból átvett	18 600														
Egyéb ÁHT-n belüli szervezettől átvett	434 543	90 388		92 420	2 032										
IV. Támogatásértékű bevételek összes.:	7 336 727	6 646 813	7 859 527	7 035 755	388 942	105,9	89,5	IV. Támogatásértékű kiad. összes.:	285 561	126 915	125 232	109 403	-17 512	86,2	87,4
V. Véglegesen átvett pénzeszközök								V. Államházt. kívüli pénzeszköz átad.							
1. Működési célú pe. átvétel ÁHT-n kiv.	41 653	10 700	51 215	24 644	13 944	230,3	48,1	Működési célú pe. átadás ÁHT-n kiv.	115 241	72 133	92 014	59 196	-12 937	82,1	64,3
								Társadalom és szoc.pol. juttatás	359	3 511	3 407	270	-3 241	7,7	7,9
2. Felhalmozási célú pe. átv. ÁHT-n kiv.	62 880	71 194	113 408	73 710	2 516	103,5	65,0	Felhalmozási célú pe.átad.Áht-n kiv.		5 500			-5 500	0,0	
V. Véglegesen átvett pénz összesen:	104 533	81 894	164 623	98 354	16 460	120,1	59,7	V. Államházt. kívüli pe. átad. össz.:	115 600	81 144	95 421	59 466	-21 678	73,3	62,3
VI. Támogatási kölcsönök,értékp.kibocs.								VI. Támogatási kölcsönök nyújtása							
Támogatási kölcsönök	7 378	7 500	6 980	7 500	0		107,4	Működési célú tám., kölcsön							
Kötvénykibocsátás		2 000 000	2 000 000		-2 000 000			Felhalm.célú tám.,kölcsön	2 100		1 700		0		0,0
VI. Támogatási kölcsönök,értékp.kibocs.	7 378	2 007 500	2 006 980	7 500	-2 000 000	0,4	0,4	VI. Támogatási kölcsönök. össz.:	2 100	0	1 700	0	0		0,0
VII. Hitelek								VII. Hitel törlesztés							
Működési célú hitel felvétele								Működési célú hitel törlesztése	75 000	125 000	125 000	100 000	-25 000	80,0	80,0
Likviditási hitel igénybevétele	361 303	300 000	120 994	570 000	270 000	190,0	471,1	Likviditási hitel visszafizetése		361 303	361 303	120 994	-240 309		
Felhalmozási célú hitel felvétele					0			Felhalmozási célú hitel törlesztése	75 000	125 000	125 000	100 000	-25 000	80,0	80,0
VII. Hitelek összesen:	361 303	300 000	120 994	570 000	270 000	190,0	471,1	VII. Hiteltörlesztés összesen:	150 000	611 303	611 303	320 994	-290 309	52,5	52,5
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek								VIII. Tartalékok							
1.Előző évi pénzmaradvány ig.vétele	742 570	417 354	329 725	1 411 350	993 996	338,2	428,0	Általános tartalék		69 489		90 446	20 957	130,2	
2. Előző évi váll.eredm. ig.vétele	7 200							Céltartalék (működési)		273 641		94 113	-179 528	34,4	
Alap és váll.tev.közötti elsz.								Céltartalék (felhalmozási)		1 213 110		753 589	-459 521	62,1	
VIII. Pénzforgalom nélküli bev.összesen:	749 770	417 354	329 725	1 411 350	993 996	338,2	428,0	Alap és váll. tev. közötti elszámolás							
Kiegészítések visszatérülések	282				0			VIII. Tartalékok összesen:	0	1 556 240	0	938 148	-618 092	60,3	
Előző évi pénzmaradvány átvétele	67 081		65 018					Költségvetési támogatása	77 168						
Bevételek összesen:	17 419 933	16 609 329	18 584 463	16 536 842	-72 487	99,6	89,0	Kiadások összesen:	17 037 288	16 609 329	17 440 846	16 536 842	-72 487	99,6	94,8
Továbbadási célú bevétel	2 027							Továbbadási célú kiadás	2 027						
Passzív pénzügyi elszámolások	-44 239		-21 176					Aktív pénzügyi elszámolások	-111 472		53 682				

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

Bevételek	2007. évi tényleges teljesítés	2008.évi terve- zett elő- irányzat	2008. évi várható telje- sítés	2009.évi terve- zett elő- irányzat	A 2009.évi előirányz. a 2008. évi ered.elői. visz. %	2009.é. terv 2008.é várh.t. visz. %	Kiadások	2007. évi tényleges teljesítés	2008.évi terve- zett elő- irányzat	2008. évi várható telje- sítés	2009.évi terve- zett elő- irányzat	A 2009.évi előirányz. a 2008. évi ered.elői. visz. %	Ezer Ft-ban	
													2009.é. terv 2008.é várh.t. visz. %	2009.é. terv 2008.é várh.t. visz. %
Működési célú bevételek							Működési célú kiadások							
Intézm. működési bev.	2 537 922	1 408 176	1 559 123	1 553 909	110,3	99,7	Személyi juttatások	6 993 679	6 735 433	7 469 701	7 128 512	105,8	95,4	
Ebből: Intézm. ellátás díja	614 744	629 772	672 038	710 465	112,8	105,7	Munkaadót terhelő járulék	2 224 251	2 173 897	2 353 291	2 267 474	104,3	96,4	
							Dologi kiadások egyéb folyók.	5 655 373	4 423 307	5 518 190	4 755 209	107,5	86,2	
Intézményi műk. bev. ö.:	2 537 922	1 408 176	1 559 123	1 553 909	110,3	99,7	Támogatásértékű működési kiadás	246 088	41 721	89 907	53 193	127,5	59,2	
Önkorm. sajátos műk. bev.							Műk.célú pénzeszk. átad.Áht-n kiv.	115 241	72 133	92 014	59 196	82,1	64,3	
Illetékek	1 542 865	1 600 000	1 749 333	1 600 000	100,0	91,5	Ellátottak pénzbeli juttatása	202 893	203 462	237 626	245 586	120,7	103,3	
Átengedett kp.-i adók							Társadalom és szoc.pol.juttat.	359	3 511	3 407	270		7,9	
SzJA norm. módon elosztott	464 281	538 535	545 815	637 032	118,3	116,7	Elvonások	1 001		44 951				
SzJA normatív tám.	910 040						Előző évi pm. átadás	67 909		64 358				
Átengedett kp.-i adók ö.:	1 374 321	538 535	545 815	637 032	118,3	116,7	Összesen:	15 506 794	13 653 464	15 873 445	14 509 440	106,3	91,4	
Önk. sajátos. műk. bev. ö.:	2 917 186	2 138 535	2 295 148	2 237 032	104,6	97,5	Céltartalék működési célú		273 641		94 113	34,4		
Önkorm. kv-i támogatása							Általános tartalék		69 489		90 446	130,2		
Normatív hozzájárulások	2 263 256	2 910 498	2 936 932	3 509 020	120,6	119,5	Alap és vállalk. tev. közötti elsz.							
Központosított előirányzat	374 645	286 494	401 577	2 069			Költségvetési támogatás(átadás)	77 168						
Helyi önk. színházi tám.	69 800	69 800	69 800	67 900	97,3	97,3	Műk.célú kiad. összesen:	15 583 962	13 996 594	15 873 445	14 693 999	105,0	92,6	
Norm., kötött felhaszn. tám.	64 019	51 282	51 489	42 153	82,2	81,9								
Egyéb áll. tám.	540		375 497											
Önkorm. kv. tám. összesen:	2 772 260	3 318 074	3 835 295	3 621 142	109,1	94,4								
Támogatásértékű műk.bevétel	6 883 584	6 556 425	7 664 339	6 943 335	105,9	90,6	Felhalmozási célú kiadás							
Ebből: TB Alapból átvett	6 583 637	6 500 000	7 020 631	6 800 000	104,6	96,9	Felújítások							
Működési célú pe.átv.ÁHT-n kiv.	41 653	10 700	51 215	24 644	230,3	48,1	Önk-i kv.-t terh. felúj. kiad.	40 323	15 749	50 567	23 962		47,4	
							Int.-i kv-t terh. felúj. kiad.	15 568	8 653	35 785	13 653	157,8	38,2	
Támog. kölcs. visszatér.							Felújítások összesen:	55 891	24 402	86 352	37 615	154,1	43,6	
Előző évi kieg. visszatér.	282													
Előző évi pénzmaradvány átv.	65 711		65 018				Beruházási kiadások							
Előző évi pénzm. ig.vét.	481 496	21 779	219 635	99 783	458,2	45,4	Címzett állami támog. megval.							
Vállalkozási tartalék ig.vét.	7 200						Balassa J.kórház "B" ép.rek.	346 909	315 589	308 663				
Alap és váll. tev. közötti elsz.							Dr. Kelemen E. Koll. rekonstr.	36 245						
							Előző évek feladatai							
Műk. célú bev. összesen:	15 707 294	13 453 689	15 689 773	14 479 845	107,6	92,3	Címzett áll. tám. ber. összesen:	383 154	315 589	308 663	0	0,0	0,0	
Felhalmozási célú bevételek														
Intézm. műk. bevételek							Céltám. megval eü. gép besz.							
Felhalm. ÁFA bev.	7 138						Egyéb önk.-i beruh., rekonstr.	137 899	154 495	100 251	110 870	71,8	110,6	
Önkorm. sajátos műk. bev.							EU forrásból megval. ber.	115 353	8 344	15 692	390 761	4 683,1	2 490,2	
Átengedett kp.-i adók							Intézményi forr. megval. beruh.	483 367	85 900	298 470	37 500	43,7	12,6	
Norm SZJA felh.célú	84 080													
Önkor. sajátos műk. bev.	84 080	0	0	0			Beruházás kiadás. össz.:	1 119 773	564 328	723 076	539 131	95,5	74,6	
Önk. költségvetési támogat.														
Címzett támogatás	346 437	267 613	276 830		0,0	0,0								
Önk. fejlesztési támogatása	89 421	20 970	55 826											
Önk.költségvetési támogat.össz.:	435 858	288 583	332 656	0	0,0	0,0	Beruházás, felújítás összesen:	1 175 664	588 730	809 428	576 746	98,0	71,3	

Ezer Ft-ban

Bevételek	2007. évi tényleges teljesítés	2008.évi terve- zett elő- irányzat	2008. évi várható telje- sítés	2009.évi terve- zett elő- irányzat	A 2009.évi előirányz. a 2008. évi ered.elői. visz. %	2009.é. terv 2008.é várh.t. visz. %	Kiadások	2007. évi tényleges teljesítés	2008.évi terve- zett elő- irányzat	2008. évi várható telje- sítés	2009.évi terve- zett elő- irányzat	A 2009.évi előirányz. a 2008. évi ered.elői. visz. %	2009.é. terv 2008.é várh.t. visz. %
Felhalm. és tőke jell. bev. Tárgyi eszk. imm. j. értékesít.	36 015		13 574			0,0							
Önkorm. sajátos felh.és tőke b. Priv. származó bev.	2 400	2 400	1 800	1 800	75,0	100,0	Pénzügyi befektetések	1 500		375			
Egyéb önk.-i vagyon bérbea.							Támogatásértékű felh. kiad.	39 473	85 194	35 325	56 210		
Önkorm.sajátos felh.bev.össz.:	2 400	2 400	1 800	1 800	75,0	100,0	Felhalmozási c.pe.átad.ÁHT-n kiv.		5 500			0,0	
Pénzügyi befektetés bev.							Felh. célú tám. kölcsön	2 100		1 700			
Felhalm. és tőke jell. bev.	38 415	2 400	15 374	1 800	75,0	11,7	Felhalm. ÁFA befizetés	4 967					
Támogatásértékű fel. bev.	453 143	90 388	195 188	92 920		47,6	Hosszú lejár. hitel kamata	78 644	80 638	83 308	83 219	103,2	99,9
Ebből: TB Alaptól átvett	18 600						Hosszú lejáratú hitellel kapcs.k.	978	910	969	910	100,0	93,9
Felhalm. célú pe. átv. ÁHT-n kiv.	62 880	71 194	113 408	73 210	102,8	64,6	Hosszú lejáratú kötvény kamata		27 350	24 993	51 175	187,1	
Támog. kölcsön. visszafiz.							Pénzforgalom nélküli kiadás						
Támog. kölcsönök visszafiz.	7 378	7 500	6 980	7 500	100,0	107,4	Céltartalék felhalmozási célú		1 213 110		753 589	62,1	
Tám. kölcs. összesen:	7 378	7 500	6 980	7 500	100,0	107,4							
Pénzforgalom nélküli bevétel													
Előző évi pm. ig. vétel	261 074	395 575	110 090	1 311 567	331,6	1 191,4							
Előző évi kieg. visszatérülés													
Előző évi pm. átvétele	1 370												
Felhalm. célú bev. össz.:	1 351 336	855 640	773 696	1 486 997	173,8	192,2	Felhalm. célú kiad. össz.:	1 303 326	2 001 432	956 098	1 521 849	76,0	159,2
Költségvetési bev. össz.:	17 058 630	14 309 329	16 463 469	15 966 842	111,6	97,0	Költségvetési kiad. össz.:	16 887 288	15 998 026	16 829 543	16 215 848	101,4	96,4
Finanszírozási bevétel							Finanszírozási kiadás						
Hitelek							Hitelek visszafizetése						
Működési hitel felvétele							Működési hitel törlesztése	75 000	125 000	125 000	100 000	80,0	80,0
Likviditási hitel felvétele	361 303	300 000	120 994	570 000			Likviditási hitel visszafizetése		361 303	361 303	120 994		
Felhalmozási hitel felvétel							Felhalmozási célú hitel törl.	75 000	125 000	125 000	100 000	80,0	80,0
Hitelek összesen:	361 303	300 000	120 994	570 000			Hitelek kiadásai	150 000	611 303	611 303	320 994	52,5	52,5
Belföldi értékpapírok bevételei							Belföldi értékpapírok kiadásai						
Működési célú kötvénykibocsátás		1 000 000	1 000 000										
Felhalmozási célú kötvénykibocs.		1 000 000	1 000 000										
Belföldi értékpapírok bev. össz.:	0	2 000 000	2 000 000	0			Belf. értékpapírok kiadásai ö.:						
Finanszír. bev. összesen:	361 303	2 300 000	2 120 994	570 000	24,8	26,9	Finanszír. kiad.összesen:	150 000	611 303	611 303	320 994	52,5	52,5
Bevételek összesen:	17 419 933	16 609 329	18 584 463	16 536 842	99,6	89,0	Kiadások összesen:	17 037 288	16 609 329	17 440 846	16 536 842	99,6	94,8
Továbbadási célú bevétel	2 027						Továbbadási célú kiadás	2 027					
Passzív pü. elszámolások	-44 239		-21 176				Aktív pü.elszámolások	-111 472		53 682			

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal
2009. évi bevételei

Bevételek	2008. évi eredeti előirányzat	2009. évi eredeti előirányzat	Változás az előző évhez visz. E Ft-ban	2009. évi elő. a 2008. visz. %
E Ft	E Ft			
I. Működési bevételek				
1. Intézményi működési bevételek				
Egyéb saját bevétel	15 000	11 000	-4 000	73,3
Hozam és kamatbevételek	57 000	53 000	-4 000	93,0
1. Intézm. működési bevételek össz.	72 000	64 000	-8 000	88,9
2. Önkorm. sajátos műk. bevételei				
2.1 Illetékbevétel				
Illetékbevétel (központi elosztás és helyben képz.)	1 600 000	1 600 000	0	100,0
2.1 Illetékbevétel összesen:	1 600 000	1 600 000	0	100,0
2.2 Helyi adók				
2.3 Átengedett központi adók				
Normatív SZJA bevétel műk. célú	538 535	637 032	98 497	118,3
Normatív SZJA bevétel felh. célú			0	
Normatív tám. SZJA-val fin. bev. műk. c.	0	0	0	
2.3 Átengedett központi adók össz.:	538 535	637 032	98 497	118,3
2. Önkorm. sajátos műk. bev. összesen:	2 138 535	2 237 032	98 497	104,6
I. Működési bevételek összesen:	2 210 535	2 301 032	90 497	104,1
II. Támogatások				
1. Önkormányzatok kv.-i támogatása				
1.1 Normatív hozzájárulások	2 910 498	3 509 020	598 522	120,6
1.2 Központosított előirányzatok	286 494		-286 494	
1.3 Helyi önk. színházi támogatása	69 800	67 900	-1 900	97,3
1.4 Normatív kötött felh. támogatások				
Pedagógus szakvizsga, továbbképzés	4 844	7 305	2 461	150,8
Megyei közalapítványok szakmai tev.	25 644	12 803	-12 841	49,9
Pedagógiai szakszolgálat	16 320	15 197	-1 123	93,1
Diákspport feladatok támogatása		2 562	2 562	
Szociális továbbképz. és szakvizsga	4 474	4 286	-188	95,8
1.4 Norm. kötött felh. tám. összesen:	51 282	42 153	-9 129	82,2
1.5 Fejlesztési célú támogatások				
Címzett állami támogatás	267 613		-267 613	0,0
Helyi önkormányzatok fejl. tám.			0	
Előző évi feladatok	20 970		-20 970	
Helyi önk. fejl.tám.összesen:	20 970	0	-20 970	0,0
1.5 Fejl. célú támog. összesen:	288 583	0	-288 583	0,0
1. Önk.-i kv.-i támogatása összesen:	3 606 657	3 619 073	12 416	100,3
II. Támogatások összesen:	3 606 657	3 619 073	12 416	100,3
III. Felhalmozási és tőke jell. bev.				
1. Tárgyi eszk. imm. javak ért.			0	
2. Önkorm. sajátos felh. és tőke bev.				
Privatizációs bevétel	2 400	1 800	-600	75,0
2. Önk. sajátos felh. és tőke bev. össz.	2 400	1 800	-600	75,0
3. Pénzügyi befektetések bevételei				
III. Felhalmozási és tőke jell. bev. össz.:	2 400	1 800	-600	75,0

Bevételek	2008. évi eredeti előirányzat	2009. évi eredeti előirányzat	Változás az előző évhez visz.	2009. évi előr. a 2008. visz. %
E Ft	E Ft	E Ft-ban		
IV. Támogatásértékű bevétel				
1. Támogatásértékű műk. bev. összesen:	52 119	127 341	75 222	244,3
Ebből: TB Alapból átvett				
Egyéb szervezetektől átvett				
Megyei Könyvtár műk. Szd. MJV	40 169	39 120	-1 049	97,4
Gyermekvédelmi feladatok Szd. MJV		52 335	52 335	
Többcélú Kistérségi Társ. Dombóvár	11 950	14 886	2 936	124,6
Magyarorsz. Németek Orsz.Önk.		21 000	21 000	
2. Támogatásértékű felhalm. bev. összesen:	90 388	92 420	2 032	102,2
Ebből: TB Alapból átvett				
Egyéb szervezetektől átvett				
Felh. hitel kamatainak törl. Szekszárd MJV	45 194	46 210	1 016	102,2
Felh. hitel kamatainak törl. Balassa J. K.	45 194	46 210	1 016	102,2
IV. Támogatásértékű bevétel összesen:	142 507	219 761	77 254	154,2
V. Véglegesen átvett pénzeszközök				
1. Műk. célú pénze. átv. ÁHT-n kívülről				
Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács		12 000	12 000	
1. Műk. célú pénze. átv. ÁHT-n kív. össz.	0	12 000	12 000	
2. Felhalm. c. pénze. átv. ÁHT-n kív.				
Vállalkozásoktól				
PA RT-től	45 194	46 210	1 016	102,2
Szakképzési (fejlesztési) hozzájárulás		27 000	27 000	
2. Felhalm. c. pénze. átv. ÁHT-n kív. össz.	45 194	73 210	28 016	162,0
V. Véglegesen átvett pénz összesen:	45 194	85 210	40 016	188,5
VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése, értékpapírok kibocsátásának bevétele				
1. Támogatási kölcsönök visszatérülése	7 500	7 500	0	100,0
2. Belföldi értékpapírok bevétele				
Kötvénykibocsátás bevétele	2 000 000		-2 000 000	
VI. Támog. kölcs. visszatér. értékpapír kibocsát.	2 007 500	7 500	-2 000 000	0,4
VII. Hitelek				
1. Működési célú hitel felvétele				
Rövidlejáratú működési hitel felvétele			0	
Likviditási célú hitel felvétele	300 000	570 000	270 000	
1. Működési célú hitel felvétel összesen:	300 000	570 000	270 000	190,0
2. Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	
VII. Hitelek összesen:	300 000	570 000	270 000	190,0
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek				
1. Előző évi pénzmaradvány ig.vétele	417 354	1 411 350	993 996	338,2
2. Előző évi vállalkozási eredm. igénybevét.				
VIII. Pénzforgalom nélküli bev. összesen:	417 354	1 411 350	993 996	338,2
Előző évi pénzmaradvány átvétele				
Kiegészítések, visszatérülések				
Önkorm. Hivatal bevételei összesen:	8 732 147	8 215 726	-516 421	94,1

Bevételek	2008. évi eredeti előirányzat	2009. évi eredeti előirányzat	Változás az előző évhez visz. E Ft-ban	2009. évi előr. a 2008. visz. %
E Ft	E Ft			
Gazdasági Műszaki Ellátó Szervezet				
I. Működési bevételek				
1. Intézményi működési bevételek	99 737	74 547	-25 190	74,7
Ebből: intézményi ellátási díjak				
1. Intézm. működési bevétel össz.	99 737	74 547	-25 190	74,7
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.	99 737	74 547	-25 190	74,7
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal összesen:	8 831 884	8 290 273	-541 611	93,9
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		1 177	1 177	
1.4 Normatív kötött felh.támogatások				
1.5 Fejlesztési célú támogatások				
1. Önk.-i kv.-i támogatása összesen:	0	1 177	1 177	
II. Támogatások összesen:	0	1 177	1 177	
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	0	
Ebből: TB Alapból átvett				
Egyéb szervezetektől átvett	1 500	1 500	0	
2. Támogatásértékű felhalm. bev. összesen:				
Ebből: TB Alapból átvett				
Egyéb szervezetektől átvett				
IV. Támogatásértékű bevétel összesen:	1 500	1 500	0	

Bevételek	2008. évi eredeti előirányzat	2009. évi eredeti előirányzat	Változás az előző évhez visz. E Ft-ban	2009. évi előr. a 2008. visz. %
E Ft	E Ft			
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			0	
2. Előző évi vállalkozási eredm.igénybevét.				
VIII. Pénzforgalom nélküli bev. összesen:				
TM.-i Cigány Kisebbségi Önk. bev. összesen:	1 500	2 677	1 177	
Tolna 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		892	892	
1.4 Normatív kötött felh. támogatások				
1.5 Fejlesztési célú támogatások				
1. Önk.-i kv.-i támogatása összesen:	0	892	892	
II. Támogatások összesen:	0	892	892	
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:	0	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				
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	2 392	2 392	
Megyei Kisebbségi Önkormányzatok összesen:	1 500	5 069	3 569	

Bevételek	2008. évi eredeti előirányzat	2009. évi eredeti előirányzat	Változás az előző évhez visz. E Ft-ban	2009. évi előr. a 2008. visz. %
E Ft	E Ft			
I. Működési bevételek				
1. Intézményi működési bevételek	171 737	138 547	-33 190	80,7
1. Intézm. működési bevételek össz.	171 737	138 547	-33 190	80,7
2. Önkorm. sajátos műk. bevételei				
2.1. Illetékbevétel	1 600 000	1 600 000	0	100,0
2.2. Helyi adó	0	0	0	
2.3. Átengedett központi adó	538 535	637 032	98 497	118,3
2. Önkorm. sajátos műk. bev. összesen:	2 138 535	2 237 032	98 497	104,6
I. Működési bevételek összesen:	2 310 272	2 375 579	65 307	102,8
II. Támogatások				
1. Önkormányzatok kv.-i támogatása				
1.1 Normatív hozzájárulások	2 910 498	3 509 020	598 522	120,6
1.2 Központosított előirányzatok	286 494	2 069	-284 425	
1.3 Helyi önk. színházi támogatása	69 800	67 900	-1 900	97,3
1.4 Normatív kötött felh. támogatások	51 282	42 153	-9 129	82,2
1.5 Fejlesztési célú támogatások	288 583	0	-288 583	0,0
1. Önk.-i kv.-i támogatása összesen:	3 606 657	3 621 142	14 485	100,4
II. Támogatások összesen:	3 606 657	3 621 142	14 485	100,4
III. Felhalmozási és tőke jell. bev.				
1. Tárgyi eszk. imm. javak ért.	0	0	0	
2. Önkorm. sajátos felh. és tőke bev.	2 400	1 800	-600	75,0
3. Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0	
III. Felhalmozási és tőke jell. bev. össz.:	2 400	1 800	-600	75,0
IV. Támogatásértékű bevétel				
1. Támogatásértékű műk. bev. összesen	53 619	130 341	76 722	243,1
Ebből: TB Alapból átvett				
Egyéb szervezetektől átvett				
2. Támogatásértékű felhalm. bev. összesen:	90 388	92 420	2 032	102,2
Ebből: TB Alapból átvett				
Egyéb szervezetektől átvett				
IV. Támogatásértékű bevétel összesen:	144 007	222 761	78 754	154,7
V. Végrelegesen átvett pénzeszközök				
1. Műk. célú pénze. átv. ÁHT-n kívülről	0	12 000	12 000	
2. Felhalm. c. pénze. átv. ÁHT-n kív.	45 194	73 210	28 016	162,0
V. Végrelegesen átvett pénz összesen:	45 194	85 210	40 016	188,5
VI. Tám. kölcs. visszatér., értékpapírok kibocs.				
1. Támogatási kölcsönök visszatérülése	7 500	7 500	0	100,0
2. Belföldi értékpapírok bevétele	2 000 000	0	-2 000 000	
VI. Tám. kölcs. visszatér., értékpapírok kibocsát.	2 007 500	7 500	-2 000 000	0,4
VII. Hitelek				
1. Működési célú hitel felvétele	300 000	570 000	270 000	190,0
2. Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	
VII. Hitelek összesen:	300 000	570 000	270 000	190,0
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek				
1. Előző évi pénzmaradvány ig.vétele	417 354	1 411 350	993 996	338,2
2. Előző évi vállalkozási eredm. igénybevét.	0	0	0	
VIII. Pénzforgalom nélküli bev. összesen:	417 354	1 411 350	993 996	338,2
Előző évi pénzmaradvány átvétele	0	0	0	
Kiegészítések, visszatérülések	0	0	0	
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal, részben önálló intézmény és kisebbségi önkormányzatok összesen:	8 833 384	8 295 342	-538 042	93,9

