

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 2013. február 15-i ülése 4. számú napirendi pontja

Rendelettervezet a Tolna Megyei Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről

Előadó: dr. Puskás Imre, a Közgyűlés elnöke

Az előterjesztést előzetesen tárgyalta valamennyi bizottság.

**A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
.../2013. (II. ...) önkormányzati
R E N D E L E T E
a Tolna Megyei Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről**

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143.§ (4) bekezdés b) és h) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Tolna Megyei Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről és a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről az alábbi rendeletet alkotja:

1. A 2013. 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 összevont, halmozódás nélküli 2013. évi
- | | | |
|---|---------|----------|
| 1. költségvetési bevételi előirányzatát | 212 997 | E Ft-ban |
| 2. költségvetési kiadási előirányzatát | 212 997 | E Ft-ban |
| 3. költségvetési egyenleg (hiány) összegét | 0 | Ft-ban |
| a) ebből: a működési célú egyenleg összegét | 0 | Ft-ban |
| b) ebből: a felhalmozási célú egyenleg összegét | 0 | Ft-ban |
| 4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevétele | 0 | Ft-ban |
| a) ebből: működési célú előző évek költségvetési maradványának igénybevétele | 0 | Ft-ban |
| b) ebből: felhalmozási célú előző évek költségvetési maradványának igénybevétele | 0 | Ft-ban |
| 5. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételeit | 0 | Ft-ban |
| a) ebből: működési célú finanszírozási bevételeit | 0 | Ft-ban |

- b) ebből: felhalmozási célú finanszírozási bevételeit 0 Ft-ban
6. a finanszírozási célú kiadásait 0 Ft-ban
- a) ebből: működési célú finanszírozási kiadásait 0 Ft-ban
- b) ebből: felhalmozási célú finanszírozási kiadásait 0 Ft-ban
- állapítja meg.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat összevont , halmozódás nélküli 2013. évi költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatából a

1. működési költségvetés bevételi előirányzatát 208 597 E Ft-ban
2. működési költségvetés bevételen belül kiemelt előirányzatként
 - a) működési célú támogatás államháztartáson belülről előirányzatát 208 300 E Ft-ban
 - b) közhatalmi bevétel előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) intézményi működési bevétel előirányzatát 297 E Ft-ban
 - d) működési célú átvett pénzeszköz előirányzatát 0 Ft-ban
3. működési költségvetés kiadási előirányzatát 208 597 E Ft-ban
4. működési költségvetés kiadáson belül kiemelt előirányzatként
 - a) a személyi juttatások előirányzatát 120 327 E Ft-ban
 - b) a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 31 254 E Ft-ban
 - c) a dologi kiadások előirányzatát 47 258 E Ft-ban
 - d) az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát 0 Ft-ban
 - e) az egyéb működési célú kiadások előirányzatát 1 600 E Ft-ban
 - f) az általános tartalék előirányzatát 2 358 E Ft-ban
 - g) a működési célú céltartalék előirányzatát 5 800 E Ft-ban
5. felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatát 4 400 E Ft-ban
6. felhalmozási költségvetés bevételen belül
 - a) a felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről előirányzatát 2 200 E Ft-ban
 - b) a felhalmozási bevétel előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) felhalmozási célú átvett pénzeszköz előirányzatát 2 200 E Ft-ban
7. felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatát 4 400 E Ft-ban
8. felhalmozási költségvetésen belül kiemelt előirányzatként a(z)
 - a) beruházások előirányzatát 2 200 E Ft-ban
 - b) felújítások előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) egyéb felhalmozási kiadások előirányzatát 2 200 E Ft-ban
 - d) felhalmozási célú céltartalék előirányzatát 0 Ft-ban

állapítja meg.

3. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2013. évi költségvetésének
- | | |
|--|-------------------|
| 1. költségvetési bevételi előirányzatát | 210 500 E Ft-ban |
| 2. költségvetési kiadási előirányzatát | 75 357 E Ft-ban |
| 3. a költségvetési egyenleg (többlet) összegét | -135 143 E Ft-ban |
| 4. a költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló előző évek költségvetési maradványának
igénybevételét | 0 Ft-ban |
| a) ebből: működési célú előző évek
költségvetési maradványának igénybevételét | 0 Ft-ban |
| b) ebből: felhalmozási célú előző évek
költségvetési maradványának igénybevételét | 0 Ft-ban |
| 5. a költségvetési hiány külső finanszírozására
szolgáló finanszírozási bevételeit | 0 Ft-ban |
| a) ebből: a működési célú finanszírozási bevételeit | 0 Ft-ban |
| b) ebből: a felhalmozási célú finanszírozási bevételeit | 0 Ft-ban |
| 6. finanszírozási kiadásait | 135 143 E Ft-ban |
| a) ebből: a működési célú finanszírozási kiadásait | 135 143 E Ft-ban |
| aa) ebből: az intézményfinanszírozás kiadásait | 135 143 E Ft-ban |
| b) ebből: a felhalmozási célú finanszírozási kiadásait | 0 Ft-ban |
| bb) ebből: az intézményfinanszírozás kiadásait | 0 Ft-ban |
| 7. működési költségvetés bevételi előirányzatát | 208 300 E Ft-ban |
| 8. működési költségvetés bevételen belül kiemelt
előirányzatként | |
| a) működési célú támogatás államháztartáson
belülről előirányzatát | 208 300 E Ft-ban |
| b) közhatalmi bevétel előirányzatát | 0 Ft-ban |
| c) intézményi működési bevétel előirányzatát | 0 Ft-ban |
| d) működési célú átvett pénzeszköz
előirányzatát | 0 Ft-ban |
| 8. működési költségvetés kiadási előirányzatát | 73 157 E Ft-ban |
| 9. működési költségvetés kiadáson belül kiemelt
előirányzatként | |
| a) a személyi juttatások előirányzatát | 39 341 E Ft-ban |
| b) a munkaadót terhelő járulékok és szociális
hozzájárulási adó előirányzatát | 10912 E Ft-ban |
| c) a dologi kiadások előirányzatát | 13146 E Ft-ban |
| d) az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát | 0 Ft-ban |
| e) az egyéb működési célú kiadások előirányzatát | 1 600 E Ft-ban |
| g) az általános tartalék előirányzatát | 2 358 E Ft-ban |
| h) a működési célú céltartalék előirányzatát | 5 800 E Ft-ban |
| 10. felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatát | 2 200 E Ft-ban |
| 11. felhalmozási költségvetés bevételen belül | |
| a) a felhalmozási célú támogatás államháztartáson
belülről előirányzatát | 2 200 E Ft-ban |
| b) a felhalmozási bevétel előirányzatát | 0 Ft-ban |
| c) felhalmozási célú átvett pénzeszköz előirányzatát | 0 Ft-ban |
| 12. felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatát | 2 200 E Ft-ban |
| 13. felhalmozási költségvetésen belül kiemelt
előirányzatként a(z) | |

a) beruházások előirányzatát	2 200 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

állapítja meg.

3. § (2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetésének

1. költségvetési bevételi előirányzatát	2 497 E Ft-ban
2. költségvetési kiadási előirányzatát	137 640 E Ft-ban
3. a költségvetési egyenlege (hány) összegét	135 143 E Ft-ban
a) ebből: a működési célú költségvetési egyenleg összegét	135 143 E Ft-ban
b) ebből: a felhalmozási célú költségvetési egyenleg összegét	0 Ft-ban
4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevételét	0 Ft-ban
a) ebből: működési célú előző évek költségvetési maradványának igénybevételét	0 Ft-ban
b) ebből: felhalmozási célú előző évek költségvetési maradványának igénybevételét	0 Ft-ban
5. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételeit	135 143 E Ft-ban
a) ebből: a működési célú finanszírozási bevételeit	135 143 E Ft-ban
aa) ebből: az intézményfinanszírozás előirányzatát	135 143 E Ft-ban
b) ebből: a felhalmozási célú finanszírozási bevételeit	0 Ft-ban
bb) ebből: az intézményfinanszírozás előirányzatát	0 Ft-ban
6. finanszírozási kiadásait	0 Ft-ban
a) ebből: működési célú finanszírozási kiadásait	0 Ft-ban
b) ebből: felhalmozási célú finanszírozási kiadásait	0 Ft-ban
7. működési költségvetés bevételi előirányzatát	297 E Ft-ban
8. működési költségvetés bevételen belül kiemelt előirányzatként	
a) működési célú támogatás államháztartáson belülről előirányzatát	0 Ft-ban
b) intézményi működési bevétel előirányzatát	297 E Ft-ban
c) működési célú átvett pénzeszköz előirányzatát	0 Ft-ban
8. működési költségvetés kiadási előirányzatát	135 440 E Ft-ban
9. működési költségvetés kiadáson belül kiemelt előirányzatként	
a) a személyi juttatások előirányzatát	80 986 E Ft-ban
b) a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát	20 342 E Ft-ban
c) a dologi kiadások előirányzatát	34 112 E Ft-ban
d) az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát	0 Ft-ban
e) az egyéb működési célú kiadások előirányzatát	0 Ft-ban
10. felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatát	2 200 E Ft-ban
11. felhalmozási költségvetés bevételen belül	

a) a felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről előirányzatát	0 Ft-ban
b) a felhalmozási bevétel előirányzatát	0 Ft-ban
c) felhalmozási célú átvett pénzeszköz előirányzatát	2 200 E Ft-ban
12. felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatát	2 200 E Ft-ban
13. felhalmozási költségvetésen belül kiemelt előirányzatként a(z)	
a) beruházások előirányzatát	0 Ft-ban
b) felújítások előirányzatát	0 Ft-ban
c) egyéb felhalmozási kiadások előirányzatát	2 200 E Ft-ban

állapítja meg.

4. § A Közgyűlés az Önkormányzat összevont, nettósított 2013. évi költségvetését, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, az 1. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

5. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó 2013. évi költségvetés költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

6. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetésének költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát előirányzat-csoportok, 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. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat összevont, halmozódás nélküli költségvetésének 2013. évi költségvetési bevételén belül a(z)

1. kötelező önkormányzati feladatának bevételét	212 997 E Ft-ban
2. önként vállalt feladatának bevételét	0 Ft-ban
3. állami (államigazgatási) feladatainak bevételét	0 Ft-ban

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat összevont, halmozódás nélküli költségvetésének 2013. évi költségvetési kiadásán belül a(z)

1. kötelező önkormányzati feladatának kiadását	212 997 E Ft-ban
2. önként vállalt feladatának kiadását	0 Ft-ban
3. állami (államigazgatási feladatának kiadását	0 Ft-ban

állapítja meg.

8. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó költségvetésének 2013. évi költségvetési bevételén belül a (az)

1. kötelező önkormányzati feladatának bevételét	210 500 E Ft-ban
2. önként vállalt feladatának bevételét	0 Ft-ban
3. állami (államigazgatási) feladatainak bevételét	0 Ft-ban

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó költségvetésének 2013. évi költségvetési kiadásán belül a (az)

- | | |
|---|-----------------|
| 1. kötelező önkormányzati feladatának kiadását | 75 357 E Ft-ban |
| 2. önként vállalt feladatának kiadását | 0 Ft-ban |
| 3. állami (államigazgatási) feladatainak kiadását | 0 Ft-ban |
- állapítja meg.

9. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének 2013. évi költségvetési bevételein belül a (az)

- | | |
|---|----------------|
| 1. kötelező önkormányzati feladatának bevételeit | 2 497 E Ft-ban |
| 2. önként vállalt feladatának bevételeit | 0 Ft-ban |
| 3. állami (államigazgatási) feladatainak bevételeit | 0 Ft-ban |

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének 2013. évi költségvetési kiadásán belül a (az)

- | | |
|---|------------------|
| 1. kötelező önkormányzati feladatának kiadását | 137 640 E Ft-ban |
| 2. önként vállalt feladatának kiadását | 0 Ft-ban |
| 3. állami (államigazgatási) feladatainak kiadását | 0 Ft-ban |
- állapítja meg.

10. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési bevételeinek előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését a 4. és 5. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételeinek előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését a 6. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési kiadásainak előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését a 7. és 8. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(4) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásainak előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését a 9. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

11. § A Közgyűlés 2013. 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 10. melléklet szerit fogadja el.

12. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzatnak a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége 2013. évben nem áll fenn és nem keletkezhetsz.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdése a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit és adóságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettségeit az 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. § (1) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 68. § (4) bekezdésében foglalt – a Közgyűlés elnöke döntése alapján felhasználható forrás – értékhatára 8.000 E Ft.

(2) A Közgyűlés elnöke által felhasznált forrásnak megfelelő összeggel a Közgyűlés elnöke döntésében meghatározott előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat, kötelező-, önként vállalt feladat költségvetési kiadási előirányzatát, illetve az általános tartalék vagy céltartalék előirányzatát kell csökkenteni, illetve a forrásfelhasználás tartalmának és céljának megfelelően előirányzat átcsoportosítást kell végrehajtani.

14. § (1) Finanszírozási célú bevételek és kiadások közül a befektetési vagy forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásáról, értékesítéséről, vásárlásáról, visszavásárlásáról, hosszú és rövid lejáratú hitel-, kölcsön felvételéről, törlesztéséről, szabad pénzeszközök betétként való elhelyezéséről és visszavonásáról, pénzügyi lízing ügyletekről a Közgyűlés dönt.

(2) Az előző évi költségvetési maradvány igénybevételére – a (3)-(4) bekezdésben foglaltak kivételével – az előző évi maradvány Közgyűlés általi jóváhagyását követően kerülhet sor.

(3) A Közgyűlés felhatalmazza a Közgyűlés elnökét, hogy az előző évi költségvetési maradványt terhelő, áthúzódó kötelezettségvállalásokat a jóváhagyást megelőzően, esedékességgel teljesítse, az előző évi maradványt az áthúzódó kötelezettségek teljesítésére igénybe vegye, továbbá a költségvetési maradványt átmeneti finanszírozás célból igénybe vegye.

(4) A Közgyűlés felhatalmazza a Közgyűlés elnökét, hogy az előző évi költségvetésben, az önkormányzat felhalmozási célú saját bevétele terhére jóváhagyott személygépkocsi beszerzést a költségvetési maradvány Közgyűlés általi jóváhagyását megelőzően lebonyolítsa, a beszerzésre kötelezettséget vállaljon, a 2012. évi költségvetésben erre a célra elkülönített előirányzatnak megfelelő összegű költségvetési maradványt a feladat finanszírozására igénybe vegye.

(5) A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal előző évi, jóváhagyott költségvetési maradványának igénybevételére a Hivatal vezetője jogosult a költségvetési maradvány összegének Közgyűlés általi jóváhagyását követően.

(6) A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal Közgyűlés által jóváhagyott irányító szervi támogatásának kiutalására a Közgyűlés elnöke és az általa, utalványozásra felhatalmazott személyek jogosultak.

15. § A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat, ezen belül a Tolna Megyei Önkormányzat elkülönített költségvetésének, valamint a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait módosítsa, a kiadási előirányzatok között, az előirányzat-csoportok és a kiemelt előirányzatok, valamint a feladatok között – a jogszabályi előírások figyelembevételével - előirányzat átcsoportosítást hajtson végre.
16. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat költségvetésében a 2013. évi
- | | |
|---|----------------|
| 1. általános tartalék előirányzatát | 2 358 E Ft-ban |
| 2. működési céltartalék előirányzatát | 5 800 E Ft-ban |
| 3. felhalmozási céltartalék előirányzatát | 0 Ft-ban |
- állapítja meg
17. § A Közgyűlés az Önkormányzat 2013. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 12. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
18. § Közgyűlés az önkormányzat 2013. évi bevételi és kiadási előirányzata várható teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási tervet a 13. mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.
19. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 14. melléklet szerint tudomásul veszi.
20. § A Tolna Megyei Önkormányzat 2013. évben közvetett támogatást nem nyújt, a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a Közgyűlés a 15. mellékletben foglaltak szerint tudomásul veszi.

2. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

21. § (1) A működési célú támogatás államháztartáson belülről bevétellel, a működési célú pénzeszközátvétellel, a felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről bevétellel, a felhalmozási célú pénzeszköz átvételből származó bevétellel a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében a költségvetési szerv vezetője a bevételi és kiadási előirányzatot megemelheti.
- (2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében a nem tervezett, eredeti, illetve módosított előirányzatot meghaladóan, intézményi működési bevételből, közhatalmi bevételből, felhalmozási bevételből képződő többletbevétel felhasználását 5.000 E Ft volumenig a költségvetési rendelet módosítása nélkül előzetesen engedélyezi.
- (3) A költségvetési maradvány Közgyűlés által jóváhagyott összegével a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési előirányzatát a költségvetési szerv vezetője az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 2011. évi 368/2011. (XII. 31.) Korm.rendelet 42. §-ában foglaltak szerint saját hatáskörben módosíthatja.

(4) A Közgyűlés – az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja költségvetési rendeletét a Közgyűlés elnöke és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal vezetője által végrehajtott módosítások átvezetése érdekében.

22. § (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.

(7) A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében jóváhagyott előirányzatok felhasználásáról a megyei jegyző vagy az általa felhatalmazott személy jogosult rendelkezni, illetve az előirányzatok terhére kötelezettséget vállalni.

23. § (1) A Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők, ügykezelők, munkavállaló alapilletményét, illetménykiegészítését, illetménypótlékát, illetve munkabérét és egyéb juttatásait a hatályos jogszabályok, a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek díjazásáról és egyéb juttatásairól szóló 10/2012.(XI. 30.) önkormányzati rendelet, valamint a Közzszolgálati 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 személyi juttatás 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.

24. § (1) A Közgyűlés a lakásépítés, vásárlás, korszerűsítés munkáltatói támogatását, új munkáltatói támogatás megállapítását 2013. évre szólóan felfüggeszti. Új támogatás 2013. évben nem állapítható meg.

(2) A Közgyűlés a korábban nyújtott munkáltatói lakásépítési és vásárlási kölcsönökkel kapcsolatos bevételek és kiadások elszámolására elkülönített számla vezetését engedélyezi

(3) A korábban nyújtott kölcsönök törlesztő részleteiből 2013. év során befolyó bevétel a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételeit képezi, amit a Hivatal –a (4) bekezdésben foglaltak kivételével - legkésőbb 2013. december 31-ig átad a Tolna Megyei Önkormányzatnak. A felmerülő kezelési

és egyéb költségeket a Hivatal költségvetése terhére kell elszámolni, erre az Önkormányzat irányító szervi támogatást biztosít.

(4) A még folyamatban lévő támogatás kiutalásokat az elkülönített bankszámla bevétele terhére kell finanszírozni, a felmerülő kiadást a Hivatal költségvetésében kell elszámolni.

25. § A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az illetményeket terhelő levonások teljesítése érdekében forgótőke átadást engedményezzen a Magyar Államkincstár javára.

3. A gazdálkodás rendje

26. § A Tolna Megyei Önkormányzat, a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal, valamint megállapodás alapján a Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat és a Tolna Megyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve az Önkormányzati Hivatal.

27. § A Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal számlavezető bankja – az államháztartásról szóló törvény előírásainak megfelelően – a Magyar Államkincstár.

28. § (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 önként vállalt feladat 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.

29. § (1) Közgyűlés - az Áht. 97. § (2) bekezdésében foglaltak alapján – a Tolna Megyei Önkormányzatot vagy a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatalt 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 tárgyévén 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) A Tolna Megyei Önkormányzatot vagy a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatalt 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 jegyző írásba foglalt döntéssel mondhat le.

(4) Az (1) bekezdés 3.-7. pontjában foglalt esetekben a Közgyűlés Pénzügyi és Monitoring Bizottsága (a továbbiakban: Bizottság), a megyei jegyző 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 jegyző saját hatáskörében rendelkezik, a követelés törlése a rendelkezés alapján hajtható végre.

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

Készpénzben teljesíthető kiadások

31. § A Közgyűlés a készpénzben teljesíthető kiadások körét az alábbiak szerint határozza meg:

1. napidíj kifizetése;
2. egyéb sajátos juttatás kiadása;
3. közlekedési költségtérítés, munkába járás kiadása;
4. egyéb költségtérítés és hozzájárulás kiadása;
5. szociális jellegű juttatás kifizetése;
6. külső személyi juttatás kiadása (megbízási díj, tiszteletdíj);
7. elismerő díjak, kitüntetések, jutalmak kiadása;
8. készletbeszerzés;
 - a) irodaszer, nyomtatvány beszerzése;
 - b) könyv, napilap, folyóirat, egyéb kiadvány beszerzése;
 - c) egyéb információhordozó beszerzése;
 - d) hajtó- és kenőanyag beszerzése;
 - e) szakmai anyag beszerzése;
 - f) karbantartási anyagok, eszközök beszerzése;
 - g) védőital beszerzése;
 - h) munkaruha, védőruha, védő eszköz beszerzése;
 - i) kisértékű tárgyi eszköz, szellemi termék beszerzése;
 - j) koszorú, virágcsokor, virágtál beszerzése;
 - k) egyéb anyag és készlet beszerzése;
9. szállítási szolgáltatási kiadás;
10. karbantartás, kisjavítási szolgáltatás igénybevétele;
11. kommunikációs szolgáltatás igénybevétele;
12. postai szolgáltatás igénybevétele;
13. gépjármű működtetéshez kapcsolódó szolgáltatások;
14. gépjármű működtetéshez kapcsolódó kártya, autópálya matrica, parkoló-jegy, bérlet, behajtási engedély kiadása;
15. mosodai szolgáltatás igénybevétele;
16. egyéb üzemeltetési szolgáltatás igénybevétele;
17. belföldi küldetési kiadás;
10. külföldi kiküldetési kiadás;
18. reprezentációs kiadás;
19. kisértékű (100 Ft alatti) ajándéktárgy beszerzése;
20. reklám és propaganda kiadás;

- 21. szellemi tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó kifizetés;
- 22. hatósági díj kiadása;
- 23. közjegyzői díj kiadása;
- 24. pályázati díj kiadása;
- 25. egyes kisösszegű (bruttó 100 E Ft alatti) szolgáltatás igénybevétele;
- 26. kizárólag utánvétellel teljesített árubeszerzés, vagy szolgáltatás teljesítés igénybevétele.

Záró rendelkezések

32.§ Ez a rendelet 2013. február 18-án lép hatályba.

33.§ A Közgyűlés a 2013. január 1. és a költségvetési rendelet elfogadása közötti időtartamban a Közgyűlés elnöke által beszédett bevételekről és teljesített kiadásokról készített beszámolót jóváhagyja.

dr. Puskás Imre
a Közgyűlés elnöke

dr. Bartos Georgina
megyei főjegyző

Záradék:

A rendelet 2013. február hónap nap kihirdetésre került.

