

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 2012. szeptember 28-i ülése 3. számú napirendi pontja

Tájékoztató a Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi gazdálkodásának I. félévi helyzetéről

Előadó: dr. Puskás Imre, a Közgyűlés elnöke

Az előterjesztést előzetesen tárgyalta valamennyi bizottság.

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § (1) bekezdésében foglaltak alapján tájékoztatom a Közgyűlést a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről.

A megyei önkormányzatok konszolidációjáról, a megyei önkormányzati intézmények és a Fővárosi Önkormányzat egyes egészségügyi intézményeinek átvételéről szóló 2011. évi CLIV. törvény alapjaiban változtatta meg a megyei önkormányzatok feladatait és vagyoni helyzetét. A megyei önkormányzat által működtetett intézmények irányítási jogát 2012. január 1-jétől az állam vette át. A törvény erejénél fogva – a jogszabályban meghatározott körben és feltételekkel – jogutódlás következett be az intézmények irányítása, fenntartása területén, a folyamatban lévő egyéb ügyekben, a megyei önkormányzatok európai uniós projektjei esetében. Az intézményi és egyéb önkormányzati feladatellátást szolgáló vagyon és vagyoni értékű jog – a hivatkozott törvény 2. § (2) bekezdésében meghatározott kivétellel – állami tulajdonba került.

Nem került állami tulajdonba az Önkormányzati Hivatal működéséhez szükséges vagyon, a színházak feladatellátását szolgáló vagyon, továbbá a Kormány megbízott és a Közgyűlés elnöke által megkötött megállapodásban foglalt vagyon.

A megyei önkormányzat által irányított intézmények a feladatok, projektek, vagyon átadása tehát 2012. év első napjaiban, illetve hónapjaiban történt meg. A vagyon és a peres ügyek átadása időigényesebb, a végrehajtás a vagyon esetében még a nyáron is folyamatban volt.

A feladatok átadása, az áthúzódó kötelezettségek teljesítése az önkormányzat 2012. évi költségvetését, illetve a teljesítési adatokat is befolyásolta, emiatt a bevételek és kiadások első félévi alakulása nemcsak az önkormányzat és a hivatal új feladatkörét tükrözi, hanem a feladatváltozással összefüggő elszámolásokat is.

A megyei önkormányzatok új feladatát törvény rögzíti. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló CLXXXIX. törvény 27. § (1) bekezdése, amely már hatályba lépett, a megyei önkormányzatról a következőket tartalmazza: „A megyei önkormány-

zat területi önkormányzat, amely törvényben meghatározottak szerint területfejlesztési, vidékfejlesztési, területrendezési, valamint koordinációs feladatokat lát el.”

A területfejlesztésről és a területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény határozza meg a megyei önkormányzat területfejlesztési és területrendezési feladatait.

A fő tevékenység mellett nem változott a sportról szóló 2004. évi I. törvény 55. §-ában rögzített feladatkörünk sem.

Az egyéb feladatokat a Tolna Megyei Önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló 3/2011. (II. 18.) önkormányzati rendelet részletesen tartalmazza.

A megyei önkormányzati feladatok átadásával egyidejűleg feladatátvételre is sor került, hiszen a megszűnő regionális fejlesztési tanács és a szintén megszűnő megyei területfejlesztési tanács jogutódja a területileg érintett megyei önkormányzat lett.

A jogutódlással kapcsolatos átvételi eljárások zömében lezajlottak, az átvett feladatok ellátása megkezdődött, illetve folyamatos. Vagyon átvételére csak a Tolna Megyei Területfejlesztési Tanácstól került sor. A Tanács pénzkészletének átvétele azonban még nem történhetett meg, mert a korábban támogatást folyósító minisztériumok a bankszámla megszüntetéséhez szükséges hozzájárulást még nem adták ki. A pénzeszköz átvételére az év második felében reményeink szerint sor kerül.

A megszűnő szervezetektől átvett feladatok ellátása mellett – mely területen a korábban a jogelődök által nyújtott pályázati támogatások felhasználásának, fenntartásának ellenőrzése, illetve a fenntartási kötelezettség jogszabályi lerövidítése miatt a pályázatok lezárása képezi fő feladatunkat – megkezdődött a területfejlesztési koncepció, területfejlesztési program kormányrendeletben meghatározott követelményeknek megfelelő előkészítő fázisa is.

A hivatali apparátus a feladat átadások miatt jelentősen lecsökkent, 26 fő a nem egészségügyi feladatot ellátó intézmények esetében jogutód Megyei Intézményfenntartó Központ állományába került át, 9 fő jogviszonya, illetve álláshelye megszűnt, néhányan áthelyezéssel váltottak munkahelyet, illetve volt akinek a határozott idejű jogviszonya szűnt meg a feladatátadás következtében. A Hivatal engedélyezett álláshelyeinek száma 20 fő. A területfejlesztési feladatok terén új dolgozók alkalmazása is szükségessé vált, illetve válik a megfelelő szakember ellátottság biztosítása érdekében.

A feladatok és vagyon átadása, illetve az új feladatok átvétele és ellátása rendkívüli változást jelentett a testület és a Hivatal munkájában. Az új struktúra kialakulása és az „üzemszerű”, rutinos működés feltételeinek biztosítása időigényes folyamat és még jelenleg is tart. A Hivatal új szervezeti struktúrája, átmeneti szabályozást követően, 2012. szeptember 1-jétől lép életbe. Ennek ellenére mindent megtettünk, hogy a feladatellátás zavartalan legyen.

A költségvetés elkészítésére vonatkozó jogszabályi változások, az önkormányzat és az önkormányzati hivatal, valamint a megyei nemzeti önkormányzatok költségvetésének és gazdálkodásának elkülönítése a rendelkezésünkre álló források nagyságrendi csökkenése mellett adminisztratív többletfeladatot eredményezett a hivatal számára.

A Tolna Megyei Önkormányzat összevont, nettósított költségvetését 218.460 E Ft költségvetési bevétellel és ezzel egyező költségvetési kiadással fogadta el a Közgyűlés.

