

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 2013. április 26-i ülése 3. számú napirendi pontja

Rendelettervezet a Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi költségvetésének végrehajtásáról

Előadó: dr. Puskás Imre, a Közgyűlés elnöke

Az előterjesztést előzetesen tárgyalta valamennyi bizottság.

**A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
.../2013. (IV. ...) önkormányzati rendelete
a Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi
költségvetésének végrehajtásáról
(TERVEZET)**

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a Tolna Megyei Önkormányzat 2011. évi költségvetésnek végrehajtásáról az alábbi rendeletet alkotja:

1. A bevételek és kiadások teljesítése

1. § A rendelet hatálya a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésére és annak szerveire terjed ki.
2. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a Tolna Megyei Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) összevont, halmozódás nélküli 2012. évi
 1. költségvetési bevételi teljesítését 316 507 E Ft-ban
 2. költségvetési kiadási teljesítését 836 082 E Ft-ban
 3. költségvetési hiány összegét 519 575 Ft-ban
 4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele 574 602 Ft-ban
 - a) ebből: működési célú előző évek pénzmaradványának igénybevétele 515 282 Ft-ban
 - b) ebből: felhalmozási célú előző évek pénzmaradványának igénybevétele 59 320 Ft-ban
 5. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek teljesített bevételeit 0 Ft-ban
 6. a finanszírozási célú pénzügyi műveletek teljesített kiadásait 0 Ft-banállapítja meg.

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

1. működési költségvetés bevételi teljesítését	291 215 E Ft-ban
2. működési költségvetés kiadási teljesítését	759 786 E Ft-ban
3. felhalmozási költségvetés bevételi teljesítését	22 353 E Ft-ban
4. felhalmozási költségvetés kiadási teljesítését	76 296 E Ft-ban
5. kölcsönök bevételi teljesítését	2 939 E Ft-ban
6. kölcsönök kiadási teljesítését	0 Ft-ban

állapítja meg.

3. § (1)A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi

1. költségvetési bevételi teljesítését	275 333 E Ft-ban
2. költségvetési kiadási teljesítését	246 561 E Ft-ban
3. a költségvetési többlet összegét	28 772 E Ft-ban
4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele	0 Ft-ban
a) ebből: működési célú előző évek pénzmaradványának igénybevétele	0 Ft-ban
b) ebből: felhalmozási célú előző évek pénzmaradványának igénybevétele	0 Ft-ban
5. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételi teljesítését	0 Ft-ban
6. költségvetési bevételi és költségvetési kiadási teljesítéséből	
a) működési költségvetés bevételi teljesítését	264 360 E Ft-ban
b) működési költségvetés kiadási teljesítését	240 099 E Ft-ban
c) felhalmozási költségvetés bevételi teljesítését	10 973 E Ft-ban
d) felhalmozási költségvetés kiadási teljesítését	6 462 E Ft-ban
e) kölcsönök bevételi teljesítését	0 Ft-ban
f) kölcsönök kiadási teljesítését	0 Ft-ban

állapítja meg.

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

1. költségvetési bevételi előirányzatát	241 567 E Ft-ban
2. költségvetési kiadási előirányzatát	789 914 E Ft-ban
3. a költségvetési hány összegét	548 347 E Ft-ban
4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele	574 602 E Ft-ban
a) ebből: működési célú előző évek pénzmaradványának igénybevétele	515 282 E Ft-ban
b) ebből: felhalmozási célú előző évek pénzmaradványának igénybevétele	59 320 E Ft-ban
7. költségvetési bevételi és költségvetési kiadási teljesítéséből	
a) működési költségvetés bevételi előirányzatát	227 248 E Ft-ban
b) működési költségvetés kiadási előirányzatát	720 080 E Ft-ban
c) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatát	11 380 E Ft-ban
d) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatát	69 834 E Ft-ban

e) kölcsönök bevételi előirányzatát
f) kölcsönök kiadási előirányzatát
állapítja meg.

2 939 E Ft-ban
0 Ft-ban

4. § A Közgyűlés az Önkormányzat összevont, nettósított 2012. évi költségvetésének teljesítését előirányzat-csoportok és azon belül kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, az 1. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
5. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó 2012. évi költségvetésének teljesítését előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
6. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2012. évi költségvetésének teljesítését előirányzatát előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési létszámelőirányzat teljesítését az átlagos statisztikai állományi létszám figyelembevételével 17 főben hagyja jóvá.
7. § A Közgyűlés az Önkormányzat bevételei és kiadásai teljesítésének mérlegét közgazdasági tagolásban 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
8. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2012. évi pénzkészletének alakulását az 5. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.
9. § A Közgyűlés megállapítja, hogy az önkormányzat 2012. évben a Stabilitási törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletet nem kötött, hitelállománnyal 2012. december 31-i állapot szerint az önkormányzat nem rendelkezik.
10. § A Közgyűlés a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenként és összesítve a 6. melléklet szerint jóváhagyja.
11. § A Közgyűlés 2012. évben közvetett támogatást nem nyújtott, a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást nulla Ft-tal a 7. melléklet szerint tudomásul veszi.
12. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat összevont, önkormányzati szintű 2012. évi könyvviteli mérlegét a 8. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat elkülönített, 2012. évi könyvviteli mérlegét a 9. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

(3) A Közgyűlés a Tolna Megyei önkormányzati Hivatal könyvviteli mérlegét a 10. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.
13. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi pénzmaradványának nettósított önkormányzati beszámoló szerinti alakulását a 11. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.
(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi pénzmaradványát a 12. melléklet, pénzmaradványának felhasználását, valamint a Tolna Megyei

Önkormányzati Hivataltól elvont maradvány felhasználását a 13. melléklet szerint jóváhagyja.

(3) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2012. évi pénzmaradványát a 14. melléklet, pénzmaradványának felhasználását a 15. melléklet szerint jóváhagyja.

(4) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal alulfinanszírozás miatti korrekcióját nulla Ft-ban állapítja meg, továbbá a Hivataltól 12.450 E Ft működési célú pénzmaradvány és 3.805 E Ft felhalmozási célú pénzmaradvány elvonását rendeli el.

(5) A Tolna Megyei Önkormányzatnál a Hivataltól elvont pénzmaradványból 12.450 E Ft támogatási értékű működési bevételt, és 3.805 E Ft támogatásértékű felhalmozási bevételt kell képezni.

(6) A Közgyűlés megállapítja, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal vállalkozási tevékenységet nem folytatott, emiatt vállalkozási maradvány elszámolási kötelezettsége a szervezeteknek nem keletkezett.

14. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi

1. egyszerűsített mérlegét a 16. melléklet;
 2. egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentését a 17. melléklet;
 3. egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatását a 18. melléklet és az
 4. egyszerűsített vállalkozási maradvány-kimutatását a 19. melléklet
- szerint – a könyvvizsgálói záradékot figyelembe véve - jóváhagyja.

2. Elszámolások a központi költségvetésből folyósított állami támogatásokról, az átruházott hatáskörben hozott döntésekről, alapítványi támogatásokról

15. § A Közgyűlés a 2012 évi központosított és egyéb állami támogatás felhasználásának elszámolását a 20. melléklet 1. pontjában foglalt táblázat, a 2011. évi kötelezettségvállalással terhelt központosított állami támogatás előirányzat maradványa felhasználásának elszámolását a 20. melléklet 2. pontjában foglalt táblázat szerint jóváhagyja.

16. § A Közgyűlés a Közgyűlés elnökének átruházott hatáskörében hozott döntései alapján felhasznált általános tartalékról készített elszámolást a 21. melléklet szerint jóváhagyja.

17. § A Közgyűlés az alapítványoknak nyújtott támogatások összefoglalását a 22. melléklet szerint jóváhagyja.

3. A Tolna Megyei Önkormányzat vagyonának és kötelezettségeinek alakulása

18. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi vagyonkimutatását a 23. és 24. mellékletében foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

19. § A Közgyűlés a letéti számla 2012. évi forgalmát a 25. melléklet szerint tudomásul veszi.

4. Záró rendelkezések

20. § Ez a rendelet 2012. május 1-jén lép hatályba.

21. § A Közgyűlés elrendeli a 16., 17., 18. és 19. mellékekben foglaltaknak megfelelően jóváhagyott, könyvvizsgáló által záradékolt egyszerűsített mérleg, egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés, egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatás, egyszerűsített vállalkozási maradvány-kimutatás közzétételét, valamint az Állami Számvevőszék részére történő megküldését.

dr. Puskás Imre
a Közgyűlés elnöke

dr. Bartos Georgina
megyei főjegyző

Záradék:

A rendelet 2013. ... hónap ... nap kihirdetésre került.
Szekszárd, 2013.hónap nap

dr. Bartos Georgina
megyei főjegyző

A Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi összevont, nettósított bevételei és kiadásai

Előir. Kie- csop. melt elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások Előirányzat-csoportok Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat E Ft-ban	Módosított előirányzat E Ft-ban	Teljesítés E Ft-ba
1.		Működési költségvetés			
1.		Központi költségvetésből kapott támogatás	208 300	251 942	251 942
	1.1.	Központosított állami támogatás	0	12 326	12 326
	1.2	Megyei önkormányzat működésének támogatása	208 300	208 300	208 300
	1.3	Egyéb állami támogatás	0	31 316	31 316
2.		Működési célú támogatásértékű bevétel	0	11 925	11 926
3.		Közhatalmi bevétel	0	0	0
4.		Intézményi működési bevétel	1 240	26 355	26 357
	4.1	Nyújtott szolgáltatás ellenértéke	1 240	1 320	1 321
	4.2	Egyéb saját bevétel	0	1 068	1 070
	4.3	Fordított ÁFA	0	23 967	23 966
5.		Működési célú átvett pénzeszköz	5 920	990	990
6.		Előző évi működési célú maradvány átvétel	0	0	0
		Működési költségvetési bevételek összesen:	215 460	291 212	291 215
2.		Felhalmozási költségvetés			
1.		Felhalmozási bevétel	0	0	0
	1.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0
	1.2.	Pénzügyi befektetések bevétele	0	0	0
2.		Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	19 515	15 710
3.		Felhalmozási célú átvett pénzeköz	0	6 643	6 643
4.		Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétele	0	0	0
		Felhalmozási költségvetési bevétel összesen:	0	26 158	22 353
3.		Kölcsönök			
		Nyújtott kölcsönök visszatérülése (felhalm.célú)	3 000	2 939	2 939
		Kölcsönök összesen:	3 000	2 939	2 939
		Költségvetési bevételek összesen	218 460	320 309	316 507
1.		Kiadások			
		Működési költségvetés			
	1.1	Személyi juttatások	119 010	132 535	122 556
	1.2	Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hj. adó	29 964	35 947	32 812
	1.3	Dologi kiadások	46 737	117 558	104 315
	1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
	1.5	Egyéb működési célú kiadások	500	500 102	500 103
	1.5.1	Működési célú támogatásértékű kiadás	0	496 202	496 203
	1.5.2	Működési célú pénzeszköztátadás	500	3 900	3 900
	1.5.3	Előző évi műk. célú maradvány átadása	0	0	0
	1.6	Általános tartalék	8 954	3 928	0
	1.7	Működési célú céltartalék	12 000	16 424	0
		Működési költségvetési kiadások összesen:	217 165	806 494	759 786

A Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi összevont, nettósított bevételei és kiadásai

Előir. Kie- csop. melt elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások Előirányzat-csoportok Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat E Ft-ban	Módosított előirányzat E Ft-ban	Teljesítés E Ft-ba
2.		Felhalmozási költségvetés			
2.1		Intézményi beruházások	1 295	84 362	76 046
2.2		Felújítások	0	0	0
2.3		Egyéb felhalmozási kiadások	0	4 055	250
	2.3.1	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	4 055	250
	2.3.2	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás	0	0	0
	2.3.3	Felhalmozási célú előző évi maradvány átadás	0	0	0
2.4		Felhalmozás célú céltartalék	0	0	0
		Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	1 295	88 417	76 296
3.		Kölcsönök	0	0	0
		Költségvetési kiadások összesen:	218 460	894 911	836 082
		Költségvetési bevételek összesen:	218 460	320 309	316 507
4.		Költségvetési hiány	0	574 602	519 575
5.		Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele	0	574 602	574 602
	5.1	Ebből: Működési célú előző évek mar.igénybev.	0	515 282	515 282
	5.2	Felhalmozási célú előző év. mar.igénybev.	0	59 320	59 320
6.		A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
7.		Pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0
		0	0	0	0
		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevétel	0	0	1
		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadás	0	0	-12 032

A Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi bevételei és kiadásai

Előir. Kie- csop. melt elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások Előirányzat-csoportok Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat E Ft-ban	Módosított előirányzat E Ft-ban	Teljesítés E Ft-ba
1.		Működési költségvetés			
1.		Központi költségvetésből kapott támogatás	208 300	251 942	251 942
	1.1.	Központosított állami támogatás		12 326	12 326
	1.2	Megyei önkormányzat működésének támogatása	208 300	208 300	208 300
	1.3	Egyéb állami támogatás		31 316	31 316
2.		Működési célú támogatásértékű bevétel	0	11 372	11 373
	2.1	Bursa Hungarica ösztöndíj fedezet visszautalás		844	844
	2.2	TMNNÖ működési támogatása		429	429
	2.3	TMCNÖ működési támogatása		429	430
	2.4	Területfejlesztési feladatok-fej. kez. szervtől		9 670	9 670
3.		Közhatalmi bevétel			
4.		Intézményi működési bevétel	0	55	55
	4.1	Nyújtott szolgáltatás ellenértéke			
	4.2	Egyéb saját bevétel		55	55
5.		Működési célú átvett pénzeszköz	5 920	990	990
	5.1	Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács jogutódl.	5 920	0	0
	5.2	MVM Paksi Átmerőmű- Megyenap támogatása		290	290
	5.3	MVM Paksi Átmerőmű- "Új Dúnatáj" folyóirat		700	700
	5.4	Europe Direct 2011. évi elszámolás		0	0
6.		Előző évi működési célú maradvány átvétel			
		Működési költségvetési bevételek összesen:	214 220	264 359	264 360
2.		Felhalmozási költségvetés			
1.		Felhalmozási bevétel	0	0	0
	1.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			
	1.2.	Pénzügyi befektetések bevétele			
2.		Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel		8 135	4 330
	2.1	Területfejlesztési feladatok-fej. kez. szervtől		4 330	4 330
		Helyi önkormányzatoktól és kv.szervtől		3 805	
3.		Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	6 643	6 643
	3.1	Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács jogutódlása		5 924	5 924
	3.2	Europe Direct 2011. évi elszámolás		719	719
4.		Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétele			
		Felhalmozási költségvetési bevétel összesen:	0	14 778	10 973
3.		Kölcsönök			
		Nyújtott kölcsönök visszatérülése (felhalm.célú)			
		Kölcsönök összesen:	0	0	0
		Költségvetési bevételek összesen	214 220	279 137	275 333
1.		Kiadások			
		Működési költségvetés			
	1.1	Személyi juttatások		124	15
	1.2	Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hj. adó		484	414
	1.3	Dologi kiadások	1 000	36 844	34 668
	1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	1.5	Egyéb működési célú kiadások	500	4 609	4 609
	1.5.1	Működési célú támogatásértékű kiadás	0	959	959
	1.5.1.1	TMNNÖ kp.kv-i műk. támogatása		429	429
	1.5.1.2	TMCNÖ kp.kv-i műk. támogatása		430	430
	1.5.1.3	Társulási megállapodás-belső ellenőrzési feladatok		100	100
	1.5.2	Működési célú pénzeszköztáradás	500	3 650	3 650
	1.5.2.1	Tolna M. Német Kisebbs. Önk.Szöv.	500	500	500
	1.5.2.2	Megyei Diáksport Szövetség támogatása		2 000	2 000
	1.5.2.3	Fazekas Alapítvány, Bába 2011. évi támogatása		50	50
	1.5.2.4	TM Fogyatékosok Sportszövetsége 2011. évi tám.		50	50
	1.5.2.5	TM Sportszövetségek Stövetsége		1 000	1 000
	1.5.2.6	M9 Térségi Fejlesztési Tanács támogatása		50	50
	1.5.3	Előző évi műk. célú maradvány átadása			
	1.6	Általános tartalék	8 954	3 928	
	1.7	Működési célú céltartalék	12 000	16 424	0
	1.7.1.	Területfejlesztési feladatok	10 000	16 424	
	1.7.2.	Sport és diáksport feladatok	2 000	0	0
1.8		Önkormányzati Hivatal működési támogatása	190 471	201 946	200 393
		Működési költségvetési kiadások összesen:	212 925	264 359	240 099

A Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi bevételei és kiadásai

Előir. Kie- csop. melt elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások Előirányzat-csoportok Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat E Ft-ban	Módosított előirányzat E Ft-ban	Teljesítés E Ft-ba
2.		Felhalmozási költségvetés			
2.1		Intézményi beruházások	1 295	14 528	6 212
	2.1.1	Területrendezési terv befejező munkái	1 295	1 295	1 295
	2.1.2	TMÖH számítástechn. eszk.és imm.javak beszerzése		1 318	587
	2.1.3	Területfejlesztési tám.- vagyoni ért.j. vásárlás		2 000	2 000
	2.1.4	Területfejlesztést tám.- ügyv., számítást. eszköz v.		2 330	2 330
	2.1.5	Személygépkocsi csere		3 800	
	2.1.6	Területfejlesztési koncepció munkái (DDRFÜ)		3 175	
	2.1.7	Weblap fejlesztése (immateriális jószág)		610	
2.2		Felújítások			
2.3		Egyéb felhalmozási kiadások	0	250	250
	2.3.1	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás		250	250
	2.3.1.1	Komló Város (Tolna megyét is érintő) szénb.tan.tám.		250	250
	2.3.2	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás			
	2.3.3	Felhalmozási célú előző évi maradvány átadás			
2.4		Felhalmozás célú céltartalék			
2.5		Önkormányzati Hivatal felhalmozási c.önk. támogatása			
		Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	1 295	14 778	6 462
3.		Kölcsönök			
		Költségvetési kiadások összesen:	214 220	279 137	246 561
		Költségvetési bevételek összesen:	214 220	279 137	275 333
4.		Költségvetési kiad. és bev. egyenlege (többlet)	0	0	-28 772
5.		Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele	0	0	0
	5.1	Ebből: Működési célú előző évek mar.igénybev.	0	0	0
	5.2	Felhalmozási célú előző év. mar.igénybev.	0	0	0
6.		A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
7.		Pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0
		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevétel			
		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadás			

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2012. évi bevételei és kiadásai

Előir. Kie- csop. melt elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások Előirányzat-csoportok Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat E Ft-ban	Módosított előirányzat E Ft-ban	Teljesítés E Ft-ba
1.		Működési költségvetés			
1.		Kapott támogatás	190 471	201 946	200 393
	1.1.	Irányító szervtől kapott költségvetési támogatás	190 471	201 946	200 393
		Ebből: működési célú támogatás Felhalmozási célú támogatás	190 471	201 946	200 393
2.		Működési célú támogatásértékű bevétel	0	553	553
	2.1	Nemzeti Kulturális A. 175 éves a Vármegyeháza		500	500
	2.2	KIM Irányító Szerv.Időközi választás támogatása		53	53
3.		Közhatalmi bevétel			
4.		Intézményi működési bevétel	1 240	26 300	26 302
	4.1	Nyújtott szolgáltatás ellenértéke (áfa-val)	1 240	1 320	1 321
	4.2	Egyéb saját bevétel		1 013	1 015
	4.3	Fordított áfa bevétel		23 967	23 966
5.		Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0
6.		Előző évi működési célú maradvány átvétel			
		Működési költségvetési bevételek összesen:	191 711	228 799	227 248
2.		Felhalmozási költségvetés			
1.		Felhalmozási bevétel	0	0	0
	1.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			
	1.2.	Pénzügyi befektetések bevétele			
2.		Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	11 380	11 380
	2.1	EKF projekt eu tám.ford. áfa előleg		11 380	11 380
3.		Felhalmozási célú átvett pénzeköz			
4.		Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétele			
		Felhalmozási költségvetési bevétel összesen:	0	11 380	11 380
3.		Kölcsönök			
		Nyújtott kölcsönök visszetérülése (felhalm.célú)	3 000	2 939	2 939
		Kölcsönök összesen:	3 000	2 939	2 939
		Költségvetési bevételek összesen	194 711	243 118	241 567
1.		Kiadások			
		Működési költségvetés			
1.1		Személyi juttatások	119 010	132 411	122 541
1.2		Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hj. adó	29 964	35 463	32 398
1.3		Dologi kiadások	45 737	80 714	69 647
1.4		Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5		Egyéb működési célú kiadások	0	495 493	495 494
	1.5.1	Működési célú támogatásértékű kiadás	0	495 243	495 244
	1.5.1.1	Befizetés Kp.kv-i letéti számlára		491 122	491 122
	1.5.1.2	2011. decemberi bérkomp. TMIK		87	87
	1.5.1.3	2011. decemberi bérkomp. Német Színház		87	87
	1.5.1.4	TMNNÖ 2011. évi pénzmaradvány		2 969	2 969
	1.5.1.5	TMCNÖ 2011. évi pénzmaradvány		764	764
	1.5.1.6	TMIK 2011.decemberi fizetési előleg állomány		214	215
	1.5.2	Működési célú pénzeszköztátadás	0	250	250
	1.5.2.1	Elnöki elismerésben részesített civil szervezetek		250	250
	1.5.2.2				
	1.5.3	Előző évi műk. célú maradvány átadása	0	0	0
		Működési költségvetési kiadások összesen:	194 711	744 081	720 080

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	Módosított előirányzat E Ft-ban	Teljesítés E Ft-ba
2.		Felhalmozási költségvetés			
2.1		Intézményi beruházások	0	69 834	69 834
	2.1	EKF projekt Vármegyeháza és környéke felúj.		69 834	69 834
2.2		Felújítások			
2.3		Egyéb felhalmozási kiadások	0	3 805	0
	2.3.1	Felhalmozási célú támogatásértéktű kiadás		3 805	
	2.3.2	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás			
	2.3.3	Felhalmozási célú előző évi maradvány átadás			
		Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	0	73 639	69 834
3.		Kölcsönök			
		Költségvetési kiadások összesen:	194 711	817 720	789 914
		Költségvetési bevételek összesen:	194 711	243 118	241 567
4.		Költségvetésikiad. és bev. egyenlege (hiány)	0	574 602	548 347
5.		Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele	0	574 602	574 602
	5.1	Ebből: Működési célú előző évek mar.igénybev.	0	515 282	515 282
	5.2	Felhalmozási célú előző év. mar.igénybev.	0	59 320	59 320
6.		A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
7.		Pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0
		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevétel			1
		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadás			-12 032

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

Bevételek	2011. évi teljesítés	2012. évi eredeti előir.	2012. évi módosított előirányzat	2012. évi teljesítés	Teljesítés mód.e. visz. %	Kiadások	2011. évi teljesítés	2012. évi eredeti előir.	2012. évi módosított előirányzat	Ezer Ft-ban	
										2012. évi teljesítés	Teljesítés mód.e. visz. %
Költségvetési bevételek						Költségvetési kiadások					
1. Működési költségvetés						1. Működési költségvetés					
Központi költségvetésből kapott támogatás						Személyi juttatások	6 989 149	119 010	132 535	122 556	92,5
Normatív hozzájárulások	3 064 367					Munkaadót terh. jár. és szociális hj. adó	1 812 667	29 964	35 947	32 812	91,3
Központosított előirányzatok műk. c.	95 017		12 326	12 326	100,0	Dologi kiadások	5 703 204	46 737	117 558	104 315	88,7
Helyi önkormányzatok kiegészítő t.	84 791					Ellátottak pénzbeli juttatásai	230 240				
Helyi önk. ált. fennt. előadóműv. sz. t.	57 700					Egyéb működési célú kiadás					
Normatív kötött felh. támogatások	55 929					Működési célú támogatásértéktű kiadás	230 490		496 202	496 203	100,0
Egyéb önk. támogatás	89 365		31 316	31 316	100,0	Működési célú pénzeszköztátadás	30 512	500	3 900	3 900	100,0
M. Ö. konsz. tám.	3 071 092					Társadalom szoc. pol. és egyéb juttatás	12 232				
Megyei önkormányzatok támogatása		208 300	208 300	208 300	100,0	Előző évi műk. célú maradvány átadás	84 207				
Központi költségv. kapott támogatás	6 518 261	208 300	251 942	251 942	100,0	Egyéb működési célú kiadás összesen	357 441	500	500 102	500 103	100,0
Működési célú támogatásértéktű bev.						Általános tartalék		8 954	3 928		
TB Alapból átvett	6 679 210					Működési célú céltartalék		12 000	16 424		
Egyéb ÁHT-n belüli szervezettől átvett	487 794		11 925	11 926	100,0	1. Működési költségvetés összesen:	15 092 701	217 165	806 494	759 786	94,2
Működési célú támogatásért. bev. össz.	7 167 004	0	11 925	11 926	100,0						
Közhatalmi bevétel											
Illetékek	964 450										
Normatív SZJA bevétel műk. célú	302 675										
Közhatalmi bevétel összesen:	1 267 125	0	0	0							
Intézményi működési bevétel	1 666 103	1 240	26 355	26 357	100,0						
Ebből: intézményi ellátás díja	736 697										
Működési célú átvett pénzeszköz	70 487	5 920	990	990	100,0						
Előző évi működési célú maradv. átvétele	79 024										
Előző évi kv.-i kiegészítések visszat.	29 213										
1. Működési költségvetés összesen	16 797 217	215 460	291 212	291 215	100,0						
2. Felhalmozási költségvetés						2. Felhalmozási költségvetés					
Központi költségvetésből kapott támogatás						Intézményi beruházások					
Fejlesztési célú támogatások						Egyéb önkormányzati beruházás	28 087	1 295	84 362	76 046	90,1
Kapott támogatás összesen		0	0	0		EU forrással megval. beruházások	1 320 465				
Felhalmozási célú támogatásértéktű bev.						Önkorm. kv.-t terhelő int. beruházás	1 348 552	1 295	84 362	76 046	90,1
TB Alapból átvett						Int. költség. terhelő beruházás	139 249				
Egyéb ÁHT-n belüli szervezettől átvett	1 046 200		19 515	15 710	80,5	Intézményi beruházások összesen:	1 487 801	1 295	84 362	76 046	90,1
Felhalmozási célú támogatásért. bev.	1 046 200	0	19 515	15 710	80,5	Felújítások					
Felhalmozási bevétel						Önkormányzati kv.-t terhelő	998				
Tárgyi eszk. imm. javak ért.	6 577					Int. kv.-t terhelő	45 497				
Önkorm. sajátos felh. és tőkebev.						Felújítások összesen:	46 495	0	0	0	
Pénzügyi befektetések bevételei						Egyéb felhalmozási kiadások					
Felhalmozási bevétel összesen:	6 577	0	0	0		Felhalmozási célú támogatásértéktű kiadás	10 109		4 055	250	6,2
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	97 234		6 643	6 643	100,0	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás					
Előző évi felh. c. maradvány átvétel	9 326		0	0		Felhalmozási célú előző évi maradvány átad.	9 576				
						Pénzügyi befektetések					
						Egyéb felhalmozási kiadások összesen	19 685	0	4 055	250	6,2
						Felhalmozási céltartalék					
2. Felhalmozási költségvetés összesen:	1 159 337	0	26 158	22 353	85,5	2. Felhalmozási költségvetés összesen:	1 553 981	1 295	88 417	76 296	86,3

Bevételek	2011. évi teljesítés	2012. évi eredeti előir.	2012. évi módosított előirányzat	2012. évi teljesítés	Teljesítés mód.e. visz. %	Kiadások	2011. évi teljesítés	2012. évi eredeti előir.	2012. évi módosított előirányzat	Ezer Ft-ban	
										2012. évi teljesítés	Teljesítés mód.e. visz. %
3.Kölcsönök Támogatási kölcsönök(műk.célú) Támogatási kölcsönök(felh. célú)	3 625	3 000	2 939	2 939		3. Kölcsönök Működési célú tám., kölcsön nyújtás Felhalm.célú tám.,kölcsön nyújtása					
3.Kölcsönök visszat. összesen	3 625	3 000	2 939	2 939	100,0	3.Kölcsönök. nyújt.össz.:		0	0	0	
Költségvetési bevételek összesen	17 960 179	218 460	320 309	316 507	98,8	Költségvetési kiadások összesen:	16 646 682	218 460	894 911	836 082	93,4
Költségvetési többlet											
Költségvetési hiány	-1 313 497	0	574 602	519 575	90,4						
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek maradv.ig.v.											
1. Működési célú előző évek mar.igénybev.	329 052		515 282	515 282	100,0						
2. Felhalmozási célú előző évek maradv. igénybev.	273 646		59 320	59 320	100,0						
Kv. hiány belső fin.sz.maradv.igénybev.	602 698	0	574 602	574 602	100,0						
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló pénzügyi műveletek						Pénzügyi műveletek kiadásai					
Értékpapírok értékesítésének bevétele						Értékpapírok vásárlásának kiadása					
Működési célú bevételek						Működési célú kiadások					
Felhalmozási célú bevételek						Felhalmozási célú kiadások					
Értékpapírok értékesítésének bevétele		0	0	0		Értékpapírok vásárlásának kiadása		0	0	0	
Hitelek felvétele és kötv. kibocs. bev.						Hitelek törlesztése és kötvény beváltás kiad.					
Működési célú hitel felvétele és kötv.m.						Működési célú hitel törlesztése és kötv.bev.					
Rövid lejáratú hitelek felvétele	1 200 000					Rövid lejáratú hitel visszafizetése					
Likvid hitel felvétel						Likvid hitel visszafizetése	714 328				
Hosszú lejáratú hitelek felvétele	1 200 000					Hosszú lejáratú működési hitel visszafiz.	225 000				
						Működési célú ktvény visszavált	1 535 546				
Felhalmozási célú hitel felvétele és kötv.						Felhalmozási célú hitel törleszt. és kötv. bev.			0	0	
Rövid lejáratú hitelek felvétele						Felhalm. kötvény visszaváltás	1 535 546				
Hosszú lejáratú hitelek felvétele						Hosszú lejáratú felhalmozási hitel visszafiz.	75 000				
Hitelek felv. kötv. kibocs. összesen:	2 400 000	0	0	0		Hitelek törl. kötvénybev. összesen:	4 085 420	0	0	0	
Pénzügyi műveletek bevételei	2 400 000	0	0	0		Pénzügyi műveletek kiadásai	4 085 420	0	0	0	
Bevételi főösszeg	20 962 877	218 460	894 911	891 109	99,6	Kiadási főösszeg	20 732 102	218 460	894 911	836 082	93,4
Hiány finanszírozása egyenlege		0	0	-55 027							
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	121 170			1		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	50 581			-12 032	

**A Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal
2012. évi pénzkészletének alakulása**

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat összesen	Önkormányzat	
		Tolna Megyei Önkormányzat	Önkormány- zati Hivatal
2011.XII.31-i pénzkészlet	561 964	-	561 964
2012. évi pénzforgalom			
Költségvetési,pénzforgalmi bevétel	516 900	275 333	241 567
Költségvetési,pénzforgalmi kiadás	1 036 475	246 561	789 914
Finanszírozási bevétel			-
Finanszírozási kiadás			-
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevétel	1		1
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadás	- 12 032		- 12 032
Bevételek összesen	516 901	275 333	241 568
Kiadások összesen	1 024 443	246 561	777 882
2012. XII. 31-i pénzkészlet	54 422	28 772	25 650

