

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 2012. február 17-i ülése 3. számú napirendi pontja

Rendelettervezet a Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről

Előadó: dr. Puskás Imre, a Közgyűlés elnöke

Az előterjesztést előzetesen tárgyalta valamennyi bizottság.

**A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
.../2012. (II. ...) önkormányzati
RENDELETE
a Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről**

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

1. A 2012. évi költségvetés előirányzatai

1. § A rendelet hatálya a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésére és annak szerveire terjed ki.
2. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a Tolna Megyei Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) összevont, halmozódás nélküli 2012. évi
- | | |
|--|------------------|
| 1. költségvetési bevételi előirányzatát | 218 460 E Ft-ban |
| 2. költségvetési kiadási előirányzatát | 218 460 E Ft-ban |
| 3. költségvetési hiány összegét | 0 Ft-ban |
| 4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele | 0 Ft-ban |
| a) ebből: működési célú előző évek pénzmaradványának igénybevétele | 0 Ft-ban |
| b) ebből: felhalmozási célú előző évek pénzmaradványának igénybevétele | 0 Ft-ban |
| 5. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit | 0 Ft-ban |
| 6. a finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásait | 0 Ft-ban |
- állapítja meg.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat összevont , halmozódás nélküli 2012. évi költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatából a

1. működési költségvetés bevételi előirányzatát	215 460 E Ft-ban
2. működési költségvetés kiadási előirányzatát	217 165 E Ft-ban
3. felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatát	0 Ft-ban
4. felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatát	1 295 E Ft-ban
5. kölcsönök bevételi előirányzatát	3 000 E Ft-ban
6. kölcsönök kiadási előirányzatát	0 Ft-ban

állapítja meg.

3. § (1)A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi költségvetésének
- | | |
|--|------------------|
| 1. költségvetési bevételi előirányzatát | 214 220 E Ft-ban |
| 2. költségvetési kiadási előirányzatát | 214 220 E Ft-ban |
| 3. a költségvetési hiány összegét | 0 Ft-ban |
| 4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevételeit | 0 Ft-ban |
| a) ebből: működési célú előző évek pénzmaradványának igénybevételeit | 0 Ft-ban |
| b) ebből: felhalmozási célú előző évek pénzmaradványának igénybevételeit | 0 Ft-ban |
| 5. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit | 0 Ft-ban |
| 6. működési költségvetés bevételi előirányzatát | 214 220 E Ft-ban |
| 7. működési költségvetés bevételen belül kiemelt előirányzatként | |
| a) központi költségvetésből kapott támogatás előirányzatát | 208 300 E Ft-ban |
| b) működési célú támogatásértékű bevétel előirányzatát | 0 Ft-ban |
| c) intézményi működési bevétel előirányzatát | 0 Ft-ban |
| d) működési célú átvett pénzeszköz előirányzatát | 0 Ft-ban |
| e) előző évi működési maradvány átvétel előirányzatát | 0 Ft-ban |
| 8. működési költségvetés kiadási előirányzatát | 212 925 E Ft-ban |
| 9. működési költségvetés kiadáson belül kiemelt előirányzatként | |
| a) a személyi juttatások előirányzatát | 0 Ft-ban |
| b) a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát | 0 Ft-ban |
| c) a dologi kiadások előirányzatát | 1 000 E Ft-ban |
| d) az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát | 0 Ft-ban |
| e) az egyéb működési célú kiadások előirányzatát | 500 E Ft-ban |
| f) az Önkormányzati Hivatal működési költségvetési támogatás előirányzatát | 190 471 E Ft-ban |
| g) az általános tartalék előirányzatát | 8 954 E Ft-ban |
| h) a működési célú céltartalék előirányzatát | 12 000 E Ft-ban |
| 10. felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatát | 0 Ft-ban |

11. felhalmozási költségvetés bevételen belül		
a) a felhalmozási célú támogatásértékű bevétel előirányzatát	0	Ft-ban
b) a felhalmozási bevétel előirányzatát	0	Ft-ban
c) felhalmozási célú átvett pénzeszköz előirányzatát	0	Ft-ban
előző évi felhalmozási célú maradvány átvétel előirányzatát	0	Ft-ban
12. felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatát	1 295 E	Ft-ban
13. felhalmozási költségvetésen belül kiemelt előirányzatként:		
a) intézményi beruházások előirányzatát	1 295 E	Ft-ban
b) felújítások előirányzatát	0	Ft-ban
c) egyéb felhalmozási kiadások előirányzatát	0	Ft-ban
d) felhalmozási célú céltartalék előirányzatát	0	Ft-ban
e) az Önkormányzati Hivatal felhalmozási költségvetési támogatását	0	Ft-ban
14. kölcsönök bevételi előirányzatát	0	Ft-ban
15. kölcsönök kiadási előirányzatát	0	Ft-ban

állapítja meg.

3. § (2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2012. évi költségvetésének

1. költségvetési bevételi előirányzatát	194 711 E	Ft-ban
2. költségvetési kiadási előirányzatát	194 711 E	Ft-ban
3. a költségvetési hány összegét	0	Ft-ban
4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevételét	0	Ft-ban
a) ebből: működési célú előző évek pénzmaradványának igénybevételét	0	Ft-ban
b) ebből: felhalmozási célú előző évek pénzmaradványának igénybevételét	0	Ft-ban
5. működési költségvetés bevételi előirányzatát	191 711 E	Ft-ban
6. működési költségvetés bevételen belül kiemelt előirányzatként		
a) az önkormányzat költségvetéséből kapott támogatás előirányzatát	190 471 E	Ft-ban
b) működési célú támogatásértékű bevétel előirányzatát	0	Ft-ban
c) intézményi működési bevétel előirányzatát	1 240 E	Ft-ban
d) működési célú átvett pénzeszköz előirányzatát	0	Ft-ban
e) előző évi működési maradvány átvétel előirányzatát	0	Ft-ban
7. működési költségvetés kiadási előirányzatát	194 711 E	Ft-ban
8. működési költségvetés kiadásán belül kiemelt előirányzatként		
a) a személyi juttatások előirányzatát	119 010 E	Ft-ban
b) a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát	29 964 E	Ft-ban
c) a dologi kiadások előirányzatát	45 737 E	Ft-ban
d) az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát	0	Ft-ban
e) az egyéb működési célú kiadások előirányzatát	0	Ft-ban

9. felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatát	0 Ft-ban
10. felhalmozási költségvetés bevételen belül	
a) az önkormányzat költségvetéséből kapott támogatás előirányzatát	0 Ft-ban
b) a felhalmozási célú támogatásértékű bevétel előirányzatát	0 Ft-ban
b) a felhalmozási bevétel előirányzatát	0 Ft-ban
c) felhalmozási célú átvett pénzeszköz előirányzatát	0 Ft-ban
d) előző évi felhalmozási célú maradvány átvétel előirányzatát	0 Ft-ban
11. felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatát	0 Ft-ban
12. felhalmozási költségvetésen belül kiemelt előirányzatként:	
a) intézményi beruházások előirányzatát	0 Ft-ban
b) felújítások előirányzatát	0 Ft-ban
c) egyéb felhalmozási kiadások előirányzatát	0 Ft-ban
d) kölcsönök bevételi előirányzatát	3 000 E Ft-ban
13. kölcsönök kiadási előirányzatát	0 Ft-ban

állapítja meg.

4. § A Közgyűlés az Önkormányzat összevont, nettósított 2012. évi költségvetését, előirányzat-csoportok és azon belül kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, az 1. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

5. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó 2012. évi költségvetés költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

6. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2012. évi költségvetésének költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal engedélyezett létszámát 20 főben, ebből a közfoglalkoztatottak létszámát 0 főben állapítja meg.

7. § A Közgyűlés 2012. évi költségvetésében olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé nem hagy jóvá, a szükséges adatok részletezését a 4. melléklet szerint fogadja el.

8. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzatnak a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége 2012. évben nem áll fenn és nem keletkezhetsé.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdése a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit és adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettségeit az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. § Finanszírozási célú pénzügyi műveletek végrehajtásáról, ezen belül értékpapír kibocsátásáról, értékesítéséről, vásárlásáról, visszavásárlásáról, hitel-, kölcsön felvételéről, törlesztéséről, a Közgyűlés dönt.
10. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat költségvetésében a 2012. évi
- | | |
|---|-----------------|
| 1. általános tartalék előirányzatát | 8 954 E Ft-ban |
| 2. működési céltartalék előirányzatát | 12 000 E Ft-ban |
| 3. felhalmozási céltartalék előirányzatát | 0 Ft-ban |
- állapítja meg
11. § A Közgyűlés az Önkormányzat 2012. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 6. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
12. § Közgyűlés az önkormányzat 2012. évi bevételi és kiadási előirányzata várható teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási tervet a 7. mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.
13. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 8. melléklet szerint tudomásul veszi.
14. § A Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évben közvetett támogatást nem nyújt, a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a Közgyűlés a 9. mellékletben foglaltak szerint tudomásul veszi.

2. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

15. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetésében e Rendelet keretében jóváhagyott bevételi előirányzatot meghaladóan képződő többletbevétel - a (2) bekezdésben foglaltak kivételével - az általános tartalékot növeli.
- (2) A működési célú központi költségvetésből származó támogatás évközi módosításából származó bevételből, a támogatásértékű bevételből, működési célú pénzeszközátvételből származó, illetve egyéb működési célú nem tervezett bevételből működési céltartalékot, felhalmozási célú állami támogatásból, egyéb forrásból képződő többletbevételből felhalmozási céltartalékot kell képezni.
- (3) A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési előirányzatainak megemeléséről – a központi költségvetésből származó támogatások kivételével - a Közgyűlés a költségvetési rendelet módosításával dönt.
16. § Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (4) bekezdése alapján a Közgyűlés a költségvetési rendeletben jóváhagyott általános tartalék 50 %-a és a céltartalék teljes összege feletti rendelkezés jogát a Közgyűlés elnökére ruhazza át. A Közgyűlés elnöke az általános tartalék és céltartalék átruházott hatáskörben történő felhasználásáról a zárszámadási rendeletben köteles elszámolni.

17. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételi és kiadási előirányzatának módosítására, bevételi és kiadási előirányzaton belül az előirányzat-csoportok, illetve az előirányzat csoportokon belül a kiemelt előirányzatok módosítására, mint a költségvetési szerv vezetője a megyei főjegyző saját hatáskörben jogosult, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglaltak betartásával.
- (2) A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének saját hatáskörben végrehajtott módosításáról a Közgyűlés elnökét tájékoztatni kell.
- (3) A Közgyűlés elnöke a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításairól a Közgyűlést 30 napon belül tájékoztatja.
- (4) A Közgyűlés – az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások, átcsoportosítások miatt a költségvetési rendeletet.
18. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetésében jóváhagyott előirányzatok felhasználásáról a Közgyűlés elnöke vagy az általa felhatalmazott személy jogosult rendelkezni, illetve az előirányzatok terhére kötelezettséget vállalni.
- (2) A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében jóváhagyott előirányzatok felhasználásáról a megyei főjegyző vagy az általa felhatalmazott személy jogosult rendelkezni, illetve az előirányzatok terhére kötelezettséget vállalni.
19. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében a nem tervezett, eredeti, illetve módosított előirányzatot meghaladóan képződő többletbevétel felhasználását 20 millió Ft volumenig a költségvetési rendelet módosítása nélkül előzetesen engedélyezi.
20. § (1) A Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők, ügykezelők alapilletményét, illetménykiegészítését, illetménypótlékát és egyéb juttatásait a hatályos jogszabályok, a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek díjazásáról és egyéb juttatásairól szóló 16/2003.(X.28.) önkormányzati rendelet, valamint a Közszolgálati Szabályzat figyelembevételével kell megállapítani és folyósítani.
- (2) A köztisztviselők alapilletményének megállapításakor alkalmazandó illetményalap 38650 Ft.
- (3) A Közgyűlés a köztisztviselők cafetéria rendszerének működtetésére, az adóterhet is beleértve, évi 200.000 Ft/fő keretet biztosít a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében.

(4) A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésén belül jutalmazásra 4.000 E Ft összeghatárig vállalható kötelezettség, az év közben keletkező megtakarítások terhére. Eredeti előirányzatként jutalmazásra előirányzat nem tervezhető.

(5) A Közgyűlés az önkormányzat nyugdíjasainak támogatását szolgáló szociális és kegyeleti keretet 200 E Ft-ban hagyja jóvá. A Támogatási keret felhasználására a 16/2003.(X.28.) önkormányzati rendelet vonatkozó előírásainak betartásával kerülhet sor.

21. § A Közgyűlés a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 17. § (1) bekezdés a) pontjában foglaltak figyelembevételével az Önkormányzati Hivatal engedélyezett köztisztviselői álláshelyek számát 47,25 főről 20 főre, a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó álláshelyeinek számát 9 főről nulla főre, a projektmenedzser szervezetek engedélyezett álláshelyeinek számát 4 főről nulla főre csökkenti. A Közgyűlés 2 fős létszámcsökkentés végrehajtását rendeli el. A létszámcsökkentés végrehajtásáért a megyei főjegyző felelős.
22. § (1) A Közgyűlés a lakásépítés, vásárlás, korszerűsítés munkáltatói támogatását, új munkáltatói támogatás megállapítását 2012. évre szólóan felfüggeszti. Új támogatás 2012. évben nem állapítható meg.
- (2) A korábban nyújtott kölcsönök törlesztő részleteiből 2012. év során befolyó bevétel, a (3) bekezdésben foglaltak figyelembevételével, a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételét képezi.
- (3) A számla és kölcsönök kezelésével kapcsolatos költségeket, valamint a még folyamatban lévő támogatás kiutalásokat az elkülönített bankszámla bevétele terhére kell finanszírozni.
23. § A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az illetményeket terhelő levonások teljesítése érdekében forgótőke átadást engedményezzen a Magyar Államkincstár javára.

3. A gazdálkodás rendje

24. § Az Önkormányzat, a Hivatal, valamint megállapodás alapján a Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat és a Tolna Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve az Önkormányzati Hivatal.
25. § A Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal számlavezető bankja – az államháztartásról szóló törvény előírásainak megfelelően – 2012. január 1-jétől a Magyar Államkincstár.
26. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzat nevében a Közgyűlés elnöke, a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal nevében a megyei főjegyző a források növelése és szakmai feladatellátás feltételeinek javítása érdekében a (2) bekezdésben foglaltak figyelembevételével jogosultak pályázatok benyújtására, amennyiben a pályázati felhívásban foglalt feltételeknek a szervezetek megfelelnek.

(2) A pályázat benyújtását megelőzően a Közgyűlés döntését kell kezdeményezni

1. amennyiben biztosítékot kell nyújtani, vagy
2. inkasszó jogot kell biztosítani, vagy
3. alapító okiratában nem szereplő többletfeladat felvállalására kerülne sor, vagy
4. egyszeri ráfordítással olyan tevékenység felvállalására kerülne sor, olyan eszköz beszerzése valósulna meg, amelynek működtetési kiadása a pályázat megvalósítása alatt, vagy a pályázat lezárását követően többlet költségvetési támogatási igényt eredményez, vagy
5. a szerződésben foglalt feltételek bekövetkezése esetén a támogatás visszafizetését, annak volumene miatt, csak az irányító szerv pénzügyi hozzájárulásával lehet teljesíteni.

27. § (1) Közgyűlés - az Áht. 97. § (2) bekezdésében foglaltak alapján - az önkormányzatot vagy Hivatalát illető követelésről történő lemondás eseteit az alábbiakban határozza meg:

1. a követelés – a számviteli előírásoknak megfelelő kritériumok alapján - behajthatatlannak minősül vagy
2. a követelés kisösszegű és az önkéntes teljesítésre történő felhívás nem vezetett eredményre vagy
3. a követelés behajtható, de a behajtással kapcsolatos becsült (várható) költségek a követelés összegét elérik, vagy meghaladják vagy
4. a követelés egy részéről való lemondással a követelés több, mint fele tárgyéven belül megtérül vagy
5. a követelés behajtására csak olyan hosszú időtartam (több, mint 5 év) alatt kerülhetne sor, amikor, a követelés reálértéke már jelentősen, legalább 50 %-ban csökkenne vagy
6. 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 vagy
7. egyéb, olyan a döntésre jogosult bizottság által megállapított tény, körülmény, helyzet állt elő, vagy egyéb méltánylást igénylő eset következett be, amely a követelésről való lemondást indokoltá teszi.

(2) Az Önkormányzatot vagy Hivatalát illető követelésről lemondani a (3)-(6) bekezdésben meghatározott módon lehet.

(3) Az (1) bekezdés 1. pontjában foglalt behajthatatlannak minősülő követelésről és az (1) bekezdés 2. pontjában foglalt kisösszegű követelésről a költségvetési szerv vezetője, a megyei főjegyző írásba foglalt döntéssel mondhat le.

(4) Az (1) bekezdés 3.-7. pontjában foglalt esetekben a Közgyűlés Pénzügyi és Monitoring 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.

(5) A Bizottság döntéséről határozatot hoz.

(6) A Közgyűlés elnöke a Pénzügyi és Monitoring Bizottság határozata alapján írásba foglalt engedélyben lemond a követelésről. Erről a kötelezettet értesíteni kell.

(7) A Hivatal követeléseinek törlését - a Pénzügyi és Monitoring Bizottság egyetértésével - a Közgyűlés elnöke engedélyezi. A törlésre vonatkozó kezdeményezést olyan időpontban kell megtenni, hogy a beszámoló elkészítésére vonatkozó, követelések értékelésével összefüggő előírások betarthatóak legyenek.

(8) A behajthatatlan követelés törléséről a Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési bevétele esetében a Közgyűlés elnöke, a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal esetében a megyei főjegyző saját hatáskörében rendelkezik, a követelés törlése a rendelkezés alapján hajtható végre.

28. § A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal támogatásának kiutalása időarányosan, az állami támogatás volumenére figyelemmel történik. A támogatás folyósításáról a Közgyűlés elnöke és az általa felhatalmazott személy jogosult rendelkezni. Amennyiben a kiadások felmerülése indokoltá teszi, az időarányosnál nagyobb összeg is folyósítható, amennyiben az önkormányzat pénzügyi helyzete azt lehetővé teszi. A többlet támogatás kiutalásáról a Közgyűlés elnöke, vagy az általa felhatalmazott személy jogosult rendelkezni.

Záró rendelkezések

29. § Ez a rendelet 2012. február 18-án lép hatályba.

30. § A Közgyűlés a 2012. január 1. és a költségvetési rendelet elfogadása közötti időtartamban a Közgyűlés elnöke által beszédett bevételekről és teljesített kiadásokról készített elszámolást jóváhagyja.

dr. Puskás Imre
a Közgyűlés elnöke

dr. Bartos Georgina
megyei főjegyző

Záradék:

A rendelet 2012. február hónap nap kihirdetésre került.