Az előirányzatok módosításával a költségvetési bevétel volumene 299.446 E Ft-ra, a költségvetési kiadás tervezett előirányzata 874.048 E Ft-ra növekedett. Az állami támogatások előirányzata a költségvetési rendelet módosítását követően is növekedett, emiatt a beszámolóban szereplő módosított előirányzat magasabb összegű a rendeletben jóváhagyottnál.

A költségvetés hiánya – a módosított költségvetés szerint – 574.602 E Ft. A költségvetési hiány fedezetét az 574.602 E Ft összegű, a költségvetési hiány belső finanszírozását szolgáló előző évek maradvány igénybevétele képezte. A hiány tehát a pénzmaradvány felhasználásából keletkezett, illetve abból finanszírozható.

A 2012. év első felében – az összevont, nettósított önkormányzati beszámoló alapján – 194.142 E Ft költségvetési bevétel, illetve 731.729 E Ft költségvetési kiadás teljesült. A hiány tényleges volumene 537.587 E Ft volt a félév végén.

A teljesített költségvetési bevétel a módosított előirányzat 88 %-ának, míg a teljesített költségvetési kiadás a módosított előirányzat 83,7 %-ának felelt meg.

A költségvetés hiánya 93,6 %-át tette ki a tervezett hiánynak.

A relatíve magas teljesítési adatok az előző évről áthúzódó kötelezettségek elszámolásának, illetve az elmúlt évben keletkezett pénzkészlet központi letéti számlára történő befizetésének a következménye, míg a tárgyévi feladatok ellátása terén az időarányos felhasználás szintjét sem értük el.

A teljesítési adatokból csak az a következtetés vonható le, hogy az önkormányzat a feladat, a pénzeszközök, a vagyon átadásához kapcsolódó és az áthúzódó kiadásokkal összefüggő kötelezettségeit teljesítette.

Tájékoztatom későbbi részeiből az is kitűnik majd, hogy az új feladatokra felhasználható források hogyan teljesültek, illetve működési kiadásunk alakulását mi jellemezte.

A 194.142 E Ft költségvetési bevételből 151.897 E Ft a központi költségvetésből kapott támogatás, 2.202 E Ft működési célú támogatásértékű bevétel, 25.603 E Ft intézményi működési bevétel, 719 E Ft működési célú átvett pénzeszköz, 11.380 E Ft felhalmozási célú támogatásértékű bevétel, 1 E Ft felhalmozási bevétel, 2.340 E Ft támogatási kölcsön.

A költségvetési bevétel teljesített összegéből 180.421 E Ft a működési költségvetés bevételét, 11.381 E Ft a felhalmozási költségvetés bevételét képezte, míg 2.340 E Ft kölcsönök visszafizetéséből keletkezett.

Az előző évi pénzmaradvány igénybevétele volumene 574.602 E Ft, melyből 513.987 E Ft működési, míg 60.615 E Ft felhalmozási célt szolgált.

A költségvetési bevételek döntő részét tette ki a központi költségvetésből kapott támogatás.

A megyei önkormányzatok támogatása önkormányzatunk esetében - az év egészére - 208.300 E Ft, melyből a félév végéig 108.941 E Ft-ot, az előirányzat 52,3 %-át bocsátották rendelkezésünkre. Az összeg a július havi finanszírozást is magában foglalja, ami a pénzkészletben realizálódott.

Központosított állami támogatást nyertünk el a feladatátadás következtében végrehajtott létszámcsökkentés kiadásainak finanszírozására 12.096 E Ft, illetve a 2012. decemberi bér részét képező áthúzódó bérkompenzációra 242 E Ft összegben. Együttesen 12.338 E Ft központosított állami támogatást használhattunk fel. A módosított előirányzat 100 %-ban teljesült ennél a jogcímnél, hiszen a kapcsolódó kiadások teljesítése is az első félévre esett.

Egyéb állami támogatásként 30.618 E Ft-ot számoltunk el. A megyei önkormányzat a 2011. évi normatív és egyéb állami támogatások elszámolása, valamint az informatikai fejlesztés 2010. évi támogatásának visszafizetési kötelezettsége miatt – a központi letéti számlára befizetett megyei önkormányzati pénzeszközökből – 30.215 E Ft állami támogatásban részesült, amit azonos időben a központi költségvetés javára kiadásként is teljesített a Magyar Államkincstár. A befizetési kötelezettség teljesítése és az állami támogatás visszafizetése az önkormányzatnál csak pénzforgalom nélküli elszámolást jelentett. A befizetési kötelezettség és kamatai kompenzálására azért került sor, mert a megyei önkormányzatok 2011. december 31-i pénzkészletének központi letéti számlára történő befizetését törvény írta elő, emiatt állami támogatás nélkül nem volt miből teljesíteni az elszámolásokból adódó visszafizetési kötelezettségeket.

Egyéb állami támogatásként teljesült 403 E Ft, ami a 2012. évi bérkompenzáció fedezetét biztosította.

Működési célú támogatásértékű bevételből 2.202 E Ft realizálódott, melyből 858 E Ft a megyei nemzeti önkormányzatoknak továbbadott működési támogatás, tehát nem az önkormányzat feladatellátásához kapcsolódott. A Bursa Hungarica ösztöndíj támogatásra 2011-ben átutalt összegből – a hallgatói jogviszonyok megszűnése vagy létrejöttének hiánya következtében – 844 E Ft nem került felhasználásra. A képződött maradványt visszautalták a megyei önkormányzathoz. A Nemzeti Kulturális Alaptól 500 E Ft pályázati forrást nyertünk el a 175 éves a Vármegyeháza című kiadvány elkészítéséhez.

Az intézményi működési bevételként elszámolt 25.603 E Ft bevételből 24.399 E Ft a fordított áfa elszámolásából és befizetéséből ered, míg 1.204 E Ft egyéb saját bevételként, illetve kamat bevételként realizálódott.

Működési célú átvett pénzeszközként 719 E Ft folyt be az önkormányzathoz, ami Europe Direct európai uniós projekt elszámolásából képződött. Az eredetileg tervezett előirányzat ugyanakkor még nem teljesült, mert a Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács záró pénzkészletéhez az önkormányzat még nem jutott hozzá.