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal
2009. évi bevételei működési és felhalmozási
cél szerinti bontásban

Bevételek	2008. évi eredeti előirányzat E Ft	2009. évi eredeti előirányzat E Ft	Változás előző évhez visz. E Ft	2009. évi előir. 2008. évhez visz. %
Működési célú bevételek				
Működési bevételek				
Intézményi működési bevételek				
Egyéb saját bevétel	15 000	11 000	-4 000	73,3
Hozam és kamatbevétel	57 000	53 000	-4 000	93,0
Int. műk. bev. összesen:	72 000	64 000	-8 000	88,9
Önkorm. sajátos műk. bev.				
Illetékbevétel				
- Illetékbevétel	1 600 000	1 600 000	0	100,0
Illetékbevétel összesen:	1 600 000	1 600 000	0	100,0
Átengedett közp. adó				
Megyei önk. illető SZJA				
Normatív módon elosztott	538 535	637 032	98 497	118,3
Norm. tám.-ból SZJA-val finanszírozott				
Átengedett közp. adó	538 535	637 032	98 497	118,3
Önkorm. sajátos műk. bev. összesen:	2 138 535	2 237 032	98 497	104,6
Működési bevételek összesen:	2 210 535	2 301 032	90 497	104,1
Támogatások				
Önkormányzatok kv.-i támogatása				
Normatív állami támogatás	2 910 498	3 509 020	598 522	120,6
Központosított állami támogatások	286 494		-286 494	
Helyi önk. színház támogatása	69 800	67 900	-1 900	97,3
Norm. kötött felh. támogatások				
Pedagógus szakvizsga	4 844	7 305	2 461	150,8
Megyei közalapítványok szakmai tev.	25 644	12 803	-12 841	49,9
Pedagógiai szakszolgálat	16 320	15 197	-1 123	93,1
Diákspport feladatok támogatása		2 562	2 562	
Szociális továbbképz., szakvizsga	4 474	4 286	-188	95,8
Normatív kötött felh. tám. összesen:	51 282	42 153	-9 129	82,2
Önk.-i kv.-i támogatás összesen:	3 318 074	3 619 073	300 999	109,1
Támogatásértékű működési bevétel				
Megyei Könyvtár műk. Szd. MJV	40 169	39 120	-1 049	97,4
Gyermekevédelmi feladatok Szd. MJV.		52 335	52 335	
Többcélú Kist. Társ. Dombóvár	11 950	14 886	2 936	124,6
Magyarországi Németek Orsz.Önk.	0	21 000	21 000	
Támogatásértékű működési bevétel össz.	52 119	127 341	75 222	244,3
Műk. célú pénze. átv. ÁHT-n kívülről				
Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács		12 000	12 000	
Műk. célú pénze. átv. ÁHT-n kív. össz.	0	12 000	12 000	
Támogatási kölcsönök, értékpapír kibocs.				
Kötvénykibocsátás bev.működési célú	1 000 000		-1 000 000	
Tám. kölcs. értékpapír kibocsátás (műk.c.)	1 000 000	0	-1 000 000	
Hitelek				
Működési célú hitel felvétele			0	
Likviditási hitel igénybevétele	300 000	570 000	270 000	
Működési célú hitelfelvétel összesen:	300 000	570 000	270 000	190,0

Bevételek	2008. évi eredeti előirányzat E Ft	2009. évi eredeti előirányzat E Ft	Változás előző évhez visz. E Ft	2009. évi előir. 2008. évhez visz. %
Pénzforgalom nélk. bevételek				
Előző évi pénzmaradv. ig.vétel működési c.	21 779	99 783	78 004	458,2
Pénzf. nélk. bev. összesen:	21 779	99 783	78 004	458,2
Előző évi pénzmaradvány átvétele				
Kiegészítések, visszatérülések				
Műk. célú bev. összesen:	6 902 507	6 729 229	-173 278	97,5
Felhalmozási célú bevételek				
Működési bevételek				
Intézményi műk. bevételek				
Felhalmozási célú ÁFA bev.	0	0	0	
Intézm. műk. bev. összesen:	0	0	0	
Önkormányzatok sajátos m. bev.				
Átengedett központi adók				
Norm. SZJA felh. célú	0	0	0	
Átengedett központi adók összesen:	0	0	0	
Önkorm. sajátos műk. bev. össz.:	0	0	0	
Támogatások				
Önkormányzatok támogatása				
Fejlesztési célú támogatások				
Normatív, kötött felhasználású tám.				
Címzett állami támogatás				
Előző évi feladat	267 613		-267 613	0,0
Címzett állami tám. összesen:	267 613	0	-267 613	0,0
Helyi önk. fejlesztési támogatása				
Előző évi feladatok	20 970		-20 970	
Helyi önk. fejl. támogatása összesen:	20 970	0	-20 970	0,0
Fejlesztési célú támogatások össz.:	288 583	0	-288 583	0,0
Támogatások összesen:	288 583	0	-288 583	0,0
Felhalm. és tőke jell. bev.				
Tárgyi eszk. imm. jav. értékesít.			0	
Önkorm. sajátos felh. bev.				
Privatizációból szárm. bevétel	2 400	1 800	-600	75,0
Önkorm. sajátos felh. bev.	2 400	1 800	-600	75,0
Pénzügyi befektetések				
Felhalm. tőke jell. bev. összesen:	2 400	1 800	-600	75,0
Támogatásértékű felh. bevétel				
Felhamozási hitel kamatainak törl.hez				
Szekszárd Megyei Jogú Város hj.	45 194	46 210	1 016	102,2
Balassa János Kórház hj.	45 194	46 210	1 016	102,2
Támogatásértékű felh. bev. összesen:	90 388	92 420	2 032	102,2

Bevételek	2008. évi eredeti előirányzat E Ft	2009. évi eredeti előirányzat E Ft	Változás előző évhez visz. E Ft	2009. évi előir. 2008. évhez visz. %
Felh. célú pe. átvétel ÁHT-n kívülről				
Felh. hitel kamatainak töröl.hez PA Zrt.hj.	45 194	46 210	1 016	102,2
Szakképzési hozzájárulás		27 000	27 000	
Felhalmozási célú átvett pe.össz.:	45 194	73 210	28 016	162,0
Támogatási kölcsönök				
Felh. célú tám. kölcsön	7 500	7 500	0	100,0
Kötvénykibocsátás felhalmozási célú	1 000 000		-1 000 000	
Támogatási. kölcs.értékpapír kibocs. össz.:	1 007 500	7 500	-1 000 000	0,7
Hitelek				
Felhalmozási célú hitelek				
Felhalmozási célú hit. össz.:	0	0	0	
Pénzforgalom nélküli bevételek				
Előző évi pm. igénybevétel (felh.c.)	395 575	1 311 567	915 992	331,6
Pénzforgalom nélk. bev. összesen:	395 575	1 311 567	915 992	331,6
Előző évi pénzmaradvány átvétele				
Felhalm. célú bev. összesen:	1 829 640	1 486 497	-343 143	81,2
Önkormányzati hivatal összesen:	8 732 147	8 215 726	-516 421	94,1
Gazdasági Műszaki Ell. Szerv.				
Működési bevételek				
Intézményi működési bevételek	99 737	74 547	-25 190	74,7
Int. műk. bevétel összesen:	99 737	74 547	-25 190	74,7
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 kív.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	0	
Gazdasági Műszaki Ell. Sz. bev. összesen:	99 737	74 547	-25 190	74,7
Működési célú bevétel összesen:	7 002 244	6 803 776	-198 468	97,2
Felhalmozási célú bevétel összesen:	1 829 640	1 486 497	-343 143	81,2
Bevételek összesen:	8 831 884	8 290 273	-541 611	93,9

Bevételek	2008. évi eredeti előirányzat	2009. évi eredeti előirányzat	Változás előző évhez visz. E Ft	2009. évi előir. 2008. 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		1177	1 177	
Kötött felhasználású normatív támogatás				
Egyéb állami támogatás				
Támogatásért. működési bevétel(egyéb szerv.)	1500	1500	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:	1500	2677	1177	
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.	1500	2677	1177	
Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat				
Intézményi működési bevételek			0	
Területi kisebbségi önk. sajátos műk.bevétele				
Normatív állami hozzájárulás				
Központosított állami támogatás		892	892	
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	2392	2392	
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	2392	2392	
TMÖ. és Kisebbs. önk. műk. célú bev.	7 003 744	6 808 845	-194 899	97,2
TMÖ. és Kisebbs. önk. felh. célú bev.	1 829 640	1 486 497	-343 143	81,2
TMÖ. és Kisebbségi önk. bev. összesen:	8 833 384	8 295 342	-538 042	93,9

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal
2009. évi kiadásai

Kiadások	Ezer Ft-ban			
	2008. évi eredeti előirányzat	2009. évi eredeti előirányzat	Változás a 2008. előir. viszonyítva E Ft	Teljesítés a besz. szer. mód. előir. visz. %
Működési célú kiadások				
Önkormányzati Hiv. működési kiadásai				
Önkormányzati igazgatási feladatok	523 297	486 231	-37 066	92,9
Nemzetközi kapcsolatok	7 190	5 645	-1 545	78,5
Foglalkozás-egészségügyi ellátás	10 250	13 309	3 059	129,8
Védelmi Bizottság működése	4 200	4 200	0	100,0
Biztosítási kiadások	12 226	11 800	-426	96,5
Munkavédelmi feladatok	4 915	4 991	76	101,5
Megyenap kiadásai	3 000	3 000	0	100,0
Ingatlanfenntartással összefüggő feladatok	3 120	2 544	-576	81,5
Dunatáj kiadása	1 650	1 692	42	102,5
Europe Direct	300	634	334	211,3
Pedagógiai szakmai szolgáltatás	8 400	12 000	3 600	142,9
Közbeszerzési eljárások lebonyolítása	3 600	3 600	0	100,0
TM Cigány Kisebbségi Önkormányzat működése	2 500	785	-1 715	31,4
Ügyvédi díjak, perköltség, szakértői díjak /Műtő,Pálfa/	216 213	30 115	-186 098	13,9
Szakmai eszközfejlesztés, informatikai fejl.(2007. évi)	4 161	9 283	5 122	223,1
Bankgarancia díja	2 700	2 700	0	100,0
Társulás Német Szh. fennt.		500	500	
Előző évi feladatok	15 235		-15 235	0,0
Összesen:	822 957	593 029	-229 928	72,1
Működési hitel kamat 2006-ban felvett hitelre	42 835	58 438	15 603	136,4
Likviditási hitel kamata	15 000	40 000	25 000	266,7
Kötvény kibocsátás műk. kamata	27 350	51 176	23 826	187,1
Kamat kiadás összesen:	85 185	149 614	64 429	175,6
Önk. H. működési kiadása összesen:	908 142	742 643	-165 499	81,8
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. szerveiknek				
Dél-Dunántúli Társult Önk. Régió	5 800	5 800	0	100,0
Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat	1 500	1 500	0	
Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat	1 500	1 500	0	
Dél-Dunántúli Szakk. Szerv. Konzorcium (BMÖ)	100	100	0	
Társulás Szd. MJV		250	250	
Dél-dunántúli Társ. Önk. Régió gyermekv. szakellátás		16 425	16 425	
Helyi önk.-nak és kv. szerveiknek összesen:	8 900	25 575	16 675	287,4
Többcélú kistérségi társulásoknak				
Tamási Simont. Többc. Kist. T. feladatátad. Gyöng	25 821	20 618	-5 203	
Többcélú kistérségi társ. összesen:	25 821	20 618	-5 203	
Támogatásértékű működési kiadás össz.:	41 721	53 193	11 472	127,5
Előző évi pénzmaradvány átadás			0	

Kiadások	Ezer Ft-ban			
	2008. évi eredeti előirányzat	2009. évi eredeti előirányzat	Változás a 2008. előir. viszonyítva E Ft	Teljesítés a besz. szer. mód. előir. visz. %
E Ft	E Ft			
Műk. célú pénzeszköz átad. AHT-n kívül				
Közalapítv., alapítványok támogatása				
Gyermek és Ifjúsági Közalapítvány	5 000	5 000	0	100,0
T.M. Közoktatás-fejlesztési Közalapítvány	25 844	14 003	-11 841	54,2
T.M. Közoktatás-fejlt. Közal. roma fiatalok ösztöndíja	1 500	1 500	0	100,0
Alapítványok támogatása	2 100	2 100	0	100,0
Szent Erzsébet Karitasz Alapítv. (Rév Amb.)	2 000	2 000	0	100,0
Bezerédj-Kastélyterápia Alapítvány fel. ellát.	600		-600	0,0
Tolna Megyei Kisiskolákért Alapítvány		10 000	10 000	
Közalapítv., alapítványok tám. összesen:	37 044	34 603	-2 441	93,4
Egyéb szervezetek támogatása				
T.M-i Területfejlt. Tanács működési támogatása	3 036	2 800	-236	92,2
Turisztikai Kht. támogatása	19 000	5 200	-13 800	27,4
Sportszövetségek Szövetségének támogatása	7 000	7 000	0	100,0
Diáksport Szövetség	2 000	2 000	0	
MKKSZ hivatali szerve	193	193	0	
Tolna Megyei Polgárőr Szervezetek Szövetsége	1 000	1 000	0	
TM Német K. Önk. Szövetsége	500	500	0	
Vakok és Gyengénlátók T.M. Egyesülete	500	500	0	
Siketek és Nagyothallók OSZ. Tolna Megyei Szervezete	500	500	0	
Mozgássérültek Tolna Megyei Egyesülete	500	500	0	
Értelmi Fejlődésükben Akadályozottak T.M. K.Sz.	500	500	0	
TM Vöröskereszt		500	500	
Duna Menti Folklor Fesztivál pályázati önerő		3 000	3 000	
Előző évi feladatok				
Egyéb szervezetek tám. összesen:	34 729	24 193	-10 536	69,7
Műk. célú pe.átadás ÁHT-n kívül össz.:	71 773	58 796	-12 977	81,9
Társadalom és szoc.pol.juttatás				
Korengedményes nyugdíj	3 260		-3 260	
	3 260	0	-3 260	
Általános tartalék	69 289	90 000	20 711	129,9
Céltartalék (működési célú) összesen:	273 641	94 113	-179 528	34,4
Ebből: állami támogatás lemondás,visszafiz.	35 000	50 000	15 000	142,9
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	7 500	5 000	-2 500	66,7
Minimálbér, garantált bér korrekciója		4 000		
Áthúzódó kiadások előző évről	51 000	20 913	-30 087	41,0
Nevelőszülői továbbk. tárgyi eszk. pótlás pály.önerő		900	900	
Közművelődési érdekeltségnövelő pály. önerő		300	300	
Előző évi feladatok	167 141		-167 141	
Önkormányzati műk. feladatok összesen:	1 367 826	1 038 745	-329 081	75,9
Működési hitel törlesztése (hosszú lejáratú)	125 000	100 000	-25 000	80,0
Likvid. hitel törlesztése	361 303	120 994	-240 309	
Önk. H. műk. célú kiad. össz.:	1 854 129	1 259 739	-594 390	67,9
Int. műk. c. támogatás	4 857 488	5 362 549	505 061	110,4
Működési kiadás összesen:	6 711 617	6 622 288	-89 329	98,7
Felhalmozási célú kiadások				
Felhalmozási kiadások				
Címzett támogatással megvalósuló beruh.				
Előző évi feladatok	315 589		-315 589	0,0
Címzett tám. ber. összesen:	315 589	0	-315 589	0,0

Kiadások	Ezer Ft-ban			
	2008. évi eredeti előirányzat	2009. évi eredeti előirányzat	Változás a 2008. előir. viszonyítva E Ft	Teljesítés a besz. szer. mód. előir. visz. %
Egyéb beruházások				
Immateriális javak vásárlása				
Immateriális javak vásárlása összesen:	0	0	0	
Ingatlanok vásárlása, létesítése, rek., átal.				
Tervezési és tervellenőri feladatok	5 000	10 000	5 000	200,0
Balassa J. Kórház műszaki épületek kiváltása	70 000	62 000	-8 000	88,6
Fogyatékosok O. Pálfa tűz és villám. (CÉDE)		1 443	1 443	
F.Rehab.Int. Regöly részleges akadálymentesítés (TEKI)		802	802	
Göllesz V.Á.I. részleges akadálymentesítés (TEKI)		896	896	
T. L. Gimn. épület részleges felúj.		3 493	3 493	
T. L. Gimn.épület részleges felúj. hálózatfejl. és pótm.		615	615	
Gyermekv. Ig. Iregsz. és Kapospula gázbojler kial.		916	916	
Előző évi beruházási feladatok	40 995		-40 995	
Ingatlanok vásárlása, létesítése összesen:	115 995	80 165	-35 830	69,1
Gépek, berendezések, felszerelések vásárl.				
Önkormányzati Hivatal számítástechn. eszk.besz.	5 000	2 000	-3 000	40,0
Hátrányos helyzetű int. tám. (pályázati maradvány)		2 705	2 705	
Előző évi feladatok	7 500		-7 500	
Gépek, berendezések, felszerelések vás. ö.:	12 500	4 705	-7 795	37,6
Járművek vásárlása				
Előző évi feladatok	26 000	26 000	0	
Járművek vásárlása összesen:	26 000	26 000	0	
Egyéb beruházások összesen:	154 495	110 870	-43 625	71,8
EU forrással megvalósuló feladatok				
Szent A. Otthon akadálymentesítési pályázat	6 664	7 264	600	
A Tolna megyei TISZK infrastrukt.fejlesztése (TIOP)		100 000	100 000	
Szd. MJV kulturális életének jav. a vármegyeh. fel.		200 233	200 233	
Sürgősségi ellátás (SBO) fejlesztése		75 000	75 000	
Faddi 2. sz. gyermekotthon korszerűsítése		2 987	2 987	
Szekszárd 1. számú gyermekotthon korszerűsítése		5 277	5 277	
Előző évi feladatok	1 680		-1 680	
EU forrással megval. ber. összesen:	8 344	390 761	382 417	4 683,1
Felhalmozási kiad. összesen:	478 428	501 631	23 203	104,8
Felújítások				
Rehab. Int. Regöly belső út és park.ép. épület felúj.		2 962	2 962	
M.O. Német Színház felújítása, korszerűsítése		21 000	21 000	
Előző évi feladatok	15 749		-15 749	
Felújítás összesen:	15 749	23 962	8 213	
Felújítás és felhalm. kiadás összesen:	494 177	525 593	31 416	106,4
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	10 000	-30 000	
Támogatásértékű felhalm. kiad. összesen:	40 000	10 000	-30 000	
Felhalmozási célú pénz. átad. ÁHT-n kívülre				
Önálló életkezdési támogatás	4 000		-4 000	0,0
Előző évi feladatok	1 500		-1 500	
Felhalm. célú pénz. átad. ÁHT-n kívülre össz.:	5 500	0	-5 500	0,0

Kiadások	Ezer Ft-ban			
	2008. évi eredeti előirányzat	2009. évi eredeti előirányzat	Változás a 2008. előir. viszonyítva E Ft	Teljesítés a besz. szer. mód. előir. visz. %
Felh. célú támogatási kölcsön				
Felhalmozási célú ÁFA bev. befizetése				
Felhalmozási hitel kamata	80 638	83 219	2 581	103,2
Felhalmozási hitel egyéb jár. költsége	910	910	0	100,0
Kötvény kamata	27 350	51 175	23 825	
Felhalmozási céltartalék DDRFT pályázatok önerő	24 000	35 000	11 000	
Felhalmozási céltartalék	1 189 110	718 589	-470 521	60,4
Felhalmozási céltartalék összesen:	1 213 110	753 589	-459 521	62
Felh. hitel törlesztés	125 000	100 000	-25 000	80,0
Felhalmozási célú int. támogatás	11 900	47 000	35 100	395,0
Felhalm. kiadás összesen:	1 998 585	1 571 486	-427 099	78,6
Önkormányzati hivatal kiadása összesen:	8 710 202	8 193 774	-516 428	94,1
Gazdasági Műszaki Ellátó Szervezet				
Személyi juttatások	34 089	23 637	-10 452	69,3
Munkaadót terhelő járulékok	10 996	7 534	-3 462	68,5
Dologi kiadások	76 597	65 328	-11 269	85,3
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:	121 682	96 499	-25 183	79,3
TMÖH működési célú kiadás összesen:	6 833 299	6 718 787	-114 512	98,3
TMÖH felhalmozási célú kiadás összesen:	1 998 585	1 571 486	-427 099	78,6
Tolna Megyei Önk. Hivatal kiad. összesen:	8 831 884	8 290 273	-541 611	93,9
Tolna Megyei Német Kisebbségi Önk. kiadásai				
Működési célú kiadások				
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai				
Személyi juttatások	50		-50	
Munkaadót terhelő járulékok				
Dologi kiadások	890	2 050	1 160	
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai	940	2 050	1 110	
Egyéb feladatok				
Személyi juttatások				
Munkaadót terhelő járulékok				
Dologi kiadások				
Egyéb feladatok kiadása összesen	0	0	0	
Működési kiadás összesen:	940	2 050	1 110	
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	400	40	
Műk. célú pe. átadás ÁHT-n kívül össz.:	360	400	40	
Általános tartalék	200	227	27	
Céltartalék (működési célú) összesen:				
Ebből céltartalék célonként:			0	
Kisebbségi önk. műk. feladatai összesen:	1 500	2 677	1 177	
Működési hitel törlesztése				
Kisebbségi Önk. műk.célú kiad. összesen:	1 500	2 677	1 177	

Kiadások	Ezer Ft-ban			
	2008. évi eredeti előirányzat E Ft	2009. évi eredeti előirányzat E Ft	Változás a 2008. 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:	1 500	2 677	1 177	
Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önk. kiadásai				
Működési célú kiadások				
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai				
Személyi juttatások		1 860	1 860	
Munkaadót terhelő járulékok		313	313	
Dologi kiadások			0	
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai	0	2 173	2 173	
Egyéb feladatok				
Személyi juttatások				
Munkaadót terhelő járulékok				
Dologi kiadások				
Egyéb feladatok kiadása összesen:	0	0	0	
Működési kiadás összesen:	0	2 173	2 173	
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				
Műk. célú pe.átadás ÁHT-n kívül össz.:	0	0	0	
Általános tartalék		219	219	
Céltartalék (működési célú) összesen:				
Ebből céltartalék célonként:				
Kisebbségi önk.műk.feladatai összesen:	0	2 392	2 392	
Működési hitel törlesztése				
Kisebbségi Önk. műk.célú kiad. összesen:	0	2 392	2 392	

Kiadások	Ezer Ft-ban			
	2008. évi eredeti előirányzat E Ft	2009. évi eredeti előirányzat E Ft	Változás a 2008. 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. árad. ÁHT-n kívülre				
Támogatott szervezetek, célok				
Felhalm. célú pénz. árad. 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	2 392	2 392	
TMÖH. és TM-i kisebbségi önk. összesen:				
Működési célú kiadások összesen:	6 834 799	6 723 856	-110 943	98,4
Felhalmozási célú kiadások összesen:A32	1 998 585	1 571 486	-427 099	78,6
Kiadások összesen:	8 833 384	8 295 342	-538 042	93,9