Szekszárd, 2013. február hónap nap.

dr. Bartos Georgina
megyei főjegyző

A Tolna Megyei Önkormányzat 2013. 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.		Működési célú támogatás államháztartáson belülről	208 300
	1.1	Helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások	208 300
	1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	208 300
	1.1.1.1	Megyei önkormányzatok működésének támogatása	208 300
	1.2	Központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatás	0
	1.2.1	Helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előir.	0
	1.3	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	0
2.		Közhatalmi bevétel	0
3.		Intézményi működési bevétel	297
4.		Működési célú átvett pénzeszköz	0
Működési költségvetés bevételei összesen:			208 597
2.		Felhalmozási költségvetés	
1.		Felhalmozási bevétel	0
	1.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0
	1.2.	Pénzügyi befektetések bevétele	0
2.		Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	2 200
	2.1	Központi költségvetésből származó egyéb költségvetési t.	0
	2.2	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson bel.	2 200
3.		Felhalmozási célú átvett pénzek	2 200
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen:			4 400
Költségvetési bevételek összesen			212 997
1.		Kiadások	
1.		Működési költségvetés	
	1.	Személyi juttatások	120 327
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	31 254
	3.	Dologi kiadások	47 258
	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
	5.	Egyéb működési célú kiadások	1 600
	5.1	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	100
	5.2	Működési célú pénzeszköztartás	1 500
	5.3		0
	6.	Általános tartalék	2 358
	7.	Működési célú céltartalék	5 800
Működési költségvetés kiadásai összesen:			208 597

A Tolna Megyei Önkormányzat 2013. 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	
1.		Beruházások	2 200
2.		Felújítások	0
3.		Egyéb felhalmozási kiadások	2 200
	3.1	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	2 200
	3.2	Felhalmozási célú pénzeszközáradás	0
	3.3		0
	3.4	Kölcsönök	0
4.		Felhalmozási célú céltartalék	0
		Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen:	4 400
		Költségvetési kiadások összesen:	212 997
		Költségvetési bevételek összesen:	212 997
3.		Költségvetési egyenleg (hiány)	0
	3.1	Ebből: működési célú egyenleg(hiány)	0
	3.2	felhalmozási célú egyenleg (hiány)	0
4.		Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevétele	0
	4.1	Ebből: Működési célú előző évek kv.-i mar.igénybev.	0
	4.2	Felhalmozási célú előző év.kv.-i mar.igénybev.	0
5.		A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek	0
	5.1	Ebből: működési célú finanszírozási bevétel	0
	5.1.1	Ebből: Irányítószervi támogatás	0
	5.2	felhalmozási célú finanszírozási bevétel	0
	5.2.1	Ebből: Irányítószervi támogatás	0
6.		Finanszírozási kiadások	0
	6.1	Ebből: működési célú finanszírozási kiadás	0
	6.1.1	Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	0
	6.2	felhalmozási célú finanszírozási kiadás	0
	6.2.1	Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	0
		0	0

A Tolna Megyei Önkormányzat 2013. 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.		Működési célú támogatás államháztartáson belülről	208 300
	1.1	Helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások	208 300
	1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	208 300
	1.1.1.1	Megyei önkormányzatok működésének támogatása	208 300
	1.2	Központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatás	0
	1.2.1	Helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előir.	0
	1.3	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	0
2.		Közhatalmi bevétel	0
3.		Intézményi működési bevétel	0
	3.1	Nyújtott szolgáltatás ellenértéke	
4.		Működési célú átvett pénzeszköz	0
	4.1		
Működési költségvetés bevételei összesen:			208 300
2.		Felhalmozási költségvetés	
1.		Felhalmozási bevétel	0
	1.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	
	1.2.	Pénzügyi befektetések bevétele	
2.		Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	2 200
	2.1	Központi költségvetésből származó egyéb költségvetési t.	
	2.2	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson bel.	2 200
	2.2.1	Központi költségvetési szervtől	
	2.2.2	Önkormányzati költségvetési szervtől	2 200
3.		Felhalmozási célú átvett pénzek	0
	3.1.1	Vállalkozásoktól	
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen:			2 200
Költségvetési bevételek összesen			210 500
1.		Kiadások	
1.		Működési költségvetés	
		Személyi juttatások	39 341
		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	10 912
		Dologi kiadások	13 146
		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
		Egyéb működési célú kiadások	1 600
	5.1	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	100
	5.1.1	Tolna Város Önkormányzata belső ellenőrzés	100
	5.2	Működési célú pénzeszköztartás	1 500
	5.2.1	Tolna M. Német Kisebbs. Önk.Szöv.	500
	5.2.2	Tolna Megyei Diáksport Tanács műk. tám.	1 000
6.		Általános tartalék	2 358
7.		Működési célú céltartalék	5 800
	7.1.	Területfejlesztési feladatok	3 000
	7.2	Elnöki hatáskörű forrás felhasználás fedezete	2 800
Működési költségvetés kiadásai összesen:			73 157

A Tolna Megyei Önkormányzat 2013. 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	
1.		Beruházások	2 200
	1.1	Számítástechn.eszk. beszerzése	2 200
2.		Felújítások	
3.		Egyéb felhalmozási kiadások	0
	3.1	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	
	3.2	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás	
	3.3		
	3.4	Kölcsönök	
4		Felhalmozás célú céltartalék	
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen:			2 200
Költségvetési kiadások összesen:			75 357
Költségvetési bevételek összesen:			210 500
3.		Költségvetési egyenleg (többlet)	-135 143
	3.1	Ebből: működési célú egyenleg(többlet)	-135 143
	3.2	felhalmozási célú egyenleg (hiány)	0
4.		Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevétele	0
	4.1	Ebből: Működési célú előző évek kv.-i mar.igénybev.	0
	4.2	Felhalmozási célú előző év.kv.-i mar.igénybev.	0
5.		A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek	0
	5.1	Ebből: működési célú finanszírozási bevétel	
	5.2	Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	
6.		Finanszírozási kiadások	135 143
	6.1	Ebből: működési célú finanszírozási kiadás	135 143
	6.1.1	Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	135 143
	6.2	felhalmozási célú finanszírozási kiadás	0
	6.2.1	Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2013. 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.		Működési célú támogatás államháztartáson belülről	0
2.	1.1	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	0
3.		Intézményi működési bevétel	297
	3.1	Nyújtott szolgáltatás ellenértéke	297
4.		Működési célú átvett pénzeszköz	0
Működési költségvetés bevételei összesen:			297
2.		Felhalmozási költségvetés	
1.		Felhalmozási bevétel	0
	1.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	
	1.2.	Pénzügyi befektetések bevétele	
2.		Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0
	2.1	Egyéb felhalmozási célú tám. államháztartáson belülről	
3.		Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	2 200
	3.1	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
	3,2	Kölcsönök visszatérülése	2 200
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen:			2 200
Költségvetési bevételek összesen			2 497
1.		Kiadások	
		Működési költségvetés	
1.		Személyi juttatások	80 986
2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	20 342
3.		Dologi kiadások	34 112
4.		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5.		Egyéb működési célú kiadások	0
	5.1	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	
	5.2	Működési célú pénzeszköztátadás	
Működési költségvetés kiadásai összesen:			135 440

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	
1.		Beruházások	
2.		Felújítások	
3.		Egyéb felhalmozási kiadások	2 200
	3.1	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	2 200
	3.2	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás	
	3.3		
	3.4	Kölcsönök	
		Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen:	2 200
		Költségvetési kiadások összesen:	137 640
		Költségvetési bevételek összesen:	2 497
3.		Költségvetési egyenleg (hiány)	135 143
	3.1	Ebből: működési célú egyenleg(hiány)	135 143
	3.2	felhalmozási célú egyenleg (hiány)	0
4.		Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevétele	0
	4.1	Ebből: Működési célú előző évek kv.-i mar.igénybev.	0
	4.2	Felhalmozási célú előző év.kv.-i mar.igénybev.	0
5.		A költségvetési hiány finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek	135 143
	5.1	Ebből: működési célú finanszírozási bevétel	135 143
	5.1.1	Ebből: Irányítószervi támogatás	135 143
	5.2	felhalmozási célú finanszírozási bevétel	0
	5.2.1	Ebből: Irányítószervi támogatás	
6.		Finanszírozási kiadások	0
	6.1	Ebből: működési célú finanszírozási kiadás	
	6.2	felhalmozási célú finanszírozási kiadás	

A Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetési bevétele feladatonként

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

A Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetési kiadásai feladatonként

[illegible]

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési kiadásai feladatonként

[illegible]

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési kiadásai feladatonként

[illegible]

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai feladatonként

[illegible]

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai feladatonként

[illegible]

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 Adósságállomány keletk. ütemezése Az ügyletből eredő várható évenkénti fizetési kötelezettség	- - - - -
i) A működtetés kiadásai 5 évre	-

**A Tolna Megyei Önkormányzat Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti
adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei**

Ezer Forintban

Megnevezés	Sor- szám	Tárgyév (2013.)	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség a tárgyávet követő				Összesen
			1. évben	2. évben	3. évben	4. és azt követő években	
Helyi adóból származó bevétel	01						0
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02						
Osztalékok, koncessziós díj és hozambevétel	03						0
Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bevétel	04						0
Részvények, részesedések értékesítése	05						0
Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevétel	06						0
Bírság-, pótlék és díjbevétel	07						
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	08						0
Saját bevételek:	09	0	0	0	0	0	0
Saját bevételek 50 %-a	10	0	0	0	0	0	0
Előző években keletkezett tárgyávet terhelő fizetési kötelezettség	11	0	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	12						0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	13						0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	14						0
Adott váltó	15						0
Pénzügyi lízing	16						0
Halasztott fizetés	17						0
Kezességvállalásból illetve garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18						0
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyávet terhelő fizetési kötelezettség	19	0	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	20						0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	21						0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	22						0
Adott váltó	23						0
Pénzügyi lízing	24						0
Halasztott fizetés	25						0
Kezességvállalásból és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	26						0
Fizetési kötelezettség összesen	27	0	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	28	0	0	0	0	0	0