Ebből a forrásból származhat majd a felhalmozási célú pénzeszköztárvétel 2.068 E Ft módosított előirányzata is.

Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel az EKF projekt fordított általános forgalmi adó befizetéséhez biztosított előlegből teljesült 11.380 E Ft volumenben. Az előző évről áthúzódó adóbevallási kötelezettség teljesítése is megtörtént, amelyhez a forrást részben az európai uniós támogatás biztosította. Míg 1 E Ft kamatként realizálódott a volt számlavezetővel történő elszámolás során.

A foglalkoztatottak lakás építéséhez és vásárlásához korábban biztosított kölcsönből 2.340 E Ft-ot törlesztettek.

A kiadások alakulása

A 2012. június 30-ig teljesített – nettósított önkormányzati beszámoló szerinti - összes költségvetési kiadás 731.729 E Ft volt.

A teljesített költségvetési kiadáson belül a működési költségvetés kiadása 658.168 E Ft-ot, a felhalmozási költségvetés kiadása 73.561 E Ft-ot tett ki.

A működési költségvetési kiadáson belül személyi juttatásokra 66.411 E Ft-ot, munkaadót terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra 17.710 E Ft-ot, dologi kiadásokra 80.323 E Ft-ot, működési célú támogatásértékű kiadásokra 493.474 E Ft-ot, működési célú pénzeszköztáradásokra 250 E Ft-ot fordítottunk.

A teljesített működési kiadásokból a legjelentősebb tételt a működési célú támogatásértékű kiadások jelentették. Ezen belül az előző évi pénzkészletből a központi költségvetésben nyitott letéti számlára 488.960 E Ft-ot fizettünk be több részletben. A megyei nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásának és költségvetésének elkülönítése miatt, illetve a hatályos jogszabályi előírások következtében a megyei önkormányzat év végi pénzmaradványának részévé vált a megyei nemzetiségi önkormányzatok záró pénzkészlete is, amit támogatásértékű működési kiadásként adtunk át a megyei nemzetiségi önkormányzatok számára. A Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzatot 2.969 E Ft, míg a Tolna Megyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzatot 764 E Ft illette meg, melyből a félév végéig 686 E Ft-ot számoltunk el. Itt jelenik meg a megyei nemzetiségi önkormányzatok 2012. évi működési támogatásának átutalása is együttesen 859 E Ft értékben.

Rendezendő tételek is maradtak még a költségvetésünkben, amelyek az átadott intézményekkel és foglalkoztatottakkal kapcsolatosak. Az elszámolások lezárására az év második felében kerül majd sor.

Működési célú pénzeszköztáradásként az elnöki elismerésben részesített civil szervezetek támogatása jelenik meg 250 E Ft összegben.

A tényleges működéssel összefüggő személyi és dologi kiadások alakulását is befolyásolják az áthúzódó, illetve a többletforrással finanszírozott kifizetések is.

Személyi juttatásokra a módosított költségvetésben 133.306 E Ft-ot biztosítottunk. A félév végéig 66.411 E Ft személyi kiadás merült fel. A felhasználás 49,8 %-ot ér el.

Munkaadót terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra 33.615 E Ft előirányzatot képeztünk, melyből június végéig 17.710 E Ft-ot fizettünk ki. A felhasználás 52,7 %-nak felel meg.

Dologi kiadásokra 117.387 E Ft előirányzat használható fel, melyből a beszámolási időszakban 80.323 E Ft teljesült. A módosított előirányzathoz viszonyítva 68,4 %-ot ért el a teljesítés.

A személyi juttatás kiadásokon belül egyszeri kiadásként teljesült a létszámcsökkenéshez kapcsolódó végkielégítés és felmentés kifizetése, a szabadságmegváltások jogosultak részére történő átutalása. Ezek az egyszeri tételek jelentősen növelték a felmerülő kiadás volumenét.

A külső bizottsági tagság megszüntetéséig felmerülő tiszteletdíj kifizetése is olyan kiadást jelentett, amely az év további részében már nem terheli a költségvetést.

A dologi kiadások előirányzatán és teljesítési adatán belül rendkívüli és egyszeri kiadás a 2011. december havi bevallásoz köthető általános forgalmi adó és fordított általános forgalmi adó befizetése, melynek volumene 30.983 E Ft volt, illetve a 2011. évi állami támogatás elszámolásával összefüggő befizetési kötelezettség teljesítése, amely 30.215 E Ft-ot tett ki. Ezzel a két egyszeri tétellel, amelyek forrása pénzmaradványból illetve állami támogatásból biztosított volt, korrigálva a dologi kiadás előirányzatát és teljesítés adatát, a feladatellátásra 56.189 E Ft állt rendelkezésre, melyből 19.125 E Ft-ot használtunk fel, a tervezett előirányzat 34 %-át.

Az üzemeltetési kiadások azonban még nem teljesek, hiszen a Hivatal és a Közgűlés működésével összefüggő ingatlankezelési és közüzemi díjak elszámolására csak a második félévben került sor. Az azóta beérkezett számlák alapján ezen a címen 4.142 E Ft terhelte volna az I. félévi költségvetést. Az üzemeltetési költségek figyelembe vételével az I. félév kiadásai a rendelkezésre álló előirányzat 41,4 %-át éri el.

Fentiek alapján megállapítható, hogy a költségvetés a biztonságos működés feltételeit, visszafogott, takarékos gazdálkodás mellett biztosítani fogja.

A teljes körű megítéléshez azonban az is hozzátartozik, hogy az önkormányzat és hivatala működését az erőteljes visszafogottság és a kiadások jelentős visszaszorítása jellemezte. Tapasztalati adatok hiányában arra törekedtünk, hogy kiadásainkat minimális szintre korlátozzuk.

Segíteni fogja a működési feladatok ellátását az 14.000 E Ft összegű többletforrás is amelyet a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium céljelleggel a területfejlesztési feladatok ellátására biztosít az év második felében.