Szekszárd, 2012. február hónap nap.

dr. Bartos Georgina
megyei főjegyző

A Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi összevont, nettósított költségvetése

Előir. Kie- csop. melt elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások Előirányzat-csoportok Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat E Ft-ban
1.		Működési költségvetés	
1.		Központi költségvetésből kapott támogatás	208 300
	1.1.	Központosított állami támogatás	0
	1.2	Megyei önkormányzat működésének támogatása	208 300
2.		Működési célú támogatásértékű bevétel	0
3.		Közhatalmi bevétel	0
4.		Intézményi működési bevétel	1 240
	4.1	Nyújtott szolgáltatás ellenértéke	1 240
5.		Működési célú átvett pénzeszköz	5 920
6.		Előző évi működési célú maradvány átvétel	0
		Működési költségvetési bevételek összesen:	215 460
2.		Felhalmozási költségvetés	
1.		Felhalmozási bevétel	0
	1.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0
	1.2.	Pénzügyi befektetések bevétele	0
2.		Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0
3.		Felhalmozási célú átvett pénzeköz	0
4.		Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétele	0
		Felhalmozási költségvetési bevétel összesen:	0
3.		Kölcsönök	
		Nyújtott kölcsönök visszatérülése (felhalm.célú)	3 000
		Kölcsönök összesen:	3 000
		Költségetési bevételek összesen	218 460
1.		Kiadások	
		Működési költségvetés	
	1.1	Személyi juttatások	119 010
	1.2	Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hj. adó	29 964
	1.3	Dologi kiadások	46 737
	1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
	1.5	Egyéb működési célú kiadások	500
	1.5.1	Működési célú támogatásértékű kiadás	0
	1.5.2	Működési célú pénzeszközátadás	500
	1.5.3	Előző évi műk. célú maradvány átadása	0
	1.6	Általános tartalék	8 954
	1.7	Működési célú céltartalék	12 000
		Működési költségvetési kiadások összesen:	217 165

A Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi összevont költségvetése

Előir. Kie- csop. melt elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások Előirányzat-csoportok Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat E Ft-ban
2.		Felhalmozási költségvetés	
2.1		Intézményi beruházások	1 295
2.2		Felújítások	0
2.3		Egyéb felhalmozási kiadások	0
	2.3.1	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0
	2.3.2	Felhalmozási célú pénzeszközátadás	0
	2.3.3	Felhalmozási célú előző évi maradvány átadás	0
2.4		Felhalmozás célú céltartalék	0
		Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	1 295
3.		Kölcsönök	0
		Költségvetési kiadások összesen:	218 460
		Költségvetési bevételek összesen:	218 460
4.		Költségvetési hiány	0
5.		Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele	0
	5.1	Ebből: Működési célú előző évek mar.igénybev.	0
	5.2	Felhalmozási célú előző év. mar.igénybev.	0
6.		A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló pénzügyi műveletek bevételei	0
7.		Pénzügyi műveletek kiadásai	0
			0

A Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi bevételei és kiadásai

Előir. Kie- csop. mellt elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások Előirányzat-csoportok Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat E Ft-ban
1.		Működési költségvetés	
1.		Központi költségvetésből kapott támogatás	208 300
	1.1.	Központosított állami támogatás	
	1.2	Megyei önkormányzat működésének támogatása	208 300
2.		Működési célú támogatásértékű bevétel	0
3.		Közhatalmi bevétel	
4.		Intézményi működési bevétel	0
	4.1	Nyújtott szolgáltatás ellenértéke	
5.		Működési célú átvett pénzeszköz	5 920
	5.1	Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács jogutódl.	5 920
6.		Előző évi működési célú maradvány átvétel	
Működési költségvetési bevételek összesen:			214 220
2.		Felhalmozási költségvetés	
1.		Felhalmozási bevétel	0
	1.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	
	1.2.	Pénzügyi befektetések bevétele	
2.		Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	
3.		Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
4.		Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétele	
Felhalmozási költségvetési bevétel összesen:			0
3.		Kölcsönök	
		Nyújtott kölcsönök visszatérülése (felhalm.célú)	
Kölcsönök összesen:			0
Költségvetési bevételek összesen			214 220
1.		Kiadások	
		Működési költségvetés	
	1.1	Személyi juttatások	
	1.2	Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hj. adó	
	1.3	Dologi kiadások	1 000
	1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5	Egyéb működési célú kiadások	500
	1.5.1	Működési célú támogatásértékű kiadás	
	1.5.2	Működési célú pénzeszközátadás	500
	1.5.2.1	Tolna M. Német Kisebbs. Önk.Szöv.	500
	1.5.3	Előző évi műk. célú maradvány átadása	
	1.6	Általános tartalék	8 954
	1.7	Működési célú céltartalék	12 000
	1.7.1.	Területfejlesztési feladatok	10 000
	1.7.2.	Sport és diáksport feladatok	2 000
	1.8	Önkormányzati Hivatal működési támogatása	190 471
Működési költségvetési kiadások összesen:			212 925

A Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi bevételei és kiadásai

Előir. Kie- csop. melt elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások Előirányzat-csoportok Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat E Ft-ban
2.		Felhalmozási költségvetés	
2.1		Intézményi beruházások	1 295
	2.1.1	Területrendezési terv befejező munkái	1 295
2.2		Felújítások	
2.3		Egyéb felhalmozási kiadások	0
	2.3.1	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	
	2.3.2	Felhalmozási célú pénzeszközátadás	
	2.3.3	Felhalmozási célú előző évi maradvány átadás	
2.4		Felhalmozás célú céltartalék	
2.5		Önkormányzati Hivatal felhalmozási c.önk. támogatása	
		Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	1 295
3.		Kölcsönök	
		Költségvetési kiadások összesen:	214 220
		Költségvetési bevételek összesen:	214 220
4.		Költségvetési hiány	0
5.		Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele	0
	5.1	Ebből: Működési célú előző évek mar.igénybev.	0
	5.2	Felhalmozási célú előző év. mar.igénybev.	0
6.		A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló pénzügyi műveletek bevételei	0
7.		Pénzügyi műveletek kiadásai	0

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2012. évi bevételei és kiadásai

Előir. Kie- csop. melt elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások Előirányzat-csoportok Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat E Ft-ban
1.		Működési költségvetés	
1.		Kapott támogatás	190 471
	1.1.	Irányító szervtől kapott költségvetési támogatás	190 471
		Ebből: működési célú támogatás	190 471
		Felhalmozási célú támogatás	
2.		Működési célú támogatásértékű bevétel	0
3.		Közhatalmi bevétel	
4.		Intézményi működési bevétel	1 240
	4.1	Nyújtott szolgáltatás ellenértéke (áfa-val)	1 240
5.		Működési célú átvett pénzeszköz	0
6.		Előző évi működési célú maradvány átvétel	
Működési költségvetési bevételek összesen:			191 711
2.		Felhalmozási költségvetés	
1.		Felhalmozási bevétel	0
	1.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	
	1.2.	Pénzügyi befektetések bevétele	
2.		Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	
3.		Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
4.		Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétele	
Felhalmozási költségvetési bevétel összesen:			0
3.		Kölcsönök	
		Nyújtott kölcsönök visszatérülése (felhalm.célú)	3 000
Kölcsönök összesen:			3 000
Költségvetési bevételek összesen			194 711
1.		Kiadások	
		Működési költségvetés	
1.1		Személyi juttatások	119 010
1.2		Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hj. adó	29 964
1.3		Dologi kiadások	45 737
1.4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5		Egyéb működési célú kiadások	0
	1.5.1	Működési célú támogatásértékű kiadás	
	1.5.2	Működési célú pénzeszközátadás	
	1.5.3	Előző évi műk. célú maradvány átadása	
Működési költségvetési kiadások összesen:			194 711

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2012. évi bevételei és kiadásai

Előir. Kie- csop. melt elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások Előirányzat-csoportok Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat E Ft-ban
2.		Felhalmozási költségvetés	
2.1		Intézményi beruházások	
2.2		Felújítások	
2.3		Egyéb felhalmozási kiadások	0
	2.3.1	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	
	2.3.2	Felhalmozási célú pénzeszközátadás	
	2.3.3	Felhalmozási célú előző évi maradvány átadás	
		Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	0
3.		Kölcsönök	
		Költségvetési kiadások összesen:	194 711
		Költségvetési bevételek összesen:	194 711
4.		Költségvetési hiány	0
5.		Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele	0
	5.1	Ebből: Működési célú előző évek mar.igénybev.	0
	5.2	Felhalmozási célú előző év. mar.igénybev.	0
6.		A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló pénzügyi műveletek bevételei	0
7.		Pénzügyi műveletek kiadásai	0

A Tolna Megyei Önkormányzat fejlesztési céljai, amelyekhez a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé

Megnevezés	A Stabilitási tv. 3. § (2) bekezdése szerinti adatok
a) A fejlesztési cél:	-
b) Az önkormányzat számára tv.-ben meghatározott azon feladat, amelyre a fejlesztés irányul	-
c) A fejlesztéssel étrejövő kapacitás	-
d) A fejlesztés bruttó forrásigénye	-
e) Az ügylet egybeszámított értéke	-
f) A tárgyévi saját bevétel összege	0 Ft
g) A tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletből eredő fizetési kötelezettség	0 Ft
h) Az ügylet típusa Az ügylet futamideje Az ügylet devizaneme	-

A Tolna Megyei Önkormányzat bevételei és kiadásai előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként

Bevételek								Ezer Ft-ban							
	2010. évi tényl. telj.	2011. évi eredeti előir.	2011. évi várható teljesítés	2012. évi eredeti előir.	Változás a 2011. évi tervhez visz.	Változás az előző é.terv. %	Változás a várh. telj.v. %	Kiadások	2010. évi tényl. telj.	2011. évi eredeti előir.	2011. évi várható teljesítés	2012. évi eredeti előir.	Változás a 2011. évi tervhez visz.	Változás az előző é.terv. %	Változás a várh. telj.v. %
Költségvetési bevételek								Költségvetési kiadások							
1. Működési költségvetés								1. Működési költségvetés							
Központi költségvetésből kapott támogatás								Személyi juttatások	7 450 697	6 732 768	6 989 682	119 010	-6 613 758	1,8	1,7
Normatív hozzájárulások	3 064 665	3 113 953	3 064 367		-3 113 953	0,0	0,0	Munkaadót terh. jár. és szociális hj. adó	1 944 378	1 784 596	1 812 744	29 964	-1 754 632	1,7	1,7
Központosított előirányzatok műk. c.	345 863		94 240		0	0,0	0,0	Dologi kiadások	6 181 309	4 529 153	5 701 166	46 737	-4 482 416	1,0	0,8
Helyi önkormányzatok kiegészítő t.			84 791		0	0,0	0,0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	240 969	232 489	230 318		-232 489	0,0	0,0
Helyi önk.ált.fennt.előadóműv.sz.t	46 000	57 700	57 700		-57 700	0,0	0,0	Egyéb működési célú kiadás							
Normatív kötött felh.támogatások	24 293	55 929	55 929		-55 929	0,0	0,0	Működési célú támogatásértékű kiadás	127 444	61 826	230 526		-61 826	0,0	0,0
Egyéb önk. támogatás			89 365		0	0,0	0,0	Működési célú pénzeszköztátadás	35 630	17 788	30 477	500	-17 288	2,8	1,6
Megegyi önkormányzatok támogatása				208 300	208 300			Társadalom szoc.pol. és egyéb juttatás	19 914	270	12 232		-270	0,0	0,0
Központi költségv. kapott támogatás	3 480 821	3 227 582	3 446 392	208 300	-3 019 282	6,5	6,0	Előző évi műk.célú maradvány átadás	82 315		84 207		0		
Működési célú támogatásértékű bev.								Egyéb működési célú kiadás összesen	265 303	79 884	357 442	500	-79 384	0,6	0,1
TB Alapból átvett	7 183 165	6 380 000			-6 380 000	0,0	#####	Általános tartalék		66 396		8 954	-57 442	13,5	
Egyéb ÁHT-n belüli szervezettől átvett	703 070	89 627	7 163 375		-89 627	0,0	0,0	Működési célú maradvány	80 542			12 000	-68 542	14,9	
Működési célú támogatásért.bev.össz.	7 886 235	6 469 627	7 163 375	0	-6 469 627	0,0	0,0	1. Működési költségvetés összesen:	16 082 656	13 505 828	15 091 352	217 165	-13 288 663	1,6	1,4
Közhatalmi bevétel															
Illetékek	1 070 256	1 000 000	964 451		-1 000 000	0,0	0,0								
Normatív SZJA bevétel műk.célú	265 517	308 768	302 675		-308 768	0,0	0,0								
Közhatalmi bevétel összesen:	1 335 773	1 308 768	1 267 126	0	-1 308 768	0,0	0,0								
Intézményi működési bevétel	1 781 235	1 606 449	1 666 228	1 240	-1 605 209	0,1	0,1								
Ebből:intézményi ellátás díja	709 725	752 308	736 697		-752 308	0,0	0,0								
Működési célú átvett pénzeszköz	99 482	16 315	70 487	5 920	-10 395	36,3	8,4								
Előző évi működési célú maradv. átvétele	82 315		88 349		0										
Előző évi kv.-i kiegészítések visszat.	69 724		29 213		0										
1. Működési költségvetés összesen	14 735 585	12 628 741	13 731 170	215 460	-12 413 281	1,7	1,6								
2. Felhalmozási költségvetés								2. Felhalmozási költségvetés							
Központi költségvetésből kapott támogatás								Intézményi beruházások							
Fejlesztési célú támogatások	70 938	0	0	0	0	0	#####	Egyéb önkormányzati beruházás	167 853	13 800	28 087	1 295	-12 505	9,4	4,6
Kapott támogatás összesen	70 938	0	0	0	0	0	#####	EU forrással megval.beruházások	845 453	2 111 429	1 319 795		-2 111 429	0,0	
Felhalmozási célú támogatásértékű bev.								Önkorm. kv.-t terhelő int.beruházás	1 013 306	2 125 229	1 347 882	1 295	-2 123 934	0,1	0,1
TB Alapból átvett								int. költség. terhelő beruházás	207 558	58 300	139 250		-58 300	0,0	0,0
Egyéb ÁHT-n belüli szervezettől átvett	868 367	1 344 153	1 046 200		-1 344 153	0,0	0,0	Intézményi beruházások összesen:	1 220 864	2 183 529	1 487 132	1 295	-2 182 234	0,1	0,1
Felhalmozási célú támogatásért. bev.	868 367	1 344 153	1 046 200	0	-1 344 153	0,0	0,0	Felújítások							
Felhalmozási bevétel								Önkormányzati kv.-t terhelő	59 703		998		0		0,0
Tárgyi eszk.imm.javak ért.	69 594	150 000	6 439		-150 000	0,0	0,0	int.kv.-t terhelő	14 493	5 153	45 497		-5 153	0,0	0,0
Önkorm. sajátos felh. és tőkebev.								Felújítások összesen:	74 196	5 153	46 495	0	-5 153	0,0	0,0
Pénzügyi befektetések bevételei								Egyéb felhalmozási kiadások							
Felhalmozási bevétel összesen:	69 594	150 000	6 439	0	-150 000	0,0	0,0	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	39 512	31 227	10 109		-31 227	0,0	0,0
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	98 309	82 027	97 234	0	-82 027	0,0	0,0	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás	1 440				0		
Előző évi felh.c.maradvány átvétel	8 378		0					Felhalmozási célú előző évi maradvány átad.	8 378		9 576		0		
								Pénzügyi befektetések	750				0		
								Egyéb felhalmozási kiadások összesen	50 080	31 227	19 685	0	-31 227	0,0	0,0
								Felhalmozási céltartalék		35 184			-35 184	0,0	
2. Felhalmozási költségvetés összesen:	1 115 586	1 576 180	1 149 873	0	-1 576 180	0,0	0,0	2. Felhalmozási költségvetés összesen:	1 345 140	2 255 093	1 553 312	1 295	-2 253 798	0,1	0,1

Ezer Ft-ban															
Bevételek	2010. évi tényl. telj.	2011. évi eredeti előír.	2011. évi várható telje- sítés	2012. évi eredeti előír.	Változás a 2011. évi tervhez visz	Változás az előző é.terv. %	Változás a várh. telj.v. %	Kiadások	2010. évi tényl. telj.	2011. évi eredeti előír.	2011. évi várható telje- sítés	2012. évi eredeti előír.	Változás a 2011. évi tervhez visz	Változás az előző é.terv. %	Változás a várh. telj.v. %
3.Kölcsönök								3. Kölcsönök							
Támogatási kölcsönök(műk.célú)								Működési célú tám., kölcsön nyújtás						0	
Támogatási kölcsönök(felh. célú)	4 207	6 000	3 625	3 000	-3 000		82,8	Felhalm.célú tám.,kölcsön nyújtása						0	
3.Kölcsönök visszat. összesen	4 207	6 000	3 625	3 000	-3 000	50,0	82,8	3.Kölcsönök. nyújt.össz.:	0	0	0	0	0		
Költségvetési bevételek összesen	15 855 378	14 210 921	14 884 668	218 460	-13 992 461		1,5	Költségvetési kiadások összesen:	17 427 796	15 760 921	16 644 664	218 460	-15 542 461		1,3
Költségvetési többlet															
Költségvetési hiány	1 572 418	1 550 000	1 759 996	0	-1 550 000										
Költségvetési hiány belső finanszí- rozására szolgáló előző évek maradv.ig.v.															
1. Működési célú előző évek mar.igénybev.	462 262		328 781		0										
2. Felhalmozási célú előző évek maradv. igénybev.	331 498	150 000	273 646		-150 000										
Kv. hiány belső fin.sz.maradv.igénybev.	793 760	150 000	602 427	0	-150 000	0,0	0,0								
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló pénzügyi műveletek								Pénzügyi műveletek kiadásai							
Értékpapírok értékesítésének bevétele								Értékpapírok vásárlásának kiadása							
Működési célú bevételek								Működési célú kiadások							
Felhalmozási célú bevételek								Felhalmozási célú kiadások							
Értékpapírok értékesítésének bevétele	0	0	0	0	0			Értékpapírok vásárlásának kiadása	0	0	0	0			
Hitelek felvétele és kötv. kibocs. bev.								Hitelek törlesztése és kötvény beváltás kiad.							
Működési célú hitel felvétele és kötv.m.								Működési célú hitel törlesztése és kötv.bev.							
Rövid lejáratú hitelek felvétele		600 000	1 200 000		-600 000			Rövid lejáratú hitel visszafizetése							
Likvid hitel felvétel	323 616				0			Likvid hitel visszafizetése			714 328				
Hosszú lejáratú hitelek felvétele	1 000 000	1 200 000	1 200 000		-1 200 000			Hosszú lejáratú működési hitel visszafiz.	100 000	300 000	225 000		-300 000		
Felhalmozási célú hitel felvétele és kötv.								Felhalmozási célú hitel törleszt. és kötv. bev.							
Rövid lejáratú hitelek felvétele								Hosszú lejáratú felhalmozási hitel visszafiz.	100 000	100 000	75 000		-100 000		
Hosszú lejáratú hitelek felvétele															
Hitelek felv. kötv. kibocs. összesen:	1 323 616	1 800 000	2 400 000	0	-1 800 000	0,0	0,0	Hitelek törtl. kötvénybev. összesen:	200 000	400 000	1 014 328	0	-400 000		
Pénzügyi műveletek bevételei	1 323 616	1 800 000	2 400 000	0	-1 800 000	0,0	0,0	Pénzügyi műveletek kiadásai	200 000	400 000	1 014 328	0	-400 000		
Bevételi főösszeg	17 972 754	16 160 921	17 887 095	218 460	-15 942 461	1,4	1,2	Kiadási főösszeg	17 627 796	16 160 921	17 658 992	218 460	-15 942 461	1,4	1,2
Hiány finanszírozása egyenlege	-344 958	0	-228 103	0											
Továbbadási célú bevétel	217 890							Továbbadási célú kiadás	217 890						
Passzív pénzügyi elszámolások	-379 643							Aktív pénzügyi elszámolások	-48 816						