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

Ezer Ft-ban															
Bevételek	2011. évi tényl. telj.	2012. évi eredeti előír.	2012. évi várható telje- sítés	2013. évi eredeti előír.	Változás a 2012. évi tervhez visz	Változás az előző é.terv. %	Változás a várh. telj.v. %	Kiadások	2011. évi tényl. telj.	2012. évi eredeti előír.	2012. évi várható telje- sítés	2013. évi eredeti előír.	Változás a 2012. évi tervhez visz	Változás az előző é.terv. %	Változás a várh. telj.v. %
Költségvetési bevételek								Költségvetési kiadások							
1. Működési költségvetés								1.Működési költségvetés							
Működési célú támogatás államház. belülről								Személyi juttatások	6 989 149	119 010	122 556	120 327	1 317	101,1	98,2
Helyi önkormányzatok ált. működ. és								Munkaadót terh. jár. és szociális hj. adó	1 812 667	29 964	32 812	31 254	1 290	104,3	95,3
ágazati feladataihoz kapcs. tám.		208 300	208 300	208 300	0	100,0	100,0	Dologi kiadások	5 703 204	46 737	104 316	47 258	521	101,1	45,3
Központi költségvetésből származó								Ellátottak pénzbeli juttatásai	230 240						
egyéb költségvetési támogatás	269 173		43 642		0			Egyéb működési célú kiadás							
Normatív és egyéb központi kv.-i tám	3 177 996							Működési célú támogatás államházt. belülré	230 490		496 203	100	100		0,0
Konszolidációs támogatás	3 071 092							Működési célú pénzeszköztadás	30 512	500	3 900	1 500	1 000	300,0	38,5
Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n belülr.	7 167 004		11 925					Társadalom szoc.pol. és egyéb juttatás	12 232						
Műk.célú támogatás Áht-n bel.összes	13 685 265	208 300	263 867	208 300	0	100,0	78,9	Előző évi műk.célú maradvány átadás	84 207						
Közhatalmi bevételek	1 267 125				0			Egyéb működési célú kiadás összesen	357 441	500	500 103	1 600	1 100	320,0	0,3
Intézményi működési bevétel	1 666 103	1 240	26 355	297	-943	24,0	1,1	Általános tartalék		8 954		2 358	-6 596	26,3	
Működési célú átvett pénzeszköz	70 487	5 920	990		-5 920	0,0	0,0	Működési célú céltartalék		12 000		5 800	-6 200	48,3	
Előző évi működési célú maradv. átvétele	79 024				0										
Előző évi kv.-i kiegészítések visszat.	29 213				0										
1.Működési költségvetés összesen	16 797 217	215 460	291 212	208 597	-6 863	96,8	71,6	1.Működési költségvetés összesen:	15 092 701	217 165	759 787	208 597	-8 568	96,1	27,5
2.Felhalmozási költségvetés								2. Felhalmozási költségvetés							
Felhalmozási célú támogatások állam- háztartáson belülről	1 046 200		15 710	2 200	2 200		14,0	Beruházások	1 487 801	1 295	76 045	2 200	905	169,9	2,9
Felhalmozási bevétel	6 577		2					Felújítások	46 495						
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	100 859	3 000	9 583	2 200	-800	73,3	23,0	Egyéb felhalmozási kiadások							
Előző évi felh.c.maradvány átvétel	9 326							Felhalmozási célú támogatások államházt. belülré	10 109		250	2 200	2 200		880,0
								Felhalmozási célú pénzeszköztátadás							
								Felhalmozási célú előző évi maradvány átad.	9 576						
								Pénzügyi befektetések							
								Egyéb felhalmozási kiadások összesen	19 685	0	250	2 200	2 200		880,0
								Felhalmozási céltartalék							
2.Felhalmozási költségvetés összesen:	1 162 962	3 000	25 295	4 400	1 400	146,7	17,4	2.Felhalmozási költségvetés összesen:	1 553 981	1 295	76 295	4 400	3 105	339,8	5,8

Ezer Ft-ban															
Bevételek	2011. évi tényl. telj.	2012. évi eredeti előir.	2012. évi várható telje- sítés	2013. évi eredeti előir.	Változás a 2012. évi tervhez visz	Változás az előző é.terv. %	Változás a várh. telj.v. %	Kiadások	2011. évi tényl. telj.	2012. évi eredeti előir.	2012. évi várható telje- sítés	2013. évi eredeti előir.	Változás a 2012. évi tervhez visz	Változás az előző é.terv. %	Változás a várh. telj.v. %
Költségvetési bevételek összesen	17 960 179	218 460	316 507	212 997	-5 463	97,5	67,3	Költségvetési kiadások összesen:	16 646 682	218 460	836 082	212 997	-5 463	97,5	25,5
Költségvetési egyenleg többlet	1 313 497							Finanszírozási kiadások Hitelek törlesztése és kötvény beváltás kiad. Működési célú hitel törlesztése és kötv.bev. Rövid lejáratú hitel visszafizetése Likvid hitel visszafizetése Hosszú lejáratú működési hitel visszafiz. Működési célú kötvény visszaváltás Felhalmozási célú hitel törleszt. és kötv. bev. Felhalmozási célú kötvény visszaváltás Hosszú lejáratú felhalmozási hitel visszafiz.							
Költségvetési egyenleg(hiány)		0	519 575	0	0										
Működési célú egyenleg	-1 704 516	1 705	468 575	0	-1 705										
Felhalmozási célú egyenleg	391 019	-1 705	51 000	0	1 705										
Költségvetési hiány belső finanszí- rozására szolgáló előző évek kv. maradv.ig.v.															
1. Működési célú előző évek v.mar.igénybev.	329 052		515 282		0										
2. Felhalmozási célú előző évek kv. maradv. igény	273 646		59 320		0										
Kv. hiány belső fin.sz.maradv.igénybev.	602 698	0	574 602	0	0		0,0								
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek															
Hitelek felvétele és kötv. kibocs. bev.															
Működési célú hitel felvétele és kötv.m.															
Rövid lejáratú hitelek felvétele	1 200 000					0									
Likvid hitel felvétel						0			714 328						
Hosszú lejáratú hitelek felvétele	1 200 000					0			225 000				0		
Felhalmozási célú hitel felvétele és kötv.									1 535 546						
Rövid lejáratú hitelek felvétele															
Hosszú lejáratú hitelek felvétele									1 535 546						
Hitelek felv. kötv. kibocs. összesen:	2 400 000	0	0	0	0				75 000				0		
Finanszírozási bevételek összesen	3 002 698	0	574 602	0	0		0,0	Hitelek törl. kötvénybev. összesen:	4 085 420	0	0	0	0		
Bevételi főösszeg	20 962 877	218 460	891 109	212 997	-5 463	97,5	23,9	Finanszírozási kiadások összesen	4 085 420	0	0	0	0		
Hiány finanszírozása egyenlege	230 775	0	-55 027	0	0			Kiadási főösszeg	20 732 102	218 460	836 082	212 997	-5 463	97,5	25,5
Továbbadási célú bevétel															
Passzív pénzügyi elszámolások	121 170		1					Továbbadási célú kiadás							
								Aktív pénzügyi elszámolások	50 581		-12 032				

Előirányzat-felhasználási terv 2013. 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.)													
Megyei önk. műk.tám	10 415	29 162	14 581	16 664	16 664	16 664	16 664	16 664	16 664	16 664	16 664	20 830	208 300
Központosított állami t.													0
													0
Egyéb műk.célú támog.ÁHT.bel.													0
Közhatalmi bevétel													0
Int. működési bevétel													0
Működési célú átvett p.													0
													0
Felhalmozási bevétel													0
Egyéb felhalm. c. tám.ÁHT-n bel.			300	400			500		400		600		2 200
Felhalm.célú átvett p.													0
													0
Bevételek összesen:	10 415	29 162	14 881	17 064	16 664	16 664	17 164	16 664	17 064	16 664	17 264	20 830	210 500
TMÖ. Hivatal bevételei													0
Nyitó pénzk(Pénzm.)													
Egyéb műk.célú támog.ÁTN-bel.													0
Közhatalmi bevétel													0
Int. működési bevétel		47	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	297
Működési célú átvett p.													0
													0
Felhalmozási bevétel													0
Egyéb felhalm. c. tám.ÁHT-n bel.													0
Felhalm.célú átvett p.		500		500			600			600			2 200
													0
Hivatal bevételei összesen:	0	547	25	525	25	25	625	25	25	625	25	25	2 497
Bevételek összesen:	10 415	29 709	14 906	17 589	16 689	16 689	17 789	16 689	17 089	17 289	17 289	20 855	212 997

Ezer Ft-ban

Megnevezés/ hónap	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Kiadások													
TMÖ kiadásai													
Személyi juttatás	0	6 640	3 070	3 070	3 070	3 070	3 070	3 070	4 770	3 070	3 370	3 071	39 341
Munkaadót terh. járulék	0	1 657	964	829	829	829	829	829	1 119	1 288	910	829	10 912
Dologi kiadás	850	800	950	850	800	1 000	700	700	1 750	1 000	1 000	2 746	13 146
Ellátottak pénzbeli juttatása													0
Egyéb műk.célú tám.ÁHT-bel.										100			100
Működési c. pénze.átadás				250				250	1 000				1 500
Általános tartalék												2 358	2 358
Műk. c. céltartalék												5 800	5 800
Beruházások			300	400			500		400		600		2 200
Felújítások													0
Egyéb felhalm.c. tám.ÁHT-n bel.													0
Felhalm.c.pénze.átad.													0
Felhalmozási c.céltartalék													0
													0
TM.Önk. kiadásai összesen	850	9 097	5 284	5 399	4 699	4 899	5 099	4 849	9 039	5 458	5 880	14 804	75 357
TMÖH kiadásai													0
Személyi juttatás		13 096	6 749	7 149	6 749	6 749	6 749	6 749	6 749	6 749	6 749	6 749	80 986
Munkaadót terh. járulék		3 282	1 669	1 880	1 695	1 695	1 872	1 645	1 645	1 690	1 645	1 624	20 342
Dologi kiadás	2 843	2 843	2 843	2 843	2 843	2 843	2 843	2 843	2 843	2 843	2 843	2 839	34 112
Ellátottak pénzbeli juttatása													0
Egyéb műk.célú tám.ÁHT-n bel.													0
Működési c. pénze.átadás													0
													0
Beruházások													0
Felújítások													0
Egyéb felhalm.c. tám.ÁHT-n bel.			300	400			500		400		600		2 200
Felhalm.c.pénze.átad.													0
Felhalmozási c.céltartalék													0
													0
TMÖH kiadásai össz.	2 843	19 221	11 561	12 272	11 287	11 287	11 964	11 237	11 637	11 282	11 837	11 212	137 640
Kiadások összesen:	3 693	28 318	16 845	17 671	15 986	16 186	17 063	16 086	20 676	16 740	17 717	26 016	212 997
Egyenleg	6 722	1 391	-1 939	-82	703	503	726	603	-3 587	549	-428	-5 161	0
Egyenleg penzm.fgy.v	6 722	8 113	6 174	6 092	6 795	7 298	8 024	8 627	5 040	5 589	5 161	0	0