Intézményi beruházási kiadásokra 73.561 E Ft-ot használtunk fel. A módosított előirányzat 74.063 E Ft-os összegének 99,3 %-át éri el a tényleges teljesítés. A beruházási kiadásokból 71.995 E Ft az EKF projekthez kapcsolódóan merült fel, a 2012. decemberében beérkezett számlák kiegyenlítéséből és általános forgalmi adó vonzatából ered.

Elkészült Tolna megye területrendezési terve is, melyhez köthetően 1.295 E Ft kiadás teljesült. Számítástechnikai eszköz beszerzésére 271 E Ft-ot fordítottunk.

A költségvetésben elkülönített általános tartalék a félév végén 8.887 E Ft volt, míg a működési céltartalék 10.000 E Ft-ot tett ki. A tartalékokat a beszámoló elkészítésének időpontjában kötelezettség nem terhelte.

A Tolna Megyei Önkormányzat nettósított 2012. I. félévi beszámolója alapján a záró pénzkészlet 36.149 E Ft-ot ért el. Ebből a július havi finanszírozást biztosító állami támogatás 12.657 E Ft-ot tett ki.

Az önkormányzat összevont, nettósított költségvetésének teljesítését az 1. és 4. melléklet mutatja be. A pénzkészlet alakulását az 5. számú melléklet szemlélteti.

A Tolna Megyei Önkormányzat elkülönített költségvetésének alakulása

A Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi költségvetését 214.220 E Ft-ban állapította meg a Közgyűlés. A költségvetés módosított előirányzata 258.927 E Ft.

A költségvetési bevételek és kiadások tervezett előirányzatai egymással egyező összegűek.

Az év első felében költségvetési bevételekből 154.367 E Ft, költségvetés kiadásokból 134.723 E Ft teljesült.

A költségvetésben 19.644 E Ft többlet keletkezett.

A költségvetési bevételen belül központi költségvetésből kapott támogatásból 151.897 E Ft, működési célú támogatásértékű bevételből 1.702 E Ft, intézményi működési bevételből 49 E Ft, működési célú átvett pénzeszközből 719 E Ft képződött.

A központi költségvetésből kapott támogatás összetevőit már bemutattuk az előterjesztés megelőző részében.

A központi költségvetésből kapott támogatás egésze az önkormányzat költségvetési bevételét képezte.

A működési célú támogatásértékű bevétel a Bursa Hungarica ösztöndíj maradványának visszafizetéséből, valamint a megyei nemzetiségi önkormányzatok működési támogatásából keletkezett.

A minimális összegű intézményi működési bevétel a Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács egyik megszüntetett szerződéséhez kapcsolódó visszautalás.

Működési célú pénzeszközátvételként az Európa Direct projekt elszámolásából biztosított támogatás jelent meg.

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetésében elszámolt költségvetési kiadásokból 133.157 E Ft a működési költségvetés kiadásaként merült fel, melynek döntő részét a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatalnak nyújtott támogatás tette ki. Finanszírozásként 101.082 E Ft-ot biztosítottunk a Hivatal számára. A támogatás a módosított előirányzat 50,1 %-a.

Dologi kiadásként 31.216 E Ft kiadás teljesült, melyből 30.215 E Ft-ot a 2011. évi állami támogatások és a megelőző időszak állami támogatás elszámolásai okoztak, míg a fennmaradó 1.001 E Ft volt a tényleges működéssel összefüggő dologi kiadás. A testület működésével összefüggő kiadásokat az akkor hatályos szabályozás szerint a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében terveztük meg és számoltuk el.

Az önkormányzat elkülönített költségvetésében tervezett támogatások folyósítása a második félévben várható.

Intézményi beruházási kiadásként 1.566 E Ft teljesült, melyből 1.295 E Ft a területrendezési terv elkészítéséhez, míg 271 E Ft számítástechnikai eszközök beszerzéséhez kapcsolódott.

A 8.887 E Ft összegű általános tartalék és a 10.000 E Ft volumenű működési céltartalék az önkormányzat rendelkezésére áll.

Az önkormányzat záró pénzkészlete 19.641 E Ft volt, melyből a 2012. július havi finanszírozást biztosító, de még június végén jóváírt nettó állami támogatás 12.657 E Ft-ot tett ki.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének végrehajtása

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal elkülönített költségvetését 194.711 E Ft, egymással egyező, költségvetési bevétellel és költségvetési kiadással fogadta el a Közgyűlés.

Az előirányzatok a költségvetési rendelet módosítása következtében jelentősen változtak. A költségvetési bevételi előirányzat 242.233 E Ft-ra, a költségvetési kiadási előirányzat 816.835 E Ft-ra módosult.

A költségvetési hiány összege 574.602 E Ft, amit az ezzel azonos összegű előző évi pénzmaradvány finanszíroz.

Önkormányzatunk az áthúzódó kiadásokat a Kormány megbízottal kötött Megállapodás 15. mellékletében foglalt jogcímenek visszatartott pénzkészletből tudta finanszírozni. A visszatartott összeg felhasználásának jogszerűségét a Magyar Államkincstár ellenőrizte.

A félév végéig 140.857 E Ft költségvetési bevétel és 698.088 E Ft költségvetési kiadás teljesült. A költségvetési hiány tényleges összege 557.231 E Ft volt a Hivatal beszámolója alapján.

A költségvetési bevételen belül a működési költségvetés bevétele 127.136 E Ft, a felhalmozási költségvetés bevétele 11.381 E Ft, a kölcsönök bevétele 2.340 E Ft volt.

A működési költségvetés finanszírozására 101.082 E Ft költségvetési támogatást kapott a Hivatal az önkormányzathoz érkező bevételekből.

Működési célú támogatásértékű bevételből 500 E Ft, intézményi működési bevételekből 25.554 E Ft, felhalmozási célú támogatásértékű bevételekből 11.380 E Ft, felhalmozási bevételből 1 E Ft realizálódott.

A működési célú támogatásértékű bevétel a 175 éves a Vármegyeháza kiadvány pályázati támogatásából képződött.