Előirányzat-felhasználási terv 2012. év

Ezer Ft-ban

Megnevezés/ hónap	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Bevételek													
Tolna Megyei Önk.													
Nyitó pénzk(Pénzm.)													
Központi kv.kapott tám.													0
Központosított állami t.													0
Megyei önk. támogatása	10 415	16 039	17 081	15 831	16 872	16 872	15 831	15 831	17 081	15 831	16 872	33 745	208 300
Műk.célú támog.ért.bev.													0
Közhatalmi bevétel													0
Int. működési bevétel													0
Működési célú átvett p.				5 920									5 920
Előző évi műk. mar. átvét.													0
Felhalmozási bevétel													0
Felhalm. célú tám.ért. bev.													0
Felhalm.célú átvett p.													0
Előző évi felhalm.c.maradv													0
Kölcsönök													0
Bevételek összesen:	10 415	16 039	17 081	21 751	16 872	16 872	15 831	15 831	17 081	15 831	16 872	33 745	214 220
TMÖ. Hivatal bevételei													0
Nyitó pénzk(Pénzm.)													
Műk.célú támog.ért.bev.													0
Közhatalmi bevétel													0
Int. működési bevétel		1 240											1 240
Működési célú átvett p.													0
Előző évi műk. mar. átvét.													0
Felhalmozási bevétel													0
Felhalm. célú tám.ért. bev.													0
Felhalm.célú átvett p.													0
Előző évi felhalm.c.maradv													0
Kölcsönök	800			750			750			700			3 000
Hivatal bevételei összesen:	800	1 240	0	750	0	0	750	0	0	700	0	0	4 240
Bevételek összesen:	11 215	17 279	17 081	22 501	16 872	16 872	16 581	15 831	17 081	16 531	16 872	33 745	218 460

Ezer Ft-ban

Megnevezés/ hónap	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Kiadások													
TMÖ kiadásai													
Személyi juttatás													0
Munkaadót terh. járulék													0
Dologi kiadás		60	49	49	46	539	39	39	39	39	39	62	1 000
Ellátottak pénzbeli juttatása													0
Műk.célú tám.ért.kiad.													0
Működési c. pénze.átadás				250					250				500
Előző évi m. c. maradv. átad.													0
Általános tartalék												8 954	8 954
Műk. c. céltartalék												12 000	12 000
Intézményi beruházások			1 295										1 295
Felújítások													0
Felhalm.c. tám.ért.kiad.													0
Felhalm.c.pénze.átad.													0
Felhalmozási c.céltartalék													0
Kölcsönök													0
TM.Önk. kiadásai összesen	0	60	1 344	299	46	539	39	39	289	39	39	21 016	23 749
TMÖH kiadásai													0
Személyi juttatás	9 820	9 820	9 569	9 394	9 400	9 400	10 566	9 400	12 400	9 600	9 600	10 041	119 010
Munkaadót terh. járulék	2 475	2 475	2 411	2 367	2 369	2 369	2 663	2 369	3 125	2 419	2 419	2 503	29 964
Dologi kiadás	4 500	4 000	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 902	3 500	3 500	5 335	45 737
Ellátottak pénzbeli juttatása													0
Műk.célú tám.ért.kiad.													0
Működési c. pénze.átadás													0
Előző évi m. c. maradv. átad.													0
													0
													0
Intézményi beruházások													0
Felújítások													0
Felhalm.c. tám.ért.kiad.													0
Felhalm.c.pénze.átad.													0
Felhalmozási c.céltartalék													0
Kölcsönök													0
TMÖH kiadásai össz.	16 795	16 295	15 480	15 261	15 269	15 269	16 729	15 269	19 427	15 519	15 519	17 879	194 711
Kiadások összesen:	16 795	16 355	16 824	15 560	15 315	15 808	16 768	15 308	19 716	15 558	15 558	38 895	218 460
Egyenleg	-5 580	924	257	6 941	1 557	1 064	-187	523	-2 635	973	1 314	-5 150	0
Egyenleg pénzm.figy.v	-5 580	-4 656	-4 399	2 542	4 099	5 163	4 976	5 499	2 863	3 836	5 150	0	0

**Kimutatás a többéves kihatással járó döntések
alakulásáról és a döntések hatásáról**

Kötelezettségvállalások, döntések megnevezése	Kötelezett- ségek összesen	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.
		évet terhelő	évet terh.	évet terhelő	évet terhelő	évet terhelő
Működéssel összefüggő kötelezettségek						
AS-M Kft. (PR)	3 000		1 500	1 500		
Whizz-Kid Kft. (weboldal karbantartás)	1 950		975	975		
Co-Net Kft. (szerver üzemeltetés)	450		225	225		
M. Posta Zrt. (levélküldemények ki- és beszállítása)	1 008		504	504		
Dr.Printz és Társa Kft. (könyvvizsgálat)	7 374		5 205	2 169		
Invitel Zrt. (szerver elhelyezése polcon)	173		173			
Ecosoft-Go Bt. adminisztrátor pr.	900		300	300	300	
Tarr Kft. (internet)	342		114	114	114	
Ügyvédi munkadíj						
Beruházások						
Előző évek.kötváll.következő éveket terh.összes	15 197	0	8 996	5 787	414	
Közyűlés több éves kihatású döntései összes:	15 197	0	8 996	5 787	414	0

**A Tolna Megyei Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások
2012. évre tervezett**

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

INDOKOLÁS
a Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló
önkormányzati rendelethez

Általános indokolás

A közigazgatás területén jelentős átalakulás megy végbe az Alaptörvény, egyes sarkalatos törvények elfogadása következtében. Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényt, amely alapján 2012., 2013. és 2014. években megváltozik a helyi önkormányzás minden szintjének feladatköre, átalakul az államigazgatás, közigazgatás intézményrendszere. A megyei önkormányzatok feladatköre is megújul 2012-től.

A megyei önkormányzatok konszolidációjáról, a megyei önkormányzati intézmények és a Fővárosi Önkormányzat egyes egészségügyi intézményeinek átvételéről szóló 2011. évi CLIV. törvényt az Országgyűlés 2011. november 21-i ülésén fogadta el.

A törvény értelmében a megyei önkormányzatok által irányított intézmények 2012. január 1-jétől állami szervek irányítása alá kerültek. Az önkormányzat vagyona és vagyoni értékű jogai, pénzkészlete néhány kivételtől eltekintve állami tulajdonba került.

A megyei önkormányzat intézményeivel összefüggő jogok és kötelezettségek tekintetében jogutódlás következtében a nem egészségügyi intézmények esetében a 2012. január 1-jével alapított Tolna Megyei Intézményfenntartó Központ, míg az egészségügyi feladatot ellátó Balassa János Kórház esetében a GYEMSZI a kijelölt jogutód. Az említett központi költségvetési szervek vagyonkezelőivé válnak az állami tulajdonba került megyei önkormányzati vagyonnak.

Az állam tulajdonába kerültek a megyei önkormányzat gazdasági társaságokban meglévő üzletrészei, a megyei önkormányzat által alapított alapítványok, közalapítványok esetében az alapítói jogokat a jogutód Megyei Intézményfenntartó Központ gyakorolja.

A már befejezett és a még folyamatban lévő, európai uniós támogatással megvalósuló beruházások is a jogutódok felelősségi körébe kerültek át.

A megyei önkormányzat szerepe az eddigi hagyományos közszolgáltatások biztosításában megszűnt.

A Magyarországi Német Színház fenntartását, irányítását a Magyarországi Németek Országos Önkormányzata vette át.

A Tolna Megyei Önkormányzat tulajdonában az Önkormányzati Hivatal működéséhez szükséges jelentősen lecsökkentett ingatlanrész és a működéshez szükséges ingó vagyon, valamint a Német Színház működését biztosító ingatlan maradt.

A Tolna Megyei Önkormányzat hitel felvételből és kötvénykibocsátásból fennálló tartozásállományát a Magyar Állam 2011. december 30. napjával átvállalta. A hitelintézetek, az Államadósság Kezelő Központ Zrt. és a Tolna Megyei Önkormányzat között létrejött háromoldalú szerződések következtében a Tolna Megyei Önkormányzatnak hitelintézetek felé 2012. január 1-jén adóssága nem áll fenn.