**Kimutatás a többéves kihatással járó döntések
alakulásáról**

Adatok E Ft-ban

Kötelezettségvállalások, döntések megnevezése	Kötelezett- ségek összesen	2012. évi előir.t. vállalt		2013. évre vállalt	2014. évre vállalt	2015. évre vállalt
		2012. évben esed.	2013-ban esedkes			
Tolna Megyei Önkormányzat						
2012-ben vállalt pénzügyileg nem teljesített szállítói és egyéb kötelezettség						
Dologi kiadás						
MÁK	12	12				
SÉD Nyomda KFT Új Dunatáj	177	177				
KETTŐSPONT Bt.Új Dunatáj	10		10			
GULD ÁDÁM Pécs Új dunatáj	4		4			
VITTOLA BT. Új Dunatáj	8		8			
Kifizetői adó	26		26			
AS-M Kft.	63		63			
Dologi kiadás összesen	300	189	111			
Egyéb pénzügyileg nem teljesített kötelezettségváll.						
Személyi juttatás						
Erzsébet utalvány 2012. december	9	9				
Megbízási díj Új Dunatáj	6		6			
Megbízási díj Új Dunatáj	15		15			
Személyi juttatás összesen:	30	9	21			
Munkaadót terhelő járulék						
EHO	43		43			
Megbízási díj szoc.hj.adója Új Dunatáj	5		5			
Munkaadót terhelő járulék összesen	48	0	48			
Dologi kiadás						
Whizz-Kid Kft. Területfejlesztési portál első feltöltés	64		64			
Dologi kiadás összesen.	64	0	64			
Egyéb 2012. évi előir. terh. vállalt kötelezettség						
Felhalmozási kiadás						
Whizz-Kid Kft. Területfejlesztési portál kialak.	610		610			
DDRFÜ területfejlesztési koncepció munkarészei	3 175		3 175			
Felhalmozási kiadás összesen	3 785	0	3 785			
2012-ben vállalt pénzügyileg nem telj.köt.	4 227	198	4 029			
2012-ben vállalt további éveket terhelő kötelezettség						
Dr. Printz és Társa Kft.könyvvizsgálat	317			317		
AS-M Kft.hirdetés, reklám	635			635		
Grupama Garacia Biztosító CASCO	466			466		
AEGON Magyarország Zrt. vagyonbiztosítás	183			61	61	61
Összesen	1 601			1 479	61	61
Tolna Megyei Önkorm. elkül. kötelezettségv.	5 828	198	4 029	1 479	61	61
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
2012. évet megelőzően vállalt pénzügyil.nem teljesített kötelezettség						
CO-NET Kft. webszerver üzemeltetése	38	38				
2012. évet megelőzően a további évekre vállalt kötelezettség						
Alt-For4w Ltd.	240			80	80	80
ECOSOFT-GO Bt.	915			305	305	305
EVRIK Ker és Szolg. Bt.	78			26	26	26
Katawin Bt.	180			60	60	60
KVANTUM Kft.	30			10	10	10
TARR Kft.	1 320			440	440	440
Whizz-Kid Kft.	456			152	152	152
2012. évet megelőzően további évekre vállalt köt.	3 219	0	0	1 073	1 073	1 073

Kötelezettségvállalások, döntések megnevezése	Kötelezett- ségek összesen	2012. évi előir.t. vállalt				
		2012. évben esed.	2013-ban esedkes	2013. évre vállalt	2014. évre vállalt	2015. évre vállalt
2012-ben vállalt pénzügyileg nem telj. kötelezettség						
F&F Kft.	140		140			
Interelektronik Bonyhád Kft.	1		1			
Magyar Posta Zrt.	108		108			
Magyar Telekom Nyrt.	145		145			
Magyar Államkincstár	20	20				
MOL Nyrt.	165		165			
Tolna Megyei Intézményfenntartó Központ	479		479			
Tolna Megyei Intézményfenntartó Központ	51		51			
Avert Mantikore Bt.	229		229			
Kiküldetési kiadás	13	13				
Kifizetői adó	63		63			
Fizetendő általános fogalmi adó	16		16			
Egészségügyi hozzájárulás	93		93			
Szociális hozzájárulási adó	41		41			
Költségtérítés	160	160				
Munkabajárás térítése	102	102				
Erzsébet utalvány	70	70				
Posztumusz kitüntető díj	67	67				
TMÖH 2012-ben vállalt pénzügyileg nem teljesített kö	1 963	432	1 531			
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal Kötelezettsége	5 220	470	1 531	1 073	1 073	1 073
Közigyűlés több éves kihatású döntései összes:	11 048	668	5 560	2 552	1 134	1 134

**A Tolna Megyei Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások
2012. évi tény**

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

**A Tolna Megyei Önkormányzat
2012. évi könyvviteli mérlege**

Ezer Ft-ban

E s z k ö z ö k	Allományi érték		
	Előző év	Besz.sz. előző év	Tárgyév
1.Alapítás-átszervezés akt.értéke			
2.Kisérleti fejlesztés aktívált értéke			
3.Vagyoni értékű jogok	28 098	7 794	2 311
4.Szellemi termékek	29 155	3 236	404
5.Immateriális javakra adott előlegek			
6.Immat.javak értékhelyesbítése			
I. Immateriális javak összesen	57 253	11 030	2 715
1.Ingatlanok és kapcs.vagyoni ért.jogok	14 612 738	1 135 929	66 209
2.Gépek, berendezések és felszerelések	1 261 674	327 195	3 507
3.Járművek	78 182	17 114	11 558
4.Tenyészállatok	1 867		
5.Beruházások,felújítások	1 058 416	1 019 153	
6.Beruházásra adott előlegek			
7.Állami készletek tartalékok			
8.Tárgyi eszk. értékhelyesbítése			
II.Tárgyi eszközök összesen	17 012 877	2 499 391	81 274
1.Tartós részesedés	8 345	8 345	
Ebből: tartós társulási részesedés			
2.Tartós hitelvisz.megtestesítő értékpapír			
3.Tartósan adott kölcsön	15 586	15 586	14 958
4.Hosszú lejáratú betétek			
4.a Ebből: hosszú lej.betétek bek.(könyvsz.)értéke			
4/b Ebből: hosszú lej. betétek elszámolt értékvesztése			
5.Egyéb hosszúlejáratú követelések			
6.Befekt.pü.eszk.érték helyesbítése			
III.Befektetett pénzügyi eszk.össz.	23 931	23 931	14 958
1.Üzemeltetésre kezelésre átad.eszk.	281 519	250 615	
2.Koncesszióba adott eszközök			
3.Vagyonkezelésbe adott eszközök			
4.Vagyonkezelésbe vett eszközök			
5.Üemelt.koncessz.v.kez.érték helyesbítése			
IV.Üzem.,kez.,koncessz. adott eszk.össz.	281 519	250 615	0
A.)BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	17 375 580	2 784 967	98 947
1.Anyagok	121 250		
2.Befejezetlen termelés és félkész.term.	11 417		
3.Növendék,hízó és egyéb állatok	15 474		
4.Késztermékek	36 382		
5./a.Áruk,betét,d.göngy. és közv. szolg.-ok	5 412	93	
5./b.Köv.fejében átvett eszközök és készl.	0		
I.Készletek összesen	189 935	93	0
1.Követelések áruszállításból és szolg.ból(vevők)	44 001	11 784	298
2.Adósok	38 313		
3.Rövid lejáratú,adott kölcsönök	2 900	2 900	2 351
ebből: -tartósan adott kölcs.-ből a mérlegforduló-napot követő egy éven belül esedékes részletek	2 900	2 900	2 351
4.Egyéb követelések	205 980	193 790	692
'Ebből:- támogatási program előlegek			
'- előfinanszírozás miatti követelések			
'-tám.progr.szabályt.kif.miatti követelések			
'-nemzetk.támogatási progr.miatti követelések			
'-garancia és kezességváll.szám.követelések			
'- egyéb hosszú lej.köv.-ből mérlegford.napot követő egy éven belül esed.részletek			
II.Követelések összesen	291 194	208 474	3 341
1.Forgatási célú részesedés			
1/a Ebből: Forgatási c.részesedés bekerülési értéke			
1/b Forgatási c.részesedés elszámolt értékveszt.			
2.Forgatási célú hitelvisz.megtest.értékpapírok			
2/a Ebből: Forg.célú hitelv.megt.értékp.bekerülési ért.			
2/b Forg.célú hitlv.megt.értékp.elszámolt értékveszt.			
III. Értékpapírok összesen	0	0	0
1.Pénztárak,csekkék, betétkönyvek	1 328		30
2.Költségvetési pénzforgalmi számlák	743 577	561 964	54 392
2/a Ebből:költségvetési pénzf.számlák bekerül.ért.			54 392
2/b klttségvetési pénzforgalmi számlák értékvesztése			
3.Elszámolási számlák			
4.Idegen pénzeszközök számlái	310 051	8 168	0
4/a Ebből: idegen pénzeszközök bekerülési értéke			
4/b idegen pénzeszközök értékvesztése			
IV.Pénzeszközök összesen	1 054 956	570 132	54 422
1. Költségvetési aktív függő elszámolások	21 863		8
2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások	284 238	12 638	598
3. Költségvetési aktív kiegyenl.elszám.	0		
4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások	0		
V.Egyéb aktív pü. elszámolások összes.	306 101	12 638	606
B.)FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 842 186	791 337	58 369
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	19 217 766	3 576 304	157 316

Források	Ezer Ft-ban		
	Előző év	Allományi érték Besz.sz. előző év	Tárgyév
1. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje			
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje	13 793 202		
I. Tartós tőke	13 793 702	0	0
1. Kezelésbe vett eszközök tőkeváltozása			
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tőkeváltozása	2 488 617	2 710 560	86 820
II. Tőkeváltozások	2 488 617	2 710 560	86 820
1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka			
2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka			
III. Értékelési tartalék	0	0	0
D.) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	16 281 819	2 710 560	86 820
1. Költségvetési tartalék elszámolása	831 466	574 602	55 027
ebből: tárgyévi költségvetési tart. elsz.	831 457	574 602	55 027
előző év(ek) kv-i tart. elszámolása	9		
2. Költségvetési pénzmaradvány	-3 919		
3. Költségvetési kiadási megtakarítás			
4. Költségvetés bevételi lemaradás			
5. Előirányzat maradvány			
I. Költségvetési tartalékok összesen	827 547	574 602	55 027
1. Vállalkozási tartalék elszámolása	8 147		
Ebből: tárgyévi váll. tart. elszámolása	5 258		
előző évek váll. tart. elszámol.	2 889		
2. Vállalkozási maradvány			
3. Vállalkozási kiadási megtakarítás			
4. Vállalkozási bevételi lemaradás			
II. Vállalkozási tartalékok összesen	8 147	0	0
E.) TARTALÉKOK ÖSSZESEN	835 694	574 602	55 027
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2. Tartozás. fejlesztési célú kötvénykibocsátásból			
3. Tartozás működési célú kötvénykibocsátásból			
4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
5. Működési célú hosszú lejár. hitelek			
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	7 130		
Ebből: hosszú lejáratú szállítói tartozások			
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	7 130	0	0
1. Rövid lejáratú kapott kölcsönök			
Ebből: hosszú lej. kapott kölcs. köv. évet terh. törl. részl.			
2. Rövid lejáratú hitelek			
Ebből: likvid hitelek és rövid lejáratú működési célú kötv. kibocs.			
- felh. c. kötvénykibocs. szárm. tart. köv. évet terh. törl. r.			
- műk. c. kötvénykibocs. szárm. tart. köv. évet terh. törl. r.			
- ber. fejl. hitelek köv. évet terh. törl. részletei			
- műk. célú hosszú lej. hitelek köv. évet terh. törl. részl.			
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	1 182 120	201 513	1 402
Ebből: tárgyévi költségv. terhelő szállítói kötelezettség	372 898	73 827	921
- tárgyévét követő évet terh. szállítói kötelezettség	809 222	127 686	481
4. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	385 640	81 461	14 066
Ebből:			
- váltótartozások			
- munkavállalókkal szem. különféle kötelezettségek			
- költségvetéssel szembeni kötelezettségek			
- helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek			
- támogatási progr. előleg. miatti kötelez.	152 765	81 461	
- előfinanszírozás miatti kötelezettségek			14 000
- szabálytalan kifiz. miatti kötelezettségek			
- nemzetk. tám. progr. miatti kötelezettségek			
- garancia és kezességváll. szárm. kötelezettségek			
- hosszú lej. kapott kölcs. köv. évet t. törlesztő részletei			
- egyéb hosszú lej. köt. köv. évet t. törlő részletei	3 865		
- tárgyévi költségv. -t terh. egyéb. rövid lej. köt.	177 836		66
- tárgyévét köv. évet terh. egyéb. rövidl. köt.	51 174		
- egyéb különféle kötelezettségek			
II. Rövid lejáratú kötelezett. össz.	1 567 760	282 974	15 468
1. Költségvetési passzív függő elsz.	210 898		1
2. Költségvetési passzív átfutó elsz.	4 414		
3. Költségv. passzív kiegyenl. elsz.			
4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elsz.	310 051	8 168	
Ebből: Költségv. kív. letéti elszámolások	133 556	8 168	
- Nemzetközi tám. progr. deviza elsz.			
III. Egyéb passzív pénzügyi elszám.	525 363	8 168	1
F.) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	2 100 253	291 142	15 469
FORRÁSOK ÖSSZESEN	19 217 766	3 576 304	157 316

**A Tolna Megyei Önkormányzat beszámoló szerinti
2012. évi költségvetési mérlege**

Ezer Ft-ban

E sz k ö z ö k	Allományi érték	
	Beszámoló szerinti előző év	Tárgyév
1. Alapítás-átszervezés akt. értéke		
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3. Vagyoni értékű jogok		2 000
4. Szellemi termékek		
5. Immateriális javakra adott előlegek		
6. Immat. javak érték helyesbítése		
I. Immateriális javak összesen	0	2 000
1. Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok		66 209
2. Gépek, berendezések és felszerelések		
3. Járművek		
4. Tenyészállatok		
5. Beruházások, felújítások		
6. Beruházásra adott előlegek		
7. Állami készletek tartalékok		
8. Tárgyi eszk. érték helyesbítése		
II. Tárgyi eszközök összesen	0	66 209
1. Tartós részesedés		
Ebből: tartós társulási részesedés		
2. Tartós hitelvisz. megtestesítő értékpapír		
3. Tartósan adott kölcsön		
4. Hosszú lejáratú betétek		
4.a Ebből: hosszú lej. betétek bek. (könyvsz.) értéke		
4/b Ebből: hosszú lej. betétek elszámolt értékvesztése		
5. Egyéb hosszú lejáratú követelések		
6. Befekt. pü. eszk. érték helyesbítése		
III. Befektetett pénzügyi eszk. össz.	0	0
1. Üzemeltetésre kezelésre átad. eszk.		
2. Koncesszióba adott eszközök		
3. Vagyongazdálkodásba adott eszközök		
4. Vagyongazdálkodásba vett eszközök		
5. Üemelt. koncessz. v. kez. érték helyesbítése		
IV. Üzem., kez., koncessz. adott eszk. össz.	0	0
A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	68 209
1. Anyagok		
2. Befejezetlen termelés és félkész. term.		
3. Növendék, hízó és egyéb állatok		
4. Késztermékek		
5./a. Áruk, betétd. göngy. és közv. szolg.-ok		
5./b. Kőv. fejében átvett eszközök és készl.		
I. Készletek összesen	0	0
1. Követelések áruszállításból és szolg. ból (vevők)		
2. Adósok		
3. Rövid lejáratú, adott kölcsönök		
ebből: - tartósan adott kölcs. -ból a mérlegforduló-napot követő egy éven belül esedékes részletek		
4. Egyéb követelések		
'Ebből: - támogatási program előlegek		
'- előfinanszírozás miatti követelések		
'- tám. progr. szabályt. kif. miatt követelések		
'- nemzetk. támogatási progr. miatti követelések		
'- garancia és kezességváll. szárm. követelések		
'- egyéb hosszú lej. köv. -ból mérlegford. napot követő egy éven belül esed. részletek		
II. Követelések összesen	0	0
1. Forgatási célú részesedés		
1/a Ebből: Forgatási c. részesedés bekerülési értéke		
1/b Forgatási c. részesedés elszámolt értékveszt.		
2. Forgatási célú hitelvisz. megtest. értékpapírok		
2/a Ebből: Forg. célú hitelv. megt. értékp. bekerülési ért.		
2/b Forg. célú hitlv. megt. értékp. elszámolt értékveszt.		
III. Értékpapírok összesen	0	0
1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek		
2. Költségvetési pénzforgalmi számlák		28 772
2/a Ebből: költségvetési pénzf. számlák bekerül. ért.		28 772
2/b kltségvetési pénzforgalmi számlák értékvesztése		
3. Elszámolási számlák		
4. Idegen pénzeszközök számlái		0
4/a Ebből: idegen pénzeszközök bekerülési értéke		
4/b idegen pénzeszközök értékvesztése		
IV. Pénzeszközök összesen	0	28 772
1. Költségvetési aktív függő elszámolások		
2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások		
3. Költségvetési aktív kiegyenl. elszám.		
4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások		
V. Egyéb aktív pü. elszámolások összes.	0	0
B.) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	28 772
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	96 981