A Tolna Megyei Önkormányzat intézményeinek 2009. 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	6 727	2 761									165 558	172 285
Göllesz V. Ált.Isk.Sp.Szakiskola	15 681	6 173						500			214 837	231 018
Móra F. Ált. Isk. Dombóvár	1 780	880									94 769	96 549
Sztárai M. Gimnázium	6 069	4 728									115 243	121 312
Tolnai Lajos Német N. Gimn.	23 085	10 556					1 344				175 009	199 438
Szent L. Szakképző I.(TISZK)	195 433	30 748		9 494							1 978 309	2 183 236
Pedagógiai Szakszolgálat	340			3 000							68 970	72 310
Speciális Óvoda	80	80									15 313	15 393
Balassa János Kórház	400 000			6 800 000								7 200 000
Gyermekevédelmi Igazgatóság	4 679	600		500			7 300				839 263	851 742
Árpád-házi Sz.E.O. Bonyhád	101 357	96 582									191 390	292 747
Csilla Otthon Alsótengelic	66 591	55 785									121 820	188 411
Fogyatékosok Otthona Pálfa	86 740	79 074									214 571	301 311
Fogy. Rehab. Int. Regöly	60 419	56 000									93 988	154 407
Hétszínvilág O. Szekszárd	94 381	87 500									253 293	347 674
Mechwart A. O. Belecska	65 865	61 764									135 927	201 792
Szent A. O. Dunaföldvár	90 947	86 779									116 177	207 124
Szivárvány Id. O. Bátaszék	144 693	130 455					2 000				156 467	303 160
Illyés Gy. Megyei Könyvtár	8 564										130 400	138 964
Wosinsky M. M. Múzeum	11 781										115 081	126 862
Általános Művelődési Központ	7 500										36 813	44 313
Megyei Levéltár	15 650										66 451	82 101
Német Színház	7 000						2 000				109 900	118 900
Összesen:	1 415 362	710 465	0	6 812 994	0	0	12 644	500	0	0	5 409 549	13 651 049

A Tolna Megyei Önkormányzat intézményeinek 2009. évi tervezett kiadásai

Ezer Ft-ban

[illegible]

Ezer Ft-ban

Intézmény neve	Összes kiadási előirányzat	Összes kiadási előirányzatból											
		Személyi juttatások	Munka- adót terhelő járulékok	Dologi kiadás	Támo- gatás- értékű műk.k.	Támo- gatás- 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	82 101	47 778	15 832	18 491									
Német Színház	118 900	65 258	19 493	34 149									
Összesen:	13 651 049	6 810 467	2 171 202	4 326 161	0	46 210		0	0	270	245 586	13 653	37 500

**A Tolna Megyei Önkormányzat intézményeinek
2009. évi engedélyezett költségvetési létszámkerete**

Cím szám	Intézmény neve	2008.XII.31-i enged.záró létszám	2009. évi létsz. vált. időpontja	2009. évi kv.-i létsz. keret csökkentés	2009. évi kv.-i létsz. keret emelés	2009.XII.31-i enged.záró létszám	2008/2009 enged. ped.létsz (tanév ny.)	2009/2010 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	26	26
102.	Göllesz V. Ált. Isk. S. Sz. Iregsz.	77,00				77,00	44	44
103.	Móra F. Ált. Isk. Dombóvár	27,25						
	Létszámcsökkentés (pedagógus)		2009-05-01	-1,00		26,25	23	22
104.	Sztárai M. Gimnázium Tolna	28,75				28,75	20	20
105.	Tolnai Lajos N. N. Gimn. Gyöngy	55,50				55,50	35	35
106.	Szent László Szakképző Iskola	542,50				542,50	401	401
	vállalkozási tevékenység	10,00				10,00		
107.1.a	Pedagógiai Szakszolgálat Szd.	21,00				21,00	15	15
107.2.a	Speciális Óvoda Szd.	5,00				5,00	2	2
108.	Balassa János Kórház	1 812,00	2009-01-01	-32,00		1 780,00		
109.	Gyermekevédelmi Igazgatóság	207,50				207,50	63	63
110.	Árpád-házi Szent E. O. Bonyhád	92,00				92,00		
	szociális foglalkoztatás (MT hat.)	11,00				11,00		
111.	Csilla Otthon Alsótengelic	53,00				53,00		
	szociális foglalkoztatás	5,00				5,00		
	szociális foglalkoztatás(MT gondozott)	60,00				60,00		
112.	Fogy. Otthon Pálfa	98,00						
	Létszámcsökkentés		2009-03-01	-3,00		95,00		
	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		
	szociális foglalkoztatás(MT.hat.)	2,00				2,00		
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						
	Létszámcsökkentés		2009-03-01	-1,75		35,25		
119.1.a	Wosinsky M. M. Múzeum Szd.	46,00						
	Létszámcsökkentés		2009-03-01	-1,00				
	Létszámcsökkentés (hat.idelű)		2009-03-31	-2,00		43,00		
	autópálya nyomv. régészeti feltárás	50,00				40,00		
	határozott időre							
119.2.a	Általános Művelődési Központ	6,00				6,00	1	1
120.	Megyei Levéltár Szd.	21,00				21,00		
121.	Magyarországi Német Színház	34,00				34,00		
	Összesen:	3 732,00		-50,75	0,00	3 681,25	630,0	629,0
	T.M. Önkormányzati Hivatal							
	köztisztviselői állásh.	55,00				55,00		
	Projektmenedzser szervezetek (MT hat.	4,00				4,00		
	határozott időre							
	GAMESZ (közalkalmazotti állásh.)	14,00				14,00		
	Önkormányzat összesen:	3 805,00		-50,75	0,00	3 754,25	630,0	629,0

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										
Ügyvédi és szakértői díjak	28 115		28 115							
Balassa J. Kórház sürgősségi betegell.pály.elk.	1 800		1 800							
Pedagógiai szakmai szolg. szakért.tev.	21 000		12 000	9 000						
Védelmi Biz. feladatok ÖM. támogatás	6 000		6 000							
Kenderesterv Csilla O. szakvélemény	264		264							
OS Hungary intelligenciateszt	249		249							
OS Hungary tanfolyam részvételi díja	58		58							
Kvatum Kft. számítástechnikai eszközök beszerzése	2 542		2 542							
TriCSÓK Kft. közbeszerzési szakértői fel.	4 800		4 800							
Balassa J. Kórház gk. szerviz	154		154							
Számít Kft. közbeszerzési szakértői feladatok TIOP	3 600		3 600							
AS-M Kft.	1 200		1 200							
Printz és Társa Kft.könyvvizsgálat	2 398		2 398							
Séd Nyomda Megyei Napló kiadása	46 600		23 300	23 300						
Balassa J. Kórház foglalkozás eü. ellátás	7 250		7 250							
Nézőpont Zrt.	720		720							
Alliaanz Zrt.	122		122							
Nádor Rendszerház Kft.	1 745		1 745							
Előző évek.kötváll.következő éveket terh.összes	128 617	0	96 317	32 300						

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
2009.évet és az azt követő éveket terhelő kötelezettségek										
TamBau Kft. felújítási feladat R.I.Regöly belső út	14 809		14 809							
Forrás- Bau Kft. Rehab.I.Regöly akadályment.	2 882		2 882							
Topa és Társa Kft. Göllész.V.Ált.I.akadálym.	2 976		2 976							
Topa és Társa Kft. FO.Pálfa tűzvédelmi rendsz.	4 811		4 811							
Topa és Társa Kft. Tolnai Lajos Gimn. (LEKI) felúj.	17 467		17 467							
MÁK hőközpont felújítás	2 733		2 733							
Műterem 90 Bt. tervezés	3 900		3 900							
Forrás-Bau Kft. melegvízell.Kapospula, lakásotth.	578		578							
Forrás-Bau Kft. melegvízell. Iregszemcse lakásotth.	338		338							
Ecosoft-Go Bt.adminisztrátor iratkezelő program	360		360							
Gordius Max Kft. akadálymentesítés	17 091		17 091							
Szent András O. akadálymentesítési EU pályázat										
OTP Nyrt. Bankgarancia biztosításának díja	8 100		2 700	2 700	2 700					
OTP Nyrt. MFB hitel	1 079 026		90 000	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000
OTP Nyrt. Célhitel	119 892		10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
OTP Nyrt. Működési hitel	500 000		100 000	100 000	100 000	100 000	100 000			
Folyószámla hitelkeret 700.000 Ft										
Folyószámlahitel 2008. dec. 31-i állománya	120 994		120 994							
Fejlesztési hitel (célhitel) kamata	94 722		14 994	13 703	12 412	11 121	9 830	8 539	7 248	5 957
Fejlesztési hitel (MFB hitel) kamata	430 998		68 225	62 351	56 477	50 602	44 728	38 854	32 979	27 105
Fejlesztési hitel kez.ktg.	10 920		910	910	910	910	910	910	910	910
Működési hitel kamata	165 920		58 438	45 838	33 193	20 548	7 903			
Kötvény visszaváltás költsége CIB Bank Zrt./ 1)	2 194 590						146 306	146 306	146 306	146 306
Kötvénykibocsátás kamatterhe/1)	1 077 723		102 351	91 098	91 098	91 098	89 318	83 244	77 171	71 098
Következő évekre vállalt kötelezettségek:	5 870 830	0	636 557	416 600	396 790	374 279	498 995	377 853	364 614	351 376
Önkormányzatot terh.összes kötelezettségváll.	5 999 447	0	732 874	448 900	396 790	374 279	498 995	377 853	364 614	351 376

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
Egyéb közgyűlési döntések évenkénti kihatása										
A TISZK rendszer továbbfejlesztése(TÁMOP)	390 767	18 180	287 634	84 953						
A Tolna megyei TISZK infrastrukturális fejlesztése TIOP-3.1.1-08/1-2008-026	993 445	8 774	360 967	623 704						
Szekszárdi 1. számú gyermekotthon korszerűsítése	87 949		82 544	5 405						
Faddi 2. számú gyermekotthon korszerűsítése	49 781		46 669	3 112						
Kórháza sürgősségi osztályának SO2 ről SO1 szintre történő fejlesztése	725 000		137 799	464 327	122 874					
Szekszárd Megyei Jogú Város kulturális é.j. vármegyeháza és környéke felújításával	775 050		775 050							
Balassa J. Kórház műszaki ép. kiváltása	92 000		92 000							
Egyéb Kgy.döntések évenkénti hatása összesen:	3 113 992	26 954	1 782 663	1 181 501	122 874	0	0	0	0	0
Közyűlés több éves kihatású döntései összesen:	9 113 439	26 954	2 515 537	1 630 401	519 664	374 279	498 995	377 853	364 614	351 376
Ebből külső forrás és állami támogatás										
Átvett pénzeszközből finanszírozott(Együttm.M.)	1 386 829		138 631	133 486	128 112	122 738	117 364	111 990	106 616	101 242
Egyéb fejl. célú állami támogatás(Balassa Műsz.ép.)	30 000		30 000							
TamBau Kft. felújítási feladat R.I.Regöly belső út	11 847		11 847							
Forrás- Bau Kft. Rehab.I.Regöly akadályment.	2 080		2 080							
Topa és Társa Kft. Göllesz.V.Ált.I.akadálym.	2 080		2 080							
Topa és Társa Kft. FO.Pálfa tűzvédelmi rendsz.	3 368		3 368							
Topa és Társa Kft. Tolnai Lajos Gimn. (LEKI) felúj.	13 973		13 973							
Szent A. Otthon akadálymentesítés EU támogatás	9 996		9 996							
A TISZK rendszer továbbfejlesztése(TÁMOP)	390 767	18 180	287 634	84 953						
A Tolna megyei TISZK infrastrukturális fejlesztése TIOP-3.1.1-08/1-2008-026	893 445	7 891	324 632	560 922						
Szekszárdi 1. számú gyermekotthon korszerűsítése	82 672		77 591	5 081						
Faddi 2. számú gyermekotthon korszerűsítése	46 794		43 869	2 925						
Kórháza sürgősségi osztályának SO2 ről SO1 szintre történő fejlesztése	650 000		123 544	416 293	110 163					
Szekszárd Megyei Jogú Város kulturális é.j. vármegyeháza és környéke felújításával	0									
	574 817		574 817							
Külső forrás összesen:	4 098 668	26 071	1 644 062	1 203 660	238 275	122 738	117 364	111 990	106 616	101 242
Önk.saját forrást terhelő kötelezettségek	5 014 771	883	871 475	426 741	281 389	251 541	381 631	265 863	257 998	250 134

Megjegyzés:

1) A kötvény visszaváltása 180 Ft/CHF árfolyamon számított

Ezer Ft-ban

[illegible]

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
2009.évet és az azt követő éveket terhelő kötelezettségek											
TamBau Kft. felújítási feladat R.I.Regöly belső út											
Forrás- Bau Kft. Rehab.I.Regöly akadályment.											
Topa és Társa Kft. Göllész.V.Ált.I.akadálym.											
Topa és Társa Kft. FO.Pálfa tűzvédelmi rendsz.											
Topa és Társa Kft. Tolnai Lajos Gimn. (LEKI) felúj.											
MÁK hőközpont felújítás											
Műterem 90 Bt. tervezés											
Forrás-Bau Kft. melegvizek.Kapospula, lakásotth.											
Forrás-Bau Kft. melegvizek. Iregszemcse lakásotth.											
Ecosoft-Go Bt.adminisztrátor iratkezelő program											
Gordius Max Kft. akadálymentesítés											
Szent András O. akadálymentesítési EU pályázat											
OTP Nyrt. Bankgarancia biztosításának díja											
OTP Nyrt. MFB hitel	90 000	90 000	90 000	89 026							
OTP Nyrt. Célhitel	10 000	10 000	10 000	9 892							
OTP Nyrt. Működési hitel											
Folyószámla hitelkeret 700.000 Ft											
Folyószámlahitel 2008. dec. 31-i állománya											
Fejlesztési hitel (célhitel) kamata	4 666	3 375	2 084	793							
Fejlesztési hitel (MFB hitel) kamata	21 231	15 356	9 482	3608							
Fejlesztési hitel kez.ktg.	910	910	910	910							
Működési hitel kamata											
Kötvény visszaváltás költsége CIB Bank Zrt./ 1)	146 306	146 306	146 306	146 306	146 306	146 306	146 306	146 306	146 306	146 306	146 306
Kötvénykibocsátás kamatterhe/1)	65 025	58 952	52 878	46 805	40 732	34 659	28 586	22 512	16 439	10 366	4 293
Következő évekre vállalt kötelezettségek:	338 138	324 899	311 660	297 340	187 038	180 965	174 892	168 818	162 745	156 672	150 599
Önkormányzatot terh.összes kötelezettségváll.	338 138	324 899	311 660	297 340	187 038	180 965	174 892	168 818	162 745	156 672	150 599

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 A TISZK rendszer továbbfejlesztése(TÁMOP) A Tolna megyei TISZK infrastrukturális fejlesztése TIOP-3.1.1-08/1-2008-026 Szekszárdi 1. számú gyermekotthon korszerűsítése Faddi 2. számú gyermekotthon korszerűsítése Kórháza sürgősségi osztályának SO2ről SO1 szintre történő fejlesztése Szekszárd Megyei Jogú Város kulturális é.j. vármegyeháza és környéke felújításával Balassa J. Kórház műszaki ép. kiváltása											
Egyéb Kgy.döntések évenkénti hatása összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közyűlés több éves kihatású döntései összesen:	338 138	324 899	311 660	297 340	187 038	180 965	174 892	168 818	162 745	156 672	150 599
Ebből külső forrás és állami támogatás Átvett pénzeszközből finanszírozott(Együttm.M.) Egyéb fejl. célú állami támogatás(Balassa Műsz.ép.) TamBau Kft. felújítási feladat R.I.Regöly belső út Forrás- Bau Kft. Rehab.I.Regöly akadályment. Topa és Társa Kft. Göllesz.V.Ált.I.akadálym. Topa és Társa Kft. FO.Pálfa tűzvédelmi rendsz. Topa és Társa Kft. Tolnai Lajos Gimn. (LEKI) felúj. Szent A. Otthon akadálymentesítés EU támogatás A TISZK rendszer továbbfejlesztése(TÁMOP) A Tolna megyei TISZK infrastrukturális fejlesztése TIOP-3.1.1-08/1-2008-026 Szekszárdi 1. számú gyermekotthon korszerűsítése Faddi 2. számú gyermekotthon korszerűsítése Kórháza sürgősségi osztályának SO2ről SO1 szintre történő fejlesztése Szekszárd Megyei Jogú Város kulturális é.j. vármegyeháza és környéke felújításával	95 868	90 494	85 119	79 746	75 423						
Külső forrás összesen:	95 868	90 494	85 119	79 746	75 423	0	0	0	0	0	0
Önk.saját forrást terhelő kötelezettségek	242 270	234 405	226 541	217 594	111 615	180 965	174 892	168 818	162 745	156 672	150 599

Megjegyzés:

1) A kötvény visszaváltása 180 Ft/CHF árfolyamon számított

KIMUTATÁS
az európai uniós forrásokkal megvalósuló projektekről

Ezer Ft-ban

Projekt megnevezése	Összes kiadás forrás	Ezer Ft-ban				
		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	8 100	2 700	2 700	2 700	2 700
A TISZK rendszer továbbfejlesztése						
TÁMOP-2.2.3/07/22008-49						
Tolna Megyei Önkormányzat						
Támogatási szerződés aláírására még nem került sor						
A projekt tényleges kiadása, eredménye						
A projekt összes kiadása	390 767		18 180	287 634	84 953	
Ebből: önkormányzati forrás	0					
	100%					
EU támogatás	390 767		18 180	287 634	84 953	
A Tolna megyei TISZK infrastrukturális fejlesztése						
TIOP-3.1.1-08/1-2008-026						
Tolna Megyei Önkormányzat						
Támogatási szerződés aláírására még nem került sor						
A projekt költségvetése						
A projekt összes kiadása	993 445		8 774	360 967	623 704	
Ebből: önkormányzati forrás	100 000		883	36 335	62 782	
	89,93402					
EU támogatás	893 445		7 891	324 632	560 922	
Szent András Otthon akadálymentesítése						
DDOP-3.1.1-2007-0072						
Tolna Megyei Önkormányzat						
Pályázat beadása 2007. november						
Támogatási szerződés aláírása megtörtént						
A projekt költségvetése						
A projekt összes kiadása	16 660		16 660			
Ebből: önkormányzati forrás	6 664		6 664			
	58%					
EU támogatás	9 996		9 996			
Szekszárdi 1. számú gyermekotthon korszerűsítése						
TIOP-3.4.2-08/1						
Tolna Megyei Önkormányzat						
A pályázat benyújtásra került, elbírálás folyamatban						
A projekt költségvetése						
A projekt összes kiadása	87 949			82 544	5 405	
Ebből: önkormányzati forrás	5 277			4 953	324	
támogatás aránya	94%			94%	94%	
EU támogatás	82 672			77 591	5 081	
Faddi 2. számú gyermekotthon korszerűsítése						
TIOP-3.4.2-08/1						
Tolna Megyei Önkormányzat						
A pályázat benyújtásra került, elbírálása folyamatban						
A projekt költségvetése						
A projekt összes kiadása	49 781			46 669	3 112	
Ebből: önkormányzati forrás	2 987			2 800	187	
támogatás aránya	94%			94%	94%	
EU támogatás	46 794			43 869	2 925	

Projekt megnevezése	Összes kiadás forrás					
		2007. 12.31-ig várható	2008. évi várható	2009. évi várható	2010. évi várható	2011. évi várható
A Tolna Megyei Önkormányzat Balassa János Kórháza sürgősségi osztályának SO2ről SO1 szintre történő fejlesztése						
TIOP-2.2.2/08/2F						
Tolna Megyei Önkormányzat						
A pályázat 1. fordulóban benyújtásra került						
A projekt költségvetése						
A projekt összes kiadása		725 000		137 799	464 327	122 874
Ebből: önkormányzati forrás		75 000		14 255	48 034	12 711
		89,6552%				
EU támogatás		650 000		123 544	416 293	110 163
Szekszárd Megyei Jogú Város kulturális életének javítása a vármegyeháza és környéke felújításával						
DDOP-2008-4.1.1.D						
Tolna Megyei Önkormányzat						
A pályázat benyújtásra került, elbírálása folyamatban						
A projekt költségvetése						
A projekt összes kiadása		813 646		383 456	430 190	
Ebből: önkormányzati forrás		209 882		98 914	110 969	
		74,2047%				
EU támogatás		603 764		284 542	319 221	
Ebből: Szekszár Megyei Jogú Város						
Összes költség		38 596				
Ebből: önkormányzati forrás		9 649				
EU támogatás		28 947				
Ebből: Tolna Megyei Önkormányzat						
Összes költség		775 050				
Ebből: önkormányzati forrás		200 233				
EU támogatás		574 817				
Kompetencia alapú oktatás bevezetése, elterjesztése középfokú intézményekben						
TÁMOP-3.1.2/08/2						
Tolna Megyei Önkormányzat						
A pályázat benyújtásra került						
A projekt költségvetése						
A projekt összes kiadása		64 932		36 282	28 650	
Ebből: önkormnyzati forrás		0				
EU támogatás		64 932		36 282	28 650	

**A Tolna Megyei Önkormányzat
működési és fejlesztési célú bevételeinek és kiadásainak
2009-2010-2011. évi alakulását bemutató mérleg**

I. Működési bevételek és kiadások

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervezett előirányzat		
	2009. év	2010. év	2011. év
Intézm.működési bevételek(felhalmozási célú ÁFA vissza., ért.tárgyi eszk.imm.j. ÁFA-ja. és műk.c.pénze.ÁHT-n kívülr. nélkül)	1 553 909	1 580 000	1 620 000
Önkorm.sajátos műk.bevételei			
Illetékbevétel	1 600 000	1 650 000	1 700 000
Önk.kv-i tám.és SZJA bevétele	4 258 174	4 560 000	4 700 000
Műk.célú pénzeszköztárvétel ÁHT-n kívülről	24 644	25 000	26 000
Támogatásértékű működési bevétel	6 943 335	7 000 000	7 050 000
Továbbadási (lebonyolítási)célú műk.bev.			
Működési célú kölcsönök.visszat.ig.vétele			
Rövid lejáratú hitel	570 000	700 000	700 000
Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése, kib.			
Műk.célú előző évi pm.igénybev.	99 783		
Működési célú bevételek összesen	15 049 845	15 515 000	15 796 000
Személyi juttatások	7 128 512	7 230 000	7 350 000
Munkaadókat tehelő járulékok	2 267 474	2 300 000	2 338 000
Dologi kiad.egy.folyókiad.(ért.tárgyi.eszk.ÁFA befizetése és kamatkifizetés nélkül)	4 605 595	4 600 000	4 658 400
Működési célú pe.átad.ÁHT-n kívülre, e.tám.	59 466	60 000	60 000
Támogatásértékű működési kiadás	53 193	55 000	55 000
Továbbadási (lebonyolítási) célú működési kiad.			
Ellátottak pénzbeli juttatása	245 586	250 000	260 000
Működési célú kölcsönök nyújtása és törleszt.			
Rövid lejáratú hitel visszafizetése	120 994	570 000	700 000
Rövid lejáratú hitel kamata	40 000	50 000	60 000
Rövid lejáratú értékpapír beváltása, vásárl.			
Tartalékok	184 559	123 900	121 307
Működési célú kiadások összesen	14 705 379	15 238 900	15 602 707

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervezett előirányzat		
	2009. év	2010.év	2011.év
Önkorm.felh.és tőke jell.bev.(a felh.célú pénzeszk.átvétel ÁHT-n kiv.bev. nélkül)			
Önkormányzatok sajátos felh. és tőke bev.	1 800	2 000	2 000
Fejlesztési célú támogatások			
Felhalm.célú pénzeszköz átv.ÁHT-n kívülről	73 710	74 495	72 704
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	92 420	88 990	85 408
Továbbadási(lebonyolítási) célú felh.bev.			
Beuházási és felújítási ÁFA visszatérülése			
Ért. tárgyi.eszk.imm.jav.ÁFA-ja			
Felh. célú kölcs.visszatérítése ig.v.	7 500	6 500	6 500
Hosszú lejáratú hitel			
Hosszú lejáratú értékpapírok kibocsátása			
Felh.célú előző évi pm.igénybevétele	1 311 567	600 000	634 185
Felhalmozási célú bevételek összesen	1 486 997	771 985	800 797
Felhalmozási kiadások(ÁFA-val együtt)	539 131		
Felújítási kiadások (ÁFA-val együtt)	37 615		
Ért.tárgyi eszk.ut.ÁFA befiz.			
Felh.célú pe.átadás ÁHT-n kívülre			
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	56 210		
Továbbadási(lebonyolítási) célú felh. kiadás			
Felh.célú kölcsön nyújt, törlesztése			
Hosszú lejár.hitel visszafizetése	200 000	200 000	200 000
Hosszú lejár.hitel kamata	244 918	213 900	194 090
Hosszú lejáratú ért.papírok beváltása			
Tartalékok	753 589	634 185	600 000
Felhalm.célú kiadások összesen	1 831 463	1 048 085	994 090
Önkormányzat bevételei összesen	16 536 842	16 286 985	16 596 797
Önkormányzat kiadásai összesen	16 536 842	16 286 985	16 596 797

**A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal
működési és fejlesztési célú bevételeinek és kiadásainak
2009-2010-2011. évi alakulását bemutató mérleg**