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

Adatok Ft-ban

Kötelezettségvállalások, döntések megnevezése	Kötelezett- ségek összesen	2012.	2013.	2014.	2015.
		évet terh.	évet terhelő	évet terhelő	évet terhelő
Tolna Megyei Önkormányzat					
2012-ben vállalt pénzügyileg nem teljesített					
AS-M Kft. reklámciikk, fotó	63 500	63 500			
SÉD Nyomda Új Dunatáj	176 685	176 685			
Guld Ádám	4 000	4 000			
Kettőspont Bt. Új Dunatáj	10 000	10 000			
Vittola Bt. Új Dunatáj	8 000	8 000			
Erzsébet utalvány 2012. december	8 500	8 500			
EHO	42 948	42 948			
Kifizetői adó	26 469	26 469			
Egyéb 2012. évi előir. terh. vállalt kötelezettség					
Whizz-Kid Kft. Területfejlesztési portál kialak.	609 600	609 600			
Whizz-Kid Kft. Területfejlesztési portál első feltöltés	63 500	63 500			
DDRFÜ területfejlesztési koncepció munkarészei	3 175 000	3 175 000			
Megbízási díj Új Dunatáj maradványa	6 000	6 000			
Megbízási díj Új Dunatáj maradványa	15 000	15 000			
Megbízási díj szoc.hj.adója Új Dunatáj maradványa	5 103	5 103			
Új Dunatáj támogatás maradvány	355 212	355 212			
További éveket terhelő kötelezettség					
Dr. Printz és Társa Kft.könyvvizsgálat	317 500		317 500		
AS-M Kft.hirdetés, reklám	635 000		635 000		
Grupama Garacia Biztosító CASCO	466 212		466 212		
AEGON Magyarország Zrt. vagyonbiztosítás	182 112		60 704	60 704	60 704
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal					
2012. évet megelőzően vállalt pénzügyil.nem teljesített kötelezettség					
CO-NET Kft. webszerver üzemeltetése	19 050	19 050			
2012. évet megelőzően a további évekre vállalt kötelezettség					
CO-NET Kft. webszerver üzemeltetése	228 600		228 600		
Ecosoft-Go Bt. adminisztrátor pr.karbantartása	609 600		304 800	304 800	
TARR Kft. kábelTv, internet fix IP cím	781 200		390 600	390 600	
EVRIK Kereskedelmi és Szolg. Bt. KOVA pr.	52 032		26 016	26 016	
KATAwin Bt. ingatlankataszter szoftver frissítés	180 594		60 198	60 198	60 198
2012-ben vállalt pénzügyileg nem teljesített kötelezettség					
Magyar Posta Zrt.postai szolgáltatás	108 016	108 016			
Magyar Telekom Nyrt. mobil szolgáltatás	144 613	144 613			
MOL Nyrt. üzemanyag vásárlás	164 746	164 746			
F&F Kft. takarítás	139 700	139 700			
Interelektronik Bonyhád Kft.fénymásoló karbantartás	462	462			
TM Intézményfenntartó Kp. üzemeltetési ktg. december			479 300		
Erzsébet utalvány 2012. december	70 000	70 000			
Költségtérítés 2012. novemberi	159 880	159 880			
Szociális hj. adó költségtérítést terhelő	41 729	41 729			
EHO	93 079	93 079			
Kifizetői adó	63 549	63 549			
Munkabajárás költsége (december)	102 896	102 896			
Kiküldetés december	12 855	12 855			
Egyéb, nem számlázott kötelezettség					
Avent Mantikore Bt. munkavédelmi szolgáltatás	228 600	228 600			
Posztumusz díj örökség Dr. S.J.D.	66 666	66 666			
Fizetendő ÁFA	16 000	16 000			
Cégautó adó	257 400	257 400			
2012. évben további évekre vállalt kötelezettség					
Alt-For4w Ltd. számlázó és anaitikus nyilvánt.pr.	240 000		80 000	80 000	80 000
TM Balassa János Kórház foglalkozáseü. ellátás	302 400		100 800	100 800	100 800
Invitel Távközlési Zrt. Domain név, ADSL, Fix IP cím	574 548		574 548		
KVANTUM Kft. sms küldés	28 596		9 532	9 532	9 532
Magyar Posta Zrt. fiók bérlet és postai szolgáltatás	1 841 718		613 906	613 906	613 906
Magyar Telekom Nyrt. mobil szolgáltatás	6 203 301		2 067 767	2 067 767	2 067 767
Magyar Államkincstár számlavezetés, kez.ktg.	934 080		311 360	311 360	311 360
Whiz-Kid Kt. weboldal karbantartás	457 200		152 400	152 400	152 400
Avent Mantikore Bt. munkavédelmi szolgáltatás	228 600		228 600		
UNICA Biztosító Zrt. KGFB, CASCO, Bal.adó	86 051		86 051		
Előző évek.kötváll.következő éveket terh.összes	20 608 102	6 258 758	7 193 894	4 178 083	3 456 667
Közzgyűlés több éves kihatású döntései összes:	20 608 102	6 258 758	7 193 894	4 178 083	3 456 667

**A Tolna Megyei Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások
2013. évre tervezett**

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

INDOKOLÁS
a Tolna Megyei Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló
önkormányzati rendelethez

Általános indokolás

Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvényt december 11-i ülésén fogadta el az Országgyűlés. A helyi önkormányzatok költségvetési rendeletét – más törvények és jogszabályok mellett – a mindenkor központi költségvetésről szóló törvény alapozza meg, hiszen a feladatellátáshoz biztosított központi költségvetésből származó támogatások igénybevételeinek feltételeit és mértékét, az átengedett és saját bevételek szabályozását, valamint egyéb a gazdálkodást meghatározó előírásokat a költségvetési törvény tartalmazza.

Bár a mindenkor központi költségvetési törvény kiemelt fontossággal bír, emellett a közszolgáltatások ellátását, a közigazgatás szervezeti rendszerét, a feladatok ellátását, az egyes közigazgatási, önkormányzati hatásköröket, a helyi önkormányzatok működését, illetve az államháztartásra vonatkozó előírásokat számos más - sarkalatos törvény vagy valamely közszolgáltatás ellátása szempontjából jelentőséggel bíró törvény és alacsonyabb szintű jogszabály – befolyásolja.

A 2013. év az átalakulás, a változás éve lesz számos területen. Hatályba lép - csaknem teljes körűen - a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, amely többek között a helyi önkormányzatok feladatait, működésének, finanszírozásának rendjét alapvetően megváltoztatja.

Az állami, államigazgatási feladatok jelentős részét a továbbiakban a 2013. január 1-jével létrejött járási hivatalok látják el. Tolna Megyében hat járási hivatal működik, Szekszárd, Bonyhád, Dombóvár, Paks, Tamási és Tolna városi székhellyel,

A járási hivatalok hatáskörébe került feladatokat korábban a helyi önkormányzat jegyzője, ügyintézője vagy jogszabályi előírás alapján a helyi önkormányzat polgármestere látta el.

A helyi önkormányzatok kötelező feladatának köre is lényegesen megváltozott 2013. január 1-jétől. A köznevelési feladatok közül az alap- és középfokú oktatásról, a szakképzésről, a kollégiumi ellátásról, a pedagógiai szakszolgálati feladatok ellátásáról az állam saját költségvetési szervei útján gondoskodik. A pedagógusok, az oktatási munkát segítő foglalkoztatottak és meghatározott esetben és feltétellel a nevelési intézmények működését biztosító egyéb foglalkoztatottak a Klebelsberg Kúnó Intézményfenntartó Központ állományába kerültek át. A köznevelési intézmények működtetésében a 3000 főnél nagyobb lakosságszámú településeknek is részt kell vállalniuk, vagy a működtetés biztosításával vagy pénzügyi hozzájárulás megfizetésével, míg a 3000 fő alatti településeken működő oktatási intézmények működtetéséről az állam gondoskodik, de a települések vállalhatták annak biztosítását, amennyiben pénzügyi kondícióik azt lehetővé teszik. A járási székhelyeken tankerületek alakulnak, amelyeknek szakmai feladatellátás területén lesz meghatározó feladatuk.

A tanulók étkeztetéséről a települési önkormányzatok lesznek kötelesek gondoskodni.

Az óvodák fenntartása a települési önkormányzatok feladata marad.

Az egészségügyi ellátás területén is az alapellátási feladatok terén lesz a települési önkormányzatoknak ellátási kötelezettsége.

A szociális és gyermekvédelmi feladatok ellátásában is lényeges átrendeződés következik be.

A feladatok változása az ingatlanok és az ingó vagyon használatát vagy vagyonkezelését, a szociális ellátáshoz kapcsolódóan pedig tulajdonjogát is érinti.

Az új szervezeti struktúra, a feladatok és hatáskörök lényeges változása jelentős kihívás elé állítja a feladatellátásért felelős szervezeteket és a foglalkoztatottakat.

A helyi önkormányzati feladatellátás finanszírozása is lényegesen módosul. Az általános működési támogatás és egyes esetekben a normatív támogatás megőrzése mellett fő finanszírozási móddá a feladatfinanszírozás rendszere válik, amely a gazdálkodás terén jelent új, eddig nem jellemző feladatokat és megoldásokat.

A megyei önkormányzatok esetében a feladatok állami irányító szervek részére történő átadása már 2011. évben lezajlott, emiatt a 2013. január 1-jei változások egy része önkormányzatunkat már nem érinti, de az új önkormányzati törvény, a feladatfinanszírozás bevezetése, a kötelező, az önként vállalt és az állami feladatok elkülönülő finanszírozása a megyei önkormányzat működésére is hatással lesz.

Állampolgárként mi is érintettjei leszünk azonban a számos területet érintő változásoknak, választott képviselőként pedig felelősségünk is nagyobb az átalakítások sikeres megvalósításában.

A 2013. évi központi költségvetés elfogadásának meghatározó eleme volt az államháztartási hiány csökkentése, emiatt számos intézkedés történt, amelyek kiadásaink alakulását befolyásolják.

A megyei önkormányzat feladata az önkormányzat működésének biztosítása mellett a területfejlesztési feladatok ellátása, koordinációs feladatok végrehajtása. Továbbra is gondoskodnunk kell a Tolna Megyei Területfejlesztési Tanácstól, illetve a Dél-dunántúli Regionális Fejlesztési Tanácstól jogutódlás következtében átvett szerződéses állománnyal kapcsolatos döntés előkészítési, ellenőrzési és egyéb feladatok teljesítéséről, amely jelentős terhet ró a Hivatal érintett munkatársaira.

A 2013. év felkészülés lesz a 2014-2020-as európai uniós programozási időszakra, amelyben a Kormány eddigi döntései alapján a megyei önkormányzatoknak is meghatározó szerepet szánunk. A pontos elvárásokat, szerepet, hatáskört még nem ismerjük, a szükséges jogszabályi háttér megteremtése csak ezt követően várható.

Folytatjuk az előkészítési feladatok végrehajtását, amely jelenleg a területfejlesztési koncepció és stratégia elkészítését és elfogadását jelenti.

A területfejlesztési koncepciót döntő részben a Hivatal szakemberei készítik el, a minisztériumok iránymutatása mellett, de speciális területeken külső szervezetek szakismeretére, munkájára is szükség lehet.

Önkormányzatunk a 2013. költségvetési évben is 208.300 E Ft állami támogatásban részesül, amely támogatás a megyei önkormányzat működését szolgáló általános támogatás. A Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 2. melléklet 1.2. pontja a megyei önkormányzatok működésének támogatásáról a következőket tartalmazza: "az előirányzat a megyei önkormányzatok feladataihoz kapcsolódó működési kiadások támogatását szolgálja".

Saját bevételeink minimálisak, működésünket döntően a központi költségvetésből származó állami támogatás biztosítja.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény egyértelműen rögzíti, hogy önként vállalt feladatot a helyi önkormányzatok csak saját bevételből vagy átvett pénzeszközből finanszírozhatnak.

Az állami támogatás kötelező önkormányzati feladatainkra, az önkormányzat működésére használható fel. Ez egyben azt is jelenti, hogy önként vállalt feladat finanszírozására – saját bevétel hiányában – nem, illetve felhalmozási kiadások teljesítésére pedig korlátozott körben lesz lehetőségünk.

A rendelkezésre álló források a működéshez elegendőek, ugyanakkor egyes korábban önként vállalt tevékenységek, feladatok finanszírozására a költségvetés keretében jelenleg nincs lehetőségünk.

A 2012. évet pozitívan zártuk, ugyanakkor az állami támogatás és egyéb támogatások elszámolási kötelezettsége miatt – amelynek feltétele ma még nem vagy csak részben ismert - az előző évi költségvetési maradvány felhasználásával még nem számolhatunk. Az előző évi költségvetési maradványt az államháztartásról szóló törvény előírásai szerint a zárszámadási rendelet keretében hagyja jóvá a Közgyűlés, ezt követően lesz mód – néhány kivételtől eltekintve - az önkormányzatnál és a hivatalnál maradó maradvány igénybevétele.

Működési hiány – amely alatt a külső forrás bevonásával finanszírozott hiányt kell érteni – nem tervezhető.

El kell különíteni a működési költségvetés és a felhalmozási költségvetés bevételeit és kiadásait, az egyensúlyt a működési költségvetésben és a felhalmozási költségvetésben külön-külön is fenn kell tartani, ezen túlmenően pedig a kötelező önkormányzati feladatra rendelkezésre bocsátott, illetve beszédett bevétel célszerűen felhasználását feladatonként kell biztosítani.

Az önkormányzat saját bevételeiből megemelhetheti az egyes kötelező feladatra rendelkezésre álló központi költségvetési forrásokat, saját bevételből önként vállalt feladatot finanszírozhat, de a meghatározott kötelező feladatra biztosított központi

költségvetési hozzájárulásokat más feladatra nem csoportosíthatja át, abból önként vállalt feladatot nem finanszírozhat.