Források	Ezer Ft-ban	
	Állományi érték	
	Beszámoló szeinti előző év	Tárgyév
1. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje		
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje		
I. Tartós tőke	0	0
1. Kezelésbe vett eszközök tőkeváltozása		
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tőkeváltozása		53 934
II. Tőkeváltozások		53 934
1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka		
2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka		
III. Értékelési tartalék	0	0
D.) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	0	53 934
1. Költségvetési tartalék elszámolása		28 772
ebből: tárgyévi költségvetési tart. elsz.		28 772
előző év(ek) kv-i tart. elszámolása		
2. Költségvetési pénzmaradvány		
3. Költségvetési kiadási megtakarítás		
4. Költségvetés bevételi lemaradás		
5. Előirányzat maradvány		
I. Költségvetési tartalékok összesen	0	28 772
1. Vállalkozási tartalék elszámolása		
ebből: tárgyévi váll. tart. elszámolása		
előző évek váll. tart. elszámol.		
2. Vállalkozási maradvány		
3. Vállalkozási kiadási megtakarítás		
4. Vállalkozási bevételi lemaradás		
II. Vállalkozási tartalékok összesen	0	0
E.) TARTALÉKOK ÖSSZESEN	0	28 772
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
2. Tartozás. fejlesztési célú kötvénykibocsátásból		
3. Tartozás működési célú kötvénykibocsátásból		
4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
5. Működési célú hosszú lejár. hitelek		
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
ebből: hosszú lejáratú szállítói tartozások		
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	0	0
1. Rövid lejáratú kapott kölcsönök		
ebből: hosszú lej. kapott kölcs. köv. évet terh. törl. részl.		
2. Rövid lejáratú hitelek		
ebből: likvid hitelek és rövid lejáratú működési célú kötv. kibocs.		
- felh. c. kötvénykibocs. szárm. tart. köv. évet terh. törl. r.		
- műk. c. kötvénykibocs. szárm. tart. köv. évet terh. törl. r.		
- ber. fejl. hitelek köv. évet terh. törl. részletei		
- műk. célú hosszú lej. hitelek köv. évet terh. törl. részl.		
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)		275
ebből: - tárgyévi költségv. terhelő szállítói kötelezettség		211
- tárgyévét követő évet terh. szállítói kötelezettség		64
4. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek		14 000
ebből:		
- váltótartozások		
- munkavállalókkal szem. különféle kötelezettségek		
- költségvetéssel szembeni kötelezettségek		
- helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek		
- támogatási progr. előleg. miatti kötelez.		
- előfinanszírozás miatti kötelezettségek		14 000
- szabálytalan kifiz. miatti kötelezettségek		
- nemzetk. tám. progr. miatti kötelezettségek		
- garancia és kezességváll. szárm. kötelezettségek		
- hosszú lej. kapott kölcs. köv. évet t. törlesztő részletei		
- egyéb hosszú lej. köt. köv. évet t. törlő részletei		
- tárgyévi költségv. - t. terh. egyéb. rövid lej. köt.		
- tárgyévét köv. évet terh. egyéb. rövidl. köt.		
- egyéb különféle kötelezettségek		
II. Rövid lejáratú kötelezetts. össz.	0	14 275
1. Költségvetési passzív függő elsz.		
2. Költségvetési passzív átfutó elsz.		
3. Költségv. passzív kiegyenl. elsz.		
4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi. elsz.		
ebből: Költségv. kív. letéti elszámolások		
- Nemzetközi tám. progr. deviza elsz.		
III. Egyéb passzív pénzügyi elszám.	0	0
F.) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	0	14 275
FORRÁSOK ÖSSZESEN	0	96 981

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal
2012. évi könyvviteli mérlege

Ezer Ft-ban

E s z k ö z ö k	Allományi érték	
	Beszámoló szerinti előző év	Tárgyév
1. Alapítás-átszervezés akt. értéke		
2. Kisérleti fejlesztés aktivált értéke		
3. Vagyoni értékű jogok	7 794	311
4. Szellemi termékek	3 236	404
5. Immateriális javakra adott előlegek		
6. Immat. javak értékhelyesbítése		
I. Immateriális javak összesen	11 030	715
1. Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	1 135 929	
2. Gépek, berendezések és felszerelések	327 195	3 507
3. Járművek	17 114	11 558
4. Tenyészállatok		
5. Beruházások, felújítások	1 019 153	
6. Beruházásra adott előlegek		
7. Állami készletek tartalékok		
8. Tárgyi eszk. értékhelyesbítése		
II. Tárgyi eszközök összesen	2 499 391	15 065
1. Tartós részesedés	8 345	
Ebből: tartós társulási részesedés		
2. Tartós hitelvisz. megtestesítő értékpapír		
3. Tartósan adott kölcsön	15 586	14 958
4. Hosszú lejáratú betétek		
4.a Ebből: hosszú lej. betétek bek. (könyvsz.) értéke		
4/b Ebből: hosszú lej. betétek elszámolt értékvesztése		
5. Egyéb hosszú lejáratú követelések		
6. Befekt. pü. eszk. értékhelyesbítése		
III. Befektetett pénzügyi eszköz. össz.	23 931	14 958
1. Üzemeltetésre kezelésre átad. eszk.	250 615	
2. Koncesszióba adott eszközök		
3. Vagyonkezelésbe adott eszközök		
4. Vagyonkezelésbe vett eszközök		
5. Üemelt. koncessz. v. kez. értékhelyesbítése		
IV. Üzem., kez., koncessz. adott eszköz. össz.	250 615	0
A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 784 967	30 738
1. Anyagok		
2. Befejezetlen termelés és félkész. term.		
3. Növendék, hízó és egyéb állatok		
4. Késztermékek		
5./a. Áruk, betétd. göngy. és közv. szolg.-ok	93	
5./b. Kőv. fejében átvett eszközök és készl.		
I. Készletek összesen	93	0
1. Követelések áruszállításból és szolg. ból (vevők)	11 784	298
2. Adósok		
3. Rövid lejáratú, adott kölcsönök	2 900	2 351
ebből: - tartósan adott kölcs.-ból a mérlegforduló-napot követő egy éven belül esedékes részletek	2 900	2 351
4. Egyéb követelések	193 790	692
'Ebből: - támogatási program előlegek		
'- előfinanszírozás miatti követelések		
'- tám. progr. szabályt. kif. miatti követelések		
'- nemzetk. támogatási progr. miatti követelések		
'- garancia és kezességváll. szárm. követelések		
'- egyéb hosszú lej. kőv.-ból mérlegford. napot követő egy éven belül esed. részletek		
II. Követelések összesen	208 474	3 341
1. Forgatási célú részesedés		
1/a Ebből: Forgatási c. részesedés bekerülési értéke		
1/b Forgatási c. részesedés elszámolt értékveszt.		
2. Forgatási célú hitelvisz. megtest. értékpapírok		
2/a Ebből: Forg. célú hitelv. megt. értékp. bekerülési ért.		
2/b Forg. célú hitv. megt. értékp. elszámolt értékveszt.		
III. Értékpapírok összesen	0	0
1. Pénztárak, csekkok, betétkönyvek		30
2. Költségvetési pénzforgalmi számlák	561 964	25 620
2/a Ebből: költségvetési pénzf. számlák bekerülési ért.		25 620
2/b kltségvetési pénzforgalmi számlák értékvesztése		
3. Elszámolási számlák		
4. Idegen pénzeszközök számlái	8 168	0
4/a Ebből: idegen pénzeszközök bekerülési értéke		
4/b idegen pénzeszközök értékvesztése		
IV. Pénzeszközök összesen	570 132	25 650
1. Költségvetési aktív függő elszámolások		8
2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások	12 638	598
3. Költségvetési aktív kiegyenl. elszám.		
4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások		
V. Egyéb aktív pü. elszámolások összes.	12 638	606
B.) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	791 337	29 597
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 576 304	60 335

2993534 Ezer Ft-ban

Források	2993534 Ezer Ft-ban	
	Beszámoló szerinti előző év	Tárgyév
1. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje		
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje		
I. Tartós tőke	0	0
1. Kezelésbe vett eszközök tőkeváltozása		
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tőkeváltozása	2 710 560	32 886
II. Tőkeváltozások	2 710 560	32 886
1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka		
2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka		
III. Értékelési tartalék	0	0
D.) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	2 710 560	32 886
1. Költségvetési tartalék elszámolása	574 602	26 255
ebből: tárgyévi költségvetési tart. elsz.	574 602	26 255
előző év(ek) kv-i tart. elszámolása		
2. Költségvetési pénzmaradvány		
3. Költségvetési kiadási megtakarítás		
4. Költségvetés bevételi lemaradás		
5. Előirányzat maradvány		
I. Költségvetési tartalékok összesen	574 602	26 255
1. Vállalkozási tartalék elszámolása		
Ebből: tárgyévi váll. tart. elszámolása		
előző évek váll. tart. elszámol.		
2. Vállalkozási maradvány		
3. Vállalkozási kiadási megtakarítás		
4. Vállalkozási bevételi lemaradás		
II. Vállalkozási tartalékok összesen	0	0
E.) TARTALÉKOK ÖSSZESEN	574 602	26 255
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
2. Tartozás. fejlesztési célú kötvénykibocsátásból		
3. Tartozás működési célú kötvénykibocsátásból		
4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
5. Működési célú hosszú lejár. hitelek		
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
Ebből: hosszú lejáratú szállítói tartozások		
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	0	0
1. Rövid lejáratú kapott kölcsönök		
Ebből: hosszú lej. kapott kölcs. köv. évet terh. törl. részl.		
2. Rövid lejáratú hitelek		
Ebből: likvid hitelek és rövid lejáratú működési célú kötv. kibocs.		
- felh. c. kötvénykibocs. szárm. tart. köv. évet terh. törl. r.		
- műk. c. kötvénykibocs. szárm. tart. köv. évet terh. törl. r.		
- ber. fejl. hitelek köv. évet terh. törl. részletei		
- műk. célú hosszú lej. hitelek köv. évet terh. törl. részl.		
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatókól (szállítók)	201 513	1 127
Ebből: tárgyévi költségv. terhelő szállítói kötelezettség	73 827	710
- tárgyévét követő évet terh. szállítói kötelezettség	127 686	417
4. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	81 461	66
Ebből:		
- váltótartozások		
- munkavállalókkal szem. különféle kötelezettségek		
- költségvetéssel szembeni kötelezettségek		
- helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek		
- támogatási progr. előleg. miatti kötelez.	81 461	
- előfinanszírozás miatti kötelezettségek		
- szabálytalan kifiz. miatti kötelezettségek		
- nemzetk. tám. progr. miatti kötelezettségek		
- garancia és kezességváll. szárm. kötelezettségek		
- hosszú lej. kapott kölcs. köv. évet t. törlesztő részletei		
- egyéb hosszú lej. köt. köv. évet t. törlő részletei		
- tárgyévi költségv. -t terh. egyéb. rövid lej. köt.		66
- tárgyévet köv. évet terh. egyéb. rövidl. köt.		
- egyéb különféle kötelezettségek		
II. Rövid lejáratú kötelezetts. össz.	282 974	1 193
1. Költségvetési passzív függő elsz.		1
2. Költségvetési passzív átfutó elsz.		
3. Költségv. passzív kiegyenl. elsz.		
4. Költségvetésen kívüli passzív		
pénzügyi elsz.	8 168	
Ebből: Költségv. kív. letéti elszámolások	8 168	
- Nemzetközi tám. progr. deviza elsz.		
III. Egyéb passzív pénzügyi elszám.	8 168	1
F.) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	291 142	1 194
FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 576 304	60 335

Kimutatás
a Tolna Megyei Önkormányzat
2012. évi összevont pénzmaradványának alakulásáról

	Pénzmaradványt befolyásoló tényezők	Előző év	Előző év besz. szerint	Tárgyév (2012.)
1.	Hosszú lejáratú költségv. betétsz. záróegyenlege			
2.	Rövid lejáratú kv.-i pénzforg. és betétszámlák z.e.	743 577	561 964	54 392
3.	Pénztárak és betétkönyvek záróegyenlege	1 328		30
A.	Záró pénzkészlet (XII. 31.)	744 905	561 964	54 422
4.	Forgatási célú értékpapírok záró állománya			
5.	Rövid lejáratú likvid hitelek és műk. c. kötv. z. áll.			
B.	Forgatási célú finanszírozási műv. egyenlege	0	0	0
	Költségvetési aktív függő elsz. záróegyenlege (+)	21 863		8
	Költségvetési aktív átfutó elsz. záróegyenlege (+)	284 238	12 638	598
	Költségvetési aktív kiegy. elsz. záróegyenlege (+)			
6.	Költségvetési aktív elszámolások záróegyenlege	306 101	12 638	606
	Költségvetési passzív függő elszám. z. egyenlege (-)	210 898		1
	Kv.-i passzív átfutó elsz. záróegyenlege (-)	4 414		
	Kv.-i passzív kiegyenlítő elsz. záróegyenlege (-)			
7.	Költségvetési passzív elszámolások záróegyenlege	215 312	0	1
C.	Egyéb aktív, passzív pü. elszámolások össz.	90 789	12 638	605
8.	Előző években képzett költségv. tart. maradv. (-)	-3 910		
9.	Előző években képzett vállalk. tart. maradv. (-)	2 889		
D.	Előző években képzett tartalékok maradv. (-)	-1 021	0	0
E.	Vállalkozási tevékenység pénzf.váll.maradv. (-)	5 258		
F.	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	831 457	574 602	55 027
10.	Intézményi kv.-i befiz.többslet támogatás miatt (+ -)		31 234	
11.	Kv.-i befizetés többslet támogatás miatt (+ -)	-2 352	-2 352	-32
12.	Költségv. kiut. kiutalatlan int. tám. miatt (+ -)			0
13.	Kv.-i kiutalás kiutalatlan tám. miatt (+ -)			
G.	Finanszírozásból származó korrekciók	-2 352	28 882	-32
H.	Pénzmaradványt terhelő elvonások (+ -)			0
I.	Költségvetési pénzmaradvány	829 105	603 484	54 995
14.	Váll. tev. eredményéből alaptev.-re felhasznált ö.			
15.	Pm.-t külön jogszab. alapján mód. tétel			
J.	Módosított pénzmaradvány	829 105	603 484	54 995
16.	A J. sorból Egészségbizt.Alapból foly. pénze. mar.			
17.	Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	734 509	599 750	5 747
	Ebből: Működési célú köt. terhelt pm.	88 589		1 962
	Felhalmozási célú köt. terhelt pm.	645 920	599 750	3 785
18.	Szabad pénzmaradvány	94 891	3 734	49 248
	Ebből: Működési célú szabad pm.	94 493	3 734	43 717
	Felhalmozási célú szabad pm.	398		5 531