I. Működési bevételek és kiadások

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervezett előirányzat		
	2009. év	2010. év	2011. év
Intézm.működési bevételek(felhalmozási célú ÁFA vissza., ért.tárgyi eszk.imm.j. ÁFA-ja. és műk.c.pénze.ÁHT-n kívülr. nélkül)	138 547	140 000	145 000
Önkorm.sajátos műk.bevételei			
Illetékbevétel	1 600 000	1 650 000	1 700 000
Önk.kv-i tám.és SZJA bevétele	4 258 174	4 560 000	4 700 000
Műk.célú pénzeszköztárvétel ÁHT-n kívülről	12 000	12 000	12 000
Támogatásértékű működési bevétel	130 341	135 000	140 000
Továbbadási (lebonyolítási)célú műk.bev.			
Működési célú kölcsönök.visszat.ig.vétele			
Rövid lejáratú hitel	570 000	700 000	700 000
Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése, kib.			
Műk.célú előző évi pm.igénybev.	99 783		
Működési célú bevételek összesen	6 808 845	7 197 000	7 397 000
Személyi juttatások	318 045	320 000	320 000
Munkaadókat tehelő járulékok	96 272	102 900	104 400
Dologi kiad.egy.folyókiad.(ért.tárgyi.eszk.ÁFA befizetése és kamatkifizetés nélkül)	279 434	200 000	220 000
Működési célú pe.átad.ÁHT-n kívülre, e.tám.	59 196	60 000	60 000
Támogatásértékű működési kiadás	53 193	55 000	55 000
Továbbadási (lebonyolítási) célú működési kiad.			
Ellátottak pénzbeli juttatása			
Működési célú kölcsönök nyújtása és törleszt.			
Rövid lejáratú hitel visszafizetése	120 994	570 000	700 000
Rövid lejáratú hitel kamata	40 000	50 000	60 000
Rövid lejáratú értékpapír beváltása, vásárl.			
Tartalékok	184 559	100 000	121 307
Működési célú kiadások összesen	1 151 693	1 457 900	1 640 707
Intézmények költségvetési támogatása	5 362 549	5 463 000	5 563 000

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervezett előirányzat		
	2009. év	2010.év	2011.év
Önkorm.felh.és tőke jell.bev.(a felh.célú pénzeszk.átvétel ÁHT-n kiv.bev. nélkül)			
Önkormányzatok sajátos felh. és tőke bev.	1 800	2 000	2 000
Fejlesztési célú támogatások			
Felhalm.célú pénzeszköz átv.ÁHT-n kívülről	73 210	74 495	72 704
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	92 420	88 990	85 408
Továbbadási(lebonyolítási) célú felh.bev.			
Beuházási és felújítási ÁFA visszatérülése			
Ért. tárgyi.eszk.imm.jav.ÁFA-ja			
Felh. célú kölcs.visszatérítése ig.v.	7 500	6 500	6 500
Hosszú lejáratú hitel			
Hosszú lejáratú értékpapírok kibocsátása			
Felh.célú előző évi pm.igénybevétele	1 311 567	600 000	634 185
Felhalmozási célú bevételek összesen	1 486 497	771 985	800 797
Felhalmozási kiadások(ÁFA-val együtt)	501 631		
Felújítási kiadások (ÁFA-val együtt)	23 962		
Ért.tárgyi eszk.ut.ÁFA befiz.			
Felh.célú pe.átadás ÁHT-n kívülre			
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	10 000		
Továbbadási(lebonyolítási) célú felh. kiadás			
Felh.célú kölcsön nyújt, törlesztése			
Hosszú lejár.hitel visszafizetése	200 000	200 000	200 000
Hosszú lejár.hitel kamata	244 918	213 900	194 090
Hosszú lejáratú ért.papírok beváltása			
Tartalékok	753 589	634 185	600 000
Felhalm.célú kiadások összesen	1 734 100	1 048 085	994 090
Intézmények felh.támogatása	47 000	30 000	30 000
Önkormányzat bevételei összesen	8 295 342	7 968 985	8 197 797
Önkormányzat kiadásai összesen	8 295 342	7 968 985	8 197 797

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

Ezer Ft-ban

Hitelező	Hitelfelvétel célja	Futam-idő (év)	Hitel kötvény teljes összege	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	2011. évi hitel felvétel kötv. kibocsát.	2011. évi törlesztés visszav.	2011. XII.31-i tartozás állomány	2011.évet követően esedékes törleszt. visszafiz.	Kamatok			
															2009. évi	2010. évi	2011. évi	2012-től várható összes
Felhalmozási hitel																		
OTP Bank Nyrt.	Műtőblokk célhitel	15	139 892	119 892		10 000	109 892		10 000	99 892		10 000	89 892	89 892	14 994	13 703	12 412	53 613
OTP Bank Nyrt.	Műtőblokk befizetése	15	1 259 026	1 079 026		90 000	989 026		90 000	899 026		90 000	809 026	809 026	68 225	62 351	56 477	243 945
MFB hitel	befizetése																	
Felh.hitel összesen			1 398 918	1 198 918	0	100 000	1 098 918		100 000	998 918		100 000	898 918	898 918	83 219	76 054	68 889	292 303
OTP.Bank Nyrt.	Működési h.	7	700 000	500 000		100 000	400 000		100 000	300 000		100 000	200 000	200 000	58 438	45 838	33 193	28 451
OTP Bank Nyrt	Likviditási h.	1	370 000	120 994		120 994	0								12 940			
OTB Bank Nyrt	Likviditási h.	1	700 000		570 000		570 000		570 000						27 060			
Műk. hit. összesen:				620 994	570 000	220 994	970 000	0	670 000	300 000	0	100 000	200 000	200 000	98 438	45 838	33 193	28 451
Hitel összesen:				1 819 912	570 000	320 994	2 068 918	0	770 000	1 298 918	0	200 000	1 098 918	1 098 918	181 657	121 892	102 082	320 754
							0											
Önkormányzati Kötvény állomány																		
CIB Bank Zrt.	Refinanszírozás, fejlesztés	20	2 000 000	2 000 000			2 000 000			2 000 000			2 000 000	2 000 000	102 351	95 751	95 751	833 687
Kötvények összesen:				2 000 000	0	0	2 000 000	0	0	2 000 000	0	0	2 000 000	2 000 000	102 351	95 751	95 751	833 687
Hitel és kötvény összesen:				3 819 912	570 000	320 994	4 068 918	0	770 000	3 298 918	0	200 000	3 098 918	3 098 918	284 008	217 643	197 833	1 154 441

Normatív, kötött felhasználású támogatások

2009. év

Intézmény neve	Pedagógus szakvizsga,továbbképzés emeltszintű éretts.való felkészülés						Pedagógiai szakszolgálat támogatása					
	Tény pedagógus létszám	Tervezett pedagógus létszám	Kötöttfelh. normatív támogatás	Kötöttfelh. normatív támogatás	Támoga- tás éves összege	Támoga- tás összege	Tény- leges létsz.	Terv. létsz.	Kötöttfelh. normatív támogatás	Kötöttfelh. normatív támogatás	Támoga- tás éves összege	Támoga- tás összege
	2008.okt.	2009.okt.	8 havi	4 havi	(11700 Ft/fő)		2008.okt.	2009.okt.	8 havi	4 havi	(970 E Ft/fő)	
					Ft	E Ft					Ft	E Ft
Berkes J.Ált.Isk.K.S.Szakiskola	26	26	202 800	101 400	304 200	304						
Göllesz V.Ált.Isk.S.Szakiskola	44	44	343 200	171 600	514 800	515						
Móra Ferenc Általános Iskola	23	22	179 400	85 800	265 200	265	5	5	3 233 333	1 616 667	4 850 000	4 850
Sztárai Mihály Gimnázium	18	19	140 400	74 100	214 500	215						
Tolnai Lajos Gimnázium	34	35	265 200	136 500	401 700	402						
Szent László Szakképző Iskola	401	401	3 127 800	1 563 900	4 691 700	4 692						
Általános Művelődési Központ	1	1	7 800	3 900	11 700	12						
Pedagógiai Szakszolgálat	16	16	124 800	62 400	187 200	187	11	10	7 113 334	3 233 333	10 346 667	10 347
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. Regöly												
Hétszínvilág Otthon												
Mechwart A. Otth.Beecska												
Szent A. Otth. Dunaföldvár												
Szivárvány Id.Otthona Bátaszék												
Gyermekevédelmi Igazgatóság	59	59	460 200	230 100	690 300	690						
Összesen:	624	625	4 867 200	2 437 500	7 304 700	7 305	16	15	10 346 667	4 850 000	15 196 667	15 197

Intézmény neve	Diákspport támogatása						Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása			Megyei közalapítv. szakmai tevékenys. támoga- tása
	Nappali okt.rész. tanulók sz. 2008.okt.	Nappali okt.rész. tanulók sz. 2009.okt.	Kötöttfelh. normatív támogatás 8 havi	Kötöttfelh. normatív támogatás 4 havi	Támoga- tás éves összege (11700 Ft/fő)	Támoga- tás összege	Tényleges 2008. IX.1-jei létszám	Támoga- tás összege (9400 Ft/fő)	Támoga- tás összege	
					Ft	E Ft	fő	Ft	E Ft	E Ft
Berkes J.Ált.Isk.K.S.Szakiskola	116	121	33 253	17 343	50 596	51				
Göllesz V.Ált.Isk.S.Szakiskola	228	227	65 360	32 537	97 897	98				
Móra Ferenc Általános Iskola	89	77	25 514	11 036	36 550	36				
Sztárai Mihály Gimnázium	332	332	95 173	47 587	142 760	143				
Tolnai Lajos Gimnázium	295	313	84 567	44 863	129 430	129				
Szent László Szakképző Iskola	4 830	5 024	1 384 600	720 107	2 104 707	2 105				
Általános Művelődési Központ										
Pedagógiai Szakszolgálat										
Speciális Óvoda										
Árpád-házi Sz. E. Otthon Bonyhád							58	545 200	545	
Csilla Otthon Alsótengelic							30	282 000	282	
Fogyatékosok Rehab.Int. Pálfa							51	479 400	479	
Fogyatékosok Rehab. Int. Regöly							29	272 600	272	
Hétszínvilág Otthon							54	507 600	508	
Mechwart A. Otth.Belecska							43	404 200	404	
Szent A. Otth. Dunaföldvár							37	347 800	348	
Szivárvány Id.Otthona Bátaszék							49	460 600	461	
Gyermekevédelmi Igazgatóság					0		105	987 000	987	
Összesen:	5 890	6 094	1 688 467	873 473	2 561 940	2 562	456	4 286 400	4 286	12 803 301

**A Tolna Megyei Önkormányzat
közoktatási intézményeinek biztosított
2009. évi céljellegű támogatás**

Intézmény neve	Ingyenes tankönyvellátás támogatása		Általános hj. a tanulók tankönyvellátásához	
	Jogosultak nyitó létsz. 2009.X.hó	Támoga- tás összege 10000 Ft/fő	Jogosultak nyitó létsz. 2009.X.hó	Támoga- tás összege 1000Ft/fő
	fő	Ft	fő	Ft
Berkes J. Ált. Isk. K. S. Szakiskola	94	940 000	121	121 000
Göllesz V. Ált. Isk. S. Szakiskola	199	1 990 000	227	227 000
Móra Ferenc Általános Iskola	70	700 000	77	77 000
Sztárai Mihály Gimnázium	88	880 000	332	332 000
Tolnai Lajos N. N. K. Gimnázium	167	1 670 000	313	313 000
Szent László Egységes Középisk.	1 744	17 440 000	5 024	5 024 000
Összesen:	2 362	23 620 000	6 094	6 094 000

**A Tolna Megyei Önkormányzat 2009. évi normatív,
és normatív, kötött felhasználású támogatása**

Normatív támogatás jogcíme	Normatív fajlagos összege 2008.éves 2008.08.31-ig Ft/db; Ft/fő	Normatív fajlagos összege 2008.09.01- -2008.12.31 Ft/db; Ft/fő	Normatív fajlagos összege 2009.éves 2009.08.31-ig Ft/db; Ft/fő	Normatív fajlagos összege 2009.09.01- -2009.12.31 Ft/db; Ft/fő	2008/2009 tanévnyitó tanuló- létszám fő	2009/2010 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 2009.évi Ft
Megyei, fővárosi önk. feladatai													
Igazgatási és sportfeladatok	150		150					243 685					36 552 750
Megyei közműv. közgy. fel.													
- egységes támogatás	92 928 022		87 776 570										87 776 570
- lakosság sz. 2008.01.01.	375		350					243 685					85 289 750
Megyei közműv. közgy. fel.													173 066 320
Helyi önkorm.norm.támogatása													209 619 070
Térületi gyermekvédelmi szaksz.műk.	700		689					44 408					30 597 112
Szociális és gyermekv.bentlak.elhely.													
Fokozott ápolást,gondozást ig.ell.													
Gyermekvéd.különl. ellát.	950 000		935 300					167	167	167			156 195 100
Gyermekvédelem spec.ellátás	950 000		935 300					2	2	2			1 870 600
Fogyatékos személyek int.ellátása	800 000		787 450					552	552	552			434 672 400
Pszich. és szenv.bet.int.ellátása	800 000		787 450					240	240	240			188 988 000
Demens betegek int.ellátása	800 000		787 450					26	26	26			20 473 700
Átlagos gondozást ápolást igénylő ellátás													
Otthont nyújtó ellátás	820 000		807 150					314	314	314			253 445 100
Utógondozói ellátás	680 000		669 350					98	98	98			65 596 300
Átlagos szintű ápolást ny.bentlak.int.	700 000		689 000					170	170	170			117 130 000
Átlagos szintű ápolást ny.bentlak.int. új	785 000		772 700					13	13	13			10 045 100
Átlagos szintű ápolást ny.bentlak.int. új	700 000		689 000					68	68	68			46 852 000
Emelt színvonalú bentlak.ellátás(cc.)													
Szivárvány Idősek Otth. Bátaszék okt. 31	417 200	543 200	380 000					7	7	7			2 660 000
Szoc. és gyermekvéd. bentlakásos int.								1 657,0	1 657,0	1 657	0,0	0,0	1 328 525 412
2008/2009. tanév													
Óvoda 1.-2. nevelési év(8 órát meghal.)		2 550 000		2 550 000	0		0,00	0,0	0,0	0	0,0		0
Óvoda 3. nevelési év(8 órát meghal.)					10		0,95	1,0	6,7	7	1 700 000,0		1 700 000
1.-2.évfolyam					41		2,34	2,3	27,3	27	3 910 000,0		3 910 000
3.évfolyam					43		3,09	3,1	28,7	29	5 270 000,0		5 270 000
4.évfolyam					40		3,48	3,5	26,7	27	5 950 000,0		5 950 000
5.-6.évfolyam					81		5,46	5,5	54,0	54	9 350 000,0		9 350 000
7.-8.évfolyam					277		24,38	24,4	184,7	185	41 480 000,0		41 480 000
9.-10.évfolyam szakiskola, középisk.					2 385		198,47	198,5	1590,0	1590	337 450 000,0		337 450 000
Gimnázium					297								
Szakközépiskola					1 103								
Szakiskola					985								
11.-13. évfolyam szakiskola, középisk.					1 482		157,32	157,3	988,0	988	267 410 000,0		267 410 000
Gimnázium					280								
Szakközépiskola					1 202								
9. évf.felzárkóztató oktatás													0
1/11.-13. évfolyam szakképzés elm.					1 332		96,57	96,6	888,0	888	164 220 000,0		164 220 000
1/14.-15. évfolyam szakközépiskola					263		20,53	20,5	175,3	175	34 850 000,0		34 850 000
Kollégium, ext. nev.szerv.fogl.csop.					747		38,84	38,8	498,0	498	65 960 000,0		65 960 000
Napközi													
1-4. évfolyam					26		0,24	0,2	17,3	17	340 000,0		340 000
5-8. évfolyam					41		0,25	0,3	27,3	27	510 000,0		510 000

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	Normatíva fajlagos összege 2009.éves 2009.08.31-ig Ft/db; Ft/fő	Normatíva fajlagos összege 2009.09.01- -2009.12.31 Ft/db; Ft/fő	2008/2009 tanévnnyitó tanuló- létszám fő	2009/2010 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 2009.évi Ft
2009/2010. tanév		2 550 000		2 540 000									
Óvoda 1- 3. nevelési év(8 órát meghal.)						9	0,73	0,7	3,0	3		592 667	592 667
1.-2.évfolyam						40	2,29	2,3	13,3	13		1 947 333	1 947 333
3.évfolyam						21	1,22	1,2	7,0	7		1 016 000	1 016 000
4.évfolyam						43	3,74	3,7	14,3	14		3 132 667	3 132 667
5.-6.évfolyam						80	5,39	5,4	26,7	27		4 572 000	4 572 000
7.évfolyam						123	9,41	9,4	41,0	41		7 958 667	7 958 667
8.évf.						137	12,06	12,1	45,7	46		10 244 667	10 244 667
9.-10.évfolyam szakiskola, középisk.						2 339	194,64	194,6	779,7	780		164 761 333	164 761 333
Gimnázium						263							
Szakközépiskola						1 096							
Szakiskola						980							
11. évfolyam						703	69,30	69,3	234,3	234		58 674 000	58 674 000
Gimnázium						155							
Szakközépiskola						548							
12.-13. évfolyam szakiskola, középisk.						888	92,14	92,1	289,3	289		77 978 000	77 978 000
Gimnázium						171							
Szakközépiskola						697							
9. évf.felzárkóztató oktatás							0,00		0,0	0		0	
1/11.-13. évfolyam szakképzés elm.						1 766	128,04	128,0	588,7	589		108 373 333	108 373 333
1/14.-15. évfolyam szakközépiskola							0,00	0,0	0,0			0	0
Kollégium, ext. nev.szerv.fogl.csop.						761	39,57	39,6	253,7	254		33 528 000	33 528 000
Napközi												0	
1-4. évfolyam						22	0,21	0,2	7,3	8		169 333	169 333
5-8. évfolyam						35	0,22	0,2	11,7	12		169 333	169 333
1-3. isk.otth.							0,00	0,0	0,0	0		0	
3.évf.isk.otth.							0,00	0,0	0,0	0		0	
4. évf.isk.otth.							0,00	0,0	0,0	0		0	
Közzoktatási alap-hozzájárulások					10 635,0	10 857,0		1 110,8	6 827,7	6829	938 400 000,0	473 117 333,3	1 411 517 333
2007/2008. tanév													
isk.gyak.oktatás nappali rendsz.okt.	40 000		40 000		343			228,7	228,7	229	9 146 666,7		9 146 667
isk.gyak.oktatás nappali rendsz.okt.	40 000		40 000					0,0	0,0		0,0		0
iskolai szakk.gyak. (egy és közb. évf.)	112 000		112 000		167			111,3	111,3	111	12 469 333,3		12 469 333
iskolai szakk.gyak. (első évf.)	156 800		156 800		211			140,7	140,7	141	22 056 533,3		22 056 533
iskolai szakk.gyak.(utolsó évf.)	67 200		67 200		195			130,0	130,0	130	8 736 000,0		8 736 000
iskolai szakk.gyak (tanulószerződés.)	22 400		22 400		944			629,3	629,3	629	14 097 066,7		14 097 067
2008/2009. tanév													
isk.gyak.oktatás nappali rendsz.okt.		40 000		38 000		341		113,7	113,7	114		4 319 333,3	4 319 333
isk.gyak.oktatás nappali rendsz.okt.		40 000		38 000				0,0				0,0	0
iskolai szakk.gyak. (egy és közb. évf.)		112 000		106 000		187		62,3	62,3	62		6 607 333,3	6 607 333
iskolai szakk.gyak. (első évf.)		156 800		148 400		200		66,7	66,7	67		9 893 333,3	9 893 333
iskolai szakk.gyak.(utolsó évf.)		67 200		63 600		195		65,0	65,0	65		4 134 000,0	4 134 000
iskolai szakk.gyak (tanulószerződés.)		22 400		21 200		994		331,3	331,3	331		7 024 266,7	7 024 267

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	Normatíva fajlagos összege 2009.éves 2009.08.31-ig Ft/db; Ft/fő	Normatíva fajlagos összege 2009.09.01- -2009.12.31 Ft/db; Ft/fő	2008/2009 tanévnnyitó tanuló- létszám fő	2009/2010 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 2009.évi Ft
2008/2009. tanév													
Gyp.magántanuló ált.isk.,középisk. 8havi	240 000		240 000		5			3,3			800 000		800 000
Testi érzéksz.középs. óvoda (4 hó 160%)	384 000		384 000		10								
Testi,érzéksz.középs. ált.isk(4 hó 160%)	384 000		384 000		145								
Testi,érzéksz.középs. fejlesztő isk.(4 hó 160%)	384 000		384 000										
Testi,érzéksz.középs.középsik.(4 hó 160 %)	384 000		384 000		108								
Testi. érzék.középsúlyos f.tan 2008/2009	384 000		384 000		263			175,3			67 328 000		67 328 000
Beszéd,enyhe ért.f. ált.isk.(4 hó 80%)	384 000		192 000		312								
Beszéd,enyhe ért.f. középisk(4 hó 80%)	384 000		192 000		170								
Beszéd és enyhe fokb.org.vissza vez.	192 000		192 000		482			321,3			61 696 000		61 696 000
Sajátos nev.ig.org.vissza nem vez ált.isk.	192 000		144 000		6								
Sajátos nev.ig.org.vissza nem vez középisk.			144 000		31								
Sajátos nev.ig.org.ok.vissza nem vez.			144 000		37			24,7			3 552 000		3 552 000
2009/2010. tanév													
Gyp.magántanuló ált.isk.,középisk. 8havi		240 000		239 000		5		1,7				398 333,3	398 333
Testi érzéksz.középs. óvoda (4 hó 160%)		384 000		382 400		9							
Testi,érzéksz.középs. ált.isk(4 hó 160%)		384 000		382 400		143							
Testi,érzéksz.középs. fejlesztő isk.(4 hó 160%)		384 000		382 400									
Testi,érzéksz.középs.középsik.(4 hó 160 %)		384 000		382 400		119							
Testi. érzék.középsúlyos f.tan 2008/2009		384 000		382 400		271		90,3				34 543 466,7	34 543 467
Beszéd,enyhe ért.f. ált.isk.(4 hó 80%)		192 000		191 200		288							
Beszéd,enyhe ért.f. középisk(4 hó 80%)		192 000		191 200		190							
Beszéd és enyhe fokb.org.vissza vez.		192 000		191 200		478		159,3				30 464 533,3	30 464 533
Sajátos nev.ig.org.vissza nem vez ált.isk.		144 000		143 400		10							
Sajátos nev.ig.org.vissza nem vez középisk.		144 000		143 400		30							
Sajátos nev.ig.org.ok.vissza nem vez.		144 000		143 400		40		13,3				1 912 000,0	1 912 000
Korai fejlesztés, gondozás 2008/2009		240 000	240 000			38		25,3	25,3	25	6 080 000,0		6 080 000
Korai fejlesztés, gondozás 2009/2010				239 000			38	12,7	12,7	13		3 027 333,3	3 027 333
Fejlesztő felkészítés		325 000	325 000			22		14,7	14,7	15	4 766 666,7		4 766 667
Fejlesztő felkészítés				322 000			22	7,3	7,3	7		2 361 333,3	2 361 333
Hozzájárulás egyéb közokt.fel.													
Nemzetiségi és kéttanny. nyelvű oktatás	71 500		71 500		116			77,3	77,3	77	5 529 333,3		5 529 333
Nyelvi felkészítő évfolyam	71 500		71 500		161			107,3	107,3	107	7 674 333,3		7 674 333
2008/2009. tanév													
Nemzetiségi és kéttanny. nyelvű oktatás		71 500		68 000		122		40,7	40,7	41		2 765 333,3	2 765 333
Nyelvi felkészítő évfolyam		71 500		68 000		146		48,7	48,7	49		3 309 333,3	3 309 333
Művészeti oktatás 2008/2009			240 000		23			15,3	15,3	15	3 680 000,0		3 680 000
Művészeti oktatás 2009/2010				228 000		38		12,7	12,7	13		2 888 000,0	2 888 000
Arany János Tehetséggondozó Pr.													
2008/2009 16.5.1.b)			360 000		18			12,0	12,0	12	4 320 000,0		4 320 000
2009/2010. tanév				342 000				0,0				0,0	

[illegible]

Az illetékbevétel 2009. évi tervezett alakulása

Illetékbevétel jogcíme	2008. évi tervezett illeték- bevétel E Ft	2008. évi tényleges illeték- bevétel E Ft	2009. évi tervezett illeték- bevétel E Ft	Változás az előző évi tervezett bevételhez viszonyítva E Ft	Változás az előző évi tényleges bevételhez viszonyítva E Ft	2009. évi terv a 2008. évi tény- hez visz. %
Központi elosztásból származó illetékbevétel	1 600 000	1 749 293	1 600 000	0	-149 293	91,5
Összes illetékbevétel	1 600 000	1 749 293	1 600 000	0	-149 293	91,5

A Tolna Megyei Önkormányzat 2009. évi SZJA részesedése

Részesedés jogcíme	9			
	Fajlagos érték	Mutatószám lakosság szám, ellátott	SZJA bevétel összege	SZJA bevétel összege
	Ft/fő	fő	Ft-ban	E Ft-ban
A megyéket illető egységes összeg			370 000 000	370 000
2007.01.01-jei lakosság szám alapján elosztott	120	243 685	29 242 200	29 242
Ellátottak száma szerint elosztott	20 755	11 457	237 790 035	237 790
Együtt:			637 032 235	637 032
SZJA bevétel összesen:			637 032 235	637 032
Ebből:				
működésre tervezett felhasználás			637 032 235	637 032
felhalmozási célra igénybevett összeg				