A Magyarországi helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 27. § (1) bekezdése a következőket tartalmazza: „ A megyei önkormányzat területi önkormányzat, amely törvényben meghatározottak szerint területfejlesztési, vidékfejlesztési, területrendezési, valamint koordinációs feladatokat lát el.”

A megyei önkormányzatok részletes feladatait a 2011. évi CXCVIII. törvénnyel módosított, a területfejlesztésről és területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény 13. §-a határozza meg.

Az új feladatkörök – az eddig is ellátott területrendezési terv előkészítésével és elfogadásával összefüggő feladatok mellett – elsősorban a területfejlesztéshez kapcsolódnak, de más ágazati jogszabályokban meghatározott feladatokat is el kell látnia a megyei önkormányzatoknak.

A területfejlesztési feladatok önkormányzathoz telepítése következtében a megyei önkormányzat Közgyűlésének és bizottságainak feladata is módosul.

A Hivatal létszáma egyrészt jelentősen csökkent az intézményfenntartással kapcsolatos feladatok átadása következtében, másrészt az új, más szakértelmet igénylő tevékenységek miatt át is alakul. Az új funkciók eredményes ellátásának feltétele lesz a jövőben a megfelelő képesítéssel rendelkező szakemberek alkalmazása is.

A regionális fejlesztési tanácsok, valamint a megyei területfejlesztési tanácsok megszűntek, 2012. január 1-jétől a megszűnő szervezetek jogutódja a területileg érintett megyei önkormányzat. Azon jog és kötelezettség tekintetében, amelyeknél egy vagy több megye területi kizárólagos érintettsége nem állapítható meg, a régiót alkotó megyei önkormányzatok egyetemleges jogutódok.

Fentiek alapján a Tolna Megyei Önkormányzat jogutódja a Tolna Megyei Területfejlesztési Tanácsnak, illetve Tolna megyei érintettségű ügyek esetében a Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Tanácsnak.

Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény a megyei önkormányzatok által korábban ellátott közszolgáltatások központi költségvetési szervek által történő ellátását és a megyei önkormányzatok új feladatkörét figyelembe véve határozta meg a költségvetés kereteit.

A megyei önkormányzatok 2012. évi pénzügyi feltételei a működés minimum szintjét biztosítják.

A gazdasági növekedés tervezett szintjének csökkenése miatt a megyei önkormányzatok támogatási kerete is csökkent az eredetileg a költségvetési törvény tervezetében szereplő támogatáshoz képest.

A központi költségvetésben 2012. évben összességében 4.891,3 millió Ft, felhasználási kötöttséggel járó állami támogatást biztosított az Országgyűlés a megyei önkormányzatok működésére, ezen belül a Tolna Megyei Önkormányzat 208.300 E Ft állami támogatásban részesül.

A megyék között a számukra elkülönített támogatás egyeztetett módon, meghatározott hányadban egységesen, illetve megyei lakosság szám arányában került felosztásra.

A Tolna Megyei Önkormányzat rendelkezésére álló 2012. évi költségvetési források állami támogatáson kívüli bevételekből csak minimális mértékben és volumenben növelhetőek.

A szolgáltatásaink megszűnése, illetve a vagyon állami tulajdonba kerülése következtében működési, illetve vagyonhasznosítási bevétellel érdemben nem számolhatunk. A 2011. évről áthúzódó működési bevételek, a lakásépítés-, vásárlás támogatására adott kölcsönök visszatérülése, illetve a Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács megszűnése, azaz a jogutódlás következtében képződik bevételünk az állami támogatáson felül.

Év közben központosított állami támogatással, pénzmaradvány elszámolással növekedhet a tervezett forrás.

A 2012. évben az önkormányzat összességében 218.460 E Ft-tal gazdálkodhat.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény a gazdálkodás és a költségvetés szerkezeti felépítésében, a gazdálkodás jogalányaiban is módosítást hozott.

A 2012. évtől kezdődően elkülönül a jogi személyiséggel rendelkező helyi önkormányzat és a költségvetési szervként működő önkormányzati hivatal költségvetése. A nemzetiségi önkormányzatok határozatban fogadják el költségvetéseiket, de az nem épül be a megyei önkormányzat költségvetési rendeletébe.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm.rendelet határozza meg a helyi önkormányzat költségvetésének, illetve az önkormányzati hivatal költségvetésének tartalmát.

A helyi önkormányzat költségvetési bevételei és kiadásai között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek bevételeit, a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait, beruházásonként, felújításonként, a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, az általános és céltartalékot és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait.

Az önkormányzati hivatal költségvetésében kell megtervezni az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel, továbbá a képviselő-testület(közgyűlés)

működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat.

A jogszabályváltozás miatt a költségvetési rendelet szerkezete is módosul, elkülönítetten hagyja jóvá a Közgyűlés az önkormányzat és az önkormányzati hivatal költségvetési előirányzatait.

A költségvetési kiadásokat és költségvetési bevételeket előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként kell jóváhagyni. Előirányzat csoport a működési költségvetés, a felhalmozási költségvetés és a kölcsönök. A kiemelt előirányzatokat – a bevételek esetében az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló kormányrendelet, míg a kiadások esetében az államháztartásról szóló törvény határozza meg.

Az önkormányzatok adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásainak szabályai lényegesen szigorodnak.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) és (2) bekezdése, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm.rendelet előírásit is érvényesíteni kell a költségvetési rendelet megalkotásakor.

Részletes indokolás

A Tolna Megyei Önkormányzat 2012-ben összevont, nettósított költségvetés alapján 218.460 E Ft-ot használhat fel feladataira. A költségvetési rendeletben a bevétellel egyező volumenű költségvetési kiadás jóváhagyására teszünk javaslatot, hiány nem állapítható meg.

Az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatából 208.300 E Ft a központi költségvetésből a megyei önkormányzat működéséhez, felhasználási kötöttséggel biztosított állami támogatás.

A 2011. évről áthúzódó szolgáltatások bevételeiből 1.240 E Ft intézményi működési bevétellel számolunk.

A megszűnt Tolna Megyei Területfejlesztési Tanácstól jogutódként átvett pénzeszköz 5.920 E Ft működési célú pénzeszközátvétel bevételt biztosít.

A lakásépítés és lakás vásárlás támogatására nyújtott kölcsön törlesztő részleteiből várhatóan 3.000 E Ft képződik.

Év közben, központosított állami támogatásból, valamint a 2011. évi pénzmaradvány elszámolásából adódóan képződhet forrásunk, amit a pályázatok elbírálását, illetve a pénzmaradvány jóváhagyását követően építünk be az önkormányzat rendeletébe.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2011. évi záró pénzkészletének központi költségvetés javára történő befizetése is 2012-ben történt meg, amelynek rendeletbe foglalása a pontos elszámolások alapján kerülhet az előirányzatok közé.

A költségvetési kiadási előirányzat nettó volumene 218.460 E Ft.

1. §-hoz

A rendelet 1. §-a az önkormányzati rendelet személyi hatályát rögzíti.

2. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat összevont, nettósított költségvetési bevételeit, költségvetési kiadásait, a hiány összegét, a hiány belső finanszírozásához igénybevett előző évek pénzmaradványának összegét, a külső finanszírozásra szolgáló pénzügyi műveletek előirányzatait hagyja jóvá a rendelet 2. § (1) bekezdésében a Közgyűlés.

Az Önkormányzat – halmozódásoktól mentes - költségvetési bevételi előirányzata és költségvetési kiadási előirányzata egymással egyezően kerül megállapításra, hiányt a költségvetési javaslat nem tartalmaz, továbbá nem tartalmaz előző évek pénzmaradványának igénybevételét és külső finanszírozásra szolgáló pénzügyi műveleteket sem.

A költségvetést – figyelemmel a 2011. évi konszolidációra is – egyensúlyban javasoljuk elfogadni. A költségvetési keretek szűkösek, tapasztalati adatok hiányában a működés dologi költségei nehezen becsülhetőek, nem ismert még az új feladatkör ellátásának kiadási igénye sem teljes körűen. A működés várható kiadásait vettük számba, illetve arra törekedtünk, hogy minimális tartalékkal is rendelkezzen az önkormányzat a ma még nem ismert kiadások finanszírozhatósága érdekében.

A gazdálkodás során az eddigieknél is feszítettebb, kontrolláltabb kötelezettségvállalási gyakorlat szükséges. A korlátozott, lényegesen szűkebb mozgástér miatt a költségvetés legkisebb tervezési szintjén is ellenőrizni kell a kötelezettségvállalás lehetőségét. A finanszírozás is feszítettebb a korábbiaknál, emiatt a fizetési esedékesség meghatározása, ütemezése is befolyásolni fogja tevékenységünket.

A Közgyűlés a 2. § (2) bekezdésében a Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetési bevételi és kiadási előirányzatát előirányzat-csoportonkénti részletezésben hagyja jóvá.

A működési költségvetés bevételi előirányzata 215.460 E Ft, a felhalmozási költségvetés bevételt nem tervezünk, míg a kölcsönök bevételi előirányzata 3.000 E Ft. Együttesen a költségvetési bevételi előirányzat 218.460 E Ft-ban állapítható meg.

A költségvetési kiadási előirányzat 218.460 E Ft előirányzatán belül a működési költségvetés kiadási előirányzata 217.165 E Ft, a felhalmozási költségvetés kiadási előirányzata 1.295 E Ft. Kölcsönökkel kapcsolatos kiadás nem merül fel.

3. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat összevontan jóváhagyott költségvetése elkülönülten tartalmazza a Tolna Megyei Önkormányzat költségvetésének előirányzatait, valamint a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének tervezett volumenét. Az elkülönült költségvetések jóváhagyása egyben azt is jelenti, hogy bruttó módon, az önkormányzat költségvetéséből a költségvetési szervként működő Önkormányzati Hivatal önkormányzati támogatását is tartalmazó előirányzatok jóváhagyására van csak lehetőség.

A 3. § (1) bekezdése az önkormányzat költségvetési előirányzatait tartalmazza előirányzat-csoport és azon belül kiemelt előirányzat részletezésben.

A Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodását szolgáló költségvetés költségvetési bevétel előirányzatát 214.220 E Ft-ban javasoljuk megállapítani. A költségvetési bevételi előirányzat a központi költségvetésből a megyei önkormányzatok működéséhez biztosított támogatást, valamint a Tolna Megyei Területfejlesztési Tanácstól a jogutódlás miatt átvett pénzeszköz bevételt foglalja magában.

A költségvetési kiadások előirányzata 214.220 E Ft. Ezen belül a működési költségvetés kiadási előirányzata 212.925 E Ft-ot, a felhalmozási költségvetés tervezett összege 1.295 E Ft-ot tesz ki. A működési költségvetésen belül a dologi kiadások előirányzata 1.000 E Ft, az egyéb működési kiadás, ezen belül a működési célú pénzeszközátadás 500 E Ft. A dologi kiadási előirányzatból 500 E Ft a nemzetközi kapcsolatok ellátását, míg 500 E Ft előirányzat a Tolna Megyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat működési feltételeinek biztosítását szolgálja. A Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez a Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzatok Szövetségének biztosított 500 E Ft támogatással járulunk hozzá.

A működési költségvetésen belül az általános tartalék 8.954 E Ft.

Működési céltartalékként 12.000 E Ft-ot különítettünk el, melyből a területfejlesztéssel összefüggő első feladat finanszírozását 10.000 Ft, míg a diáksport, sport feladatok ellátását 2.000 E Ft jelképes összeg felhasználásával kívánjuk biztosítani.

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetésében a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal finanszírozására 190.471 E Ft fordítható.

A 3. § (2) bekezdésében a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát hagyja jóvá a testület.

A Hivatal költségvetése magában foglalja a testület működéséhez szükséges előirányzatokat is.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételi előirányzatát 194.711 E Ft-ban, míg költségvetési kiadási előirányzatát ezzel egyező összegben szintén 194.711 E Ft-ban javasoljuk jóváhagyni.

A költségvetési bevételeken belül az irányító szerv Tolna Megyei Önkormányzat 190.471 E Ft támogatást biztosít a Hivatal, mint költségvetési szerv számára.

A 2011. december hónapra vonatkozó áthúzódó üzemeltetési kiadások és azokból az igénybevevőkre áthárított összeg a Hivatal költségvetésében jelenik meg. A bevétel volumene minimális, 1.240 E Ft-ra tehető.

Felhalmozási költségvetésben bevétel nem képződik, míg a Kölcsönök előirányzata 3.000 E Ft. A munkáltatói lakásépítés és vásárlás támogatására nyújtott kölcsönök visszatérüléséből képződik bevétel.

A költségvetési kiadás 194.711 E Ft előirányzatán belül 119.010 E Ft a személyi juttatás előirányzata, 29.964 E Ft a munkaadót terhelő járulékok, illetve a szociális hozzájárulási adó összege, míg a dologi kiadások előirányzata 45.737 E Ft.

A személyi juttatás előirányzaton belül biztosított a 20 fős engedélyezett létszám rendszeres és nem rendszeres juttatása, az elnök illetménye, az alelnök illetménye és költségtérítése, a társadalmi megbízatású alelnök tiszteletdíja és költségtérítése, a közgyűlés tagjainak tiszteletdíja.

A bizottságok átalakítása miatt várhatóan módosul a bizottsági tagok száma és a bizottság összetétele is.

A foglalkoztatott köztisztviselők engedélyezett álláshelyeinek száma 20 fő.

A köztisztviselőket 2012-ben személyenként évi 200 E Ft cafetéria juttatás illeti meg. Az összeg az adóterhet is magában foglalja.

Az illetmények nem emelkednek, néhány esetben csökkentés végrehajtására is sor kerül.

A munkaadót terhelő járulékok, illetve a szociális hozzájárulási adó mértéke 27 %.

A dologi kiadások a működéssel összefüggő költségekre biztosítanak fedezetet. Az üzemeltetéssel kapcsolatos kiadások tapasztalati adatok hiányában nehezen becsülhetők. A számítások során az általános forgalmi adó 25%-ról 27 %-ra történő növekedését figyelembe vettük.

Rendkívüli kiadások vállalására minimális lehetőség van, a szerződéseket, megrendeléseket is a minimum szintre kell korlátozni, mindaddig, amíg a működés új feltételei nem válnak teljes körűen ismertté.

4. §-hoz

A Közgyűlés az Önkormányzat összevont 2012. évi költségvetését, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a rendelet 1. mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.

A táblázat tartalma megújult, az államháztartási törvény előírásait követi.

Az összevont adatok elfogadását az indokolja, hogy a beszámoló elkészítésekor nettósított önkormányzati beszámoló elkészítésére is sor kerül. Ehhez elengedhetetlen a nettósított előirányzatok figyelemmel kísérése is.

5. §-hoz

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó 2012. évi költségvetés költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

6. §-hoz

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2012. évi költségvetésének költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

A költségvetési rendeletben jóvá kell hagyni a költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint ki kell mutatni a közfoglalkoztatottak létszámát. Az Önkormányzati Hivatal közfoglalkoztatottat nem alkalmaz.

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal foglalkoztatottjainak engedélyezett létszámát 20 főben hagyja jóvá.

7. §-hoz

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírja az államháztartás önkormányzati alrendszere számára, hogy adósságot keletkeztető kötelezettséget a Kormány jóváhagyásával keletkeztethetnek. Működési hitel felvételére nincs lehetőség. A likvid hitel, amit december 31-ig vissza kell fizetni, nem esik ezen korlátozás alá.

A fejlesztési célok megvalósításához szükséges hitel felvételét – kormányrendeletben meghatározott eljárásrendben – a Kormány hagyja jóvá.

Az államháztartásról szóló törvény emiatt előírja, hogy a helyi önkormányzatok rendeletének tartalmaznia kell azokat a fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.

A Közgyűlés 2012. évi költségvetésében olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé nem hagy jóvá.

A rendelet 4. melléklete tartalmazza azokat az adatokat, amelyekre a jogszabályi előírás alapján bemutatási és jóváhagyási kötelezettség vonatkozik.

8. §-hoz

Kötelező tartalmi eleme a költségvetési rendeletnek a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek bemutatása az ügyletek futamidejének végéig, továbbá a végrehajtásról szóló kormányrendeletben meghatározott saját bevételek jóváhagyása.

A Tolna Megyei Önkormányzatnak a 2011. évben végrehajtott konszolidáció következtében hitel és kötvénytartozása nem áll fenn, az önkormányzat kezességet nem vállalt. A fedezetül felhasználható saját bevétel nem képződik az önkormányzatnál 2012-ben és várhatóan a következő években sem.

A Tolna Megyei Önkormányzatnak a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége 2012. évben nem áll fenn és nem keletkezhet.

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdése a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit és adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettségeit az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

A mellékletek jóváhagyása alól az ilyen típusú ügyletek hiánya nem mentesít.

9. §-hoz

Az államháztartásról szóló törvény 23. § (2) bekezdés h) pontja értelmében a költségvetési rendeletnek tartalmaznia kell a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatáskörökről szóló rendelkezést.

A Közgyűlés 2012-ben nem tervezi hitel felvételét, értékpapír kibocsátását.

Finanszírozási célú pénzügyi műveletek végrehajtásáról, ezen belül értékpapír kibocsátásáról, értékesítéséről, vásárlásáról, visszavásárlásáról, hitel-, kölcsön felvételéről, törlesztéséről, a Közgyűlés dönt, a hatáskört nem ruházza át.

Szabad pénzeszközök betétben történő elhelyezésére a Közgyűlésnek nincs lehetősége. A számlavezető a Magyar Államkincstár. A Magyar Államkincstár az ott levő számlapénzek után kamatot nem fizet, ezért a betételhelyezéssel kapcsolatos hatáskör szabályozására – jogszabályi szabályozottság miatt - nincs szükség.

10. §-hoz

A költségvetési rendeletnek elkülönítetten kell tartalmaznia az általános tartalék és a céltartalék összegét. A Közgyűlés a 10. §-ban hagyja jóvá az elkülönített tartalékokat.

11. §-hoz

Az államháztartásról szóló törvény 24. § (4) bekezdése meghatározza azokat a kimutatásokat, amelyeket a költségvetési rendelet előterjesztésekor a Közgyűlésnek tájékoztatásul be kell mutatni.

Az Önkormányzat összevont 2012. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 6. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá. A mérlegben a költségvetés készítésekor be kell mutatni a tárgyévi adat mellett az előző évi terv adatokat, várható teljesítési adatokat, valamint az előző évet megelőző év tény adatait.

A Mérleg a 2012. évi költségvetés szerkezetét követi.