Az intézményi működési bevételből 24.399 E Ft a fordított általános forgalmi adó befizetési kötelezettségének előírásából ered, míg 1.155 E Ft egyéb bevételből teljesült.

A felhalmozási célú támogatásértékű bevétel az EKF projekt áthúzódó kiadásaihoz köthető európai uniós forrás, a fordított áfa előleg felhasználható összege.

Az előző évi pénzmaradvány felhasználásáról – a törvényi előírások betartásával döntött a zárszámadási rendelet keretében a Közgyűlés.

A 698.088 E Ft –ot kitevő költségvetési kiadásokon belül a Hivatal a személyi juttatásokra 66.411 E Ft-ot, munkaadót terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra 17.710 E Ft-ot, dologi kiadásokra 49.107 E Ft-ot, működési célú támogatásértékű kiadásokra 492.865 E Ft-ot, működési célú pénzeszközáadásra 250 E Ft-ot, intézményi beruházásokra 71.995 E Ft-ot használt fel.

A személyi juttatás kiadások a már korábban említetteknek megfelelően magukban foglalják a Hivatal köztisztviselőinek juttatása mellett a választott tisztségviselők és képviselők juttatásait, továbbá a létszámcsökkentéssel összefüggő végkielégítés és felmentés kiadásait is. A jogutód költségvetési szervhez átvett foglalkoztatottak 2011. decemberi illetménye és egyéb juttatásai a Tolna Megyei Intézményfenntartó Központ költségvetését terheltek, a Magyar Államkincstár által elkészített elszámolásnak megfelelően.

A dologi kiadások felhasználása a 84.587 E Ft összegű módosított előirányzathoz viszonyítva 58 %-ot ért el. Az előirányzat és a teljesített dologi kiadás a befizetett – áthúzódó kiadásokhoz kapcsolódó – általános forgalmi adót is magában foglalja, melynek összege 30.983 E Ft-ot ért el. Amennyiben az előirányzat és a teljesítés összegét ezzel az egyszeri tétellel korrigáljuk, a dologi kiadások módosított előirányzathoz viszonyított felhasználása 33,8 %-nak felel meg. Az I. félévre vonatkozó üzemeltetési kiadások második félévi kifizetését azonban a teljesítés megítélésekor figyelembe kell venni.

A központi költségvetésben nyitott letéti számlára 488.960 E Ft-ot fizettünk be. A megyei nemzetiségi önkormányzatoknak – előző évi pénzkészletüknek megfelelően - 3.655 E Ft-ot utaltunk át.

Az elnöki elismerésben részesített civil szervezeteknek 250 E Ft-ot fizettünk ki.

Intézményi beruházási kiadásként a Vármegyeháza felújításához kapcsolódó áthúzódó kiadások teljesültek.

Nem szerepel kiemelten a költségvetésben, de fontosnak tartom tájékoztatni a Közgyűlést arról, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat letéti számláján lévő egyenleget 8.168 E Ft-ot, valamint a 2012. év első hónapjaiban az Önkormányzati Hivatalhoz befolyt 2011. évi követelések teljesítéséhez kapcsolódó összegeket 9.594 E Ft értékben a jogutód Tolna Megyei Intézményfenntartó Központba utaltuk át.

Tisztelt Közgyűlés!

Az önkormányzat 2012. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről készített tájékoztatót az önkormányzat és az önkormányzati hivatal első félévi beszámolója alapozta meg. A beszámolók határidőben benyújtásra kerültek.

Az adatok értékelése alapján megállapíthatjuk, hogy új feladataink kiadás igénye mellett az előző évről áthúzódó kötelezettségek rendezése is befolyásolja a költségvetés végrehajtását, illetve alakulását.

A rendelkezésünkre álló források az önkormányzat és hivatala éves működését biztosítja, míg a területfejlesztési feladatok finanszírozásában további költségvetési támogatás lesz segítségünkre. Nagyobb volumenű területfejlesztési feladatok vállalásához - azok felmerülése esetén - további források biztosítása válhat szükségessé.

Kérem a Közgyűlést, hogy az előterjesztésben foglaltakat vitassa meg és a határozati javaslatot fogadja el.

Határozati javaslat:

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése .../2012. (...) közgyűlési határozata a Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi gazdálkodásának I. félévi helyzetéről

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatót megtárgyalta, az abban foglaltakat tudomásul veszi.

Szekszárd, 2012. 09. 04.

dr. Puskás Imre
a Közgyűlés elnöke

A Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi összevont, nettósított költségvetésének I. félévi teljesítése

Előir. Kie- csop. melt elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások Előirányzat-csoportok Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat E Ft-ban	Módosított előirányzat E Ft-ban	Teljesítés E Ft-ban
1.		Működési költségvetés			
1.		Központi költségvetésből kapott támogatás	208 300	251 256	151 897
	1.1.	Központosított állami támogatás	0	12 338	12 338
	1.2	Megyei önkormányzat működésének támogatása	208 300	208 300	108 941
	1.3	Egyéb állami támogatás	0	30 618	30 618
2.		Működési célú támogatásértékű bevétel	0	2 202	2 202
3.		Közhatalmi bevétel	0	0	0
4.		Intézményi működési bevétel	1 240	25 688	25 603
	4.1	Nyújtott szolgáltatás ellenértéke	1 240	1 240	142
	4.2	Egyéb saját bevétel	0	49	1 062
	4.3	Fortott áfa bevétel	0	24 399	24 399
5.		Működési célú átvett pénzeszköz	5 920	3 852	719
6.		Előző évi működési célú maradvány átvétel	0	0	0
		Működési költségvetési bevételek összesen:	215 460	282 998	180 421
2.		Felhalmozási költségvetés			
1.		Felhalmozási bevétel	0	0	1
	1.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0
	1.2.	Pénzügyi befektetések bevétele	0	0	1
2.		Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	11 380	11 380
3.		Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	2 068	0
4.		Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétele	0	0	0
		Felhalmozási költségvetési bevétel összesen:	0	13 448	11 381
3.		Kölcsönök			
		Nyújtott kölcsönök visszetérülése (felhalm.célú)	3 000	3 000	2 340
		Kölcsönök összesen:	3 000	3 000	2 340
		Költségvetési bevételek összesen	218 460	299 446	194 142
1.		Kiadások			
		Működési költségvetés			
	1.1	Személyi juttatások	119 010	133 306	66 411
	1.2	Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hj. adó	29 964	33 615	17 710
	1.3	Dologi kiadások	46 737	117 387	80 323
	1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
	1.5	Egyéb működési célú kiadások	500	496 790	493 724
	1.5.1	Működési célú támogatásértékű kiadás	0	493 940	493 474
	1.5.2	Működési célú pénzeszközáradás	500	2 850	250
	1.5.3	Előző évi műk. célú maradvány átadása	0	0	0
	1.6	Általános tartalék	8 954	8 887	0
	1.7	Működési célú céltartalék	12 000	10 000	0
		Működési költségvetési kiadások összesen:	217 165	799 985	658 168

A Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi összevont, nettósított költségvetésének I. félévi teljesítése

Előir. Kie- csop. melt elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások Előirányzat-csoportok Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat E Ft-ban	Módosított előirányzat E Ft-ban	Teljesítés E Ft-ban
2.		Felhalmozási költségvetés			
2.1		Intézményi beruházások	1 295	74 063	73 561
2.2		Felújítások	0	0	0
2.3		Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
	2.3.1	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0
	2.3.2	Felhalmozási célú pénzeszközáradás	0	0	0
	2.3.3	Felhalmozási célú előző évi maradvány átadás	0	0	0
2.4		Felhalmozás célú céltartalék	0	0	0
		Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	1 295	74 063	73 561
3.		Kölcsönök	0	0	0
		Költségvetési kiadások összesen:	218 460	874 048	731 729
		Költségvetési bevételek összesen:	218 460	299 446	194 142
4.		Költségvetési hiány	0	574 602	537 587
5.		Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele	0	574 602	574 602
	5.1	Ebből: Működési célú előző évek mar.igénybev.	0	513 987	513 987
	5.2	Felhalmozási célú előző év. mar.igénybev.	0	60 615	60 615
6.		A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
7.		Pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0
		0	0	0	0
		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevétel	0	0	242
		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadás	0	0	-11 533

A Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi bevételei és kiadásai I. félévi teljesítése

Előir. Kie- csop. melt elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások Előirányzat-csoportok Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat E Ft-ban	Módosított előirányzat E Ft-ban	Teljesítés E Ft-ban
1.		Működési költségvetés			
1.		Központi költségvetésből kapott támogatás	208 300	251 256	151 897
	1.1.	Központosított állami támogatás		12 338	12 338
	1.2	Megyei önkormányzat működésének támogatása	208 300	208 300	108 941
	1.3	Egyéb állami támogatás		30 618	30 618
2.		Működési célú támogatásértékű bevétel	0	1 702	1 702
	2.1	Bursa Hungarica ösztöndíj fedezet visszautalás		844	844
	2.2	TMNNÖ működési támogatása		429	429
	2.3	TMCNÖ működési támogatása		429	429
3.		Közhatalmi bevétel			
4.		Intézményi működési bevétel	0	49	49
	4.1	Nyújtott szolgáltatás ellenértéke			
	4.2	Egyéb saját bevétel		49	49
5.		Működési célú átvett pénzeszköz	5 920	3 852	719
	5.1	Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács jogutódl.	5 920	3 852	0
	5.2	ED támogatás elszámolás			719
6.		Előző évi működési célú maradvány átvétel			
		Működési költségvetési bevételek összesen:	214 220	256 859	154 367
2.		Felhalmozási költségvetés			
1.		Felhalmozási bevétel	0	0	0
	1.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			
	1.2.	Pénzügyi befektetések bevétele			
2.		Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel			
3.		Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	2 068	0
	3.1	Tolna Megyei Területfejlt. Tanács jogutódlása		2 068	
4.		Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétele			
		Felhalmozási költségvetési bevétel összesen:	0	2 068	0
3.		Kölcsönök			
		Nyújtott kölcsönök visszetérülése (felhalm.célú)			
		Kölcsönök összesen:	0	0	0
		Költségvetési bevételek összesen	214 220	258 927	154 367
1.		Kiadások			
		Működési költségvetés			
	1.1	Személyi juttatások			
	1.2	Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hj. adó			
	1.3	Dologi kiadások	1 000	32 800	31 216
	1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	1.5	Egyéb működési célú kiadások	500	3 458	859
	1.5.1	Működési célú támogatásértékű kiadás	0	858	859
	1.5.1.1	TMNNÖ kp.kv-i műk. támogatása		429	429
	1.5.1.2	TMCNÖ kp.kv-i műk. támogatása		429	430
	1.5.2	Működési célú pénzeszköztátadás	500	2 600	0
	1.5.2.1	Tolna M. Német Kisebbs. Önk.Szöv.	500	500	
	1.5.2.2	Megyei Diáksport Szövetség támogatása		2 000	
	1.5.2.3	Fazekas Alapítvány, Bába 2011. évi támogatása		50	
	1.5.2.4	TM Fogyatékosok Sportszövetsége 2011. évi tám.		50	
	1.5.3	Előző évi műk. célú maradvány átadása			
	1.6	Általános tartalék	8 954	8 887	
	1.7	Működési célú céltartalék	12 000	10 000	0
	1.7.1.	Területfejlesztési feladatok	10 000	10 000	
	1.7.2.	Sport és diáksport feladatok	2 000	0	0
1.8		Önkormányzati Hivatal működési támogatása	190 471	201 714	101 082
		Működési költségvetési kiadások összesen:	212 925	256 859	133 157

A Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi bevételei és kiadásai I. félévi teljesítése