Intézmények 2009. évi támogatásának alakulása

Sor- szám	Kiadás változás jogcíme	Intézmények működési támogatása E Ft-ban	Intézmények felhalmozási támogatása E Ft-ban
1.	2008. évi önk.-i kv. tám. eredeti előirányzata	4 857 488	11 900
	Változások jogcímei		
2.	Ped. továbbk.tám. 2008. évi támogatás elvonása	-7 028	
3.	Pedagógus továbbképzés 2009. évi támogatása	7 293	
4.	Ingyenes tankönyvtámogatás 2008.évi előirányzatának elvonása	-23 340	
5.	Ingyenes tankönyvtámogatás 2009. évi támogatása	23 620	
6.	Általános tankönyvtámogatás 2008. évi	-6 238	
7.	Általános tankönyvtámogatás 2009. évi	6 094	
8.	Pedagógiai szakszolgálat céljellegű támogatás 2008.évi	-16 320	
9.	Pedagógiai szakszolgálati feladat 2009. évi támogatása	15 197	
10.	Szoc.továbbképzés 2008.év céljellegű támogatása	-4 333	
11.	Szoc.továbbképzés 2009.év céljellegű támogatása	4 287	
12.	Jubileumi jutalom 2008. évi fedezete	-55 111	
13.	Jubileumi jutalom 2009. évi fedezete	53 901	
14.	2008. évi egyszeri támogatások visszavonása	-12 892	-1900
15.	Intézményátszervezés hatása	973 759	
16.	2 % teljesítményösztönző keret változása	783	
17.	2008. január 1-jei illetményemelés(aut.elöl.) áthúzódo hatása	2 674	
18.	2008. évi központi bérintézkedés áthúzódo hatása (1 havi)	9 956	
19.	2008. évi pótlékemelés áthúzódo hatása (1 havi)	665	
20.	Egyéb változás miatti korrekció	-165 560	
21.	Nevelőszülői díj 2008. évi változás hatása	11 040	
22.	Nevelőszülői díj 2009. évi változása	21 004	
23.	13. havi illetmény elvonása	-306 717	
24.	2009. évi tervezett létszámcsökkentés		
25.	2009. évi létszámváltozás hatása	8 623	
26.	Cégautóadó bevezetése miatti támogatás	3 630	
27.	Kiadás egyéb változás, elvonása, csökkentés	-687	
28.	Szent László Egységes Középiskola felhalmozási kiadás		5000
29.	Szent László Egységes Középiskola szakképzési hj. kiadás		27000
30.	Illyés Gyula Megyei Könyvtár felhalm. feladatainak támogatása		5000
31.	Egyéb támogatási többletek	21 510	
32.	2009. január 1-jei illetményemelés(aut.elöl.) 11 havi kihatása	40 357	
33.	Kiadások csökkentése a hiány mérséklése miatt	-103 668	
34.	Diáksport céljellegű támogatása	2 562	
	Összes változás:	505 061	35 100
	2009. évi költségvetési támogatás tervezett összege:	5 362 549	47 000

**A Dél-dunántúli Regionális Fejlesztési Tanács által támogatott beruházások
és a Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács által támogatott beruházás**

Beruházás megnevezése	2009.évre áthúzódó beruházások		
	Beruházási kiadás	Önk. saját forrás	Támogatás
DDRFT által támogatott beruházások			
CÉDE			
Fogy.Otth. Pálfa tűz-és vilámvédelmi r.	4 811	1 443	3 368
TEKI			
Fogy.Rehab.I.Regöly részl.akadályment.	2 882	802	2 080
Göllesz V. Ált.Isk. részleges akadályment.	2 976	896	2 080
LEKI			
Tolnai L.Gimn. részleges felújítása	17 466	3 493	13 973
Rehab.Int.Regöly belső út és parkoló	14 809	2 962	11 847
DDRFT által támogatott áthúzódó beruházások összesen	42 944	9 596	33 348
TMTT által tám.ber.			
Balassa J.Kórház műszaki részleg léte- sítményeinek kiváltása	92 000	62 000	30 000
Tolna Megyei Területfejl.Tanács által támogatott beruházás összesen	92 000	62 000	30 000

**Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások
2009. 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 bevételekből nyújtott kedvezmény, mentesség	0
e) egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege	0

**A Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat bevételei
2009. év**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat Ezer Ft-ban
1.	Intézményi működési bevételek	
2.	Normatív állami hozzájárulás	
3.	Egyéb állami támogatás, hozzájárulás	1 177
4.	Ebből: működési célú állami hozzájárulás	1 177
5.	felhalmozási célú állami hozzájárulás	
6.	Területi kisebbségi önk. sajátos műk.bevétele	
7.	Támogatásértékű működési bevétel	1 500
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	2 677
19.	Pénzforgalom nélküli bevételek	
20.	Ebből: működési célú pénzf.nélk.bev.	
21.	felhalmozási célú pénzf. nélk.bev.	
22.	Költségvetési bevételek	2 677
23.	Hitelek és értékpapírok bevételei	0
24.	Továbbadási(lebonyolítási)célú bevétel	0
25.	Költségvetési passzív pénzügyi elszámolások	0
26.	Területi kisebbségi önkormányzat bevételei összesen	2 677

**A Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat kiadásainak alakulása
2009. év**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat Ezer Ft-ban
1.	Rendszeres személyi juttatások	
2.	Nem rendszeres személyi juttatások	
3.	Külső személyi juttatások	
4.	Személyi juttatások összesen (1.+2.+3.)	0
5.	Munkaadókat terhelő járulékok	0
6.	Dologi kiadások	2050
7.	Egyéb folyó kiadások	
8.	Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások (6.+7.)	2050
9.	Támogatásértékű működési kiadás	
10.	Előző évi előirányzat maradvány átadás	
11.	Működési kiadás államháztartáson belül (4.+5.+8.+9.+10.)	2050
12.	Működési célú pénzeszközáradás Áht-n kívülre	400
13.	Társadalom és szociálpolitikai juttatások	
14.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
15.	Működési kiadások Áht.-n kívülre (12.+13.+14.)	400
16.	Működési költségvetés kiadásai (11.+15.)	2450
17.	Felújítás	
18.	Beruházási kiadások és pénzügyi befektetések	
19.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás	
20.	Felhalmozási célú pénzeszközáradás Áht.-n kívülre	
21.	Felhalmozási költségvetés kiadása(17.+18.+19.+20.)	0
22.	Kölcsönök kiadásai	
23.	Pénzforgalmi kiadások összesen (16.+21.+22.)	2450
24.	Pénzforgalom nélküli kiadások	227
25.	Költségvetési kiadások (23.+24.)	2677
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.)	2677

A Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat
2009. 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	1 177
1.4 Normatív kötött felh.támogatások	
1.5 Fejlesztési célú támogatások	
1. Önk.-i kv.-i támogatása összesen:	1 177
II. Támogatások összesen	1 177
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 kív.	
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 Önk. bev. összesen:	2 677

**A Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat 2009. évi 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	1177
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:	2677
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	2677
24.	Hitelek és értékpapírok bevételei	
25.	Továbbadási(lebonyolítási)célú bevétel	
26.	Költségvetési passzív pénzügyi elszámolások	
27.	Területi kisebbségi önkormányzatok bevételei összesen:	2677

A Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat 2009. évi kiadásai

Kiadások	Eredeti előirányzat Ezer Ft-ban
Működési célú kiadások	
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai	
Személyi juttatások	
Munkaadót terhelő járulékok	
Dologi kiadások	2 050
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai	2 050
Egyéb feladatok	
Személyi juttatások	
Munkaadót terhelő járulékok	
Dologi kiadások	
Egyéb feladatok kiadása összesen:	0
Működési kiadás összesen:	2 050
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	400
Műk. célú pe.átadás ÁHT-n kívül össz.:	400
Általános tartalék	227
Céltartalék (működési célú) összesen:	
Ebből céltartalék célonként:	
Kisebbségi önk.műk.feladatai összesen:	2 677
Működési hitel törlesztése	
Kisebbségi Önk. műk. célú kiad. összesen:	2 677
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:	2 677

A Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat bevételei
2009. év

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat Ezer Ft-ban
1.	Intézményi működési bevételek	
2.	Normatív állami hozzájárulás	
3.	Egyéb állami támogatás, hozzájárulás	892
4.	Ebből: működési célú állami hozzájárulás	892
5.	felhalmozási célú állami hozzájárulás	
6.	Területi kisebbségi önk. sajátos műk.bevétele	
7.	Támogatásértékű működési bevétel	1 500
8.	Előző évi pénzmaradvány átvétel	
9.	Ebből: működési célú átvétel	
10.	felhalmozási célú átvétel	
11.	Államháztartáson kívülről átvett működési pénz. bev.	
12.	Felhalmozási és tökejellegű 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	2 392
19.	Pénzforgalom nélküli bevételek	
20.	Ebből: működési célú pénzf.nélk.bev.	
21.	felhalmozási célú pénzf. nélk.bev.	
22.	Költségvetési bevételek	2 392
23.	Hitelek és értékpapírok bevételei	0
24.	Továbbadási(lebonyolítási)célú bevétel	0
25.	Költségvetési passzív pénzügyi elszámolások	0
26.	Területi kisebbségi önkormányzat bevételei összesen	2 392

**A Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat kiadásainak alakulása
2009. év**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat Ezer Ft-ban
1.	Rendszeres személyi juttatások	
2.	Nem rendszeres személyi juttatások	
3.	Külső személyi juttatások	1 860
4.	Személyi juttatások összesen (1.+2.+3.)	1 860
5.	Munkaadókat terhelő járulékok	313
6.	Dologi kiadások	
7.	Egyéb folyó kiadások	
8.	Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások (6.+7.)	0
9.	Támogatásértékű működési kiadás	
10.	Előző évi előirányzat maradvány átadás	
11.	Működési kiadás államháztartáson belül (4.+5.+8.+9.+10.)	2 173
12.	Működési célú pénzeszközáradás Áht-n kívülre	
13.	Társadalom és szociálpolitikai juttatások	
14.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
15.	Működési kiadások Áht.-n kívülre (12.+13.+14.)	0
16.	Működési költségvetés kiadásai (11.+15.)	2 173
17.	Felújítás	
18.	Beruházási kiadások és pénzügyi befektetések	
19.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás	
20.	Felhalmozási célú pénzeszközáradás Áht.-n kívülre	
21.	Felhalmozási költségvetés kiadásai(17.+18.+19.+20.)	0
22.	Kölcsönök kiadásai	
23.	Pénzforgalmi kiadások összesen (16.+21.+22.)	2 173
24.	Pénzforgalom nélküli kiadások	219
25.	Költségvetési kiadások (23.+24.)	2 392
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.)	2 392

A Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat
2009. 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	892
1.4 Normatív kötött felh. támogatások	
1.5 Fejlesztési célú támogatások	
1. Önk.-i kv.-i támogatása összesen:	892
II. Támogatások összesen	892
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 kív.	
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 Cigány Kisebbségi Önk. bev. összesen:	2 392

**A Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2009. évi 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	892
5.	Kötött felhasználású normatív támogatás	
6.	Egyéb állami támogatás	
7.	Támogatásértékű működési bevétel(egyéb szervektől)	1 500
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:	2 392
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	2 392
24.	Hitelek és értékpapírok bevételei	
25.	Továbbadási(lebonyolítási)célú bevétel	
26.	Költségvetési passzív pénzügyi elszámolások	
27.	Területi kisebbségi önkormányzatok bevételei összesen	2 392

A Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2009. évi kiadásai

Kiadások	Eredeti előirányzat Ezer Ft-ban
Működési célú kiadások	
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai	
Személyi juttatások	1 860
Munkaadót terhelő járulékok	313
Dologi kiadások	
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai	2 173
Egyéb feladatok	
Személyi juttatások	
Munkaadót terhelő járulékok	
Dologi kiadások	
Egyéb feladatok kiadása összesen	0
Működési kiadás összesen:	2 173
Támogatásértékű működési kiadás	
Támogatott szervezetek	
Támogatásértékű működési kiadás összesen	0
Előző évi pénzmaradvány átadás	
Műk. célú pénzeszköz átad. ÁHT-n kívül	
Támogatott szervezetek	
Műk. célú pe.átadás ÁHT-n kívül össz.:	0
Általános tartalék	219
Céltartalék (működési célú) összesen:	
Ebből céltartalék célonként:	
Kisebbségi önk.műk.feladatai összesen:	2 392
Működési hitel törlesztése	
Kisebbségi Önk. műk.célú kiad. összesen:	2 392
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 Cigány Kisebbségi Önkormányzat kiadásai összesen	2 392

**A DDRFT-hez benyújtandó pályázatok felhalmozási célonként
A 390. Céltartalék cím 8. alcím előirányzatának terhére**

Ezer Ft-ban

Beruházás, felújítás megnevezése	2009. év		
	Tervezett beruh. kiadás	Önk. saját forrás	Pályázan- dó támo- gatás
HÖF CÉDE pályázatok			
Szent László Egységes Középisk., Szekszárd, Eü. Tagintézmény részleges rekonstrukciója és részleges felújítása (tornaterem tető felújítása, abalakcsere, radiátorcsere)	20 000	6 000	14 000
Fogyatékosok Otthona Pálfa tűz- és villámvédelmi rendszerének bővítése, burkolatcsre ablakcsere	10 000	3 000	7 000
Hétszínvilág Otthon palánki Idősek Otthona Szennyvíz és vízvezeték rendszer	7 000	2 100	4 900
Berkes János Általános Iskola Zomba-Paradicsomp. részleges felújítás kollégium fűtési rendszer felújítása, útburkolat, iskola ablakcsere	12 000	3 600	8 400
Támogatás formájában Szent L. Szakképző Isk. Bezerédj Kereskedelmi Szakk.isk. épülete lépcső felújítása, linóleum csere, nyílászáró csere	10 000	3 000	7 000
Összesen:	59 000	17 700	41 300
HÖF TEKI pályázatok			
Tolnai Lajos N. N. Gimn. és Koll. Gyöng kollégium akadálymentesítése(lift)	13 000	2 600	10 400
Támogatás formájában Szent László Szakképző Iskola Vályi P. Tagintézménye akadálymentesítése	10 000	2 000	8 000
Összesen	23 000	4 600	18 400
LEKI pályázatok			
Tolnai Lajos N. N. Gimn. és Koll. Gyöng részleges felújítása részleges tetőfelújítása, kollégium C épületének részleges felújítása gimnázium és kollégium épület részleges tetőfelújítása	26 000	5 200	20 800
Fogyatékosok Rehabilitációs Intézménye Regöly-Majsapuszta részleges felújítás konyha felújítása	4 000	800	3 200
Támogatás formájában Szent László Szakképző Iskola Vályi P. Tagintézménye faszerkezet karbantartása	5 000	1 000	4 000
Összesen:	35 000	7 000	28 000
Benyújtandó pályázatok együtt:	117 000	29 300	87 700

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2009. 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, Irgszemcse
- 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 Szakképző Iskola és Kollégium (Térségi Integrált Szakképző Központ)
- 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 pénzeszköztadás 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 pénzeszköztadás 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 sorszámozással
2. Támogatásértékű felhalmozási bevétel
 - Jogcím
 - 1. Társadalombiztosításai Alapból átvett
 - 2. Egyéb ÁHT-n belüli szervezettől átvett
 - Előirányzat-csoportok
 - A konkrét átvétel, cél és átadó szervezet megjelöléssel 1-től folyamatos sorszámozással

205. cím: Véglegesen átvett pénzeszközök

Jogcím-csoport

1. Működési célú pénzeszköztámvétel 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 sorszámozással
2. Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel 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 sorszámozással

206. cím : Támogatási kölcsönök visszatérülése

Jogcím-csoportok

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

Előirányzat-csoportok
Konkrét forrásonként 1-től folyamatos sorszámozással

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 feladatanként

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 továbbbrésztelezése(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 szerveiknek
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 pénzeszközáadások

361. cím: Működési célú pénzeszközáadás 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 pénzeszközáadás 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 pénzeszköztétel ÁHT-n kívülről
 2. jogcím: Felhalmozási célú pénzeszköztétel 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 pénzeszköztétel 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 pénzeszköztétel 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 pénzeszköztétel ÁHT-n kívülről
 2. jogcím: Felhalmozási célú pénzeszköztétel 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 pénzeszköztétel 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 pénzeszköztátadás 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 pénzeszköztátvétel ÁHT-n kívülről
 - 2. jogcím: Felhalmozási célú pénzeszköztátvétel 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 pénzeszköztátadás 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 pénzeszköztátadás 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: Függő, 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: Függő, 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 2009. 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 2009. évi költségvetéséről rendeletet alkot.

A költségvetési rendeletervezet a Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CII. törvény (a továbbiakban: Kvt.) előírásainak betartásával készült.

A Tolna Megyei Közgyűlés irányítása alá tartozó költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó szabályokat az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.), a költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény (a továbbiakban: Kszjt.), valamint az államháztartás működési rendjéről szóló módosított 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ámr.) előírásaira alapozva határoztuk meg.

A 2009. évi költségvetés előkészítésekor alkalmazandó elveket a Közgyűlés a 2009. évi költségvetési koncepcióról szóló határozatában jelölte ki.

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

Az önkormányzat 2009. évi pénzügyi helyzete

A Tolna Megyei Önkormányzat 2009-ben a megelőző évinél kisebb volumenű költségvetéssel gazdálkodhat, a költségvetés főösszege 16.536.842 E Ft, ami a 2008. évi főösszeg 99,6 %-ának felel meg.

Közismert, hogy feladataink 2008. év második felében bővültek a TISZK létrehozása következtében. A szakképzési feladatok átvétele önmagában 900 millió Ft-ot elérő bevétel növekedést indokolna, ami az összes forrás 5,4 %-os bővülését igényelné. Erre azonban nem kerül sor.

A bevételi főösszegeken belül költségvetési bevételeink 11,6 %-kal növekednek, míg a finanszírozási, illetve hitel bevételek mindössze 24,8 %-át teszik ki az egy évvel korábbinak. Azaz nagyarányú, összes forráson belüli, átrendeződést tapasztalhatunk a 2008. évi kötvénykibocsátás, illetve az abból képződő megtakarítás, pénzmaradvány következményeként. Költségvetésünk 8,5 %-át az előző évi pénzmaradvány finanszírozza.

A költségvetési bevételeken belül működési célú forrásaink 7,6 %-kal, felhalmozási célú forrásaink 73,8 %-kal bővülnek. A működés esetében a pénzmaradvány tervezett felhasználása kisebb, míg a fejlesztéseknél a kiadások 86,1 %-ának vállalását a 2008-ban képződött maradvány teszi lehetővé.

A Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetésének országgyűlési tárgyalása időszakában elmélyülő pénzügyi- és gazdasági válság jeleit és következményeit tapasztalhattuk. A korábban tervezett gazdasági növekedés - a válság hatásaként - recesszióba fordult. A makrogazdasági előrejelzések a gazdaságban a termelés, a kereslet, a fogyasztás, a beruházások visszaesését, a keresetek visszafogását, csökkenését, a munkanélküliség növekedését jelzik. Az Országgyűlés a Kormány, illetve a Pénzügyminiszter lényegesen romló makrogazdasági feltételekre épülő költségvetési javaslatát fogadta el. A tényleges gazdasági visszaesés azonban még az elfogadott prognózist is felülrírja, a 2008. decemberében elfogadott költségvetési törvény 2009. január közepén már módosításra szorult.

A Kormány a 2006. évi megszorítások bevezetésekor 2009-ben már javuló feltételekkel számolt. Abban bízhattak az önkormányzatok is, hogy néhány rosszabb év után talán javuló működési feltételeket biztosíthatnak 2009-ben. Ez a reményünk azonban nem vált valóra. A pénzügyi válság eszkalálódása, magyarországi hatásai, az államcsőd közelsége, az állami kötelezettségek finanszírozásának veszélybe kerülése, az IMF hitel igénybevétele és annak vállalt feltételei, az Európai Unió segítsége és a cserében megfogalmazott elvárások az államháztartási kiadások drasztikus csökkentését is előidézték. Az Országgyűlés még a 2008. évi – amúgy sem túl magas - támogatási szintnél is alacsonyabb szintre mérsékelte az önkormányzatok által ellátott állami feladatokhoz való hozzájárulást, a normatív támogatásokat. Jelentős forráskivonásra került sor ebből a szférából. A keresetek csökkentése miatt számottevően csökkent az önkormányzatok támogatása, emellett többletkiadásaink – így a 2008. évi központi illetményemelés, árváltozás - finanszírozása is elmaradt.

A gazdaság visszaesésének mértéke ma még vitatott, a folyamatos kiszámíthatatlanok, bizonytalanok. Ma még nem ismert, hogy milyen további megszorító intézkedésekre kerül sor az év folyamán, azok hátrányosan érintik-e az önkormányzatokat is.

Saját forrásaink sem növekedhetnek a szükséges mértékben, hiszen az intézményi bevételeket megfizető lakosság, a szülők és a szociális ellátást igénylő gondozottak jövedelmi viszonyai is stagnálnak, de rosszabb esetben romlanak ebben az évben. Nem lesz miből nagyobb, magasabb díjakat fizetni az önkormányzat és intézményei szolgáltatásaiért.

Az örökösödési illeték – közeli hozzátartozók esetében meghatározott értékhatárig történő – eltörlése, bár a lakosság szempontjából pozitív változás, a megyei önkormányzatoknál bevételkiesést okoz, amelynek kompenzálására nem került sor és ez a jelenlegi gazdasági helyzetben később sem várható. A recesszió miatt amúgy is kérdéses az ingatlan- és a gépjármű forgalom alakulása, vagy inkább a forgalom visszaesés mértéke, ami az illetékbevitel teljesítését a korábbiaknál is bizonytalanabbá teszi.

A fentiekből következik, hogy az önkormányzat forrásai beszűkülnek, csökkennek, vagy nem növekednek a kívánt és szükséges mértékben, ugyanakkor kiadásaink – az infláció, a kamatmértékek változása és a forint gyengülése miatt, valamint a feladataink bővülése következtében növekednek.

A külső forrás bevonásának feltételei is szigorodtak, egyrészt nehezebb lesz hitelhez jutnia az önkormányzatnak, másrészt lényegesen drágábban juthatunk hitelhez a korábbiaknál, emiatt a hiány és a hitelfelvétel volumenét a lehető legkisebbre kell korlátozni, még úgy is, hogy átmenetileg a szolgáltatások színvonalában visszaesés következik be.

A viszonylag jól zárt 2008-as év miatt és az intézményi és önkormányzati kiadások csökkentése következtében a hitelfelvétel tervezett volumene 570 millió Ft-ra volt csökkenthető a koncepcióban számított 976 millió Ft-os volumenről. Év közben, elsősorban a 2010. évi kiadásaink alakulására figyelemmel, arra kell törekednünk, hogy a tényleges hitel ne érje el ezt a szintet. A kiszámíthatatlan gazdasági környezet azonban kedvezőtlenül is befolyásolhatja az önkormányzat hitelszükségletét.

Önkormányzatunknak ugyanakkor fenn kell tartania a feladatellátás biztonságát is, de lehetetlenre nem vállalkozhatunk, azaz nem várhatjuk, hogy kevesebb pénzből lehetőségünk lesz az eddig elért színvonal fenntartására. A 2009-es év az eddigieknél is szigorúbb takarékoságról szól majd, csak a legszükségesebb és nélkülözhetetlen, vagy indokolt kifizetések teljesítését támogathatjuk.

A 2008. évi kötvénykibocsátással azt a célt kívántuk elérni, hogy az önkormányzat ne kényszerüljön 1 milliárdos rövid lejáratú, éven belül esedékes hitel felvételére, a rövid lejáratú hitelt hosszúlejáratú kötelezettséggel váltsuk ki, ennek hiányában ma már 2 milliárdot közelítő folyószámlahitel igénybevételéről beszélhetnénk. További cél volt, hogy fejlesztési forrás hiányában, hiszen ilyen forrásunk egyáltalán nem képződik, biztosítsuk az európai uniós pályázatok benyújtásához szükséges önerőt. Az önkormányzat adósságállománya 2008-ban emiatt jelentősen növekedett. Az év végén 3.819.912 E Ft kötelezettség állományunk állt fenn külső forrás bevonásából, amit a 2 milliárd Ft kötvénykibocsátás, a még korábban felvett 1.698.918 E Ft hosszúlejáratú hitelek állománya és a 120.994 E Ft volumenű folyószámlahitel együttesen tett ki.

A 2008. évet a várakozásoknál kedvezőbben zártuk. Bevételeink túlteljesültek, az illetékbevételekből többlet képződött, emellett jelentős tartalékkal rendelkezünk, amely felhasználásának elmaradása azt eredményezte, hogy számottevő maradvánnyal zártuk az évet. A működésre, folyószámlahitel kiváltásra kibocsátott kötvényből befolyt 1 milliárd Ft bevételből 300 millió Ft-ot nem használtunk fel, emellett a fejlesztést szolgáló 1 milliárd Ft is rendelkezésünkre áll. A folyószámlahitel igénybevétele a tervezett 370.000 E Ft-nál lényegesen alacsonyabb lett, 120.994 E Ft folyószámlahitel-állománnyal zártuk az évet. A maradvány egy része ugyanakkor kötelezettséggel terhelt, a kiadások teljesítése 2009-re húzódott át, de szabad forrással is számolhatunk.

A maradványok biztos forrását képezik az előző évről áthúzódó feladatainknak, illetve igénybe vehetjük a szabad rendelkezésű tartalékokat 2009. évi kiadásaink finanszírozásához.

Eredményes volt az októberben kiadott takarékosagra való felhívás is, így az intézmények többsége nem lépte túl 2008. évi kereteit, ellenkezőleg, megtakarítások képződtek. A 2008-ban elért megtakarítás a 2009. évi működésünket segíti, illetve garantálja majd.