A Mérlegből kitűnik, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat 2010. és 2011. évi költségvetési volumenéhez mérten a 2012. évi előirányzat nagyságrendekkel csökkent. A csökkenés oka az önkormányzat feladatainak változása, a közszolgáltatások állami fenntartásba vétele, a költségvetési szervek irányítói jogának átadása és ebből következően a bevételi struktúra és a kiadások összetételének alapvető változása. Esetünkben ugyanakkor az összehasonlítás csak érdekesség lehet, hiszen a feladatkörök alapvető változása miatt az előző évi adatokkal való összevetés a 2012. évi költségvetés megalapozottságának megítéléséhez, a folyamatok értékeléséhez nem nyújt értékelhető információt.

12. §-hoz

Közgyűlés az önkormányzat 2012. évi bevételi és kiadási előirányzata várható teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási tervet a 7. mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.

Az előirányzat-felhasználási terv elkülönítve tartalmazza a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal bevételeit és kiadásait.

A megyei önkormányzatok működési támogatásának ütemezése jogszabályban meghatározott.

A kiadások többsége várhatóan folyamatosan, időarányosan merül majd fel, ugyanakkor az év első hónapjaiban a 2011. évről áthúzódó kötelezettségek miatt a kiadások meghaladják a képződő forrásokat.

Nem tisztázott ma még, hogy a köztisztviselői létszám csökkenésével összefüggő szabadságmegváltás kiadása miből finanszírozható. A kifizetett végkielégítések és felmentések is január, február hónapot terhelik, míg a pályázati források csak később állnak rendelkezésünkre. A tartósan távollevők bére időarányos megtakarításként jelentkezik, míg a jogviszony megszűnéssel kapcsolatos kiadások egy összegben, az év első felében merülnek fel.

A 2011. év decemberi dologi kiadások számlázása is 2012. januárban történik meg, amelyek még a nagyobb hivatal működéséhez, az épületüzemeltetéshez kapcsolódnak, emiatt magasabb összegű kiadás terheli a költségvetést, mint a későbbi hónapokban, amikor már a csökkentett összegű kiadások jelentkeznek, szerződéses kötelezettségeink változásával összhangban.

13. §-hoz

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 8. melléklet szerint tudomásul veszi.

A mellékletben azok a működéssel összefüggő kötelezettségek kerültek feltüntetésre, amelyek 2012. január 1. után is fennállnak.

A mellékletben kimutatott szerződések 2011-ben keletkeztek.

14. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évben közvetett támogatást nem nyújt, a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a Közgyűlés a 9. mellékletben foglaltak szerint tudomásul veszi.

A közvetett támogatások bemutatását is az államháztartási törvény teszi kötelezővé. Jogsabály határozza meg a melléklet részletezését is.

15. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat jóváhagyott költségvetési előirányzatai év közben elnyert állami támogatásokkal, egyéb forrásokkal módosulhatnak, amelyek a rendelet módosításakor kerülnek a költségvetési rendeletben a felhasználásnak megfelelő kiadások közé. Ugyanakkor az előirányzat módosítások kezelésére, azok nyilvántartására a rendeletmódosítások közötti időszakban is szükség van, emiatt tartalmazza a rendelet, hogy az év közben elnyert összegekkel mely előirányzati tételeket kell módosítani.

16. §-hoz

Az új államháztartási törvény is lehetővé teszi, hogy a Közgyűlés a tartalékok feletti rendelkezés jogát (az Áht. 23. § (4) bekezdése) a Közgyűlés elnökére vagy bizottságaira átruházhatja. A Közgyűlés a 16. §-ban rendelkezik a tartalék feletti rendelkezés átruházásáról.

17. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal Költségvetési előirányzatai felett 2012. évtől a megyei főjegyző lesz jogosult rendelkezni. Ezt a jogkört jogszabályok biztosítják számára.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételi és kiadási előirányzatának módosítására, bevételi és kiadási előirányzaton belül az előirányzatcsoportok, illetve az előirányzat csoportokon belül a kiemelt előirányzatok módosítására, mint a költségvetési szerv vezetője a megyei főjegyző saját hatáskörben jogosult, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglaltak betartásával.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének saját hatáskörben végrehajtott módosításáról a Közgyűlés elnökét, illetve 30 napon belül a Közgyűlést tájékoztatni kell.

A Közgyűlés – az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások, átcsoportosítások miatt a költségvetési rendeletet.

18. §-hoz

Az önkormányzat és az önkormányzati hivatal költségvetésének elkülönített jóváhagyása a gazdálkodás szintjén is elkülönített jogosultságokat biztosítanak.

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetésében jóváhagyott előirányzatok felhasználásáról a Közgyűlés elnöke jogosult rendelkezni, illetve az előirányzatok terhére kötelezettséget vállalni, míg a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal

költségvetésében jóváhagyott előirányzatok felhasználásáról a megyei főjegyző jogosult rendelkezni, illetve az előirányzatok terhére kötelezettséget vállalni.

Pénzügyi ellenjegyzés is elkülönül a jogi ellenjegyzéstől. A Közgyűlés elnöke és a megyei főjegyző kötelezettségvállalásainak pénzügyi ellenjegyzésére a „gazdasági vezető”, ennek hiányában az erre a feladatra kijelölt, jogszabályban meghatározott pénzügyi képesítéssel rendelkező köztisztviselő lesz jogosult.

19. §-hoz

Jogszabályi előírás alapján a Közgyűlés a költségvetési szervként működő Önkormányzati Hivatal számára lehetővé teheti, értékhatár meghatározásával az év közben képződő többletbevételek felhasználását.

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében a nem tervezett, eredeti, illetve módosított előirányzatot meghaladóan képződő többletbevétel felhasználását 20 millió Ft volumenig a költségvetési rendelet módosítása nélkül előzetesen engedélyezi.

Ezen összeghatár felett realizált többletbevétel felhasználására csak a költségvetési rendelet módosítását követően lesz lehetőség.

20. §-hoz

Az Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményéről, egyéb juttatásairól szól a rendelet 20. §-a. A köztisztviselők juttatásai a megelőző évhez képest nem változnak. Cafetéria juttatás 200 Ft/fő/év összegben állapítható meg, amely összeg az adóterhet is magában foglalja.

Az illetmények- az automatikus előlépések kivételével - nem emelkednek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendelet 51. § (1) bekezdése előírásainak megfelelően kerül sor a jutalmazásra felhasználható összeg rögzítésére. Eredeti előirányzatként jutalmazás fedezete nem képezhető.

21. §-hoz

Az önkormányzat feladatainak változása miatt a Hivatal köztisztviselőinek, munkavállalóinak létszáma is jelentősen csökkent. Intézmény-fenntartási feladatokat ellátó 26 foglalkoztatott a Megyei Intézményfenntartó Központhoz került át, míg a Kormány megbízott 9 fő esetében nem járult hozzá a továbbfoglalkoztatáshoz, illetve az átvételhez. A törvény erejénél fogva 7 fő köztisztviselő jogviszonya az intézményátadás napjával megszűnt, míg 2 fő, a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó foglalkoztatott esetében – akik továbbfoglalkoztatására nincs lehetőség – a jogviszony megszüntetésére felmentéssel kerülhet sor, akkor, ha a Közgyűlés létszámcsökkentés elrendeléséről dönt. Több foglalkoztatott jogviszonya pedig még azt megelőzően megszűnt, hogy a feladatátvételre sorkerült volna.

A létszámcsökkentés elrendelésével kapcsolatos javaslatot tartalmazza a rendelet 21. §-a.

22. §-hoz

A lakásépítés, vásárlás támogatását a Közgyűlés 2012. évben is felfüggeszti. Támogatás ebben az évben sem nyújtható.

23. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat köztisztviselőinek, tisztségviselőinek és képviselőinek juttatásait a MÁK központosított illetményszámfejtés keretében számfejti. Az önkormányzat az állami támogatást nettó finanszírozás keretében kapja, melynek értelmében az adó és járulék befizetéssel nettósított állami támogatást folyósítják a részére. A központosított illetményszámfejtés keretében forgótőkét kell engedményezni a Magyar Államkincstárra a szükséges kiadások megelőlegezése céljából.

24. §-hoz

A megyei nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos feladatokat továbbra is az Önkormányzati Hivatal látja el. Ezt a kötelezettséget rögzíti a rendelet ezen szakasza.

25. §-hoz

Az önkormányzat számlavezetője 2012. január 1-jétől a Magyar Államkincstár. Erre jogszabály kötelezi a megyei önkormányzatot.

26. §-hoz

A rendelet ezen szakasza a pályázatok benyújtásával kapcsolatos jogokat és kötelezettségeket tartalmazza.

27. §-hoz

A rendelet 27. §-a követelésekről történő lemondás eseteit és módját határozza meg. A szabályozást jogszabály teszi kötelezővé.

28. §-hoz

Az Önkormányzati Hivatal finanszírozásáról rendelkezik a 28. §. A Hivatal az állami támogatás jóváírásához igazodóan, időarányosan részesülhet támogatásban.

29. §-hoz

A rendelet hatálybalépését tartalmazza a 29. §.

30. §-hoz

A hatályos jogszabályi előírások szerint, amennyiben a Közgyűlés a költségvetési rendeletet január 1-jéig nem alkotja meg, a Közgyűlés elnöke jogosult a bevételek beszédésére és a folyamatos működéshez szükséges kiadások teljesítésére. A január 1-je és a költségvetési rendelet elfogadása között beszédett bevételekről és teljesített kiadásokról el kell számolni. A Közgyűlés ez elszámolást jóváhagyja.