Kimutatás
a Tolna Megyei Önkormányzat
2012. évi pénzmaradványának alakulásáról

	Pénzmaradványt befolyásoló tényezők	Előző év besz. szer,	Tárgyév (2012.) besz. szerint.	Irányító szerv ált.elr. korrekció	2012. évi jövőha- gyott pénzm.
1.	Hosszú lejáratú költségv. betétsz. záróegyenlege				
2.	Rövid lejáratú kv.-i pénzforg. és betétszámlák z.e.		28 772		28 772
3.	Pénztárak és betétkönyvek záróegyenlege				
A.	Záró pénzkészlet (XII. 31.)	0	28 772	0	28 772
4.	Forgatási célú értékpapírok záró állománya				
5.	Rövid lejáratú likvid hitelek és műk. c. kötv. z. áll.				
B.	Forgatási célú finanszírozási műv. egyenlege	0	0	0	0
	Költségvetési aktív függő elsz. záróegyenlege (+)				
	Költségvetési aktív átfutó elsz. záróegyenlege (+)				
	Költségvetési aktív kiegy. elsz. záróegyenlege (+)				
6.	Költségvetési aktív elszámolások záróegyenlege	0	0	0	0
	Költségvetési passzív függő elszám. z. egyenlege (-)				
	Kv.-i passzív átfutó elsz. záróegyenlege (-)				
	Kv.-i passzív kiegyenlítő elsz. záróegyenlege (-)				
7.	Költségvetési passzív elszámolások záróegyenlege	0	0	0	0
C.	Egyéb aktív, passzív pü. elszámolások össz.	0	0	0	0
8.	Előző években képzett költségv. tart. maradv. (-)				
9.	Előző években képzett vállalk. tart. maradv. (-)				
D.	Előző években képzett tartalékok maradv. (-)	0	0	0	0
E.	Vállalkozási tevékenység pénzf.váll.maradv. (-)				
F.	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	0	28 772	0	28 772
10.	Intézményi kv.-i befiz.többslet támogatás miatt (+ -)				
11.	Kv.-i befizetés többslet támogatás miatt (+ -)		-32	0	-32
12.	Költségv. kiut. kiutalatlan int. tám. miatt (+ -)		-1 553	1 553	0
13.	Kv.-i kiutalás kiutalatlan tám. miatt (+ -)				
G.	Finanszírozásból származó korrekciók	0	-1 585	1 553	-32
H.	Pénzmaradványt terhelő elvonások (+ -)		3 805	-3 805	0
I.	Költségvetési pénzmaradvány	0	30 992	-2 252	28 740
14.	Váll. tev. eredményéből alaptev.-re felhasznált ö.				
15.	Pm.-t külön jogszab. alapján mód. tétel				
J.	Módosított pénzmaradvány	0	30 992	-2 252	28 740
16.	A J. sorból Egészségbzt.Alapból foly. pénze. mar.				
17.	Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány		4 163		4 163
	Ebből: Működési célú köt. terhelt pm.		378		378
	Felhalmozási célú köt. terhelt pm.		3 785		3 785
18.	Szabad pénzmaradvány		26 829	-2 252	24 577
	Ebből: Működési célú szabad pm.		21 298	-2 252	19 046
	Felhalmozási célú szabad pm.		5 531		5 531

**A Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi
pénzmaradványának felhasználása**

A pénzmaradvány felhasználás céljainak megnevezése	Összeg E Ft-ban
2012. évi pénzkészlet	28 772
Függő kiadás	
Átfutó kiadás	
Függő bevétel	
Befizetési kötelezettség többlet támogatás miatt	-32
2012. évi módosított pénzmaradvány	28 740
Tárgyévi pénzmaradvány felhasználás:	
Áthúzódó kötelezettségek	
Személyi juttatások áthúzódó kötelezettségei	
Megbízási díjak (Új Dunatáj)	21
Erzsébet utalvány (2012. decemberi)	9
Összes személyi juttatás	30
Munkaadót terhelő járulékok áthúzódó kiadása	
Megbízási díjak járuléka	5
Egészségügyi hozzájárulás (2012. dec. jelentés szerint)	43
Összes munkaadót terhelő járulék	48
Dologi kiadások	
Pénzmaradványt terhelő szállítói kötelezettségek	
SÉD Nyomda KFT (Új Dunatáj)	177
KETTŐSPONT Bt.(Új Dunatáj)	10
GULD ÁDÁM Pécs (Új Dunatáj)	4
VITTOLA BT.(Új Dunatáj)	8
MÁK számlavetési díj	12
Egyéb áthúzódó kötelezettségek	
Kifizetői adó (2012.decemberi jelentés szerint)	26
Whizz-Kid Kft. weboldal feltöltése	64
Dologi kiadások összesen:	301
Működési célú pénzmaradvány igénybevétel összesen	379
Ebből: kötelező feladat	154
Ebből: önként vállalt feladat	225
Fehalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel összesen	0
Ebből: kötelező feladat	0
Ebből: önként vállalt feladat	0
Athúzódó kötelezettségek összesen	379

A pénzmaradvány felhasználás céljainak megnevezése	Összeg E Ft-ban
Szabad pénzmaradvány	28 361
Működési célú igénybevétel	
Kötelező önkormányzati feladatok	
Sportfeladatok támogatása (MOB, TM-i Sportszöv.Szöv.) (működési célú pénzeszközáradás)	4 000
Kommunikációs feladatok (dologi kiadás)	2 500
Megyenap rendezvénye (dologi kiadás)	700
Önként vállalt feladatok	
Új Dunatáj kiadása (támogatási maradvány) dologi kiadás	343
Civil szervezetek támogatása (műk.c.pénze.átad.)	4 000
Helyi önkormányzatok és költségvetési szervek támogatása	1 000
Egyéb rendezvények kiadása	1 000
Ebből: személyi juttatás 200 E Ft	
munkaadót terhelő járulék 183 E Ft	
dologi kiadás 617 E Ft	
Év rendőre díj	
Ebből: személyi juttatás 365 E Ft	
munkaadót terhelő járulék 99 E Ft	464
Tolna Megyei Cigány Nemzetiségi Önk. támogatása	500
Általános tartalék	
Kötelező feladatok	343
Önként vállalt feladatok	9 000
Felhalmozási célú kiadások	
Kötelező feladatok	
Személygépkocsi beszerzés	3 025
Céltartalék	486
Önként vállalt feladatok	
Céltartalék	1 000
Szabad rendelkezésű pénzm. műk. célú felhasználása	23 850
Ebből: kötelező feladat	7 543
Ebből: önként vállalt feladat	16 307
Szabad rendelkezésű pénzm. felhalmozási célú felhasználása	4 511
Ebből: kötelező feladat	3 511
Ebből: önként vállalt feladat	1 000
Összes szabad pénzmaradvány felhasználás	28 361
2012. évi módosított pénzmaradvány összesen:	28 740
Ebből:	
Működési célú pénzmaradvány igénybevétel	24 229
Ebből: kötelező feladat	7 697
Ebből: önként vállalt feladat	16 532
Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	4 511
Ebből: kötelező feladat	3 511
Ebből: önként vállalt feladat	1 000

A pénzmaradvány felhasználás céljainak megnevezése	Összeg E Ft-ban
---	--------------------

Elvont pénzmaradvány javasolt felhasználása

Támogatásértékű bevételek

Elvont pénzmaradvány	16 255
Ebből: működési célú	12 450
Ebből: felhalmozási célú	3 805

Javasolt felhasználás

Kötelező önkormányzati feladatok	
Működési célú tám.értt. bev. felhasználása	
Nemzetközi kapcsolatok kiadásai	5 000
Ebből: személyi juttatás 500 E Ft	
Munkaadót terhelő járulék 456 E Ft	
Dologi kiadás 4044 E Ft	
Jogalkotási feladatok dologi kiadása	2 000
Általános tartalék	5 450
Műk. célú tám.értt. bev.(elvont.pm. felh.)	12 450
Felhalmozási kötelezettségek	
DDRFÜ területfejlesztési koncepció munkarészének elk.	3 175
Whizz-Kid Kft. Weblap fejlesztése	610
Felhalmozási kötelezettségek összesen	3 785
Felhalmozási céltartalék kötelező feladat	20
Felhalmozási célú felhasználás összesen	3 805

Kimutatás
a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal
2012. évi pénzmaradványának jóváhagyásáról

	Pénzmaradványt befolyásoló tényezők	Előző év besz.sz.	Tárgyév (2012.) besz. szerint.	Irányító szerv ált.elr. korrekció	2012. évi jóváha- gyott pénzm.
1.	Hosszú lejáratú költség. betétsz. záróegyenlege				
2.	Rövid lejáratú kv.-i pénzforg. és betétszámlák z.e.	561 964	25 620		25 620
3.	Pénztárak és betétkönyvek záróegyenlege		30		30
A.	Záró pénzkészlet (XII. 31.)	561 964	25 650	0	25 650
4.	Forgatási célú értékpapírok záró állománya				
5.	Rövid lejáratú likvid hitelek és műk. c. kötv. z. áll.				
B.	Forgatási célú finanszírozási műv. egyenlege	0	0	0	0
	Költségvetési aktív függő elsz. záróegyenlege (+)		8		8
	Költségvetési aktív átfutó elsz. záróegyenlege (+)	12 638	598		598
	Költségvetési aktív kiegy. elsz. záróegyenlege (+)				
6.	Költségvetési aktív elszámolások záróegyenlege	12 638	606	0	606
	Költségvetési passzív függő elszám. z. egyenlege (-)		1		1
	Kv.-i passzív átfutó elsz. záróegyenlege (-)				
	Kv.-i passzív kiegyenlítő elsz. záróegyenlege (-)				
7.	Költségvetési passzív elszámolások záróegyenlege	0	1	0	1
C.	Egyéb aktív, passzív pü. elszámolások össz.	12 638	605	0	605
8.	Előző években képzett költségv. tart. maradv. (-)				
9.	Előző években képzett vállalk. tart. maradv. (-)				
D.	Előző években képzett tartalékok maradv. (-)	0	0	0	0
E.	Vállalkozási tevékenység pénzf.váll.maradv. (-)				
F.	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	574 602	26 255	0	26 255
10.	Intézményi kv.-i befiz.többslet támogatás miatt (+ -)	31 234			
11.	Kv.-i befizetés többslet támogatás miatt (+ -)	-2 352		0	0
12.	Költségv. kiut. kiutalatlan int. tám. miatt (+ -)		1 553	-1 553	0
13.	Kv.-i kiutalás kiutalatlan tám. miatt (+ -)				
G.	Finanszírozásból származó korrekciók	28 882	1 553	-1 553	0
H.	Pénzmaradványt terhelő elvonások (+ -)		-3 805	3 805	0
I.	Költségvetési pénzmaradvány	603 484	24 003	2 252	26 255
14.	Váll. tev. eredményéből alaptev.-re felhasznált ö.				
15.	Pm.-t külön jogszab. alapján mód. tétel				
J.	Módosított pénzmaradvány	603 484	24 003	2 252	26 255
16.	A J. sorból Egészségbizt.Alapból foly. pénze. mar.				
17.	Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	599 750	1 584	16 255	17 839
	Ebből: Működési célú köt. terhelt pm.		1 584	12 450	14 034
	Felhalmozási célú köt. terhelt pm.	599 750		3 805	3 805
18.	Szabad pénzmaradvány	3 734	22 419	-14 003	8 416
	Ebből: Működési célú szabad pm.	3 734	22 419	-14 003	8 416
	Felhalmozási célú szabad pm.				0

**A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2012. évi
pénzmaradványának felhasználása**

A pénzmaradvány felhasználás céljainak megnevezése	Összeg E Ft-ban
2012. évi pénzkészlet	25 650
Függő kiadás	8
Átfutó kiadás	598
Függő bevétel	-1
2012. évi módosított pénmaradvány	26 255
Tárgyévi pénzmaradvány felhasználás:	
Áthúzódó kötelezettségek	
Személyi juttatások áthúzódó kötelezettségei	
2012. évben elszámolt költségtérítés	160
2012. évet terhelő munkabajárás kiadása	102
2012. decemberi Erzsébet utalvány	70
Posztumusz díj, örökség díja	67
Összes személyi juttatás	399
Munkaadót terhelő járulékok áthúzódó kiadása	
Egészségügyi hozzájárulás (2012. decemberi jelentés sz.)	93
2012. nov. költségtérítés szoc.hj. adója	42
Összes munkaadót terhelő járulék	135
Dologi kiadások	
Nem számlázott szolgáltatás	
Avert Mantikore Bt.	229
Webszerver üzemeltetés	19
Pénzmaradványt terhelő szállítói kötelezettségek	
TM Intézményfenntartó Központ üzemeltetési kiadás	479
TM Intézményfenntartó Központ telefon díj	51
MÁK számlavezetési díj	20
Inerelektronik Bonyhád Kft.fénymásoló karbantartása	
F és F Kft. Szekszárd takarítási kiadás	140
CO-NET Kft.webszerver üzemeltetés	19
Egyéb áthúzódó kötelezettségek	
2012. évet terhelő kiküldetési kiadás(2012. dec.jelentés sz.)	13
Kifizetői adó 2012. dec. jelentés szerint	64
Fizetendő kiszámlázott (2012. dec. havi)ÁFA	16
Dologi kiadások összesen:	1 050
Athúzódó kötelezettségek összesen	1 584
Szabad pénzmaradvány javasolt felhasználása	
Személyi juttatás (jutalom)	5 000
Munkaadót terhelő járulék (szociális hj.adó)	1 350
Dologi kiadás	2 066
Összesen:	10 000
Ebből: kötelező feladat	10 000
Támogatásértékű kiadások (pénzmaradvány elvonás)	
	16 255
Ebből: működési célú pénzmaradvány elvonás	12 450
Ebből: felhalmozási célú pénzmaradvány elvonás	3 805
Összes pénzmaradvány felhasználás	26 255

**A Tolna Megyei Önkormányzat
2012. évi egyszerűsített mérlege**

Ezer Ft-ban

Eszközök	Előző évi kv. beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+,-)	Előző év auditált egysz. besz. záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló	Auditálási eltérések (+,-)	Tárgyévi auditált egysz. besz. záró adatai
ESZKÖZÖK						
A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZ.	2 784 967		2 784 967	98 947		0
I. Immateriális javak	11 030		11 030	2 715		
II. Tárgyi eszközök	2 499 391		2 499 391	81 274		
III. Befektetett pü-i eszközök	23 931		23 931	14 958		
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott,konc. vagyonkez.adott i. vagyonk.vett eszközök	250 615		250 615			
B.) FORGÓESZKÖZÖK	791 337		791 337	58 369	0	0
I. Készletek	93		93	0		
II. Követelések	208 474		208 474	3 341		
III. Értékpapírok				0		
IV. Pénzeszközök	570 132		570 132	54 422		
V. Egyéb aktív pü-i elszámolások	12 638		12 638	606		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	3 576 304		3 576 304	157 316	0	0
FORRÁSOK						
D.) SAJÁT TŐKE	2 710 560		2 710 560	86 820		0
I. Tartós tőke				0		
II. Tőkeváltozások	2 710 560		2 710 560	86 820		
III. Értékelési tartalék						
E.) TARTALÉKOK	574 602		574 602	55 027	0	0
I. Költségvetési tartalékok	574 602		574 602	55 027		
II. Vállalkozási tartalékok				0		
F.) KÖTELEZETTSÉGEK	291 142		291 142	15 469	0	0
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0	0		
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	282 974		282 974	15 468		
III. Egyéb passzív pü-i elszámolások	8 168		8 168	1		
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	3 576 304		3 576 304	157 316	0	0

Záradék:

Az egyszerűsített mérleget a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a ../2013. (.....) önkormányzati rendelettel jóváhagyta.