Költségvetésünket sajátos kettősség jellemzi, míg a feladatellátásra, a működtetésre összességében kevesebb jut ebben az évben, a fejlesztésekre jelentős erőket koncentrálnak. A szegénység és a viszonylagos pénzhiány egyidejűleg lesz jelen gazdálkodásunkban. A források közötti átcsoportosításra azonban nincs lehetőség.

A működési kiadásokra 2009-ben 14.532.085 E Ft használható fel, ebből 7.128.512 E Ft személyi juttatásokra fordítható. A működtetést szolgáló kiadások kerete 6,5 %-kal növekszik az elmúlt évi tervhez mérten, míg ezen belül a személyi kiadások összes volumene 5,8 %-kal haladja meg a 2008-as előirányzatot.

A szakképző intézmények átvétele 8,7 %-kal emelte a személyi juttatások előirányzatát, míg a többi intézménynél és az Önkormányzati Hivatalnál együttesen 2,9 %-os csökkenés mérhető.

A működtetés területén a személyi juttatások növelésére nincs mód, ellenkezőleg, a közalkalmazottak és köztisztviselők 2009-ben illetményemelésben nem részesülnek. A törvényben garantált automatikus előlépés fedezete biztosított, de csak azoknak a foglalkoztatottnak nőhet az előlépés következtében az illetménye, akik esetében a garantált illetményt alapilletményük még nem haladja meg, egyéb esetben az alapilletmény nem növekszik. A minimálbér 2009. január 1-jétől 71.500 Ft-ra emelkedett, a garantált bérminimum 2009. január 1-jétől 87.000 Ft, míg július 1-jétől 87.500 Ft. Az érintettek a juttatásokra jogosultak. A minimálbér emelés kompenzálásáról feltehetően a Kormány gondoskodik, erről azonban megfelelő információ nem áll rendelkezésünkre. Amennyiben a minimálbér emelésének kompenzálására állami támogatásból nem kerül sor, az önkormányzatnak év közben, tartalékai terhére kell gondoskodnia a kiadásnövekedés fedezetének biztosításáról. Erre megfelelő összeget különítettünk el, a döntés kihatása ugyanis nem számottevő.

A 13. havi illetmény felfüggesztése, melynek fedezetét elvonták az önkormányzatoktól, a foglalkoztatottak jelentős részénél a bruttó és a nettó átlagkereset csökkenését is jelenti. Az érdekegyeztetés keretében sikerült részleges kompenzációt elérni, ami a 180.000 Ft alatti havi bruttó illetmények esetén várhatóan az illetménynek megfelelő összeg lesz, havi részletekben, míg az ennél magasabb illetménnyel rendelkező közalkalmazottak és köztisztviselők várhatóan havi 15.000 Ft többletjuttatásban részesülhetnek 2009-ben. A juttatás folyósítására a Kormány később intézkedik, a szükséges fedezet rendelkezésre bocsátásáról is később születik döntés. Emiatt az önkormányzat költségvetése a 13. havi illetmény, illetve az említett többletjuttatás fedezetét nem tartalmazza.

Az intézményeknél és az Önkormányzati Hivatalnál az említett 13. havi illetményen felül a személyi juttatás további csökkentésére is sor kerül. Az intézmények az elvonás miatt különböző intézkedések megtételére, takarékosagra kényszerülnek.

A személyi kiadások visszafogása kisebb mértékű létszámcsökkentést is jelent, erről a költségvetési rendelet 11. számú melléklete ad tájékoztatást.

Ahol létszámcsökkentést nem hajtanak végre, ott egyéb juttatások visszafogásával lehet a kiadásokat csökkenteni.

A működtetés neuralgikus pontja ebben az évben is a dologi kiadások alakulása. Az árváltozás ellentételezésére nem, vagy csak részben volt módunk. A szociális intézményeknél a bevételi többlet egy része volt erre a célra felhasználható. A dologi kiadások önkormányzati támogatásból csak abban az esetben emelkedhettek, ha többletfeladat finanszírozását kellett megoldani.

Az árváltozások kompenzálásának elmaradása mellett a dologi kiadások további csökkentését is végre kell hajtani. Az intézmények csaknem mindegyike megtakarításra kényszerül.

A kiadáscsökkentés indoka nagyon egyszerű, az önkormányzat az intézményekre jutó 3.777.538 E Ft normatív támogatáson és személyi jövedelemadó bevételen túl 1.641.824 Ft-ot ad saját bevételeiből az intézmények támogatásához, amely még csökkentett, visszafogott összegében is 5.409.549 E Ft. Ezen felül még az Önkormányzati Hivatal működése, hiteltörlesztése és a fejlesztési kiadásai finanszírozását is meg kell oldani. Erre a célra együttesen lényegében az 1,6 milliárd Ft-os illetékbevétel és az önkormányzatot illető személyi jövedelemadó és a fenntartói feladatot vállaló önkormányzatok hozzájárulása használható fel. Sajnos nincs módunk arra, hogy nem létező forrásokból a szükségletek szintjén finanszírozzuk az intézmények és az önkormányzat kiadásait.

Az intézmények által ellátott feladatokra 2009-ben 8 %-kal fordítunk több kiadást, mint az elmúlt évben. A szakképzési feladat növekedése 7,8 %-kal emeli a kiadásokat, a Balassa János Kórház kiadási többlete 1,2 %-ot tesz ki a növekményből, míg a többi intézmény kiadása összességében 1 %-kal csökken.

A költségvetés a 2009. január 1-jei állapotnak megfelelő intézményi struktúrát tükrözi.

A Közgyűlés számos, a feladatellátás szervezeti struktúráját érintő kérdés vizsgálatának szükségességéről döntött, amelyek előkészítése folyamatban van, vagy az év első felében kerül sor az előkészítésre. Az átszervezésekről egyedi előterjesztések készülnek majd, amelyekről a szükséges egyeztetések, véleményezések után dönthet a Közgyűlés.

Az önkormányzat által működtetett intézményekben 2009. év folyamán 581 gyermekvédelmi ellátásban részesülő gyermekről, fiatal felnőttől kell gondoskodni.

Szekszárd Megyei Jogú Város 2009. január 1-jétől szintén kötelezett a gyermekvédelmi feladatok ellátására, mellyel megfelelő feltételek, gyermekotthonok, lakásotthonok hiányában önkormányzatunkat bízta meg. A feladatellátás normatív támogatáson felüli költségeit ettől az időponttól a városnak is viselnie kell.

Bentlakásos szociális intézményeinkben átlagosan 1076 lakó ellátásáról gondoskodunk. Idősek, fogyatékosok, pszichiátriai betegek, demenciában szenvedők gondozása a feladatunk. A költségvetésben változatlanul 8 intézmény előirányzataival számolunk. A szociális intézmények összevonásának előkészítése az év első felében várható.

Az oktatási intézményekben több, mint 6 ezer tanuló képzése folyik. Az elmúlt évben 3541 tanuló járt nappali rendszerű képzés keretében az intézményeinkbe. A TISZK létrehozásával, a városi szakképző intézmények átvételével a tanulólétszám ugrásszerűen növekedett, ezzel felelősségünk is sokszorosára nőtt.

Az év egyik legnagyobb feladata az ötezer fős tanuló létszámot is meghaladó Szent László Szakképző Iskola és Kollégium, Térségi Integrált Szakképző Központ és a megye városaiban működő tagintézményei munkájának megszervezése, a működési rendszer kialakítása, a szakképzés feltételeinek biztosítása, a kapacitások összehangolása, a kapcsolódó európai uniós projektek megvalósítása, a központ fejlesztése.

A sajátos nevelési igényű gyermekek oktatásában a szakmai és anyagi erőforrások koncentrálásával szeretnénk eredményt elérni, ugyanakkor ésszerűsítéseket is végre kívánunk hajtani. A költségvetés készítéséig ezek a döntések még nem születtek meg, emiatt a költségvetés az eddigi szervezeti struktúrán alapul. Intézményeinkben 540 sajátos nevelési igényű tanuló képzését biztosítjuk, ebből 254 fő kollégiumi ellátásban is részesül.

A közgyűjteményi intézmények működését 2009-ben kisebb mértékben korlátoznunk kell. Ez az Illyés Gyula Megyei Könyvtár és a Wosinsky Mór Megyei Múzeum esetében a nyitvatartási idő csökkentését jelenti.

A Tolna Megyei Levéltár pénzügyi lehetőségei sem bővülnek, költségvetésük reálértéken csökken, pályázati forrásaik esetében fennáll a megszűnés lehetősége. Esetükben sem nélkülözhető a takarékoság.

A Magyarországi Német Színház működtetéséhez a 67.900 E Ft állami támogatáson felül - a Társulási Tanács javaslatának figyelembevételével - 21.000-21.000 E Ft támogatást biztosít a Magyarországi Németek Országos Önkormányzata és a Tolna megyei Önkormányzat. A színház év közben a művészeti tevékenységéhez további állami támogatásban részesül, illetve rendelkezésre áll az intézmény legfontosabb felújítási munkáira az a 21.000 E Ft, amit még 2008-ban bocsátott a rendelkezésünkre a Magyarországi Németek Országos Önkormányzata.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében az önkormányzat működési kiadásaira a megelőző évinek 81,8 %-a áll rendelkezésre.

A csökkenés néhány kivételtől eltekintve több feladatnál megfigyelhető. Kevesebbet költünk pl. igazgatási kiadásokra, nemzetközi kapcsolatokra, a perekkel kapcsolatos kötelezettségeinkre, míg a kamatkiadások számottevően növekednek.

Gazdasági pereink még nem zárultak le. A pálfai, belecskai és szekszárdi fogyatékosok otthonaival kapcsolatos beruházáshoz köthető per még folyamatban van, míg a Tolna Megyei Bíróság a műtőblokk beruházással kapcsolatos perben hozott választottbírói ítéletet – a felperesek keresetét elutasító részében – érvénytelenítette, emiatt új eljárásra kerülhet sor. Az új eljárás további költségeket vonhat maga után.

Fejlesztésekre, beruházásokra 576.746 E Ft-ot tervezünk felhasználni. Ez az összeg kissé alacsonyabb a 2008. évi előirányzatnál, annak 98 %-a. A pályázati forrásokból elnyerhető összegeket a fejlesztési kiadások még nem tartalmazzák, ezért év közben jelentős növekedés várható.

A beruházások, felújítások sorában a címzett állami támogatással megvalósuló beruházások lezárultak, új beruházás nem indulhat.

A Dél-dunántúli Regionális Fejlesztési Tanács hatáskörébe utalt pályázati források elnyerésére 2009-ben is számítunk. A pályázatok előkészítésére a feltételek ismeretében kerül majd sor.

A Közgyűlés az elmúlt év során számos európai uniós forrással megvalósítani tervezett projekt előkészítéséről, illetve pályázat benyújtásáról döntött.

Ezek közül folyamatban van a Szent András Otthon akadálymentesítése (DDOP-3.1.1), amely beruházásnál a támogatási szerződés is létrejött, a beruházás ez év elején elkészült.

Elindult a TÁMOP-2.2.3, illetve a TIOP-3.1.1 keretében benyújtott Térségi Integrált Szakképző Központ továbbfejlesztése és infrastrukturális fejlesztése is. A két pályázat révén 390.767 E Ft, illetve 893.445 E Ft volumenű forrásokat nyertünk el, de támogatási szerződés megkötésére még nem került sor.

A bevételekhez ütemezetten, a feladatok megvalósításához kapcsolódóan juthatunk hozzá. Ezek a források a teljesítést követően épülhetnek be a költségvetésbe, addig a szükséges önerőt különítettük el.

A pécsi Európa Kulturális Fővárosa programhoz kapcsolódó, Szekszárd Megyei Jogú Város által benyújtott pályázatról, mely a Vármegyeháza korszerűsítését is magában foglalja, még nem született döntés.

Pályázatot nyújtottunk be a Balassa János Kórház sürgősségi betegellátásának fejlesztésére is, az első forduló eredményéről még nincs információnk.

A faddi és a szekszárdi gyermekotthonok korszerűsítésére beadott projektek (TÁMOP-3.4.2), valamint a kompetencia alapú oktatás bevezetése, elterjesztése (TÁMOP-3.1.2) című pályázat elbírálására is csak később kerülhet sor.

Az év folyamán, amennyiben további, fejlesztési céljainkkal összhangban lévő és a megyei önkormányzatok számára is nyitott pályázatok kerülnek meghirdetésre, az előkészítés és a pályázatok benyújtása ismét a figyelem középpontjába kerülhet., addig azonban szellemi és anyagi erőforrásainkat a már elnyert projektek megvalósítására kell koncentrálni.

Saját forrásainkból csak a legindokoltabb felújítások, beruházások megvalósítását tervezzük.

A civil szféra és más önkormányzatok támogatására 2009-ben összességében kevesebb kiadást biztosítunk, a támogatások, átadások összege 81 %-a az egy évvel korábbi tervezett volumennek. Együttesen 168.869 E Ft-ot különítettünk el erre célra.

Elsősorban a fejlesztési támogatások mérséklődnek, de kevesebb jut a Tolna Megyei Közoktatás-fejlesztési Közalapítványnak is.

Megállapodásainknak megfelelően, de a 2008. évi támogatások szinten tartásával tudunk a civil szféra működéséhez hozzájárulni. A központi költségvetési megszorítások miatt a civil szervezetek forrásaiból kieső összegek pótlását szűkülő pénzügyi lehetőségeink mellett nem tudjuk felvállalni. A támogatások kiutalásában negyedéves ütemezést fogunk követni, erről a szerződések is rendelkeznek majd. Erre a lépésre a bizonytalan költségvetési helyzet kényszerít bennünket. Amennyiben lényegesen nehezebb pénzügyi feltételek állnak elő az év folyamán a ma ismertnél, elsődlegesen önként vállalt feladataink kiadásait kell visszafogni.

A Duna Menti Folklor Fesztivál megrendezéséhez szükséges pályázati önrészből 3.000 E Ft-ot biztosítottuk.

A Közgyűlés bizottságai támogatási kerete sem növekszik a jövő évben, de az elmúlt évvel azonos forrásokkal rendelkezhetnek. A felhasználás szabályait szigorítottuk, fokozatos, negyedéves kötelezettségvállalásra lesz mód, a költségvetés bizonytalan helyzete miatt. A hatáskörök nem változnak.

A költségvetési koncepció és a költségvetési rendelet kapcsolata

A költségvetési rendeletben jóváhagyásra javasolt előirányzatok és a koncepció elfogadásakor alapul vett számítás összehasonlítását az alábbiakban mutatjuk be:

Bevétel megnevezése	2009. évre várt bevétel a kv.-i kon- cepcióban E Ft	2009.évi tervezett bevétel költségve- tés szerint E Ft	Változás a koncepci- óban szám. visz. E Ft
Intézményi működési bevételek	1 557 668	1 553 909	-3 759
Illetékbevétel	1 740 000	1 600 000	-140 000
Személyi jövedelemadó bevétel	634 254	637 032	2 778
Normatív állami hozzájárulás	3 498 812	3 509 020	10 208
Központosított állami támogatás	1 734	2 069	335
Színház támogatás	67 900	67 900	0
Normatív kötött felhasználású támogatás	51 781	42 153	-9 628
Címzett állami támogatás	0	0	0
Egyéb önkormányzati fejl. támogatás	0	0	0
Támogatásértékű bevételek	6 642 331	7 035 755	393 424
Ebből: OEP-től átvett összeg	6 400 000	6 800 000	400 000
AHT-n kiv. átvett pénzeszköz	83 509	98 354	14 845
Felhalmozási és tőke jell.bevétel	2 400	1 800	-600
Támogatási kölcsönök	7 500	7 500	0
Előző évi pénzmaradvány	1 231 110	1 411 350	180 240
Költségvetési bevétel összesen:	15 518 999	15 966 842	447 843
Költségvetési kiadás összesen:	15 995 515	16 215 848	220 333
Ebből: működési célú kiadás	14 496 606	14 693 999	197 393
felhalmozási célú kiadás	1 498 909	1 521 849	22 940
Hiány összesen:	-476 516	-249 006	227 510
Finanszírozási bevételek	976 401	570 000	-406 401
Finanszírozási kiadások	499 885	320 994	-178 891
Fin. bev. és kiad. egyenlege	476 516	249 006	-227 510
Bevételi főösszeg:	16 495 400	16 536 842	41 442
Kiadási főösszeg:	16 495 400	16 536 842	41 442
Költségvetési bevétel összesen:	15 518 999	15 966 842	447 843
Kiadási főösszeg:	16 495 400	16 536 842	41 442
Finanszírozási bevétel igény:	-976 401	-570 000	406 401

A költségvetés tervezett volumene a koncepcióban számítottához mérten 41.442 E Ft-tal növekedett. A bevételek többlete elsősorban a Balassa János Kórház Egészségbiztosítási Alapból várt 2009. évi bevétele növekedéséhez kapcsolódik. Az intézményi működési bevételek kissé csökkentek a korrekciók következtében, az intézmények tervezett bevételeit a nyugdíjmelés mértékének változása miatt felülvizsgáltuk. Az illetékbevételt eredetileg a 2008. évi teljesítés szintjén vettük számba, de az örökösödési illeték kiesése miatti és a gazdasági folyamatok alakulására tekintettel a bevétel volumenét mérsékeljük. A normatív támogatás 10.208 E Ft-tal emelkedett a koncepció elfogadásakor ismerthez képest, változott egyes normatívák fajlagos összege, míg a normatív kötött felhasználású állami támogatás a közoktatás-fejlesztési alapítványok támogatásának csökkenése miatt lett kevesebb a vártnál, illetve a diáksport támogatása új feladatként lépett be. A felhalmozási és tőke jellegű bevételeket, valamint az átvett pénzeszközöket pontosítottuk. A felhalmozási hitelkamatok növekedése miatt változott a hitel finanszírozásához hozzájáruló felektől várt bevétel is.

Az előző évi pénzmaradványból az áthúzódó feladatok és a szabad rendelkezésű maradvány növekedése következtében jelentősebb összeget vehetünk igénybe.

A finanszírozási bevételek a kiadások mérséklése és a pénzmaradvány nagyobb arányú felhasználása miatt csökkentek. A finanszírozási kiadások pedig a 2008. év végi tervezettnél kisebb folyószámlahitel állomány következtében csökkenhetettek.

A költségvetés hiánya és a hitelfelvétel összege is a koncepcióban megfogalmazottnak megfelelően mérséklődött.

A működési célú kiadások egyrészt növekedtek az eredetileg számba vettthez képest a kórház 400 millió Ft-tal magasabb bevételi és kiadási terve miatt, másrészt

csökkent az intézményeknél és az önkormányzati hivatalnál is a kiadások visszafogásával. A felhalmozási kiadások az áthúzódó feladatok miatt emelkedtek.

A koncepcióban megfogalmazott célt, miszerint a költségvetési hiányt mérsékelni kell, sikerült elérni. Kiadásainkat mérsékeltek, de ennek az elvárásnak csak jelentős áldozatokkal lehet megfelelni.

A bevételeket reálisan vettük számba, a költségvetés bevételei esetében az illetékbevétel alakulása tekinthető kockázatosnak.

Az önkormányzat rendelkezik tartalékkal az év közben előadódó események kezeléséhez, bár a tartalékok volumene nem éri el a kívánatos szintet.

A hiteltörlesztéssel és kamatfizetésekkel kapcsolatos kötelezettségeink fedezete biztosított.

Vállalt kötelezettségeinket a civil szféra, illetve a megyei kisebbségi önkormányzatok támogatásában a 2008. évi szinten tudjuk teljesíteni.

Az intézmények 2008-ban működési feladatokra 4.857.488 E Ft, felhalmozási célra 11.900 E Ft támogatást kaptak az önkormányzattól. 2009-ben 5.362.549 E Ft működési és 47.000 E Ft felhalmozási célú támogatás megállapítását támogatjuk.

A támogatás összességében 540.161 E Ft-tal növekszik, melyből az intézményátvétel hatása 973.759 E Ft. A támogatás egyéb jogcímenen tehát összességében 433.598 E Ft-tal csökken.

Beruházási feladatainkat a koncepcióval is összhangban határoztuk meg, elsődleges feladatnak az európai uniós forrásokkal megvalósuló projektek önrésznének biztosítását tekintettük.

Részletes indokolás

1– 2. § - okhoz

A 2009. évi bevételek alakulása

A Tolna Megyei Önkormányzat 2009 évi összes bevétele 16.536.842 E Ft. Ebből a költségvetési bevételek volumene 15.966.842 E Ft, a finanszírozási bevételek összege 570.000 E Ft.

A 2009. évi bevételek a 2008-ban tervezettnél 99,6 %-át teszik ki. A 2008. évi várható teljesítéshez viszonyítva 11 %-kal kevesebb forrás képződésével számolunk.

A 2009-ben 3.790.941 E Ft működési bevétel, 3.621.142 E Ft állami támogatás, 1.800 E Ft felhalmozási és tőke jellegű bevétel, 7.035.755 E Ft támogatásértékű bevétel, 98.354 E Ft államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz, 7.500 E Ft támogatási kölcsön, 570.000 E Ft finanszírozási bevétel, 1.411.350 E Ft előző évi pénzmaradvány várható teljesítését irányoztuk elő.

Költségvetési bevételek 11,6 %-kal növekednek a megelőző évhez képest, míg a finanszírozási bevételek a 2008-ban tervezett volumennek 24,8 %-át jelentik.

Az összes bevételből működési célra 14.479.845 E Ft, felhalmozási célra 1.486.997 E Ft áll rendelkezésre.

A működési célú költségvetési bevételek 7,6 %-kal, míg a felhalmozási célú költségvetési bevételek 73,8 %-kal növekednek. A felhalmozási célú bevételek növekedése a 2008. évi kötvénykibocsátás tartalékolt összegnek (1 milliárd Ft) és korábban képzett pénzmaradvány igénybevételeinek köszönhető.

Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevételekből 2009-ben 1.553.909 E Ft beszédése várható. A 2008. évi tervezett előirányzatnál 10,3 %-kal több bevétel képződik. A növekedés a feladatbővülésből és a térítési díjak emeléséből ered.

Az intézményi ellátási díj előirányzat 2009. évre tervezett volumene 710.465 E Ft. A tervezett előirányzat az elmúlt évi tervhez képest 12,8 %-os növekedést mutat.

A költségvetés megalapozását biztosító rendelet módosítását a bentlakásos intézményekben fizetendő térítési díjakról a költségvetéssel egyidejűleg terjesztjük a Közgyűlés elé.

Illetékbevétel

Az illetékbevételek megosztásának szabályai a központi költségvetés és önkormányzatok között 2009-ben nem változnak. Az illetékbevételt az APEH szedi be, a hivatalok működtetésére a fővárosi önkormányzattól a beszédett illetékbevétel 4 %-a, míg a megyei önkormányzatoktól és a megyei jogú városoktól az illetékességi területükön beszédett illetékbevétel 8,5 %-a kerül visszatartásra.

A költségvetésben 1.600.000 E Ft illetékbevétellel számolunk. A bevétel 2008. évi teljesítése ezt meghaladó volt, de az örökösödési illeték fizetési kötelezettségének részbeni eltörlése miatt bevételünk 2009-ben csökken. A gazdaságban várható visszaesés, recesszió az illeték alakulására is kedvezőtlenül hat. A visszterhes vagyonátruházások számának csökkenése várható, emiatt bevételünk visszaeshet az eddigiekhez képest.

Személyi jövedelemadó bevétel

Önkormányzatunk személyi jövedelemadó bevétele 2009-ben 637.032 E Ft. 2008-ban 538.535 E Ft forrással számoltunk. A relatív intenzív növekedés elsődlegesen a feladatbővüléshez kapcsolódó személyi jövedelemadó bevételnek köszönhető.

A megyei önkormányzatot megillető fix összegű személyi jövedelemadó 370.000 E Ft, a 2008. január 1-jei lakosságszám arányában 29.242 E Ft-hoz juthatunk hozzá, az intézményeinkben ellátottak arányában biztosított személyi jövedelemadó bevételből pedig 237.790 E Ft származik.

Támogatások

Normatív támogatásból 2009-ben 3.509.020 E Ft képződik, ami a 2008. évi 2.910.498 E Ft bevételt 598.522 E Ft-tal haladja meg. A változás a feladatbővülés és a normatív támogatás csökkenés nettó egyenlege. A normatívák fajlagos összege a 2008. évi szintet sem éri el. Közművelődési feladatokra 2008-ban 184.889 E Ft-ot, míg 2009-ben 173.066 E Ft-ot biztosít a költségvetés, a szociális és gyermekvédelmi feladatokra az elmúlt évben 1.360.024 E Ft-ot vehettünk igénybe ebben az évben csak 1.328.525 E Ft érkezik, a közoktatási feladatokra 2008-ban 1.328.801 E Ft-ot kaptunk, 2009-ben a feladatbővülés miatt 1.970.875 E Ft támogatást igényeltünk. A Szent László Szakképző Iskola 724.404 E Ft-os tavalyi támogatása 1.364.892 E Ft-ra nő 2009-ben. Ez utóbbi változás kiszűrése után a többi oktatási feladat támogatására megközelítően a 2008. évvel azonos összeg jut. A normatív támogatásokban elismerték a 2008. január 1-jei illetményemelés hatását, amit központosított állami támogatásból bocsátottak 2008-ban rendelkezésünkre, ugyanakkor elvonták a 13. havi illetmény fedezetét. Árváltozásokat a normatívákban nem érvényesítettek. A fajlagos összegek a rendelet 19. számú mellékletében megtekinthetők.