Külső forrás, hitel igénybevétele önkormányzatunk esetében nem indokolt, így azzal nem is számolunk.

A 2013. évi költségvetés sajátossága, amit szintén jogszabályváltozás idéz elő, hogy az Önkormányzati Hivatal irányító szerv által biztosított támogatása finanszírozási kiadásként jelenik meg az Önkormányzat elkülönített költségvetésében, illetve finanszírozási bevételeként számolható el a Hivatal költségvetésében. Ebből eredően a Hivatal költségvetésében és az Önkormányzat elkülönített költségvetésében sem biztosítható a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások egyensúlya, a költségvetési egyensúly csak az összevont, nettósított önkormányzati költségvetésben teremthető meg.

A költségvetési rendelettervezet alapján a Tolna Megyei Önkormányzat 2013-ban 212.997 E Ft-tal gazdálkodhat. Ez az előirányzat a halmozódásoktól mentes, együttes összeg.

Ezen belül jóváhagyásra kerül a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó költségvetés, továbbá a Hivatal elkülönített költségvetése. Elemi költségvetést külön-külön, az elkülönített költségvetésekről kell készíteni.

Az önkormányzat költségvetési bevételei és kiadásai között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a központi költségvetésből származó általános működési és feladatalapú támogatásokat, az egyéb központi költségvetési támogatásokat, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek bevételeit, a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait, beruházásonként, felújításokként, a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, az általános és céltartalékot és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait. Továbbá itt kerülnek megtervezésre ebben az évben a Közgyűlés működésével összefüggő működési kiadások, valamint egyes kötelező önkormányzati feladatok kiadásai is.

Az önkormányzati hivatal költségvetésében kell megtervezni az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat.

A költségvetési rendelet szerkezetét tekintve új elem, hogy a költségvetési bevételeket és kiadásokat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban is jóvá kell hagynia a Közgyűlésnek.

A rendelettervezet elkészítésénél az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31) Korm.rendelet 2013. január 1-jétől hatályos módosításait is figyelembe vettük.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény), illetve az

államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: az államháztartásról szóló törvény) módosításának hatálybalépése miatt változik továbbá az előirányzat módosítás, átcsoportosítás szabályozása.

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

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

Részletes indokolás

1. §-hoz

A rendelettervezet 1. §-a a rendelet személyi hatályát rögzíti. A rendelet hatálya a Tolna Megyei Önkormányzat közgyűlésére és annak szerveire terjed ki.

2. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzatnak 2013-ban együttesen 212.997 E Ft forrása képződik.

Költségvetési kiadásainkra, feladataink ellátására ezzel egyező kiadási volumen használható fel.

Az önkormányzat összevont, nettósított költségvetése egyensúlyban van, működési hiányt, illetve felhalmozási hiányt nem tervezünk.

A költségvetési bevételi előirányzaton belül a központi költségvetésből biztosított támogatás – 208300 E Ft - a megyei önkormányzatok működésének támogatása meghatározó volumenű. A megyei önkormányzatok működésének támogatása általános működési támogatás, amit felhasználási kötöttséggel bocsátanak rendelkezésünkre.

A 2013. évi szolgáltatások bevételeiből várhatóan minimális összeg, 297 E Ft intézményi működési bevétellel számolhatunk.

A lakásépítés és lakás vásárlás támogatására nyújtott kölcsön törlesztő részleteiből várhatóan 2.200 E Ft felhalmozási költségvetési bevétel képződik, amely összeg a Hivatal költségvetésében realizálódik. A Hivatal az ezen a jogcímen befolyó bevételt átadja az Önkormányzatnak, amit az önkormányzat felhalmozási célra használhat fel.

A forrás átadása miatt halmozódás következik be, de a bevételek és kiadások bruttó elszámolásának elve miatt e halmozódás nem kerülhető el.

Év közben, központosított állami támogatásból, valamint a 2012. évi költségvetési maradvány elszámolásából adódóan keletkezhet még forrásunk, amit a pályázatok elbírálását, illetve a költségvetési maradvány jóváhagyását követően építünk be az önkormányzat rendeletébe.

A Tolna Megyei Önkormányzat összevont, nettósított költségvetési bevételeit, költségvetési kiadásait, a költségvetési egyenleg összegét, a költségvetési egyenleg működési és felhalmozási célú egyenleg szerinti bontását, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevételét – működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban -, a költségvetési hiány külső finanszírozásra szolgáló finanszírozási bevételeket, valamint a finanszírozási kiadásokat hagyja jóvá a Közgyűlés a rendelet 2. § (1) bekezdésében.

Az önkormányzat összevont – az irányító szerv támogatását nettósítva tartalmazó – költségvetési bevételi előirányzata és költségvetési kiadási előirányzata egymással egyezően kerül megállapításra. Az összevont önkormányzati adatokat tartalmazó költségvetés hiányt, költségvetési maradvány igénybevételt, finanszírozási bevételt, kiadást nem tartalmaz.

A tervezett költségvetési kiadások meghatározásakor az előző év tapasztalati adatait, az adófizetési kötelezettséget és egyéb kiadásokat érintő jogszabályváltozásokat vettük alapul.

A Közgyűlés a 2. § (2) bekezdésében a Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetési bevételi és kiadási előirányzatát előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben hagyja jóvá.

A működési költségvetés bevételi előirányzatát 208.597 E Ft-ban, a felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatát 4.400 E Ft-ban javasoljuk megállapítani.

Az önkormányzat működési költségvetésének forrását képezi a központi költségvetésből a megyei önkormányzat működésére jóváhagyott 208.300 E Ft általános támogatás és a 297 E Ft intézményi működési bevétel. Más forrással jelenleg nem számolhatunk.

A felhalmozási költségvetés forrását képezi a lakásépítés és vásárlás támogatásából visszatérülő összeg, amely a már említett okok miatt halmozódik a költségvetésben, ténylegesen 2.200 E Ft felhasználásával számolhat az önkormányzat, míg a Hivatal beszedi ezt a forrást és átadja az önkormányzatnak, ebből következően az elszámolások további 2.200 E Ft felhalmozási bevétel és kiadás teljesítésével járnak.

Az Önkormányzat összevont költségvetésén belül a költségvetési kiadási előirányzat 212.997 E Ft. A működési költségvetés kiadási előirányzatát 208.597 E Ft-ban, a felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatát 4.400 E Ft-ban állapíthatjuk meg.

A működési költségvetés együttes előirányzatán belül a kiemelt előirányzatok tervezett volumenét is jóváhagyja a Közgyűlés.

Személyi juttatásokra 120.327 E Ft-ot, munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra 31.254 E Ft-ot, dologi kiadásokra 47.258 E Ft-ot, egyéb működési kiadásokra 1.600 E Ft-ot tervezünk felhasználni. Ellátottak pénzbeli juttatása az önkormányzatnál nem merül fel.

Az általános tartalék tervezett összege 2.358 E Ft, a működési célú céltartalék előirányzata 5.800 E Ft. Felhalmozási céltartalékot nem terveztünk.

A személyi juttatások előirányzatát a testület esetében a közgyűlés elnöke, alelnökei és a közgyűlés tagjai illetménye, illetve tiszteletdíja változatlan összegének figyelembevételével, valamint a 20 engedélyezett álláshelyen foglalkoztatott köztisztviselő és munkavállaló jogszabályon alapuló, illetményemelést nem tartalmazó illetményével és a juttatások változatlan körének és mértékének alapul vételével határoztuk meg.

A személyi juttatás előirányzat tartalmazza a közgyűlés által alapított kitüntető díjak, elnöki elismerő díjak fedezetét is.

A köztisztviselők illetménye csak a jogszabályi előírásoknak megfelelő esetben növekedhet. Jutalmazással nem számolunk.

A cafetéria adóterhet is magában foglaló maximális kerete – a költségvetési törvényben foglaltaknak megfelelően – 200000 Ft/fő. A juttatás mértéke azonos a 2012. évi egy főre jutó összeggel.

A Közgyűlés az elmúlt év végén jóváhagyta a köztisztviselők juttatásairól szóló rendeletét, amely új juttatási formákat nem határozott meg, illetve az eddigi juttatások körét és mértékét szintén változatlanul hagyta.

A munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó alapját és mértékét jogszabályok határozzák meg, az előirányzat a személyi juttatások változását követi.

A dologi kiadások között a testület, a bizottságok, az önkormányzat tisztségviselői és a hivatal feladatellátásának dologi kiadásait, valamint az önkormányzat nemzetközi kapcsolataival összefüggő, továbbá a megyei nemzetiségi önkormányzatok működési feltételeinek biztosításával kapcsolatos kiadásokat terveztük.

Tartalmazza továbbá a dologi kiadási előirányzat a Megyenap megrendezésének részbeni kiadásait is.

Az egyéb működési célú kiadási előirányzatok között számoltunk a belső ellenőrzésre kötött társulási megállapodás alapján fizetendő hozzájárulás összegével, a Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzatok Szövetségének támogatásával, amely a Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat működési feltételeinek biztosítását szolgálja, szintén kötelező feladatként, továbbá a Tolna Megyei Diáksport Tanács támogatásával, amellyel a sport törvényben foglalt kötelezettségünknek kívánunk eleget tenni.

A megyei nemzetiségi önkormányzatokkal és a sport törvényből adódó feladatainkkal kapcsolatban külön támogatással nem rendelkezünk. A megyei önkormányzatok működését szolgáló általános támogatás egy részét fordíthatjuk ezekre a kötelező önkormányzati feladatainkra.

A megyei önkormányzatok működési támogatása általános támogatás, amely a megyei önkormányzatok feladataihoz kapcsolódó működési kiadások támogatását szolgálja, amelyből értelmezésünk szerint a megyei önkormányzat kötelező feladatainak ellátása működési kiadása finanszírozható, ezek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben, a területfejlesztésről és területrendezésről szóló törvényben, a nemzetiségek jogairól szóló törvényben és a sportról szóló törvényben meghatározott kötelező megyei önkormányzati feladatok.

Az elszámolható kiadások köre nem egzaktan meghatározott. Nem a feladatok meghatározása és elkülönítése, hanem egy-egy feladaton belül a feladat ellátás kötelező tartalma, az ahhoz kapcsolódó kiadások körülhatárolása okozhat gondot a későbbi elszámolások és ellenőrzések során. Jelenleg azonban nem áll rendelkezésére az önkormányzatnak többlet információ ennek eldöntéséhez. A költségvetést úgy állítottuk össze, hogy kötelező feladat körébe tartozónak tekintünk a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben meghatározott, az önkormányzatiság gyakorlásának körébe sorolható minden olyan kompetenciát, elemet, kiadással járó kötelezettséget amit a törvény az önkormányzat számára lehetővé tesz. Nem tartoznak ebbe a körbe az önkormányzat Szerezeti és Működési Szabályzatában meghatározott önként vállalt feladatok.

Nemzetközi kapcsolatainkra a szükséges tagdíjakon kívül csak visszafogott költségvetési kereteket biztosítunk.

3. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési rendelete elkülönítetten is tartalmazza a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó feladatok előirányzatait, valamint a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal, mint költségvetési szerv költségvetésének tervezett bevételeit és kiadásait.

A 3. § (1) bekezdése az önkormányzat költségvetési előirányzatait tartalmazza előirányzat-csoport és azon belül kiemelt előirányzat részletezésben, továbbá a költségvetési egyenleget, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybe vételét, a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételeket, valamint a finanszírozási kiadásokat.