Szekszárd, 2013.....

dr. Bartos Georgina
megyei főjegyző

dr. Puskás Imre
a Közgyűlés elnöke

**A Tolna Megyei Önkormányzat
2012. évi egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentése**

Ezer Ft-ban

A	B	C	D	E
Sor- szám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
01.	Személyi juttatások	119 010	132 535	122 556
02.	Munkaadókat terhelő járulékok	29 964	35 947	32 812
03.	Dologi és egyéb folyó kiadások	46 737	117 558	104 315
04.	Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogat.		496 202	496 203
05.	Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszk.át.	500	3 900	3 900
06.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
07.	Felújítás			
08.	Felhalmozási kiadások	1 295	84 362	76 046
09.	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatás		4 055	250
10.	Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszközzátadás			
11.	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása			
12.	Rövidlejáratú kölcsönök nyújtása			
13.	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (01+...12)	197 506	874 559	836 082
14.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
15.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	-15-ből likvid hitelek kiadása			
17.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
18.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadása			
19.	Finanszírozási kiadások összesen (14+15+17+18)	0	0	0
20.	Pénzforgalmi kiadások (13+19)	197 506	874 559	836 082
21.	Pénzforgalom nélküli kiadások	20 954	20 352	
22.	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások			12 032
23.	Kiadások összesen (20+21+22)	218 460	894 911	848 114
24.	Intézményi működési bevételek	1 240	26 355	26 357
25.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei			
26.	Működési célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások		11 925	11 926
27.	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszközzátvételek	5 920	990	990
28.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek			
29.	28-ből önkrom. sajátos felhalm-i és tőkebevételei			
30.	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások		19 515	15 710
31.	Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszközzátvételek		6 643	6 643
32.	Támogatások, kiegészítések	208 300	251 942	251 942
33.	32-ből Önkormányzatok költségvetési támogatása	208 300	251 942	251 942
34.	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	3 000	2 939	2 939
35.	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése			
36.	Költségv.pénzforgalmi bevételek összesen (24+...+28+30+31+32+34+35):	218 460	320 309	316 507
37.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			
38.	Rövid lejáratú hitelek felvétele			
39.	-38-ból likvid hitelek felvétele			
40.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
41.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
42.	Finanszírozási bevételek összesen (37+38+40+41)	0	0	0
43.	Pénzforgalmi bevételek (36+42):	218 460	320 309	316 507
44.	Pénzforgalom nélküli bevételek		574 602	574 602
45.	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek			
46.	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek			1
47.	Bevételek összesen (43+...+46)	218 460	894 911	891 110
48.	Pénzforgalmi költségvetési bev. és kiadások különbsége (36-13)			
49.	.(költségvetési hiány (-), költségvetési többlet (+)) Igenybevert tartalékokkal korrigált költségvetési bevételek és kiadások különbsége (48+44-21)korrigált költségvetési hiány(-), korrigált költségvetési többlet(+)	20 954	-554 250	-519 575
50.	Finanszírozási műveletek eredménye (42-19)	0	0	0
51.	Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege (45+46-22)	0	0	-12 031

Szekszárd, 2013.....

dr. Bartos Georgina
megyei főjegyző

dr. Puskás Imre
a Közgyűlés elnöke

**A Tolna Megyei Önkormányzat
2012. évi egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatása**

Ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Előző évi kv-i besz. záró adatai	Auditá- lási el- térés (+,-)	Előző év auditált egysz.besz. záró adatai	Tárgyévi költségve- tési beszá- moló	Auditá- lási el- térés (+,-)	Tárgyévi auditált egysz.besz. záró adatai
1.	Záró pénzkészlet	561 964		561 964	54 422		
2.	Forgatási célú műveletek egyenlege	0		0	0		
3.	Egyéb aktív és passzív pü-i elszám. összev. záróegyenl. (+,-)	12 638		12 638	605		
4.	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)						
5.	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalk. maradv. (-)						
6.	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (1+2+-3-4-5)	574 602		574 602	55 027		
7.	Finanszírozásból származó korrekciók (+,-)	28 882		28 882	-32		
8.	Pénzmaradványt terhelő elvonások (+,-)						
9.	Költségvetési pénzmaradvány (6+ -7+ -8)	603 484		603 484	54 995		
10.	Vállalk.maradványból alaptev. ellát-ra felhaszn. összeg						
11.	Ktgv-i pénzmaradványt külön jogszab. alapján mód. tétel (+,-)						
12.	Módosított pénzmaradvány (9+ -10+ - 11)	603 484		603 484	54 995		
13.	A 12. sorból egészségbizt. alapból folyósított pénzeszk. maradványa						
14.	-kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány	599 750		599 750	5 747		
15.	- szabad pénzmaradvány	3 734		3 734	49 248		

Szekszárd, 2013.....

Dr. Bartos Georgina
megyei főjegyző

dr. Puskás Imre
a Közgyűlés elnöke

**A Tolna Megyei Önkormányzat
egyszerűsített vállalkozási maradvány-kimutatás
2012. év**

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző évi kv.-i besz. záró adatai	Auditálási eltérések (+,-)	Előző év auditált egysz. besz. záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló	Auditálási eltérések (+,-)	Tárgyévi auditált egysz. besz. záró adatai
1. Vállalkozási tevékenység működési célú bevételei 2. Vállalkozási tevékenység felhalm. célú bevételei 3. Vállalk. maradványban figyelembe vehető finanszírozási bevételek A. Vállalkozási tevékenység szakfeladaton elszámolt bevételei (1+2+-3) 4. Vállalk.tev. működési célú kiadásai 5. Vállalk.tev. felhalmozási célú kiadásai 6. Vállalk.maradványban figyelembe vehető finanszírozási kiadások B. Vállalkozási tevékenység szakfeladaton elszámolt kiadásai (4+5+6) (-) C. Vállalkozási tevék. pénzforgalmi maradványa (A-B) 7. Vállalkozási tevék.-et terhelő értékcsökkenési leírás (-) 8. Alaptevé. ellátására felhasznált, felhasználni tervezett vállalkozási maradvány. (-) 9. Pénzforg.maradványt jogszab.alapján módosító egyéb tétel D. Vállalk.tev.módosított pénzforg-i váll.maradv. (C-7-8+-9) E. Vállalk. tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (-) F. Vállalk. T a r t a l é k b a helyezhető összeg (C-8-9-E)						

Szekszárd, 2013.

Dr. Bartos Georgina
megyei főjegyző

dr. Puskás Imre
a Közgyűlés elnöke

**1. pont Elszámolás a 2012. évi
központosított és egyéb állami támogatások felhasználásáról**

Ezer forintban

Sor-szám	A központosított állami támogatás jogcíme	2012.évben rendelkezésre bocsátott előirányzat	Az adott célra 2012.XII.31-ig ténylegesen felhasznált	Feladattal terhelt, de fel nem használt összeg	Visszafizetendő támogatás
A.	B.	C.	D.	E.	F.=(D.+E.)-C
1.	Helyi szervezési int.kapcs.többletkiadások támogatása	12 084	12 084		0
2.	A 2011. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása	242	242		0
3.	Központosított előirányzatok összesen:	12 326	12 326	0	0
	Egyéb állami támogatás				
4.	A kv.-i szerv.foglalk. 2012. évi kompenzációja	568	536		-32
	Összesen	12 894	12 862	0	-32

**2. pont Elszámolás a 2011. évi kötelezettségvállalással terhelt központosított
előirányzatok, egyéb kötött felhasználású támogatások maradványáról**

Ezer Ft-ban

Sor-szám	Központosított állami támogatás jogcíme	Az.önk.által 2011.évben fel nem haszn. feladattal terh. összeg	Ebből 2012. évben ténylegesen felhasznált	Visszafizetendő (fel nem használt)
A.	B.	C.	D.	E.=D.-C.
1.	Esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatás	4969	4916	-53
2.	Közükatási informatikai fejl. feladatok			0
3.	Központosított előirányzatok összesen:	4969	4916	-53

**Elszámolás a Közgyűlés elnökének átruházott hatáskörben,
hozott előirányzat átcsoportosításairól, módosításairól**

Az általános tartalék közgyűlés elnöke által elrendelt felhasználási jogcímei	Előirányzat összege E Ft
Elnöki döntés szerinti felhasználási célok	
434/2012 Számítástechnikai eszközök vásárlása	273
434-1/2012. Tolna Megyei Sportszövetségek Szövetségének támogatása	1 000
434-2/2012. Megyenap kiadásinak biztosítása	700
434-3/2012 Megyenap kiadásinak biztosítása	302
434-4/2012. Alba megyei gyermekek táboroztatása	417
Komló Város Önkormányzatának támogatása fejl. célú tanulmány	250
Összesen:	2 942

Kimutatás
a Tolna Megyei Önkormányzat által nyújtott alapítványi támogatásokról
2012.

Sorszám	Alapítvány neve	Támogatás összege (EFt)
1.	Fazekas Alapítvány (a Közgyűlés 2011. évi döntése alapj.)	50
1	Összesen:	50

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA
2012. december 31-i állapot szerint

Azono- sító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE	MERLEG SZERINTI ÉRTEK E Ft-ban
A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Üzleti vagyon összesen:	0
	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke összesen:	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Üzleti vagyon összesen:	0
	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke összesen:	0
3.	Vagyoni értékű jogok	
	Törzsvagyon	
	Korlátozottan forgalomképes vagyon	
	Tolna Megyei Önkormányzat	
	Területfejlesztési koncepció helyztfeltáró értékelése	2 000
	Törzsvagyon összesen:	2 000
	Üzleti vagyon	
	Tolna Megyei Önkormányzat	
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	311
	Összesen:	311
	Üzleti vagyon összesen:	311
	3. Vagyoni értékű jogok összesen:	2 311
4.	Szellemi termékek	
	Törzsvagyon	
	Korlátozottan forgalomképes vagyon	
	Tolna Megyei Önkormányzat	
	Tolna megye területrendezési terve	0
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Tolna Megyei Önkormányzat	
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	404
	Összesen:	404
	Üzleti vagyon összesen:	404
	4. Szellemi termékek összesen:	404
5.	Immateriális javakra adott előlegek	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Üzleti vagyon összesen:	0
	5. Immateriális javakra adott előlegek összesen:	0
6.	Immateriális javak értékhelyesbítése	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Üzleti vagyon összesen:	0
	6. Immateriális javak értékhelyesbítése összesen:	0
	I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	
	Törzsvagyon	
	Korlátozottan forgalomképes vagyon összesen	
	Tolna Megyei Önkormányzat	2 000
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	
	Törzsvagyon összesen:	2 000
	Üzleti vagyon	
	Tolna Megyei Önkormányzat	0
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	715
	Összesen:	715
	Üzleti vagyon összesen	715
	I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN:	2 715
	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	
	Törzsvagyon összesen:	2 000
	Üzleti vagyon összesen:	715
	I. Immateriális javak összesen:	2 715

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA
2012. december 31-i állapot szerint

Azono- sító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE	MERLEG SZERINTI ÉRTÉK E Ft-ban						
II.	TARGYI ESZKÖZÖK	Hrsz.	Tulajdoni hányad	Terület ha	Terület m ²	Bruttó érték	Nettó érték	Elsz. értéksők.
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok Törzsvagyon Forgalomképtelen vagyon Tolna Megyei Önkormányzat Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal							
	Forgalomképtelen ingatlan vagyon összesen:					0	0	0
	Korlátozottan forgalomképes ing. kapcsol. vagyoni ért.jog Tolna Megyei Önkormányzat Vármegyeháza használati joga					0	0	0
	Korlátozottan forgalomképes ingatlanok Tolna Megyei Önkormányzat							
	Irodaház	2703	6296/51500			6 489	4 066	2 423
	Telek	2703	6296/51500		5 171		0	
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal							
	Korlátozottan forgalomképes ingatlanok összesen:					6 489	4 066	2 423
	Törzsvagyonba tartozó ingatlanok összesen:					6 489	4 066	2 423
	Üzleti vagyon Tolna Megyei Önkormányzat							
	Telek (színház)	1846/A	544/1471		1 471	3 808	3 808	0
	Egyéb helyiség (színház épület)	1846/A/2	1/1		942	78 276	53 927	24 349
	Egyéb helyiség (színház, kapualj)	1846/A/6	1/2		28	2 327	1 603	724
	Egyéb helyiség (színház, kapubejáró)	1846/A/7	2/6		30	2 493	1 717	776
	Egyéb helyiség (színház, lépcsőház)	1846/A/8	1/3		13	1 080	744	336
	Egyéb helyiség (színház, hőközpont)	1846/A/9	1/2		6	499	344	155
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal							
	Üzleti vagyon összesen:					88 483	62 143	26 340
	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni ért.jogok összesen:					94 972	66 209	28 763
2.	Gépek, berendezések és felszerelések Törzsvagyon Tolna Megyei Önkormányzat Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal							
	Törzsvagyon összesen:						0	
	Üzleti vagyon Tolna Megyei Önkormányzat Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						3 507	
	Összesen:						3 507	
	Üzleti vagyon összesen						3 507	
	2. Gépek, berendezések és felszerelések összesen:						3 507	
3.	Járművek Törzsvagyon Törzsvagyon összesen:							0
	Üzleti vagyon Tolna Megyei Önkormányzat Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						11 558	
	Összesen:						11 558	
	Üzleti vagyon összesen						11 558	
	3. Járművek összesen:						11 558	
4.	Tenyészállatok Törzsvagyon Törzsvagyon összesen:							0
	Üzleti vagyon Tolna Megyei Önkormányzat Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0	
	Összesen:						0	
	Üzleti vagyon összesen						0	
	4. Tenyészállatok összesen:						0	
5.	Beruházások, felújítások Törzsvagyon Törzsvagyon összesen:							0
	Üzleti vagyon Tolna Megyei Önkormányzat Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0	
	Összesen:						0	
	Üzleti vagyon összesen						0	
	5. Beruházások, felújítások összesen:						0	

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA
2012. december 31-i állapot szerint

Azono- sító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE	MERLEG SZERINTI ÉRTÉK E Ft-ban
6.	Beruházásra adott előlegek Törzsvagyon Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon Tolna Megyei Önkormányzat Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal Összesen:	0
	Üzleti vagyon összesen	0
	6. Beruházásra adott előlegek összesen:	0
7.	Állami készletek, tartalékok Törzsvagyon Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon Üzleti vagyon összesen	0
	7. Állami készletek, tartalékok összesen:	0
8.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése Törzsvagyon Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon Üzleti vagyon összesen	0
	8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése összesen:	0
	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN Törzsvagyon	
	Tolna Megyei Önkormányzat	4 066
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	0
	Összesen:	4 066
	I. Törzsvagyonba tartozó tárgyi eszközök összesen:	4 066
	Üzleti vagyon	
	Tolna Megyei Önkormányzat	62 143
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	15 065
	Összesen:	77 208
	I. Üzleti vagyonba tartozó tárgyi eszközök összesen:	77 208
	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK Törzsvagyon összesen:	4 066
	Üzleti vagyon összesen:	77 208
	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	81 274
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	
1.	Tartós részesedés Törzsvagyon Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon Tolna Megyei Önkormányzat Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	
	Üzleti vagyon összesen:	0
	1. Tartós részesedés összesen:	0
2.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír Törzsvagyon Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon Üzleti vagyon összesen:	0
	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír összesen:	0
3.	Tartósan adott kölcsön Törzsvagyon Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon Tolna Megyei Önkormányzat Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal Lakásépítés és lakás vásárlás munkáltatói támogatása	14 958
	Üzleti vagyon összesen:	14 958
	3. Tartósan adott kölcsön	14 958

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA
2012. december 31-i állapot szerint

Azono- sító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE	MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK E Ft-ban
4.	Hosszú lejáratú bankbetétek	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Üzleti vagyon összesen:	0
	4. Hosszú lejáratú bankbetétek összesen:	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú követelések	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Üzleti vagyon összesen:	0
	5. Egyéb hosszú lejáratú követelések összesen:	0
	III. BEFEKTETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	
	Üzleti vagyon	
	Tolna Megyei Önkormányzat	0
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	14 958
	Üzleti vagyon összesen:	14 958
	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	14 958
	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon összesen:	14 958
	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	14 958
	Hrsz.	Terület ha
		m ²
		Bruttó érték
		Nettó érték
		Elsz. értéksókk.
IV.	ÜZEMELTETÉSRE, KEZELÉSRE ,KONCESSZIÓBA ADOTT, VAGYONKEZ.V.ESZK.	
1.	Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	
	Törzsvagyon	
	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	
	Tolna Megyei Önkormányzat	
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	
	Forgalomképtelen vagyon	0
	Tolna Megyei Önkormányzat	0
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	0
	Forgalomképtelen vagyon összesen	0
	Korlátozottan forgalomképes vagyon	
	Tolna Megyei Önkormányzat	
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	
	Korlátozottan forgalomképes vagyon összesen:	0
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Tolna Megyei Önkormányzat	
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	
	Üzleti vagyon összesen:	0
	Üzemeltetésre, kez. átadott ingatlanok összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Gépek, berendezések és felszerelések	
	Tolna Megyei Önkormányzat	
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	
	Gépek, berendezések és felszerelések összesen:	0
	Üzleti vagyon (gép) összesen:	0
	1. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök összesen:	0
IV.	ÜZEMELTETÉSRE, KEZELÉSRE ,KONCESSZIÓBA ADOTT, VAGYONKEZ.V.ESZK.	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon összesen:	0
	IV. ÜZEMELTETÉSRE, KEZELÉSRE ,KONCESSZIÓBA ADOTT, VAGYONKEZ.V.ESZK. ÖSSZESEN	0
2.	Koncesszióba adott eszközök	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Üzleti vagyon összesen:	0
	2. Koncesszióba adott eszközök összesen:	0
3.	Vagyonkezelésbe adott eszközök	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Üzleti vagyon összesen:	0
	3. Vagyonkezelésbe adott eszközök összesen:	0

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA
2012. december 31-i állapot szerint