Előir. Kie- csop. melt elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások Előirányzat-csoportok Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat E Ft-ban	Módosított előirányzat E Ft-ban	Teljesítés E Ft-ban
2.		Felhalmozási költségvetés			
2.1		Intézményi beruházások	1 295	2 068	1 566
	2.1.1	Területrendezési terv befejező munkái	1 295	1 295	1 295
	2.1.2	TMÖH számítástechnikai eszközök beszerzése		773	271
2.2		Felújítások			
2.3		Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
	2.3.1	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás			
	2.3.2	Felhalmozási célú pénzeszközáradás			
	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	2 068	1 566
3.		Kölcsönök			
		Költségvetési kiadások összesen:	214 220	258 927	134 723
		Költségvetési bevételek összesen:	214 220	258 927	154 367
4.		Költségvetési hiány	0	0	-19 644
5.		Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele	0	0	0
	5.1	Ebből: Működési célú előző évek mar.igénybev.	0	0	0
	5.2	Felhalmozási célú előző év. mar.igénybev.	0	0	0
6.		A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
7.		Pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0
		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevétel			
		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadás			

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2012. évi bevételei és kiadásai I. félévi teljesítése

Előir. Kie- csop. melt elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások Előirányzat-csoportok Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat E Ft-ban	Módosított előirányzat E Ft-ban	Teljesítés E Ft-ban
1.		Működési költségvetés			
1.		Kapott támogatás	190 471	201 714	101 082
	1.1.	Irányító szervtől kapott költségvetési támogatás	190 471	201 714	101 082
		Ebből: működési célú támogatás	190 471	201 714	101 082
		Felhalmozási célú támogatás			
2.	2.1	Működési célú támogatásértékű bevétel	0	500	500
		Nemzeti Kulturális A. 175 éves a Vármegyeháza		500	500
3.		Közhatalmi bevétel			
4.		Intézményi működési bevétel	1 240	25 639	25 554
	4.1	Nyújtott szolgáltatás ellenértéke (áfa-val)	1 240	1 240	142
	4.2	Egyéb saját bevétel			1 013
	4.3	Fordított áfa bevétel		24 399	24 399
5.		Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0
6.		Előző évi működési célú maradvány átvétel			
		Működési költségvetési bevételek összesen:	191 711	227 853	127 136
2.		Felhalmozási költségvetés			
1.		Felhalmozási bevétel	0	0	1
	1.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			
	1.2.	Pénzügyi befektetések bevétele			1
2.	2.1	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	11 380	11 380
		EKF projekt eu tám.ford. áfa előleg		11 380	11 380
3.		Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
4.		Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétele			
		Felhalmozási költségvetési bevétel összesen:	0	11 380	11 381
3.		Kölcsönök			
		Nyújtott kölcsönök visszatérülése (felhalm.célú)	3 000	3 000	2 340
		Kölcsönök összesen:	3 000	3 000	2 340
		Költségvetési bevételek összesen	194 711	242 233	140 857
1.		Kiadások			
		Működési költségvetés			
	1.1	Személyi juttatások	119 010	133 306	66 411
	1.2	Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hj. adó	29 964	33 615	17 710
	1.3	Dologi kiadások	45 737	84 587	49 107
	1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	1.5	Egyéb működési célú kiadások	0	493 332	492 865
	1.5.1	Működési célú támogatásértékű kiadás	0	493 082	492 615
	1.5.1.1	Befizetés Kp.kv-i letéti számlára		488 961	488 960
	1.5.1.2	2011. decemberi bérkomp. TMIK		87	
	1.5.1.3	2011. decemberi bérkomp. Német Színház		87	
	1.5.1.4	TMNNÖ 2011. évi pénzmaradvány		2 969	2 969
	1.5.1.5	TMCNÖ 2011. évi pénzmaradvány		764	686
	1.5.1.6	TMIK 2011.decemberi fizetési előleg állomány		214	
	1.5.2	Működési célú pénzeszköztáadás	0	250	250
	1.5.2.1	Elnöki elismerésben részesített civil szervezetek		250	250
	1.5.2.2				
	1.5.3	Előző évi műk. célú maradvány átadása	0	0	0
		Működési költségvetési kiadások összesen:	194 711	744 840	626 093

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2012. évi bevételei és kiadásai I. félévi teljesítése

Előir. Kie- csop. melt elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások Előirányzat-csoportok Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat E Ft-ban	Módosított előirányzat E Ft-ban	Teljesítés E Ft-ban
2.		Felhalmozási költségvetés			
2.1	2.1	Intézményi beruházások	0	71 995	71 995
		EKF projekt Vármegyeháza és környéke felúj.		71 995	71 995
2.2		Felújítások			
2.3		Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
	2.3.1	Felhalmozási célú támogatásértéktű kiadás			
	2.3.2	Felhalmozási célú pénzeszközátadás			
	2.3.3	Felhalmozási célú előző évi maradvány átadás			
		Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	0	71 995	71 995
3.		Kölcsönök			
		Költségvetési kiadások összesen:	194 711	816 835	698 088
		Költségvetési bevételek összesen:	194 711	242 233	140 857
4.		Költségvetési hiány	0	574 602	557 231
5.		Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele	0	574 602	574 602
	5.1	Ebből: Működési célú előző évek mar.igénybev.	0	513 987	513 987
	5.2	Felhalmozási célú előző év. mar.igénybev.	0	60 615	60 615
6.		A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
7.		Pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0
		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevétel			242
		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadás			-11 533