Központosított állami támogatásként a megyei kisebbségi önkormányzatok támogatását tervezzük.

A színház támogatás összege 2009-ban kismértékben csökken, 67.900 E Ft áll rendelkezésre az elmúlt évi 69.800 E Ft-tal szemben. Ugyanakkor változik a színházak finanszírozása. A művészeti tevékenység támogatása ismét bevezetésre kerül, melyhez év közben juthatunk hozzá.

Kötött felhasználású normatív támogatásokból öt jogcímen a 2008. évi 51.282 E Ft-nál kevesebb bevétel képződik, 42.153 E Ft-tal számolhatunk. A pedagógusok továbbképzése, és a szociális továbbképzés támogatás fajlagos összege változatlan marad. A pedagógiai szakszolgálatok forrása csökken, míg a megyei közoktatás-fejlesztési közalapítványok támogatása jelentősen visszaesik. A Tolna Megyei Közoktatás-fejlesztési Közalapítvány feladataira 2009-ben 12.803 E Ft biztosított.

Az Országgyűlés új induló beruházásokat címzett állami támogatással nem támogat. Folyamatban lévő beruházásunk nincs, így ez a jogcím lényegében kikerül a források közül.

Egyéb fejlesztési célú állami támogatás igénylésére év közben lesz lehetőség, emellett hozzájutunk a folyamatban lévő beruházásaink áthúzódó támogatásához is. Mindkét jogcím bevétele 2009. év folyamán épül majd be a költségvetésbe.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

Felhalmozási és tőke jellegű bevételként 1.800 E Ft privatizációs bevétel képződhet. Az előirányzat a 2008. évi teljesítésen alapul. Ingatlanértékesítéssel kapcsolatos bevétellel a tervezés jelenlegi szakaszában nem számolunk. A gazdasági helyzet nem kedvez az ingatlanértékesítéseknek, feltehetően visszaesik a kereslet is, de az

elérhető ár sem tükrözné megfelelően az adott ingatlan értékét, emiatt eladásokat egyenlőre nem tervezünk.

Támogatásértékű bevételek, pénzeszköz átvételek támogatási kölcsönök

Támogatásértékű bevételekből összesen 7.035.755 E Ft várható. Támogatásértékű működési bevételből 6.943.335 E Ft, felhalmozási célú bevételből 92.420 E Ft bevétel várható.

A Balassa János Kórház az OEP-től 6.800.000 E Ft átvételével kalkulál. A tervezett bevételt a ma ismert TVK és a 2008. évi teljesítés alapján határozták meg. A 2008. évi tervezett forráshoz képest 4,6 %-os növekedés következik be.

Az egyéb támogatásértékű működési bevételekből az elmúlt évi 56.425 E Ft-nál több, 143.334 E Ft tervezhető. A növekedés döntően Szekszárd Megyei Jogú Város gyermekvédelmi feladatokhoz való hozzájárulásából ered, melyből 52.335 E Ft bevételünk képződhet, de emelkedik a pedagógiai szakszolgálati feladatokhoz a Dombóvári Többcélú Kistérségi Társulás átadása is. Ismét számolhatunk a Magyarországi Németek Országos Önkormányzata által a Magyarországi Német Színház fenntartásához biztosított támogatással. A megyei irányítású intézményeknél 12.994 E Ft, a megyei kisebbségi önkormányzatoknál 3.000 E Ft bevétel képződik ebből a forrásból.

Továbbra is együttműködünk Szekszárd Megyei Jogú Várossal az Illyés Gyula Megyei Könyvtár fenntartásában. A Megyei Jogú Város a feladatellátáshoz várhatóan 39.120 E Ft-tal járul hozzá.

A felhalmozási célú támogatásértékű bevételi előirányzat a Műtőblokk befejezéséhez felvett hitel törlesztéséhez és kamataihoz köthető. Az érvényes megállapodás értelmében Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Balassa János Kórház a felmerülő kiadások egynegyed-egynegyed részét finanszírozza. Két hozzájáruló féltől együttesen 92.420 E Ft-ot várunk. Amennyiben a kamatok változnak, úgy az igényelt hozzájárulás is módosul.

Működési és felhalmozási célra, államháztartáson kívüli szervezetektől 98.354 E Ft átvételére számítunk. Működési céllal 24.644 E Ft, felhalmozáshoz kapcsolódóan 73.710 E Ft bevétel képződik.

Az intézmények 12.644 E Ft átvételével számolnak, míg az Önkormányzati Hivatalnál a Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács munkaszervezetének feladatai ellátása miatt növekszik 12.000 E Ft-tal a bevétel.

A felhalmozási célú bevétel a szakképzési hozzájárulásból tervezett 27.000 E Ft-ot, valamint a Műtőblokk befejezéséhez hozzájáruló Paksi Atomerőmű Zrt.-től várt 46.210 E Ft-ot foglalja magában.

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

Előző évi pénzmaradvány igénybevétele

A 2007. évi pénzmaradvány jóváhagyása a zárszámadási rendelet elfogadásával történhet meg, emiatt az intézményeknél maradvánnyal a költségvetésben – a felülvizsgálat megtörténteig – nem számolhatunk.

Az Önkormányzati Hivatalnál – a folyószámlahitel, azaz a negatív számlaegyenleg képződése miatt – pénzmaradvány csak az elkülönített számlákon kezelt bevételekből képződhetett.

Az elmúlt év végén elkülönítve rendelkezésünkre állt a kötvénykibocsátásból származó bevételből 1.300.000 E Ft, a laktanya eladásából befolyt bevételből 286.946 E Ft.

A maradványokból elsődlegesen a céljellegű források elkülönítését kell biztosítani, ideértve az állammal szemben fennálló kötelezettségek teljesítését is.

A kötvénykibocsátásból származó összegből 1.000.000 E Ft kizárólag az európai uniós támogatással megvalósuló fejlesztések önrészeként használható fel.

A költségvetés keretében 1.411.350 E Ft igénybevételével számolunk. A Hivatal pénzmaradványának többi része a felülvizsgálat, az állami támogatással összefüggő kötelezettség teljesítése után állapítható meg, melynek összege már nem lesz jelentős.

A kiadások alakulása

A Tolna Megyei Önkormányzat 2009-ben 16.536.842 E Ft összes kiadással számolhat, ami a 2008. évi előirányzathoz képest 0,4 %-kal kisebb kiadási volument jelent. A várható 2008. évi teljesítéshez viszonyítva 5,2 %-os az elmaradás mutatható ki.

Az összes kiadás 87,9 %-a működési kiadásokra kerül felhasználásra. Fejlesztésre, felhalmozásra a költségvetési főösszeg 3,5 %-a jut, különböző szervezetek támogatására a költségvetés 1 %-át különítettük el, hiteltörlesztésre a főösszeg 1,9 %-át kell fordítani, míg a kiadások 5,7 %-a még tartalékot képez.

A működési kiadásokra 14.532.085 E Ft-ot használhatunk fel. Felújításra, felhalmozásra 576.746 E Ft-ot biztosítottunk. Támogatásértékű kiadásokra 109.403 E Ft áll rendelkezésre, átadott pénzeszközként 59.466 E Ft előirányzattal számolunk. A tartalék volumene 938.148 E Ft. Hiteltörlesztési kiadásainkra 320.994 E Ft szükséges.

A működési kiadásokra 6,5 %-kal többet fordítunk majd, mint a megelőző évben. A növekedés a szakképzési feladatok átvételével függ össze.

A személyi kiadások 5,8 %-kal, a munkaadót terhelő járulékok 4,3 %-kal növekednek, dologi kiadásaink 7,9 %-kal emelkednek. Az ellátottak juttatásai 20,7 %-kal kerülnek többre, mint egy évvel korábban.

A működési kiadások változását az alábbiakban mutatjuk be:

Szervezet, feladat	2008. évi terv E Ft	2009. évi terv E Ft	Változás összeg E Ft	Változás mértéke %
Önkormányzati hivatal működése	822 957	593 029	-229 928	-27,9
Kamatok, egyéb költségek	194 083	284 918	90 835	46,8
Balassa János Megyei Kórház	6 948 438	7 153 790	205 352	3,0
Szent László Szakképző Iskola	1 161 241	2 137 583	976 342	84,1
Megyei Onk. többi intézménye	4 517 338	4 358 542	-158 796	-3,5
Megyei kisebbségi önkormányzatok	940	4 223	3 283	349,3
Működés összesen	13 644 997	14 532 085	887 088	6,5

Az Önkormányzati Hivatal és az intézmények kiadása csökken, míg a kamatkiadások, a kórház és a szakképző intézmény fenntartására szükséges kiadás növekszik a jövő évben.

Kamat kiadásokra a kamatmértékek növekedése és a forint árfolyamának gyengülése miatt kell több kiadást terveznünk. A kamat kiadások 46,8 %-kal növekednek. Ebben az előirányzatban ugyanakkor elegendő tartalék van az árfolyam változására, illetve a kamatmértékek módosulására.

A Balassa János Kórház működési kiadásai 3 %-kal bővül, míg a Szent László Szakképző Iskola működési kiadása 84,1 %-kal növekszik a már korábban ismertetett okok miatt.

A többi megyei fenntartású intézményre 2009-ben 3,5 %-kal kevesebb kiadás fordítható, mint 2008-ban. A csökkenés a 13. havi illetmény megszűnését is magában foglalja.

Az intézmények helyzete 2009-ben jelentősen romlik. A foglalkoztatottak jövedelmi helyzete kedvezőtlenül alakul, egyes esetekben a jövedelem csökkenésére is sor kerül, ugyanakkor a dolgozóktól a munkájuk színvonalának megőrzését várjuk el. Az intézmények működési kiadásaira kevesebb forrás jut, a legelemibb fenntartási szükséglet ugyan biztosított, az éves működés feltételei megteremthetőek, de rendkívül fesztített költségvetési keretek állnak rendelkezésre. Intézményeink a folyamatos megszorítások következtében a fenntarthatóság határára érkeznek. A kiadások reálértékének csökkenése elkerülhetetlen. A tartalékok kimerülnek, elfogynak.

Önkormányzatunk azonban nincs abban az anyagi helyzetben, hogy az állami feladatok ellátásában jelentkező hiányokat pótolja, hiszen ehhez nem rendelkezünk megfelelő forrásokkal.

A személyi kiadások alakulása

Személyi kiadásokra 2009-ben 7.128.512 E Ft fordítható. Ebből 6.810.467 E Ft az általunk fenntartott intézmények, 292.548 E Ft az Önkormányzati Hivatal, míg 23.637 E Ft a GAMESZ kiadásaira áll rendelkezésre, 1.860 E Ft a Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat működésével függ össze.

A személyi kiadások finanszírozásához szükséges fedezet úgy biztosított, hogy az intézményeknek kiadásaik visszafogásával kell számolni.

Az illetmények nem emelkednek, csak a soros előlépésből eredő illetménynövekedésre kerülhet sor. Az ehhez szükséges fedezetet saját forrásainkból kellett előteremteni.

A minimálbér és a garantált bérminimum a jogszabályi előírásoknak megfelelően megilleti a jogosultakat.

A közalkalmazottakról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtásáról a közoktatási intézményekben tárgyú 138/1992. (X. 8.) Korm. rendelet módosításával 2009. január 1-jétől változik a gyógypedagógiai pótlék mértéke, illetve február 1-jétől az osztályfőnöki pótlék mértéke is. Az előbbi pótlék a pótlékalap 18-42 %-os mértékéről 38-100 %-ra, míg az utóbbi 30-60%-ról 38-100 %-ra módosul.

A pótlékemelés a Kormány programjához kapcsolódik. A pótlékemelés végrehajtásához központosított állami támogatás igényelhető. Az azonban ma még nem ismert, hogy milyen feltételeknek kell megfelelni ahhoz, hogy a pótlék folyósításához állami támogatást nyerhessünk el.

A Közgyűlés eddig a kötelező pótlékok esetében – a nyelvpótlék és az egészségre ártalmas munkahelyen végzett munkáért járó pótlék kivételével - a minimum szinten biztosított fedezetet a pótlékok megállapításához.

A Közgyűlés az emelés végrehajtásához is a minimum mértéken számított támogatást nyújtja.

A foglalkoztatottak pótlékának emeléséről az intézmények igazgatói kötelesek gondoskodni.

A 2008. év után járó 13. havi illetmény részletekben került kifizetésre, az esetlegesen fennálló különbözet 2009. január 16-án került az érintetteknek folyósításra. A fedezetet a 2008. évi pénzmaradványból kell biztosítani.

Az Országgyűlés a közszférában a 13. havi illetmény kifizetését 2009-ben felfüggesztette.

A 13. havi illetmény megszűnésének részbeni kompenzálásaként az érdekegyeztetés keretében a munkavállalókat képviselő érdekképviselői szervezetek elérték, hogy a 180000 Ft alatti illetménnyel rendelkező közalkalmazottak és köztisztviselők az illetményükkel azonos összeget havi részletekben külön juttatásként megkapják. A 180000 Ft feletti illetménnyel rendelkezők havi 15000 Ft külön juttatásban részesülnek.

A kereset-kiegészítés a 2009. február 3-ai illetménnyel kerül először folyósításra. A távollét, felmentés esetén a munkavégzés alóli mentesítés időszakára, a munkából távol töltött időre speciális szabályok vonatkoznak.

Az önkormányzat költségvetése a juttatás kifizetéséhez kapcsolódó fedezetet nem tartalmazza. A Kereset-kiegészítés összegét feltehetőleg pótlólagos állami támogatásból finanszírozzák.

A köztisztviselői illetményalap 2009. január 1-jétől nem változik, 38.650 Ft marad, emiatt a köztisztviselők esetében is csak az automatikus előlépés miatti átsorolásra kerülhet sor az érintetteknel.

A jubileumi jutalmakat teljes körűen ellentételezzük.

A pedagógusok kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítésére biztosított - 5250 E Ft/fő alapulvételével számított keret - 2009-ben is az intézmények rendelkezésére áll, összege nem változik. Az oktatási intézményeken kívüli körben a 2008. évi bázis előirányzat 2 %-ának megfelelő összeg fordítható személyi ösztönzésre.

A pedagógusok szakkönyvvásárlási támogatására 2009-ben személyenként évi 14000 Ft használható fel, a fedezetet az intézmények költségvetése tartalmazza.

Az engedélyezett költségvetési létszám 2009-ben 3754,25 álláshely. Az intézmények létszámkeretét ezen belül 3.681,25 főben, a GAMESZ álláshelyeinek számát 14 főben, az Önkormányzati Hivatal engedélyezett létszámát 55 fő köztisztviselői álláshelyben és 4 fő határozott idejű, a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó álláshelyben állapítja meg a Közgyűlés. Ez utóbbi a TISZK projektszervezete munkatársai foglalkoztatásához szükséges.

Munkaadót terhelő járulékok

Munkaadót terhelő járulékokra 2.267.474 E Ft-ot tervezünk felhasználni. A kiadás a 2008. évi eredeti előirányzathoz mérten 4,3 %-kal növekszik. A járulékok mértéke nem változik. Az egészségbiztosítási járulék havi összege 1950 Ft/fő, a társadalombiztosítási járulék 29 %, a munkaadói járulék 3 % marad.

Dologi kiadások

Dologi kiadásokra 4.890.513 E Ft áll rendelkezésre. A 2008. évi előirányzathoz viszonyítva 7,9 %-os kiadásnövekedés következik be.

A Balassa János Kórház dologi kiadása a 2008. évi 2.668.806 E Ft-ról 2.893.790 E Ft-ra növekszik, a Szent László Szakképző Iskola az elmúlt évben 222.561 E Ft-ot használhatott fel erre acélra, míg 2009-ben 415.710 E Ft áll az intézmény rendelkezésére. Az intézmény ennél közel 50 millió Ft-tal több dologi kiadási előirányzatot igényelt. A többi intézmény dologi kiadása a 2008. évi 976.404 E Ft-ról 1.016.661 E Ft-ra nő. A Kórház 8,4 %-kal, a Szakképző Iskola 86,8 %-kal, a többi intézmény 4,1 %-kal bővebb kerettel gazdálkodhat. A tényleges szükséglet ennél – a TISZK kiadási igénye nélkül - 90.000 E Ft-tal több kiadás biztosítását tette volna indokolttá, Az önkormányzat a megszorítások miatt nem tudja biztosítani az igényelt kereteket intézményei számára.

Az Önkormányzati Hivatal 2009-ben 496.974 E Ft dologi kiadással számolhatott. Ebből 284.918 E Ft kamatkiadásként merül majd fel. Az elmúlt évi kiadáshoz mérten (587.847 E Ft) 15,5 %-kal csökken a felhasználásra tervezett volumen.

A költségvetés a dologi kiadások esetében 2009-ben is alultervezett. Ebben az évben azonban az önkormányzat számára is nehezebb lesz pótlólagos forrásokat biztosítani, amennyiben a feladatellátás biztonsága azt indokolja, ezért rendkívül szigorú, fegyelmezett gazdálkodásra van szükség minden intézményben és minden területen.

Ellátottak juttatásai

Ellátottak juttatásaira 245.586 E Ft-ot tervezünk felhasználni. A juttatások a megelőző évhez mérten 20,7 %-kal emelkednek.

A kiadási többlet a gyermekvédelmi feladatok esetében a juttatások és a létszám változásából, valamint az oktatási intézményeknél az ingyenes tankönyvellátásra jogosultak számának növekedéséből ered.

A tervezett előirányzat tartalmazza az állami gondoskodásban részesülők gondozásával kapcsolatos kiadásokat, és a közoktatási intézményeknél az ingyenes tankönyvtámogatás fedezetét, valamint az általános tankönyvtámogatás összegét. Ingyenes tankönyvtámogatásra 2009-ben 23.620 E Ft, általános tankönyvtámogatásra 6.094 E Ft épült be az intézmények költségvetésébe.

Felújítások, beruházások

Felújításokra, beruházásokra 576.746 E Ft biztosított.

A költségvetésben elsősorban azokat a beruházásokat vettük számba, amelyek megvalósítása már folyamatban van, a szerződéskötésre már sorkerült, illetve az ajánlatkérés lezárása után a szerződés aláírása megtörtént.

Az áthúzódó feladatok mellett felmerülnek rendszeres kiadások is, amelyek a folyamatos működés, pl. informatikai eszközök beszerzése, vagy a beruházások előkészítése pl. tervezési feladatok, szempontjából fontosak.

Új beruházások megvalósítására a pályázati feltételek ismeretében kerülhet sor. Az önrész fedezetére a céltartalékban 35.000 E Ft-ot különítünk el. A közgyűlés a költségvetési rendelet 34. számú mellékletében hagyja jóvá azokat a felújítási, beruházási célokat, amelyeket a Dél-dunántúli Regionális Fejlesztési Tanácstól elnyert pályázati forrásokkal szeretnénk megvalósítani. Folytatni szeretnénk épületeink akadálymentesítését, emellett olyan feladatok megvalósítását tervezzük, amelyek a feladatellátás tárgyi feltételeiben meglévő hiányosságokat orvosolják.

A Kötvénykibocsátásból származó 1.000.000 E Ft forrásból a Közgyűlés egyes európai uniós pályázataihoz kapcsolódóan már kötelezettséget vállalt. A benyújtott projektek önrészét a költségvetés tartalmazza. A fennmaradó részt mindaddig fejlesztési céltartalékként indokolt kezelni, amíg a konkrét projektekről a Közgyűlés nem határoz.

A kötvénykibocsátás terhére megvalósítani tervezett projektek a következők:
A Szent András otthon akadálymentesítése, ami 2009. év elején befejeződik.

A Tolna Megyei TISZK infrastrukturális fejlesztése önrésze 100.000 E Ft, az elnyerhető támogatás 893.445 E Ft, a projekt 2008. decemberében kezdődött, megvalósítása 2009-2010. évek feladatát képezi;

A pécsi Európa Kulturális Fővárosa programhoz kapcsolódóan Szekszárd Megyei Jogú Város Kulturális életének javítása a vármegyeháza és környéke felújításával 200.233 E Ft önrészt igényelt és 574.817 E Ft-ot tesz ki az elnyerhető támogatás összege;

A Balassa János Kórházban a sürgősségi osztály SO₂-ről SO₁ szintre történő fejlesztése 75.000 E Ft önerő elkülönítését indokolja, a megpályázott támogatás összege 650.000 E Ft.

A szekszárdi 1. számú gyermekotthon rekonstrukciója, melyhez 5.277 E Ft önerőt ajánlottunk fel és 82.672 E Ft támogatást kívánunk elnyerni, valamint a faddi 1. számú gyermekotthon rekonstrukciója 2.987 E Ft önrésszel és 46.794 E Ft támogatással valósulhat meg, amennyiben pályázatainkat kedvezően bírálják el.

A Kötvénykibocsátásból származó fejlesztési forrásból 616.503 E Ft még szabad rendelkezésű.

A költségvetésben szereplő beruházások a következők:

Tervezési és tervellenőri feladatokra 10.000 E Ft-ot különítettünk el. Ezen belül tervezési kiadásokra 5.000 E Ft használható fel, míg az európai uniós pályázatokat is ideértve, tervellenőrzési feladatokra szintén 5.000 E Ft áll rendelkezésre.

A Balassa János Kórház műszaki épületének kiváltását saját forrással és a Tolna Megyei Területfejlesztési Tanácstól elnyert támogatással szeretnénk megvalósítani. A támogatás 30.000 E Ft, míg az önkormányzat saját forrásaiból 62.000 E Ft-ot különít el a feladatra. A beruházás több éve húzódik, reményeink szerint ebben az évben a megvalósulásról is számot adhatunk.

A 2008. évről áthúzódó beruházás a Pálfai Fogyatékosok Otthona tűz- és villámvédelmi rendszerének bővítése, a regölyi Rehabilitációs Intézmény akadálymentesítése, a Göllesz Viktor Általános Iskola, Speciális Szakiskola és Kollégium részleges akadálymentesítése és a Tolnai Lajos Német Nemzetiségi és Kéttannyelvű Gimnázium és Kollégium részleges felújítása, továbbá pénzügyi elszámolás szempontjából a regölyi Rehabilitációs Intézmény belső út és parkoló építése.

A gyönki beruházáshoz kapcsolódóan hálózatfejlesztési hozzájárulás fizetése és pótmunka merül majd fel, az ehhez szükséges fedezetet is tartalmazza a költségvetés.

Az iregszemcsei és kapospolai lakásotthonokban gázbojler csere valósult meg az év végén, melynek pénzügyi teljesítése 2009. évre húzódik át.

Gépek, berendezések felszerelések beszerzéseként a Hivatal számítástechnikai eszközbeszerzéseire és 2008-ban elnyert pályázati forrás terhére megvalósítandó beruházások fedezetét különítettük el.

Járművek vásárlása címén elsősorban a 2008-ban elmaradt beszerzések egy részét szeretnénk pótolni, ami a szociális intézményeket érinti, de új feladat finanszírozását is ebből a keretből kell megoldani.

Két intézmény – a Göllész Viktor Általános Iskola és a Szent László Szakképző Iskola költségvetése a szakképzési hozzájárulásból várt forrás terhére megvalósítható feladatokat tartalmazza.

A Szent László Szakképző Iskola részére - felújításra és beruházásra - 15.000 E Ft-ot javasolunk jóváhagyni, melyből 5.000 E Ft-ot a kollégiumban szükséges felújításokra, míg további 5.000-5000 E Ft-ot egyéb felújítási, beruházási, beszerzési feladatokra használhat fel saját döntése alapján az intézmény. További 3.653 E Ft a konyha és étterem bérletével kapcsolatos felújítás fedezetét képezi.

Az Illyés Gyula Megyei Könyvtár a vízbetörés megoldására, hőmennyiségmérés kialakítására, és klímaberendezések kiépítésére kap 5.000 E Ft támogatást.

Támogatások, pénzeszközáadások

A Közgyűlés a koncepció elfogadásakor úgy döntött, hogy bár 2009-ben nem tudja emelni a civil szervezeteknek nyújtandó támogatások összegét, a 2008. évi támogatási szint megőrzését lehetőség szerint biztosítja.

Továbbra is támogatásban részesülnek azok a szervezetek, amelyek önkormányzati feladatot vállaltak át, illetve azok a szervezetek is, amelyekkel az önkormányzat – céljaik, tevékenységük fontosságára tekintettel – együttműködési megállapodást kötött.

Támogatásértékű kiadásokra 109.403 E Ft biztosított, ebből 53.193 E Ft működési célra, 56.210 E Ft felhalmozási célra használható fel.

A működési célú támogatásértékű kiadások között a Bursa Hungarica ösztöndíj rendszer keretében a felsőoktatásban tanulók támogatására 7.000 E Ft-ot biztosítunk. A Dél-Dunántúli Társult Önkormányzati Régió 5.800 E Ft-os támogatása az elmúlt évvel egyező. Amennyiben a Társulás többlettámogatást igényel, év közben biztosítjuk majd a hozzájárulás kiegészítését. Szintén ez a szervezet látja el egy speciális gyermekotthon fenntartását, amely a régióból fogad gyermekeket. A működtetésre – újabb információk hiányában – 16.425 E Ft támogatást különítettünk el.

A Közgyűlés a Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat, illetve a Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat feladatainak ellátásához 1.500 E Ft-1.500 E Ft-tal járul hozzá.