Azono- sító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE	MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK E Ft-ban
4.	Vagyonkezelésbe vett eszközök	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Üzleti vagyon összesen:	0
	4. Vagyonkezelésbe vett eszközök összesen:	0
5.	Üzemeltetésbe, kezelésre, koncesszióba adott eszközök érték helyesbítése	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Üzleti vagyon összesen:	0
	5. Üzemeltetésbe, kezelésre, koncesszióba adott eszközök érték helyesbítése össz.:	0
	IV. ÜZEMELTETÉSRE, KEZELÉSRE, KONCESSZIÓBA ADOTT ESZKÖZÖK	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon összesen:	0
	IV. ÜZEMELTETÉSRE, KEZELÉSRE, KONCESSZ. ADOTT ESZK. ÖSSZESEN:	0
	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	
	Tolna Megyei Önkormányzat	68 209
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	30 738
	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	98 947
	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	
	Törzsvagyon összesen:	6 066
	Üzleti vagyon összesen:	92 881
	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	98 947
		0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	
I.	KÉSZLETEK	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Tolna Megyei Önkormányzat	
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	
	Összesen:	0
	Üzleti vagyon összesen	0
	I. KÉSZLETEK ÖSSZESEN:	0
II.	KÖVETELÉSEK	
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Tolna Megyei Önkormányzat	
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	298
	Összesen:	298
	Üzleti vagyon összesen	298
	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból összesen:	298
2.	Adósok	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Tolna Megyei Önkormányzat	
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	
	Összesen:	0
	Üzleti vagyon összesen	0
	2. Adósok összesen:	0
3.	Rövid lejáratú adott kölcsönök	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Tolna Megyei Önkormányzat	
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	2 351
	Összesen:	2 351
	Üzleti vagyon összesen	2 351
	3. Rövid lejáratú adott kölcsönök összesen:	2 351
4.	Egyéb követelések	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Tolna Megyei Önkormányzat	
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	692
	Összesen:	692
	Üzleti vagyon összesen	692
	4. Egyéb követelések összesen:	692

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA
2012. december 31-i állapot szerint

Azono- sító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE	MERLEG SZERINTI ÉRTÉK E Ft-ban
	II. KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Tolna Megyei Önkormányzat	0
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	3 341
	Összesen:	3 341
	Üzleti vagyon összesen	3 341
	II. KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	3 341
	II. KÖVETELÉSEK	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon összesen:	3 341
	II. KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN:	3 341
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Tolna Megyei Önkormányzat	
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	
	Összesen:	0
	Üzleti vagyon összesen	0
	III. ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN:	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	
1.	Pénztárak, csekkék, betétkönyvek	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Tolna Megyei Önkormányzat	
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	30
	Összesen:	30
	Üzleti vagyon összesen	30
	1. Pénztárak, csekkék, betétkönyvek összesen:	30
2.	Költségvetési pénzforgalmi számlák	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Tolna Megyei Önkormányzat	28 772
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	25 620
	Összesen:	54 392
	Üzleti vagyon összesen	54 392
	2. Költségvetési pénzforgalmi számlák összesen:	54 392
3.	Elszámolási számlák	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Üzleti vagyon összesen	0
	3. Elszámolási számlák összesen:	0
4.	Idegen pénzeszközök számlái	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Tolna Megyei Önkormányzat	
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	
	Összesen:	0
	Üzleti vagyon összesen	0
	4. Idegen pénzeszközök számlái összesen:	0

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA
2012. december 31-i állapot szerint

Azono- sító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE	MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK E Ft-ban
	IV. PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Tolna Megyei Önkormányzat	28 772
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	25 650
	Összesen:	54 422
	Üzleti vagyon összesen	54 422
	IV. PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	54 422
	IV. PÉNZESZKÖZÖK	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon összesen:	54 422
	IV. PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	54 422
V.	EGYÉB AKTÍV PÉNZÜGYI ELSZÁMOLÁSOK	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Tolna Megyei Önkormányzat	
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	606
	Összesen:	606
	Üzleti vagyon összesen	606
	V. EGYÉB AKTÍV PÉNZÜGYI ELSZÁMOLÁSOK ÖSSZESEN:	606
	FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	
	Törzsvagyon	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon	
	Tolna Megyei Önkormányzat	28 772
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	29 597
	Üzleti vagyon összesen	58 369
	B.) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	58 369
	B.) FORGÓESZKÖZÖK	
	Törzsvagyon összesen:	0
	Üzleti vagyon összesen:	58 369
	B.) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	58 369
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	
	Tolna Megyei Önkormányzat	96 981
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	60 335
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	157 316
	ESZKÖZÖK	
	Törzsvagyon összesen:	6 066
	Üzleti vagyon összesen:	151 250
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	157 316

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA
2012. december 31-i állapot szerint

Azono- sító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE	MERLEG SZERINTI ÉRTÉK E Ft-ban
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	
I.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	
	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök összesen:	0
2.	Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból	
	2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból összesen	
3.	Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból	
	3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból összesen	
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	
	4. Beruházási és fejlesztési hitelek összesen:	
5.	Működési célú hosszú lejáratú hitelek	
	5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek összesen:	
6.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	
	6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség összesen:	
	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG ÖSSZESEN:	0
II.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	
1.	Rövid lejáratú kapott kölcsönök	
	1. Rövid lejáratú kapott kölcsönök összesen:	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	
	2. Rövid lejáratú hitelek összesen:	0
3.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	
	Tolna Megyei Önkormányzat	275
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	1 127
	3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból összesen:	1 402
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	
	Tolna Megyei Önkormányzat	14 000
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	66
	4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	14 066
	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	15 468
III.	EGYEB PASSZÍV PÉNZÜGYI ELSZÁMOLÁSOK	
	Tolna Megyei Önkormányzat	1
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal	1
	III. EGYÉB PASSZÍV PÉNZÜGYI ELSZÁMOLÁSOK ÖSSZESEN:	1

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA
2012. december 31-i állapot szerint

Azonosító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE	MERLEG SZERINTI ÉRTÉK E Ft-ban
	KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN Tolna Megyei Önkormányzat Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN: F.) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	 0 15 469
	SZAKMAI NYILVÁNTARTÁSOKBAN SZEREPLŐ ÁLLOMÁNYOK	Mennyiség db ----
	MERLEGBEN ÉRTÉKBEN NEM SZEREPLŐ KÖTELEZETTSÉGEK (KEZESSÉG, GARANCIA VÁLLALÁS STB.) 2012. XII. 31-én	---
	Készült: Szekszárd, 2013. április	

Vagyongkimutatás
a 2012. december 31.-én "0"-ra leírt eszközök állományáról

db-ban

Intézmény neve	Használatban lévő eszközök				Használaton kívüli eszközök (készletté minősített)			
	Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Immateri- ális javak	Gép, berendezés, felszerelés	Jármű	Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Immateri- ális javak	Gép, berendezés, felszerelés	Jármű
Tolna Megyei Önkormányzat Tolna Megyei Önk Hivatal	1	1 28	175	2				
Összesen:	1	29	175	2	-	-	-	-

Kimutatás a letéti számla 2012. évi pénzforgalmáról

Megnevezés	Összeg E Ft-ban
Letéti számlák egyenlege a tárgyidőszak elején	8 168
Egyéb letéti bevételek	
Letéti bevételek összesen:	-
Egyéb letéti kiadások	8 168
Letéti kiadások összesen:	8 168
Letéti számla egyenlege a tárgyidőszak végén	-

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

Megnevezés	Sor- szám	Lejárat éve	2012. 12.31-én fennálló tartozás	Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség a tárgyávet követő			Összesen
				1. évben	2. évben	3. évben	
Előző években keletkezett tárgyávet terhelő fizetési kötelezettség	1		0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	2		0				0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	3		0				0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	4		0				0
Adott váltó	5		0				0
Pénzügyi lízing	6		0				0
Halasztott fizetés	7		0				0
Kezességvállalásból illetve garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	8		0				0
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyávet terhelő fizetési kötelezettség	9		0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	10		0				0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	11		0				0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	12		0				0
Adott váltó	13		0				0
Pénzügyi lízing	14		0				0
Halasztott fizetés	15		0				0
Kezességvállalásból és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	16		0				0
Fizetési kötelezettség összesen	17		0	0	0	0	0
Ebből: belföldi irányultságú	18		0	0	0	0	0
Ebből: külföldi irányultságú	19		0	0	0	0	0

Indokolás
a Tolna Megyei Önkormányzat
2012. évi zárszámadási rendelethez

Általános indokolás

A Tolna Megyei Önkormányzat beszámoló készítési kötelezettségének a 2012. évi beszámoló garnitúrák Magyar Államkincstár részére történő leadásával határidőben eleget tett.

A megyei önkormányzatok feladata, ezzel együtt költségvetésének tartalma és volumene is lényegesen megváltozott 2012. január 1-jétől. A megyei önkormányzatok konszolidációjáról, a megyei önkormányzati intézmények és a Fővárosi Önkormányzat egyes egészségügyi intézményeinek átvételéről szóló 2011. évi CLIV. törvény (a továbbiakban: konszolidációs törvény), valamint a végrehajtást szabályozó kormányrendeletek előírásainak megfelelően 2012. január 1-jétől a megyei önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek – az Önkormányzati Hivatal és a Magyarországi Német Színház kivételével – újonnan létrehozott központi költségvetési szervek irányítása alá kerültek.

A megyei önkormányzatok kötelező feladatainak döntő többsége – az ágazati jogszabályok módosítása következtében - az állam feladatává vált.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2011. december 31-én – a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatalon kívül - 11 költségvetési szervet, intézményt irányított. A 11 költségvetési szervből 10 költségvetési szerv önállóan működő és gazdálkodó, míg 1 intézmény önállóan működő besorolással rendelkezett.

Állami fenntartásba 10 intézmény került, míg a Magyarországi Német Színház irányító szerve a Magyarországi Németek Országos Önkormányzata lett. A korábban erre a célra létrejött társulás 2011. év végén megszűnt.

A Gyógyszerészeti és Egészségügyi Minőség- és Szervezetfejlesztési Intézet, Budapest (a továbbiakban: GYEMSZI) 1 költségvetési szerv, a Tolna Megyei Önkormányzat Balassa János Kórháza irányítását vette át.

A 2012. január 1-jén létrejött Tolna Megyei Intézményfenntartó Központ (a továbbiakban: TMIK) 9 költségvetési szerv irányítását kapta meg.

A feladatok, az intézmények állami fenntartásba vétele együtt járt az önkormányzat vagyonának állami tulajdonba kerülésével. Kivételt képezett a vagyon állami tulajdonba kerülése alól a törvény erejénél fogva az Önkormányzati Hivatal működéséhez szükséges vagyon, a színház működését biztosító vagyon, továbbá a Kormány megbízottal kötött megállapodásban foglalt vagyon.

A vagyon átadására 2012. január 1. napjával került sor, a 2011. december 31-i állapotnak megfelelő értékkel. A vagyon átadásának alapját Megállapodások, és azok mellékletei, továbbá az éves beszámolók, leltári kimutatások képezték.

A megyei önkormányzatok új feladatát a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 27.§ (1) bekezdése határozta meg. A megyei önkormányzatok kötelező feladata a területfejlesztés, a területrendezés, vidékfejlesztés valamint koordinációs feladatok ellátása.

Néhány ágazati törvény is tartalmaz olyan feladatokat, amelyeket 2012. évben, illetve várhatóan azt követő években kötelező feladatként látunk el. Ilyen pl.: a sportról szóló törvényben, illetve a nemzetiségek jogairól szóló törvényben meghatározott feladatkör.

A beszámolási időszak végéig a megyei önkormányzat volt köteles gondoskodni a kéményseprő ipari közszolgáltatásról a megye meghatározott településein, továbbá a hulladékgazdálkodással kapcsolatos egyes feladatokról. Ez utóbbi két feladatot a vonatkozó törvények változása miatt 2013-ban már nem látjuk el.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2012. január 1-jétől jogutódként átvette a megszüntetett Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács, illetve jogszabályi előírások szerint másik két megyével együtt, a szintén megszűnt Dél- Dunántúli Regionális Fejlesztési Tanács feladatait.

Az átvett feladat a korábbi pályázatok, támogatási szerződések kezelését, a pályázatban foglaltak végrehajtásának ellenőrzését, lezárását jelenti, továbbá a még élő szerződésekkel kapcsolatos döntés előkészítési, illetve döntési feladatok ellátását.

A Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Tanácstól átvett feladatok esetében a tényleges döntés előkészítés, pályázat kezelés az állami tulajdonba került Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség feladata maradt, a pályázatokkal összefüggően szükséges döntéseket a megyei önkormányzatok közgyűlése, vagy átruházott hatáskörben bizottságuk hozza meg. A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése ezt a hatáskört a Pénzügyi és Monitoring Bizottságra ruházta át. A határozati javaslatok, előterjesztések ellenőrzését, bizottsági ülésre történő benyújtását, majd a döntést követően a szükséges jegyzőkönyvek, tájékoztatások elkészítését a Hivatal végezte el.

A területfejlesztési feladatkör keretében a 2012. év kiemelt feladata volt Tolna Megye Területfejlesztési koncepciójának elkészítése. A Területfejlesztési koncepció elkészítésének jogszabályban meghatározott szakaszait, menetrendjét tartani tudtuk, a Közgyűlés 2012. november 30-án jóváhagyta a koncepció helyzetértékelő szakaszát, míg a végleges koncepció elfogadására 2013-ban kerül majd sor. A feladatot a Tolna Megyei Önkormányzat Hivatalának köztisztviselői végezték és végzik. Egyes speciális munkarészek elkészítésébe, kisebb volumenben külső szerv is bekapcsolódott.

A Területfejlesztési koncepció a 2014-2020-as európai uniós programozási időszak Tolna megyei fejlesztéseit alapozza meg. A Területfejlesztési koncepció helyzetértékelése, célrendszere és maga a koncepció megfelelősége, későbbi hasznosíthatósága érdekében széleskörű egyeztetéssel, a partnerek javaslatainak és véleményének figyelembevételével készül el. A partnerekkel történő

együttműködés, egyeztetés is jelentős része az elvégzett és a még elvégzendő feladatnak.

A feladatellátás általános értékelése

A 2012. évi bevételek és kiadások alakulását még jelentősen befolyásolta a 2011. évről áthúzódó kötelezettségek, illetve az átadással összefüggő kiadások teljesítése.

A 2011. év végi adósságkonszolidáció zökkenőmentesen, szervezeten bonyolódott le, ugyanakkor az intézmények, a vagyon és az európai uniós projektek átadása kapcsán számos probléma merült fel, amelyek később megoldódtak, de az év első hónapjaiban nagyfokú bizonytalanság és információ hiány nehezítette az önkormányzat és hivatala munkáját. A vagyon átvétele még jelenleg is zajlik, az állami tulajdonba vétel a földhivatali nyilvántartásokban még nem teljes körűen rendezett. A közüzemi szerződések jogutód nevére történő átvezetése is elhúzódva történt meg, az önkormányzatnak több esetben kellett megelőlegeznie emiatt a már a jogutódot terhelő kiadásokat.

A megyei önkormányzat 2013. évi gazdálkodását nehezítette a Hivatali apparátus átadása, a létszámcsökkentés végrehajtása, az új feladatok meghatározása, az új feladathoz igazodó szervezeti struktúra kialakítása, a tapasztalati adatok hiánya, a nagy volumenű átszervezéssel összefüggő feladatok számossága és mennyisége.

A legösszetettebb feladatot az európai uniós projektek folyamatosságának biztosítása és a projektek átadása jelentette.

A 2012. évre rendelkezésünkre álló állami támogatás volumenének ismeretében és a saját bevételek minimális szintje mellett csak előzetes számításokra hagyatkozhattunk a működési kiadások tervezett előirányzatainak meghatározásakor. A Közgyűlés, a Közgyűlés elnöke és a megyei főjegyző minden intézkedést megtett, hogy a működési kiadásokat a rendelkezésünkre álló keretek között tarthassuk. Működésünket a minimális szintre korlátoztuk.

A Közgyűlés döntött a külső bizottsági tagok bizottságok munkájába történő bevonásának megszüntetéséről, létszámcsökkentés végrehajtásáról az Önkormányzat Hivatalában. A szerződéseket felülvizsgáltuk, egy részét megszüntettük. A megyei önkormányzat feladatának változása szervezeti és személyi változásokat is indokoltá tett. Az év során, munkahely változtatás miatt megüresedett álláshelyek betöltésére csak akkor került sor, amikor a végrehajtandó feladatok azt indokolták.