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

					Ezer Ft-ban				
Bevételek	2012. évi eredeti előir.	2012. évi módosított előirányzat	2012. I. félévi teljesítés	Telje- sítés a mód.ei.v. %	Kiadások	2012. évi eredeti előir.	2012. évi módosított előirányzat	2012. I. félévi teljesítés	Telje- sítés a mód.ei.v. %
Költségvetési bevételek					Költségvetési kiadások				
1. Működési költségvetés					1. Működési költségvetés				
Központi költségvetésből kapott támogatás					Személyi juttatások	119 010	133 306	66 411	49,8
Normatív hozzájárulások					Munkaadót terh. jár. és szociális hj. adó	29 964	33 615	17 710	52,7
Központosított előirányzatok műk. c.		12 338	12 338	100,0	Dologi kiadások	46 737	117 387	80 323	68,4
Helyi önkormányzatok kiegészítő t.					Ellátottak pénzbeli juttatásai				
Helyi önk.ált.fennt.előadóműv.sz.t					Egyéb működési célú kiadás				
Normatív kötött felh.támogatások					Működési célú támogatásértékű kiadás		493 940	493 474	99,9
Egyéb önk. támogatás		30 618	30 618	100,0	Működési célú pénzeszköztáradás	500	2 850	250	8,8
Megyei önkormányzatok támogatása	208 300	208 300	108 941	52,3	Társadalom szoc.pol. és egyéb juttatás				
Központi költségv. kapott támogatás	208 300	251 256	151 897	60,5	Előző évi műk.célú maradvány átadás				
Működési célú támogatásértékű bev.					Egyéb működési célú kiadás összesen	500	496 790	493 724	99,4
TB Alapból átvett					Általános tartalék	8 954	8 887		
Egyéb ÁHT-n belüli szervezettől átvett		2 202	2 202	100,0	Működési célú céltartalék	12 000	10 000		
Működési célú támogatásért.bev.össz.	0	2 202	2 202	100,0	1. Működési költségvetés összesen:	217 165	799 985	658 168	82,3
Közhatalmi bevétel									
Illetékek									
Normatív SZJA bevétel műk.célú									
Közhatalmi bevétel összesen:	0	0	0						
Intézményi működési bevétel	1 240	25 688	25 603	99,7					
Működési célú átvett pénzeszköz	5 920	3 852	719	18,7					
Előző évi működési célú maradv. átvétele									
Előző évi kv.-i kiegészítések visszat.									
1. Működési költségvetés összesen	215 460	282 998	180 421	63,8					
2. Felhalmozási költségvetés					2. Felhalmozási költségvetés				
Központi költségvetésből kapott támogatás					Intézményi beruházások				
Fejlesztési célú támogatások					Egyéb önkormányzati beruházás	1 295	74 063	73 561	99,3
Kapott támogatás összesen	0	0	0		EU forrással megval.beruházások				
Felhalmozási célú támogatásértékű bev.					Önkorm. kv.-t terhelő int.beruházás	1 295	74 063	73 561	99,3
TB Alapból átvett					Int. költség. terhelő beruházás				
Egyéb ÁHT-n belüli szervezettől átvett		11 380	11 380	100,0	Intézményi beruházások összesen:	1 295	74 063	73 561	99,3
Felhalmozási célú támogatásért. bev.	0	11 380	11 380	100,0	Felújítások				
Felhalmozási bevétel					Önkormányzati kv.-t terhelő				
Tárgyi eszk.imm.javak ért.					Int.kv.-t terhelő				
Önkorm. sajátos felh. és tőkebev.					Felújítások összesen:	0	0	0	
Pénzügyi befektetések bevételei				1	Egyéb felhalmozási kiadások				
Felhalmozási bevétel összesen:	0	0	1		Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás				
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		2 068	0		Felhalmozási célú pénzeszköztáradás				
Előző évi felh.c.maradvány átvétel					Felhalmozási célú előző évi maradvány átad.				
					Pénzügyi befektetések				
					Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	
					Felhalmozási céltartalék				
2. Felhalmozási költségvetés összesen:	0	13 448	11 381	84,6	2. Felhalmozási költségvetés összesen:	1 295	74 063	73 561	99,3

					Ezer Ft-ban				
Bevételek	2012. évi eredeti előir.	2012. évi módosított előirányzat	2012. I. félévi teljesítés	Telje- sítés a mód.ei.v. %	Kiadások	2012. évi eredeti előir.	2012. évi módosított előirányzat	2012. I. félévi teljesítés	Telje- sítés a mód.ei.v. %
3.Kölcsönök					3. Kölcsönök				
Támogatási kölcsönök(műk.célú)					Működési célú tám., kölcsön nyújtás				
Támogatási kölcsönök(felh. célú)	3 000	3 000	2 340	78,0	Felhalm.célú tám.,kölcsön nyújtása				
3.Kölcsönök visszat. összesen	3 000	3 000	2 340	78,0	3.Kölcsönök. nyújt.össz.:	0	0	0	
Költségvetési bevételek összesen	218 460	299 446	194 142	64,8	Költségvetési kiadások összesen:	218 460	874 048	731 729	83,7
Költségvetési többlet									
Költségvetési hiány	0	574 602	537 587	93,6					
Költségvetési hiány belső finanszí- rozására szolgáló előző évek maradv.ig.v.									
1. Működési célú előző évek mar.igénybev.		513 987	513 987	100,0					
2. Felhalmozási célú előző évek maradv. igénybev.		60 615	60 615	100,0					
Kv. hiány belső fin.sz.maradv.igénybev.	0	574 602	574 602	100,0					
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		Értékpapírok vásárlásának kiadása	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					Rövid lejáratú hitel visszafizetése				
Likvid hitel felvétel					Likvid hitel visszafizetése				
Hosszú lejáratú hitelek felvétele					Hosszú lejáratú működési hitel visszafiz.				
Felhalmozási célú hitel felvétele és kötv.					Felhalmozási célú hitel törleszt. és kötv. bev.				
Rövid lejáratú hitelek felvétele					Hosszú lejáratú felhalmozási hitel visszafiz.				
Hosszú lejáratú hitelek felvétele									
Hitelek felv. kötv. kibocs. összesen:	0	0	0		Hitelek törl. kötvénybev. összesen:	0	0	0	
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0		Pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0	
Bevételi főösszeg	218 460	874 048	768 744	88,0	Kiadási főösszeg	218 460	874 048	731 729	83,7
Hiány finanszírozása egyenlege	0	0	-37 015						
Továbbadási célú bevétel					Továbbadási célú kiadás				
Passzív pénzügyi elszámolások			242		Aktív pénzügyi elszámolások			-11 533	

KIMUTATÁS
A PÉNZKÉSZLET ALAKULÁSÁRÓL

Megnevezés	Önkormány- zat összesen nettósított beszámoló sz.	Tolna Megyei Önkormányzat	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal
Nyitó pénzkészlet	561 964	0	561 964
Bevétel	194 384	154 367	141 099
Kiadás	720 199	134 726	686 555
2012. 06. 30-i pénzkészlet	36 149	19 641	16 508