Az önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó költségvetésről elkülönített elemi költségvetést kell készíteni, ebből következően elengedhetetlen az előirányzatok meghatározása és jóváhagyása.

A Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodását szolgáló költségvetési bevételi előirányzatot 210.500 E Ft-ban javasoljuk elfogadni.

A költségvetési bevételi előirányzat magában foglalja a központi költségvetésből biztosított, a megyei önkormányzatok általános működési támogatását, 208.300 E Ft volumenben, továbbá az Önkormányzati Hivatal költségvetéséből érkező 2.200 E Ft felhalmozási célú támogatást, amely összeg a korábban nyújtott kölcsönök visszafizetéséből származik.

Az önkormányzat költségvetési bevétele 210.500 E Ft-ban állapítható meg, míg az önkormányzat költségvetési kiadása 75.357 E Ft. A költségvetés egyenlege 135.143 E Ft többlet, amit az új jogszabályi előírásoknak megfelelően finanszírozási kiadásként a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal irányító szervi támogatására használunk fel.

Az irányító szerv által nyújtott támogatás az irányító szervnél finanszírozási kiadásként, az érintett költségvetési szervnél finanszírozási bevételként számolandó el 2013. január 2-ától.

A Tolna Megyei Önkormányzat esetében a működési költségvetés bevételi előirányzatát 208.300 E Ft-ban javasoljuk jóváhagyni, míg a működési költségvetési kiadás előirányzata 73.157 E Ft-ot tesz ki.

A működési költségvetés egyenlege 135.143 E Ft többlet.

A felhalmozási költségvetés költségvetési bevételi előirányzata 2.200 E Ft, költségvetési kiadási előirányzata 2.200 E Ft. A felhalmozási költségvetés egyensúlyban van.

Az önkormányzat költségvetése tartalmazza a Közgyűlés tagjaihoz köthető személyi juttatásokat, a megyei kitüntető díjak személyi juttatás kiadásait, valamint a Megyenap megrendezésével és a nemzetközi kapcsolatokkal összefüggő minimális személyi kiadásokat és a kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát. A dologi kiadások között terveztük meg a Közgyűlés és bizottságai tevékenységével, üléseivel szorosan összefüggő kiadásokat, pl.: a sajtóban való megjelenés költségét, a Megyeháza igénybevételének díját, a reprezentációs kiadások várható összegét.

Itt biztosított a fedezete az önkormányzat tulajdonát képező járművek biztosítási díjának, a fizetendő cégautó adónak, a Német Színház ingatlana vagyonbiztosítási kiadásainak, valamint a számlavezetéssel összefüggő költségeknek.

Az önkormányzat egyéb kötelező feladatainak kiadásait, a nemzetközi kapcsolatokkal, a megyei nemzetiségi önkormányzatok működésének biztosításával valamint a sporttörvényből eredő feladattal, a területfejlesztéssel összefüggő előirányzatokat az önkormányzat költségvetése tartalmazza.

A működési költségvetés 73.157 E Ft költségvetési kiadásán belül személyi juttatásokra 39.341 E Ft, munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra 10.912 E Ft, dologi kiadásokra 13.146 E Ft, egyéb működési kiadásokra 1.600 E Ft használható fel.

A személyi juttatások, munkaadó terhelő járulékok, dologi kiadások, támogatások államháztartáson belülre és működési célú pénzeszközáadások feladatonkénti részletezését a költségvetési rendeletervezet 7-8. számú melléklete szerint hagyja jóvá a Közgyűlés.

A működési költségvetésen belül az általános tartalék tervezett összege 2.358 E Ft.

Működési céltartalékként 5.800 E Ft-ot különítettünk el, melyből 3.000 E Ft a területfejlesztéssel összefüggő feladatok finanszírozását, míg 2.800 E Ft az elnök hatáskörébe adott forrásfelhasználást teszi lehetővé.

A Tolna Megyei Önkormányzat finanszírozási kiadásai között a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal irányító szervi, működési célú finanszírozására 135.143 E Ft-ot biztosít.

A 3. § (2) bekezdésében a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát hagyja jóvá a testület, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti beontásban.

A Hivatal költségvetése magában foglalja a 20 engedélyezett álláshelyen foglalkoztatható köztisztviselő, illetve munkavállaló illetményét, egyéb személyi juttatását, a kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét, valamint a Hivatal által ellátott működtetési feladatok dologi kiadásait.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételi előirányzatát 2.497 E Ft-ban, míg költségvetési kiadási előirányzatát 137.640 E Ft-ban javasoljuk jóváhagyni. Ezen belül a működési költségvetés bevétele 297 E Ft, a működési költségvetés kiadása 135.440 E Ft, a felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata 2.200 E Ft, a felhalmozási költségvetés kiadási előirányzata 2.200 E Ft. A költségvetési egyenleg, a költségvetési hiány 135.143 E Ft, ezen belül a működési költségvetés egyenlege (hiánya) 135.143 E Ft. A költségvetési hiány finanszírozását az irányító szerv által folyósított finanszírozási bevétel biztosítja.

A költségvetési egyenleg és annak finanszírozásának jóváhagyása a hatályos jogszabályi előírások szerint nem kötelező, ugyanakkor az intézményfinanszírozás jóváhagyása a későbbiekben a költségvetési maradvány igénybevétele nem lenne nyomon követhető, emiatt indokolt az említett tételek Hivatal esetében történő jóváhagyása is.

A működési költségvetés bevétele intézményi működési bevételből keletkezik, nyújtott szolgáltatások ellenértékéből.

A működési költségvetési kiadáson belül 80.986 E Ft a személyi juttatásokra, 20.342 E Ft a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó befizetésére, 34.112 E Ft dologi kiadásokra használható fel.

A személyi juttatások a Hivatalnál foglalkoztatottak juttatásaira biztosítják a szükséges fedezetet. A foglalkoztatott köztisztviselők engedélyezett álláshelyeinek száma 20 fő.

Közfoglalkoztatottat a megyei önkormányzat nem foglalkoztat.

A dologi kiadások a működéssel összefüggő költségeket foglalják magukba. Az előirányzat meghatározásakor a hatályos szerződéseket, az előző évi működés tapasztalati adatait, a várható áremelkedések hatását és jogszabályi változásokból eredő kiadási tételeket pl. a tranzakciós illeték áthárítása, vettük alapul.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal felhalmozási költségvetési bevételeit képezi a korábbi munkáltatói lakás építés és vásárlási támogatásból visszatérülő összeg. A kölcsönök kezelésének költségeit a Hivatal viseli. A képződő forrás terhére új kölcsönök folyósítása nem várható, emiatt a képződő felhalmozási célú forrást a Hivatal átadja az önkormányzatnak. Az önkormányzat ebből a felhalmozási célú támogatásból lesz képes felhalmozási kiadás teljesítésére.

A Közgyűlés az Önkormányzat összevont 2013. 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.

4. §-hoz

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2013. évi összevont költségvetésének költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá. A táblázat adatai részletesebbek a rendelet 2. és 3. §-ában jóváhagyott adatoknál, illetve év közben az előirányzat módosítások is változásokat eredményeznek majd, emiatt a mellékletben foglalt előirányzatok jóváhagyásáról külön dönt a Közgyűlés.

5. §-hoz

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó 2013. évi költségvetés költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

6. §-hoz

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetésének költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát előirányzat-csoportok, 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 állapítja meg. Az engedélyezett létszám az előző időszakhoz képest nem változik.

7. §-hoz

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés a) pontja előírja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban. A rendelet 7. §-ában a Közgyűlés a jogszabályi előírásnak eleget téve jóváhagyja az önkormányzat összevont költségvetési bevételi és kiadási előirányzatát kötelező, önként vállalt és állami feladatok szerinti bontásban. A feladatok csoportosítása a működési és felhalmozási előirányzatokat együtt tartalmazza.

8. §-hoz

A rendelettervezet 8. §-ában a Közgyűlés az önkormányzat elkülönített költségvetésének részét képező költségvetési előirányzatok kötelező, önként vállalt és állami feladatok szerinti bontását hagyja jóvá.

9. §-hoz

Az államháztartásról szóló törvény 23. § (2) bekezdés b) pontja a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek esetében is kötelezővé teszi a költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami feladatok szerinti bontásban történő jóváhagyását. Az Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv, ennek megfelelően tartalmazza a rendelet 9. §-a a jogszabály előírásnak megfelelő részletezés jóváhagyását.

10. §-hoz

Az államháztartásról szóló törvény már hivatkozott 23. § (2) bekezdés a) és b) pontjában foglaltak, valamint az évet követő elszámolási kötelezettségek indokoltá teszik, hogy az önkormányzat és az önkormányzati hivatal feladatainak bevételeit, kiadásait tételesen is jóváhagyja a Közgyűlés, illetve feladatonként meghatározza, rögzítse az előirányzat-csoportok (működési költségvetés, felhalmozási költségvetés), kiemelt előirányzatok részletezését is. Figyelemmel a adatok mennyiségére célszerűbb a részletezést mellékletbe foglalni.

A 4. és 5. mellékletben az önkormányzat költségvetési bevételeit, a 6. mellékletben a Hivatal költségvetési bevételeit hagyja jóvá a Közgyűlés a fenti részletezés szerint.

A 7. és 8. mellékletben az önkormányzat költségvetési kiadásait, míg a 9. mellékletben az önkormányzati hivatal költségvetési kiadásait fogadja el a testület az államháztartásról szóló törvény szerinti tagolásban.

Az év során az előirányzat módosítások, a beszámoló keretében a teljesítési adatok is ezzel azonos szerkezeten lesznek nyomon követhetőek.

11. §-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 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 Tolna Megyei Önkormányzat 2013. évi költségvetése nem tartalmaz olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.

A rendelet 10. melléklete tartalmazza azokat az adatokat, amelyekre a jogszabályi előírás alapján bemutatási és jóváhagyási kötelezettség vonatkozik.

12. §-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 hitel és kötvénytartozása nem áll fenn, az önkormányzat kezességet nem vállalt. Fedezetül felhasználható saját bevétel nem képződik az önkormányzatnál 2013-ban sem.

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 a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. §-hoz

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdése a következőket tartalmazza: „a polgármester önkormányzati rendeletben meghatározott értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő testületet.”

Az államháztartásról szóló törvény előírja, hogy a költségvetési rendeletnek tartalmaznia kell a fent idézett előírás szerinti értékhatárt.

A Közgyűlés tehát azt az értékhatárt határozhatja meg, amely értékhatár betartásával a Közgyűlés elnöke dönthet a források felhasználásáról. A működés folyamatossága érdekében azt javasoljuk a Közgyűlésnek, hogy ezt az értékhatárt 8000 E Ft-ban határozza meg. A rendelettervezet 13. § (1) bekezdésében ezt az értékhatárt hagyja jóvá a Közgyűlés.

Mivel egy egyensúlyban lévő költségvetés esetében – főképp ha nincs és nem képződik év közben többletbevétel – a Közgyűlés elnöke döntési hatáskörében

felhasználásra engedélyezett forrás tényleges felhasználása valamely kiadási előirányzat egyidejű csökkentését is feltételezi. Ez a kiadási előirányzat lehet a tartalék, de lehet más kiadási előirányzat is. A rendelettervezet 13. § (2) bekezdésében arról dönt a Közgyűlés, hogy a Közgyűlés elnöke forrásfelhasználásról szóló rendelkezésében meg kell jelölni azt a kiadási előirányzatot is amely csökken az új felhasználási cél meghatározásakor. Ebben az esetben előirányzat átcsoportosítást kell végrehajtani.