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

Az Európa Kulturális Fővárosa projekt keretében Szekszárd Megyei Jogú Várossal létrehozott társulás működtetéséhez 250 E Ft hozzájárulást vállaltunk az elmúlt évben.

A Tamási és Simontornya Többcélú Kistérségi Társulás a gyönki Módszertani Otthon és az értényi Idősek Otthona fenntartásához kap tőlünk támogatást 20.618 E Ft volumenben.

A felhalmozási célú támogatásértékű kiadások között 10.000 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 2009-ben 46.210 E Ft-ot ad át önkormányzatunknak a Műtőblokk építéséhez felvett hitelek tőketörlesztéséhez és kamatkiadásainak finanszírozásához.

Pénzeszközátadásként 59.196 E Ft működési célú kiadással számolunk. Felhalmozási célra nem különítettünk el támogatást. Az önálló életkezdési támogatás is megszűnik.

A működési célú pénzeszközátadások között az alapítványok, közalapítványok, civilszervezetek, egyesületek, szövetségek támogatása jelenik meg.

A Gyermek és Ifjúsági Közalapítvány 5.000 E Ft támogatásban részesül.

A Tolna Megyei Közoktatás-fejlesztési Közalapítvány támogatása állami támogatásból képződik, ami 2009-ben mintegy fele a 2008. évi összegnek. A 14.003 E Ft támogatásból 12.803 E Ft a költségvetési törvényben megjelölt célokra használható fel, 1.000 E Ft-ot a működési költségek (könyvvizsgálat, könyvelés, ellenőrzés stb.) finanszírozásához biztosít az önkormányzat, míg 200 E Ft a 2008. évi a 2009. évi egyéb feladatok finanszírozását szolgálja.

A roma fiatalok ösztöndíj támogatását 2009-ben is a Közoktatás-fejlesztési Közalapítványon keresztül kívánjuk lebonyolítani. Erre a célra az előző évvel azonosan 1.500 E Ft használható fel. A Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat javaslatot tesz a jogosultakra.

Alapítványok támogatására 2009-ben is 2.100 E Ft-ot különítettünk el, melynek felhasználásáról év közben dönt majd a közgyűlés.

A Szent Erzsébet Karitasz Alapítvány 2.000 E Ft támogatásban részesülhet.

A Tolna Megyei Kisiskolákért Alapítványnak a bejegyzését követően 10.000 E Ft támogatás biztosítását javasoljuk.

Egyéb szervezeteknek 24.193 E Ft támogatás áll rendelkezésre. Ezen belül a Turisztikai Kht. feladatellátására javasolt 5.200 E Ft keret, a szervezet végelszámolásának kezdeményezésére figyelemmel, töredék évre szól.

A Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács működésének támogatására 2.800 E Ft-ot tervezünk felhasználni.

A Sportszövetségek Szövetsége 7.000 E Ft-ra lesz jogosult. A Diáksport Szövetség feladatait 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 részesülhet.

A Vakok és Gyengénlátók Tolna Megyei Egyesületével, a Siketek és Nagyothallók Országos Szövetségének Tolna Megyei Szervezetével, a Mozgássérültek Tolna Megyei Egyesületével, az Értelmi Fejlődésükben Akadályozottak Tolna Megyei Szervezetével, valamint a Tolna Megyei Vöröskereszttel létrejött együttműködési megállapodás alapján szervezetenként 500-500 E Ft támogatást nyújtunk tevékenységük folytatásához.

A Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat 400 E Ft átadásával számol.

A Közgyűlés bizottságai átruházott hatáskörben felhasználható kerete a céltartalék részét képezi.

Hitelek törlesztése

Az önkormányzat 2008. december 31-i hitelállománya 1.819.912 E Ft volt, ami a 7 éves futamidejű működési hitel 500.000 E Ft -os, a műtőblokk befejezéséhez felvett 15 éves lejáratú célhitel 119.892 E Ft-os, az MFB hitel 1.079.026 E Ft-os és a folyószámlahitel 120.994 E Ft-os állományából tevődött össze.

A 2008-ban kibocsátott önkormányzati kötvényből névértéken 2.000.000 E Ft, illetve 12.192.148 CHF tartozásunk áll fenn. Az MNB által közzétett, december 31-i hivatalos devizaárfolyam (1 CHF =177,78 Ft) figyelembevételével 2.167.520 E Ft a kibocsátáskor 2.000.000 E Ft kötelezettség értéke.

A költségvetési időszakban 320.994 E Ft hitel visszafizetése válik esedékessé. A működési hitelből 100.000 E Ft, a felhalmozási hitelből 100.000 E Ft törlesztési kötelezettség merül fel. A folyószámlahitel év végi állománya miatt 120.994 E Ft-ot kell törlesztenünk.

A 2009. évben 570.000 E Ft folyószámlahitel felvétele szükséges.

Tartalékok

Az önkormányzat általános tartaléka 90.000 E Ft, céltartaléka összességében 847.702 E Ft, melyből a működési célú céltartalék 94.113 E Ft, a felhalmozási célú céltartalék pedig 753.589 E Ft.

A megyei kisebbségi önkormányzatok általános tartaléka – határozatuknak megfelelően - együttesen 446 E Ft-ot tesz ki.

Az általános tartalék az év közben előálló nem várt és nem tervezhető kiadások finanszírozását, az esetleges bevételek kiesés kompenzálását biztosítja.

A működési céltartalék az állami támogatás lemondásához, a Közgyűlés döntése szerint a bizottságok átruházott hatáskörben felhasználható kereteihez, a megelőző év áthúzódó kiadásainak finanszírozásához, a közalkalmazottak juttatásainak (pl. minimálbér, garantált bérminimum) kompenzálásához, továbbá pályázatok önrészéhez szükséges.

A felhalmozási céltartalékot a kötvénykibocsátásból befolyó 1.000.000 E Ft-ból kötelezettséggel nem terhelt 616.503 E Ft-ból, valamint a laktanya eladásából származó bevétel, felhasználásra még nem került maradványából (102.086 E Ft) képezzük.

A laktanya értékesítés bevételeiből, azaz előző évi pénzmaradványból biztosítjuk a Balassa János Kórház Műszaki épülete kiváltásához szükséges önkormányzati forrást (62.000 E Ft), az akadálymentesítést célzó európai uniós pályázat önrészét (7.264 E Ft), a Szekszárd Megyei Jogú Városnak átadásra kerülő támogatás (10.000 E Ft) és a 2008. évről áthúzódó beruházási pályázatok önrészét (9.596 E Ft), a 2009. évi pályázatokra elkülönített 35.000 E Ft önerőt, a járművek beszerzéséhez szükséges 26000 E Ft összeget, illetve a felhalmozási hitelkamatokra 30.000 E Ft-ot. Együttesen 184.860 E Ft-ot javasolunk felhasználni 2009-ben ebből a forrásból. A fennmaradó 102.086 E Ft továbbra is tartalékot képez.

A 2. §-ban jóváhagyásra javasolt mellékletek 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, a teljesítés és a kiadások várható felmerülése szerint tartalmazza a tervezett bevételeket és kiadásokat.

A működési bevételek teljesítése folyamatos, rendszeres. Az illetékbevétel teljesítése becsült, a megelőző évek tapasztalati adatai szerint ütemezett. A normatív állami támogatás és a személyi jövedelemadó havi teljesítésének mértéke jogszabályban meghatározott. A hitel törlesztéséhez átvett pénzeszközök esedékesség szerint kerültek a tervbe. Az előirányzat-felhasználási ütemtervben számolunk az előző évi pénzmaradvány igénybevételével is.

A kiadásokat a működés rendszeres kiadásai, a hiteltörlesztés, kamatfizetés esedékessége, és a beruházások megvalósításának időigénye alapján ütemeztük. A tartalékok igénybevételével még nem lehet számolni. A bevételek és kiadások havonkénti különbsége folyószámlahitel igénybevételével egyenlíthető ki.

A Közgyűlés az Önkormányzat 2009. évi bevételi, kiadási mérlegét, az önkormányzat bevételeit főbb jogcím-csoportonként részletezve - a rendelettervezet 4. számú mellékletében foglaltak szerint –jóváhagyja. A 2009. évi önkormányzati bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti elkülönítését – az 5. számú mellékletben – tájékoztatásként mutatjuk be.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) 2009. évi költségvetésének bevételeit a rendelettervezet 6. számú melléklete, a Hivatal bevételeinek működési és felhalmozási célú elkülönítését a 7. számú melléklete, a Hivatal kiadásait feladatonként a 8. számú melléklete szerinti tartalommal hagyja jóvá a Közgyűlés.

Az intézmények bruttó költségvetési bevételi előirányzata és önkormányzati támogatása a 9. számú melléklet, kiadási előirányzata a 10. számú melléklet tartalmának megfelelően kerül elfogadásra.

A Közgyűlésnek az engedélyezett költségvetési létszámkeretet, az engedélyezett álláshelyek számát költségvetési szervenként kell jóváhagynia, amit a 11. számú melléklet tartalmaz.

3. §-hoz

A rendelettervezet 3. §-a hiteltörlesztések teljesítésével kapcsolatos rendelkezéseket, felhatalmazásokat tartalmazza. A Közgyűlés a hitelekhez kapcsolódó, 2009. évi kamatok fedezetéről is rendelkezik. Felhatalmazást kap a Közgyűlés elnöke arra is, hogy a felhalmozási hitelekkel összefüggő hozzájárulások beszedéséről gondoskodjon.

4. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetésének egyensúlyát folyószámlahitel igénybevételével biztosítja. A hitel év végi volumenét rögzíti a Közgyűlés, illetve megadja a szükséges felhatalmazásokat a Közgyűlés elnöke részére a folyószámlahitel felvételére, a szükséges közbeszerzési eljárás lefolytatására és lezárására, illetve a szerződés megkötésére.

A jelenleg érvényes folyószámlahitel-keret szerződés 700.000 E Ft keretről szól. A szerződés lejártát követően újabb folyószámlahitel-keret szerződés megkötése indokolt. Fizetőképességünk folyamatos fenntartásához legalább 700.000 E Ft volumenű folyószámlahitel-keret szükséges.

5. §-hoz

A Közgyűlés a rendelet ezen szakaszában a kötvénykibocsátással kapcsolatos felhatalmazásokról rendelkezik. Egyrészt kötelezettséget vállal a kamatok megfizetésére, másrészt biztosítja az elnök felhatalmazásával a kötelezettség teljesítéséhez szükséges devizaműveletek végrehajtását.

A treasury szerződés megkötését is lehetővé teszi a Közgyűlés a javaslat elfogadásával.

6. §-hoz

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a költségvetésben rendelkezni kell az év közben képződő többletbevételekről. A rendelettervezet ezen szakasza a Hivatalnál és az intézményeknél követendő szabályokat határozza meg erre az estre vonatkozóan. A költségvetési szervek jogállásáról szóló 2008. évi CV. törvény

módosította az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvényt is. A törvény átmeneti rendelkezései szerint (44. § (3) bekezdés), a költségvetési szervek gazdálkodására 2009-ben az Áht. 2008. december 31-én hatályos rendelkezéseit kell alkalmazni. Az átmeneti rendelkezésre való hivatkozás emiatt indokolt.

7. §-hoz

Az általános tartalék, a működési és felhalmozási céltartalék tervezett előirányzatát kiemelten, elkülönítetten is jóvá kell hagynia a Közgyűlésnek. A rendelettervezet 7. §-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 kiemelten is megjelenik.

8. §-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 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 2009. 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.

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

A költségvetést hosszú időszakon át érintő kötelezettség a műtőblokk befejezéséhez felvett célhitel és MFB hitel törlesztése és e hitelek kamatai. A hitelek 15 éves futamidejűek, az évi törlesztés 10.000 E Ft-ot, illetve 90.000 E Ft-ot tesz ki. A törlesztésben segítséget jelent a Műtőblokk 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 2009. 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 a jelenleg ismert kamatok alapulvételével vettük számba.

A 2006. évben felvett 700.000 E Ft volumenű működési hitel 7 éves futamidejű, az éves törlesztő részlet 100.000 E Ft. A kamatokat a ma ismert mértékkel kalkuláltuk.

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

A 2008. évi 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 kötvénykibocsátással összefüggő kamat összege - a CHF árfolyamának növekedését is figyelembe véve – 96.160 E Ft-ra tehető, de az árfolyam erőteljes és gyakori változása és kamatok mozgása miatt tartalékot is képeztünk, emiatt erre a célra 102.351 E Ft-ot biztosítottunk. A kamat és a visszafizetés évenkénti összege az árfolyamváltozásoktól függően változhat. Amennyiben a kamattartalékra ezen a jogcímen nem lesz szükség, a felszabaduló összeg másra felhasználhatóvá válik.

A kimutatás tartalmazza még az önkormányzat által benyújtott európai uniós pályázatokat.

A kimutatás tartalmazza az áthúzódó beruházások kiadásait és azok forrását, valamint a több évet érintő kötelezettségeket.

Az európai uniós forrásokkal megvalósuló feladatok elkülönített bemutatásával – a 13. számú mellékletben tájékoztatjuk a Közgyűlést. A projektek közül egy esetben kötöttünk támogatási szerződést, míg további két feladatnál, a TISZK-hez kapcsolódó beruházások esetében hamarosan várható a támogatási szerződés megkötése, míg a többi projektnél a pályázatok beadására került csak sor.

A 2009. évet követő két év bevételeinek és kiadásainak meghatározásakor a rendelkezésünkre álló gazdasági mutatókat és a várható folyamatokat vettük alapul. A 2010. és 2011. évre szóló kitekintés jogszabályi kötelezettségen alapul. Az adatokból kitűnik, hogy pénzügyi helyzetünkben a központi költségvetési források növekedésének elmaradása, stagnálása miatt hitel igénybevételére továbbra is számítani kell. A kiadások csak szinten tarthatóak lesznek a hitel növekedése mellett is.

Kötelezettségeink a hitelek törlesztéséhez, kamataihoz, valamint a kötvénykibocsátás kamataihoz kapcsolódnak, 2010. évet és 2011. terhelő beruházási elkötelezettsége még nincs az önkormányzatnak, hiszen az ezekre az évekre áthúzódó beruházási pályázatok önrészét teljes összegében 2009-ben biztosítja az önkormányzat.

A 2009. évi normatív támogatás és személyi jövedelemadó bevétel alakulását mutatjuk be a 19. és 20. számú mellékletekben.

Közvetett támogatást a megyei önkormányzat nem nyújt. A táblázat közlési kötelezettsége jogszabályon alapul.

A Rendelet 24-28. számú mellékletei a Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat, míg 29-33. számú mellékletei a Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2009. évi bevételeit és kiadásait tartalmazzák, a kisebbségi önkormányzat határozatában foglaltaknak megfelelően. A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének a megyei kisebbségi önkormányzatok előirányzatai felett döntési jogosultsága nincs.

9. §-hoz

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

10. §-hoz

A rendelettervet e szakasza a normatív, kötött felhasználású állami támogatásokkal kapcsolatos előírásokat tartalmazza. A normatív kötött felhasználású támogatások intézményenkénti alakulását a rendelettervezet 17. számú melléklete részletezi. Új jogcím a diáksport támogatása, melyet az intézmények kaptak meg.

11. §-hoz

A 11. § az intézmények részére céljelleggel biztosított, ingyenes tankönyvtámogatással és általános tankönyvtámogatással kapcsolatos előírásokat foglalja magában. Ingyenes tankönyvtámogatásra 23.620 E Ft, általános tankönyvtámogatásra 6094 E Ft használható fel. Az intézményenkénti adatokat a 18. számú melléklet tartalmazza.

12. §-hoz

A Kvt. 5. számú mellékletében jóváhagyott, a helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok igénylési feltételeinek közzétételét követően gondoskodni kell azoknak az igényeknek a beadásáról, amely támogatásokra a megyei önkormányzat is jogosult. A rendelettervezet 12. §-ában az elnyerhető támogatások körét is feltüntettük.

13. §-hoz

A rendelettervezet 13. §-a a költségvetésben szereplő beruházásokkal kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza.

Pályázatokat tervezünk benyújtani a Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Tanács pályázati felhívásai alapján. A szükséges önerőre 35.000 E Ft-ot különítettünk el, amit céltartalékba helyeztünk. A konkrét feladatokat a Rendelet 34. számú melléklete tartalmazza.

Sikeres közbeszerzési eljárás esetén meg kívánjuk valósítani a Tolna Megyei Területfejlesztési Tanácstól már korábban elnyert támogatással a Balassa János Kórház műszaki épületének kiváltását célzó beruházást.

A Szent László Szakképző Iskola és Kollégium által használt épületek köre olyan nagy, hogy az adódó felújítási és beruházási feladatok végrehajtásához indokolt külön keret biztosítása, amely felett az intézmény rendelkezik. Erre a célra 10.000 E Ft felújítási és 5.000 E Ft beruházási támogatás jóváhagyását javasoljuk.

14. §-hoz

A rendelettervezet 14. §-ában a Közgyűlés az európai uniós pályázatokkal kapcsolatos kérdéskört rendezi. Kijelöli azokat a fő célokat, feladatokat, amelyeket európai uniós forrással tervez az önkormányzat megvalósítani.

Egyes pályázataink már eredményesek voltak, mint a Szent András Otthon akadálymentesítése, vagy a TISZK fejlesztése, míg további pályázatok elbírálására pl. a sürgősségi betegellátás fejlesztése, az Európa Kulturális Fővárosa programhoz kapcsolódó projekt, vagy a gyermekotthonok korszerűsítése még elbírálás alatt állnak, az eredmények nem ismertek.

Továbbra is indokolt meghatározni azokat a főbb beruházási célokat, amelyek megvalósítását a Közgyűlés fontosnak tartja, de pályázatok kiírására még nem került sor.

A Közgyűlés az európai uniós és egyéb, nagy volumenű pályázatokról, projektekről egyedi határozatban dönt. Az újabb pályázatok benyújtásához szükséges önkormányzati saját forrást a 390. Céltartalék cím 11. alcímén különítettük el.

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 11. alcíme terhére 20.000 E Ft-ot használhat fel.

15. §-hoz

A rendelettervezet 15. §-a a közalkalmazottak illetményemelésével és egyéb juttatásaival kapcsolatos rendelkezéseket foglalja magában.

A megyei fenntartású intézményekben foglalkoztatott közalkalmazottak alapilletménye 2009. január 1-jétől a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt.) előírásainak megfelelően, az automatikus előlépések, a minimálbér emelése, a garantált bérminimum változása miatt növekedhet.

A közalkalmazottak illetményének meghatározásakor figyelembe kell venni a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 321/2008. (XII. 29.) 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 minimálbért vagy garantált bérminimumot, a

közalkalmazott garantált illetményét a minimálbér, illetve jogosultság esetén a garantált bérminimumnak megfelelő összegben kell megállapítani.

2009-ben általános illetményemelésre nem kerül sor.

Hátrányosan érinti a közalkalmazottak és köztisztviselők körét a 13. havi illetmény megvonása. Az önkormányzattól a 13. havi illetménynek megfelelő kiadást annak ellenére elvonták, hogy annak összegét a központi költségvetés soha nem biztosította teljes körűen. E juttatás kifizetésére 2009-ben nem kerülhet sor.

A Kormány a 180000 E Ft alatti illetménnyel rendelkezőknek külön juttatásként az illetményüknek megfelelő összeget biztosít, havi részletekben, míg az e fölötti illetménnyel rendelkezők havi 15000 Ft juttatásban részesülnek majd. A konkrét részletekről, feltételekről nem rendelkezünk megfelelő információval, nem egyértelmű a juttatás finanszírozásának módja sem, erről később rendelkeznek. Emiatt az említett juttatások nem képezik részét az önkormányzat költségvetésének.

Az első juttatás kifizetésére ugyanakkor a 2009. február 3-ai illetmény kifizetésekor sor kerül.

Az illetményemelés elmaradása, valamint a 13. havi illetmény megszüntetése miatt – figyelemmel arra a különjuttatásra is, amelynek feltételei csak részben ismertek - a közszférában foglalkoztatottak egy része nominálértéken is, míg reálértéken a dolgozók mindegyike keresetcsökkenést szenved el.

A közalkalmazottakat megillető pótlékok százalékos mértékei 2009-ben csak néhány esetben változnak pl. osztályfőnöki pótlék, gyógypedagógiai pótlék. A pótlék változással kapcsolatos többlet kiadásokat, ma még nem ismert feltételek szerint a központi költségvetés finanszírozza. Az illetménypótlék számítási alapja nem változik, 20000 Ft marad.

A közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény 118. §-ának (11) bekezdésében meghatározott kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja sem emelkedik, havi összege továbbra is 5.250 Ft/fő. A szükséges fedezetet az érintett intézmények költségvetése tartalmazza.

A pedagógusok szakkönyvvásárlási támogatása személyenként 14.000 Ft/év.

16. §-hoz

A 2008. évre vonatkozó 2008. január hónapban megállapított 13. havi illetménynek és a 2008-ban havonta előlegként folyósított összegnek a különbözete 2008. január 16-án kerül kifizetésre. A juttatás különbözete érdemben csak keveseket érint, volumene pedig elenyésző.

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 foglaltakat kell alkalmazni. A lehetőség adott, de 2009-ben jutalom tervezésére pénzügyi fedezet hiányában nincs lehetőség.

17. §-hoz

A köztisztviselők illetményéről és egyéb juttatásairól szól a rendelet 17. §-a. A Kvt. 2009. január 1-jétől a köztisztviselői illetményalapot 38.650 Ft-ban határozza meg, emelésre nem kerül sor.

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. Az előírányzat az igazgatási kiadások részét képezi.

18. §-hoz

A Közgyűlés az elmúlt két évben számottevő létszámcsökkentést hajtott végre az intézményeinél. További jelentős létszámleépítésre nem kerül sor, néhány esetben azonban a személyi kiadási megtakarítás csak létszámleépítéssel érhető el.

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 szükségessé válhat.

A Közgyűlés a költségvetési szervek engedélyezett létszámkeretét a 11. számú mellékletben hagyja jóvá.

19. §-hoz

A Közgyűlés a lakásépítés, vásárlás, korszerűsítés munkáltatói támogatását, új munkáltatói támogatás megállapítását 2009. évre szólóan sem engedélyezi.

20 - 25. §-okhoz

A rendelettervezet 20-25. §-ai tartalmazzák azokat a felhatalmazásokat amelyek a feladatellátás, előírányzat módosítás, előírányzatok közötti átcsoportosítás, előírányzatok felhasználására vonatkozó jogosítványok, gazdálkodással összefüggő feladatok ellátásához, illetve az ügyek folyamatos viteléhez, azaz a költségvetés végrehajtásához 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 előírányzataival kapcsolatos felhatalmazásokról, hatáskör átruházásról rendelkezik a Közgyűlés a rendelet 20. §-ában.

A céltartalékban elkülönített – kötvénykibocsátásból és ingatlan eladásból származó – előírányzat 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. A támogatások jóváhagyásával kapcsolatos legfontosabb szabályok csak annyiban változnak az eddigiekhez képest, hogy a kötelezettségvállalásokra, támogatás felosztásra csak negyedéves ütemezésben kerülhet sor.

A 24. § a költségvetésben jóváhagyott előirányzatok felhasználásával kapcsolatos rendelkezést tartalmaz.

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 2010. januárjában esedékes közalkalmazotti és köztisztviselői juttatások kifizetésére, megelőlegezésére, munkabérhitel felvételére, a munkabérek számfejtésével, kiutalásával összefüggő feladatok ellátásával kapcsolatos megállapodások megkötésére.

26- 43. §-okhoz

A rendelettervezet 26-43. §-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 tartalmazzák. 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. A rendeletben figyelembe vettük a Kjszt. átmeneti rendelkezéseit, valamint a 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet 2008. év végi módosításait.

Itt foglaltuk össze a gazdálkodással kapcsolatos követelményeket is, amelyek betartásával biztosítható a költségvetés szabályszerű végrehajtása.

A gazdálkodási szabályok többsége változatlan, csak kisebb pontosítást hajtunk végre.

Változás a szabályozásban a követelésről való lemondás eseteinek és módjának meghatározása a 38. §-ban, a közzétételi kötelezettséggel, a FEUVE-val kapcsolatos feladatok pontosítása, amit jogszabályváltozás indokol.

44. §-hoz

A 44. § 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.

45. §-hoz

A rendelettervezet a kihirdetése napján lép hatályba, ugyanakkor rendelkezései 2009. január 1-jétől 2009. december 31-ig terjedő időszakra, a költségvetési évre vonatkoznak.

A Közgyűlés elfogadja a Közgyűlés elnökének az elszámolását a költségvetési rendelet elfogadásáig terjedő időszakban teljesített kiadásokról és a beszedett bevételekről.

46. §-hoz

A költségvetési szervek jogállásáról szóló 2008. évi CV. törvény alapvetően átrendezi a költségvetési szervek besorolását, új fogalmakat vezet be, megváltoztatja - feladataiktól függően - a költségvetési szervek csoportosítását, majd 2010-től alkalmazandóan, besorolásuktól függően módosítja az intézmények gazdálkodási szabályait. Korábban kormányrendeletben foglalt szabályokat törvénybe foglaltak, számos ponton megváltoztattak, módosítottak. Az Áht. is alapvetően módosult.

Ebben az évben a hivatkozott törvény 44. § (4)-(11) bekezdésében foglalt kötelezettség, az intézmények besorolása, alapító okiratuk módosítása lesz az elsődleges feladat.