A jogalkotási feladaton belül különböző kiemelt előirányzatokon 2.200 E Ft áll az elnök rendelkezésére, beleértve az elnöki elismerések díját és a Megye nap kiadásaira tervezett összegeket is, míg a céltartalékban 5.800 E Ft-ot különítettünk el. A céltartalékból finanszírozható a területfejlesztési feladatok kiadása is.

14. §-hoz

Az államháztartásról szóló törvény 23. § (2) bekezdés h) pontja értelmében - többek között - a költségvetési rendeletnek tartalmaznia kell a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket.

A befektetési vagy forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásáról, értékesítéséről, vásárlásáról, visszavásárlásáról, hitel-, kölcsön felvételéről, törlesztéséről, szabad pénzeszköz betétben történő elhelyezéséről a Közgyűlés dönt.

A finanszírozási bevételek közé sorolta az államháztartásról szóló törvény az előző évek költségvetési maradványának igénybe vételét, valamint az irányító szerv által folyósított irányító szervi támogatást, amellyel költségvetési szerve működését az önkormányzat biztosítja.

A rendelettervezet 14. §-a az előző évek költségvetési maradványának igénybe vételére és a finanszírozási kiadásnak minősülő irányító szervi támogatás folyósítására vonatkozó felhatalmazásokat tartalmazza.

15. §-hoz

Az államháztartásról szóló törvény 34. § (2) bekezdése alapján a Közgyűlés felhatalmazhatja a Közgyűlés elnökét az önkormányzat és a Hivatal jóváhagyott költségvetési előirányzatainak módosítására, továbbá az jóváhagyott előirányzatok átcsoportosítására. A felhatalmazást – amennyiben él ezzel a lehetőséggel a testület - a költségvetési rendeletnek kell tartalmaznia. A rendelettervezet 15. §-ában a Közgyűlés felhatalmazza a Közgyűlés elnökét az előirányzatok módosítására és átcsoportosítására. Ettől az évtől tehát pótlólagos forrás megszerzése esetén a Közgyűlés elnökének döntésével módosítandóak a bevételi és kiadási előirányzatok.

16. §-hoz

A költségvetési rendeletnek elkülönítetten kell tartalmaznia az általános tartalék és a céltartalék összegét. A Közgyűlés a 16. §-ban hagyja jóvá az elkülönített tartalékokat.

Jogszabályváltozás miatt a korábbi felhatalmazások kiadására a tartalékokkal kapcsolatban nincs lehetőség, helyükbe új szabályok lépnek, pl. a forrásfelhasználás

értékhatarának meghatározása, illetve az előirányzat módosítási és előirányzat átcsoportosítási hatáskörök.

17. §-hoz

Az államháztartásról szóló törvény 24. § (4) bekezdése meghatározza azokat a kimutatásokat, amelyeket a költségvetési rendeletnek tartalmaznia kell.

Az Önkormányzat összevont 2013. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 12. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá a Közgyűlés.

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 2011. évi tényadatok, illetve a 2012. évi várható teljesítési adatok a 2013. évi költségvetési adatokkal nem összehasonlíthatóak, mert a megyei önkormányzat feladata alapvetően megváltozott 2011. évhez viszonyítva, illetve a 2012. évi várható teljesítési adatok még magukban foglalják a megelőző évvel összefüggő elszámolásokat, amelyek többszörös eltérést jelentenek.

A 2013. évi tervezett bevételeket és kiadásokat a 2012. évi eredeti előirányzattal lehet összevetni. A 2013. évi költségvetési bevétel a 2012. évi tervezett előirányzatnak 97,5 %-át éri el. A költségvetési kiadások esetében is 97,5 %-a tárgyévi előirányzat a 2012. évi volumennek. A csökkenés abból ered, hogy csökken az intézményi működési bevételek előirányzata, valamint az átvett pénzeszközökből tervezett bevétel. A Tolna Megyei Területfejlesztési Tanácstól 2012-ben, jogtódként átvett összeg 2013-ban már nem jelentkezhetsz, illetve a kölcsönökből visszatérülő bevétel összegét is óvatosan tervezzük.

A személyi juttatás a 2012. évi előirányzathoz képest 1,1 %-kal, a munkaadót terhelő járulék kiadás 4,3 %-kal, a dologi kiadás előirányzat 1,1 %-kal növekszik.

Az egyéb működési célú kiadásokba beépítettük azokat a tételeket, amelyeket teljesíteni kell, illetve amelyeket ismerünk, emiatt növekszik az előző évhez képest a tervezett felhasználás.

A tartalékok volumene csökken, mert a költségvetési mozgástér szűkebb, mint 2012-ben.

18. §-hoz

Közgyűlés az önkormányzat 2013. évi bevételi és kiadási előirányzata várható teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási tervet a 13. 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 folyamatosan, időarányosan merül fel. A személyi juttatások kifizetésének sajátossága miatt a decemberi és januári illetmények és járulékaik február hónapban kerülnek elszámolásra.

19. §-hoz

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 14. melléklet szerint tudomásul veszi.

A mellékletben azok a működéssel összefüggő kötelezettségek kerültek feltüntetésre, amelyek 2013. január 1. után is fennállnak, folyamatos szerződésen alapulnak, illetve a költségvetési évet követő további három évben a folyamatos szolgáltatás miatt felmerülhetnek.

Tartalmazza a melléklet a 2012. évre vállalt kötelezettségek összegeit, elkülönítve a decemberi teljesítéshez köthető számlákat és az egyéb kötelezettségeket.

A 2012. évi költségvetés előirányzatait terhelő kötelezettségvállalás volumene 6.259 E Ft. A kiadások teljesítése 2013. évre húzódik át, mert a szolgáltatást már teljesítették és a számlázás az évzárást követően történt vagy, mert a teljesítés 2013. évben esedékes. A személyi juttatásnak minősülő tételek és a kapcsolódó adóteher a központosított illetményszámfejtés szabályai miatt számolható el költségvetési kiadásként későbbi időpontban.

A további évekre vállalt kötelezettségek a határozott időre vonatkozó szerződések esetében a határozott időtartam végéig, míg a határozatlan időre szólóan kötött szerződések esetében a tárgyévet követő további három év időtartamra mutatják a kötelezettségvállalás értékét.

20. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat 2013. évben közvetett támogatást nem nyújt, ennek ellenére a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a rendelettervezetnek tartalmaznia kell. A Közgyűlés a 15. mellékletben foglaltak szerint tudomásul veszi a közvetett támogatás nyújtásának hiányát.

21. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal, mint költségvetési szerv jóváhagyott költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai az év közben teljesülő működési célú támogatás államháztartáson belülről bevétellel, a működési célú pénzeszköztámvétellel, a felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről bevétellel, a felhalmozási célú pénzeszköz átvételből származó bevétellel megemelhethető. Az előirányzatok módosítására ezekből a forrásokból Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal vezetője a megyei jegyző jogosult.

Meghatározott bevételekből képződő többletbevételek felhasználásának jóváhagyására, az előirányzatok módosítására csak az irányító szerv jóváhagyásával kerülhet sor.

A helyi önkormányzatok esetében jogszabály lehetővé teszi, hogy a Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében a nem tervezett, eredeti, illetve módosított előirányzatot meghaladóan, intézményi működési bevételből, közhatalmi bevételből, felhalmozási bevételből képződő többletbevétel felhasználását a költségvetési rendelet módosítása nélkül előzetesen engedélyezze. A Közgyűlés él ezzel az előzetes engedélyezéssel és 5.000 E Ft volumenig engedélyezi a képződő többletbevétel felhasználását.

Az előző évi költségvetési maradvány jóváhagyását követően a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal vezetője a – jogszabályi előírások betartásával – a kiadási előirányzatát megemelheti. A forrását a finanszírozási bevétel képezi.

A Közgyűlés – az első negyedév kivételével – negyedévenként, az általa meghatározott időpontban dönt a Közgyűlés elnöke és a megyei jegyző hatáskörében végrehajtott előirányzat módosítások költségvetési rendeletbe foglalásáról, illetve az előirányzat változások költségvetési rendeleten történő átvezetéséről. Az utolsó átvezetést december 31-i hatállyal, legkésőbb az éves beszámoló elkészítésének határidejéig kell a költségvetési rendeletben végrehajtani.

22. §-hoz

A költségvetésben jóváhagyott előirányzatok felhasználásáról a Tolna Megyei Önkormányzat költségvetésében a Közgyűlés elnöke vagy az általa felhatalmazott személy, míg a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében a megyei jegyző vagy az általa felhatalmazott személy jogosult rendelkezni.

23. §-hoz

A rendelettervezet 23. §-a az Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményéről, egyéb juttatásairól szól. A köztisztviselők juttatásai a megelőző évhez képest nem változnak. Cafetéria juttatás 200000 Ft/fő/év összegben állapítható meg, amely összeg az adóterhet is magában foglalja.

Az illetmények nem emelkednek, ugyanakkor az előlépések hatását az illetményekben annak bekövetkezésekor érvényesíteni kell.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendelet alapján határozza meg a testület az évközi bérmegtakarítások terhére fizethető jutalom volumenét. Eredeti előirányzatként jutalom nem tervezhető.

24. §-hoz

A lakásépítés, vásárlás támogatását a Közgyűlés 2013. évben is felfüggeszti. Az Önkormányzati Hivatalnál képződő forrást a Hivatal átadja az önkormányzatnak. Ez a bevétel képezi fedezetét az önkormányzatnál megvalósuló beruházásoknak, amelyek döntően számítástechnikai és ügyviteli célú eszközök, szoftverek, gépek, berendezések beszerzését jelenti.

A Közgyűlés a lakás építés és vásárlás bevételeinek beszedésére és a felmerülő kezelési költségek elszámolására elkülönített számla vezetését engedélyezi a Hivatal számára.

25. §-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. A forgótőke engedményezésre a Közgyűlés elnöke kap felhatalmazást.

26. §-hoz

A megyei önkormányzat, az önkormányzati hivatal, valamint a megyei nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos feladatokat az Önkormányzati Hivatal látja el.

27. §-hoz

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

28. §-hoz

A rendelet ezen szakasza a pályázatok benyújtásával kapcsolatos jogokat és kötelezettségeket tartalmazza. Érdekünk, hogy pályázatokkal bővítsük forrásainkat, ugyanakkor egyes pályázati feltételek a Közgyűlés jóváhagyását teszik szükségessé a pályázat benyújtását megelőzőn.

29. §-hoz

A rendelet 29. §-a követelésekről történő lemondás eseteit és módját határozza meg. A szabályozást jogszabály teszi kötelezővé.

30. §-hoz

Az Önkormányzati Hivatal finanszírozásának szabályait tartalmazza a 30. §.

31. §-hoz

Az államháztartásról szóló törvényben felhatalmazást kaptak a helyi önkormányzatok, hogy a készpénzben történő kifizetés eseteit rendeletben szabályozzák. Erre teszünk javaslatot a rendelettervezet 31. §-ában. A készpénzben történő kifizetéseket minimálisra próbáljuk korlátozni, ugyanakkor egyes esetekben a készpénzben történő kifizetés nem elkerülhető.

32. §-hoz

A rendelettervezet hatálybalépéséről szól a 32. §.

33. §-hoz

A hatályos jogszabályi előírások szerint, amennyiben a Közgyűlés a költségvetési rendeletet tárgyév január 1-jéig nem alkotja meg, a Közgyűlés elnöke jogosult a bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére. A január 1-je és a költségvetési rendelet elfogadása között beszédett bevételekről és teljesített kiadásokról a Közgyűlés elnökének be kell számolnia. A bevételeket és kiadásokat beépítettük a költségvetési rendeletbe.