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése az önkormányzat 2012. évi költségvetését 218.460 E Ft költségvetési bevétellel és ezzel egyező volumenű költségvetési kiadással fogadta el. Hiány nem keletkezett. Az önkormányzat és hivatala 2012. január 1-jétől elkülönítetten gazdálkodott. Az önkormányzati összevont, nettósított előirányzat a halmozódások kiszűrésével mutatja az önkormányzat tényleges gazdálkodási kereteit.

Az önkormányzat összevont, nettósított költségvetésében a 320.309 E Ft módosított költségvetési bevételi előirányzat 98,8%-a, 316.507 E Ft realizálódott. A bevételi elmaradás a Hivatal kölcsön bevételeinek Önkormányzat részére történő átadásának elmaradásából ered. A tényleges teljesítés csak 2013-ban valósul majd meg.

A működési költségvetési bevételből 291.215 E Ft, a felhalmozási költségvetési bevételből 22.353 E Ft teljesült.

A működési költségvetés tényleges bevétele az eredetileg tervezettet 35,2 %-kal meghaladja. A módosított előirányzat – az előirányzatok korrigálása következtében - 100 %-ban realizálódott.

A Tolna Megyei Önkormányzat összevont, nettósított költségvetésének 836.082 E Ft kiadása a 894.911 E Ft módosított előirányzat 93,4 %-ának felel meg.

Működési költségvetési kiadásokra a 806.494 E Ft módosított előirányzat 94,2 %-át, 759.786 E Ft-ot használtuk fel.

A felhalmozási költségvetés esetében a ténylegesen teljesített felhalmozási kiadás 76.296 E Ft volt, ami a módosított 88.417 E Ft előirányzat 86,3 %-át érte el.

Az önkormányzat rendelkezésére álló források biztosították a működés és feladatellátás folyamatosságát és a feladat- és vagyonátadással összefüggő kötelezettségek rendezését.

Részletes indokolás

1. §-hoz

A rendelettervezet 1. §-a a rendelet hatályáról szól. A rendelet hatálya a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésére és annak szerveire terjed ki.

2. §-hoz

A költségvetés legfőbb bevételi forrását az a 208.300 E Ft összegű állami támogatás képezte, amit a központi költségvetés a megyei önkormányzat működésének támogatására biztosított.

Intézményi működési bevételekből 1.240 E Ft-ot terveztünk, pénzeszköztámvételből 5.920 E Ft teljesítésével számoltunk, míg 3000 E Ft-ot felhalmozási célú kölcsönök törlesztéséből vártunk.

Működési kiadásokra 217.165 E Ft-ot, felhalmozási kiadásokra 1.295 E Ft-ot terveztünk felhasználni.

Az eredeti költségvetési előirányzat a 2011. évi pénzmaradvány jóváhagyását követően az áthúzódó kötelezettségekkel jelentősen növekedett.

A Tolna Megyei Önkormányzat – az intézményeit is beleértve - a 2011. évet 744.905 E Ft saját pénzkészlettel zárta. Ebből a megyei intézmények pénzkészlete 182.941 E Ft volt. Az intézmények záró pénzkészleteiket átvezették a MÁK-nál megnyitott jogutód fizetési számláikra.

Az Önkormányzati Hivatal 2011. december 31-i pénzkészlete a megyei nemzetiségi önkormányzatokkal együtt 561.964 E Ft-ot tett ki. Ebből a Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzatot 2.969 E Ft, a Tolna Megyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzatot 685 E Ft illette meg.

A felsorolt tételekkel korrigált pénzkészlet 558.310 E Ft volt. Ebből több részletben együttesen 485.440 E Ft befizetésre került a központi Letéti számlára, (további 5.682 E Ft a végkielégítések nettó összege az elnyert állami támogatásból került befizetésre, ezzel együtt a befizetett összeg 491.122 E Ft-ot tett ki), 866 E Ft a Lakásépítés- vásárlás számla egyenlege, 72.004 E Ft pedig az áthúzódó rendezendő tételek – szabadságmegváltás, fordított áfa befizetése, különféle adók, járulékok, áthúzódó szállítói kiadások, európai uniós projekt áthúzódó szállítói kiadásai kifizetésére került felhasználásra. A pénzkészlet visszatartása a Tolna Megyei Kormány megbízottal megkötött Megállapodás 15. számú mellékletében foglaltakon alapult. Az áthúzódó tételeket a MÁK ellenőrizte.

A függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások 12.638 E Ft növelték az Önkormányzati Hivatal pénzmaradványát, melyből a végkielégítések nettó összege 5.682 E Ft volt.

A jóváhagyott pénzmaradvány a befizetési kötelezettséggel együtt 574.602 E Ft-ot tett ki.

A tervezett előirányzat változása

Év közben a költségvetési bevételi előirányzat is több jogcímen módosult. A változásokat az alábbiakban mutatjuk be:

Bevétel megnevezése	Eredeti előirányzat E Ft	Változás E Ft	Módosított előirányzat E Ft
Megyei Önkormányzatok műk. támogatása	208 300		208 300
Központosított állami támogatás előirányzatok			
Helyi szervezési intézkedések támogatása		12 084	
2011. december havi bérkompenzáció		242	
Központosított állami támogatás összesen:			12 326
Egyéb állami támogatás			
Letéti számláról biztosított támogatás		30 748	
2012. évi bérkompenzáció		568	
Egyéb állami támogatás összesen:			31 316
Működési célú támogatásértékű bevétel		11 925	11 925
Intézményi működési bevétel	1 240	25 115	26 355
Működési célú átvett pénzeszköz	5 920	-4 930	990
Felhalmozási célú támogatásért. bev.		19 515	19 515
Felhalmozási célú átvett pénz		6 643	6 643
Felhalm.célú kölcsönök	3 000	-61	2 939
Összesen:	218 460	101 849	320 309

Működési célú támogatásértékű bevételből 11.925 E Ft előirányzat növekedés eredt.

A területfejlesztési ellenőrzési és tervezési feladatokra a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium 9670 E Ft támogatást biztosított, a megyei nemzetiiségi önkormányzatok működési támogatására 858 E Ft érkezett, a Bursa Hungarica ösztöndíj rendszer elszámolásából 844 E Ft bevétel származott, 500 E Ft-ot pályázaton nyertünk el a Nemzeti Kulturális Alaptól a 175 éves a Vármegyeháza kiadvány elkészítésére, míg 53 E Ft-ot a KIM Irányító Szervezete biztosított időközi polgármester választásra.

Intézményi működési bevétel a 2011. évről áthúzódó fordított áfa befizetési kötelezettség előírásából 23.967 E Ft-tal emelkedett, az egyéb saját bevétel előirányzat 1.148 E Ft-tal növekedett.

A működési célú átvett pénzeszköz előirányzata 4.930 E Ft-tal csökkent, a 990 E Ft módosított előirányzat a Paksi Atomerőmű Zrt. támogatásából volt képezhető. Az Új Dunatáj folyóirat megjelentetésére 700 E Ft-ot, a Megyenap megrendezésének költségeihez 290 E Ft támogatást adott át a Paksi Atomerőmű Zrt..

A felhalmozási célú támogatásértékű bevétel 19.515 E Ft módosított előirányzatán belül 11.380 E Ft az EKF projekt fordított általános forgalmi adó megfizetéséhez kapcsolódó előleg bevétele, 4.330 E Ft a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium által a területfejlesztési feladatokra biztosított felhalmozási célú támogatás, 3805 E Ft az Önkormányzat bevétele, amit a Hivatal ad át a lakásalap maradványából és tárgyévi bevételeiből felhalmozási célra.

A felhalmozási célú pénzeszköztárvétel módosítását a Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács jogutódlással történő megszűnése következtében realizált 5.924 E Ft bevétel, és az Europe Direct projekt elszámolásával kapcsolatos utófinanszírozás keretében megtérített 719 E Ft tette lehetővé.

A felhalmozási célú kölcsönök előirányzat 61 E Ft-tal csökkent, a tényleges teljesítés szintjére.

A költségvetési kiadások tervezett 218.460 E Ft volumenű előirányzata 894.911 E Ft-ra módosult. Az előirányzatok változása a következőkben foglalható össze:

Kiadások megnevezése	Eredeti előirányzat E Ft	Változás E Ft	Módosított előirányzat E Ft
Személyi juttatás	119 010	13 525	132 535
Munkaadót terhelő járulékok	29 964	5 983	35 947
Dologi kiadások	46 737	70 821	117 558
Egyéb működési kiadások	500	499 602	500 102
Működési célú tartalékok	20 954	-602	20 352
Működési célú költségvetési kiadások összesen:	217 165	589 329	806 494
Intézményi beruházások	1 295	83 067	84 362
Egyéb felhalmozási célú kiadások		4 055	4 055
Felhalmozási célú kv.-i kiadások összesen:	1 295	87 122	88 417
Költségvetési kiadások összesen:	218 460	676 451	894 911

A működési célú kiadási előirányzat 217.165 E Ft-ról 806.494 E Ft-ra növekedett.

A személyi kiadások változását az előző évről áthúzódó, 2011. decemberében kifizetett, de kiadásként a bérkönyvelés egyhavi eltolódása miatt 2012. évben elszámolható tételek, valamint a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium területfejlesztési feladatokra biztosított támogatása, a létszámcsoökkentés személyi kiadási vonzata, a 2011. decemberi, illetve a 2012. évi bérkompenzáció, az időközi választás kiadása és az év közben a Közgyűlés által végrehajtott előirányzat csökkentés nettó egyenlege idézte elő. Az előirányzat csökkentést a tartós távollevők és az átmenetileg betöltetlen üres álláshelyek, valamint a területfejlesztési feladatok támogatása miatt keletkező megtakarítás tette lehetővé.

A munkaadót terhelő járulék kiadás a személyi juttatások változásával összhangban módosult.

Helyi szervezési intézkedések végrehajtására 12.084 E Ft-ot nyertünk el, illetve használtunk fel, ebből 9.515 E Ft személyi juttatás, míg 2.569 E Ft munkaadót terhelő járulék kiadás volt.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium 8.865 E Ft támogatásából 6.980 E Ft személyi juttatás és 1.885 E Ft munkaadót terhelő járulék kiadás fedezetét képezte.

Az előző évi pénzmaradványból a személyi kiadásokat a végkielégítés nélkül 4.487 E Ft-tal emeltük meg, szabadságmegváltás, 2011. évben kifizetett megbízási díjak, étkezési hozzájárulások, költségtérítések, megszűnt jogviszonyú foglalkoztatottak járandóságai miatt.

A 2011. évi bérkompenzációra elnyert 242 E Ft-ból 87 E Ft-ot a Tolna Megyei Intézményfenntartó Központnak, 87 E Ft-ot a Magyarországi Német Színháznak adtunk át, mert a kiadások ezeket a szervezetet terheltek. Az Önkormányzati Hivatalnál maradó foglalkoztatottakra összesen 68 E Ft támogatás jutott, melyből a személyi juttatás előirányzat 54 E Ft, a munkaadót terhelő járulék 14 E Ft volt.

A 2012. évi 568 E Ft bérkompenzációból 447 E Ft-ot tett ki a személyi juttatás, 121 E Ft volt a munkaadót terhelő járulék előirányzat.

A Közgyűlés a személyi juttatás előirányzatot – a tartós távollevők és megüresedett, az év folyamán később betöltött álláshelyek miatt keletkezett megtakarításból - 7958 E Ft-tal csökkentette.

A dologi kiadások növekedése is több okból eredően következett be. A fizetendő fordított áfa és áthúzódó kiszámlázott áfa miatt 30.586 E Ft-tal emelkedett az előirányzat. (A fedezetet a 11.380 E Ft fordított áfa előleg és a 2011. évi pénzkészletből erre a célra igénybevett 19.206 Ft képezte.)

A 2011. évi visszatartott pénzkészletből kiegyenlített szállítói tartozások és egyéb adóbefizetések következtében 4.834 E Ft-tal növekedett az előirányzat.

A központi letéti számláról – amelyre a megyei önkormányzatok pénzkészleteiket befizették - támogatást biztosítottak önkormányzatunknak a 2011. évi és a 2010. évi állami támogatás elszámolásához kapcsolódó befizetési kötelezettségek és

kamatok, illetve az áthúzódó, megszűnt szerződésekből eredő kötelezettség teljesítésére, együttesen 30.748 E Ft összegben. Az állami támogatás a dologi kiadások előirányzatát növelte.

Az előző évi pénzmaradvány terhére 3.041 E Ft-tal módosult az előirányzat. Többletbevételekből és belső átcsoportosításokból nettó 1.612 E Ft növekedés valósult meg.

Az egyéb működési célú kiadások előirányzata 500 E Ft-ról 500.102 E Ft-ra emelkedett. A támogatásértékű működési kiadás 496.202 E Ft módosított előirányzatából a központi költségvetésben megnyitott letéti számlára teljesített befizetés fedezete 491.122 E Ft, a Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat és a Tolna Megyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2011. évi maradványának átadása 2.969 E Ft, illetve 764 E Ft, 2012. évi működési támogatásuk átadása 859 E Ft. A Tolna Megyei Intézményfenntartó Központnak átadott 2011. évi bérkompenzáció 87 E Ft, az általuk átvett dolgozók fizetéselőlegének átadása 214 E Ft. A belsőellenőrzési feladatok társulás keretében történő ellátására 100 E Ft-ot biztosított a Közgyűlés, a Magyarországi Német Színházat a 2011. decemberre biztosított bérkompenzációból 87 E Ft illette meg.

A működési célú pénzeszközáradás keretében a Tolna Megyei Diáksport Tanács feladatai ellátására 2.000 E Ft-ot, a Tolna Megyei Sportszövetségek Szövetségének 1.000 E Ft-ot, a Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat működési feltételeinek biztosítására a Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzatok Szövetségének 500 E Ft-ot, az M9 Térségi Fejlesztési Társulásnak 50 E Ft-ot, 2011. évben jóváhagyott, de ki nem utalt alapítványi támogatásra 50 E Ft-ot, egyéb nonprofit szervezetnek 50 E Ft-ot, az elnöki elismerésben részesített civil szervezetek díjazására 250 E Ft-ot hagyott jóvá a Közgyűlés.

A felsorolásból kitűnik, hogy a működési célú támogatásértékű kiadások csaknem egésze a 2011. évi elszámolások rendezésével összefüggő kiadások teljesítését biztosította. A működési célú pénzeszközáradás döntő része, a korábbiaknál lényegesen kisebb volumenben, de jelentős részben kötelező feladataink ellátásához kapcsolódott.

A működési célú tartalék a biztonságot és a területfejlesztési feladatok végrehajtását volt hivatott szolgálni. A tartalék változása az évközi módosítások egyenlegeként alakult ki.

Az intézményi beruházási kiadások előirányzata 1.295 E Ft-ról 84.362 E Ft-ra növekedett. Az EKF projekt áthúzódó szállítói számláinak kiegyenlítése és a fordított általános forgalmi adó együtt 69.834 E Ft-tal növelte az előirányzatot. A fedezetet a visszatartott pénzkészletből 45.867 E Ft, a működési bevételek között pénzforgalom nélküli elszámolásban előírt fordított általános forgalmi adó bevétel (23.967 E Ft) biztosította. A projekttel kapcsolatos számlák 2011. évi teljesítésen alapultak. A kivitelező PSN Kft. két számláját – hibás összeg számlázása miatt – helyesbíteni kellett. A helyesbítés következtében visszatérített összeget befizettük a központi letéti számlára.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium 4.330 E Ft fejlesztési, felhalmozási célú forrást biztosított területfejlesztési feladatokra. A kiadási előirányzatok többi részét a Tolna Megyei Területfejlesztési Tanácstól jogutódként átvett, illetve az Európa Direct projekt elszámolásából képződött forrás, valamint a Lakásépítés-vásárlás számla nyitó egyenlege és a tárgyévben képződött kölcsön visszatérülési bevétel realizálása tette lehetővé.

A bevételek teljesítése

A központi költségvetésből 251.942 E Ft állami támogatást kapott az önkormányzat. A megyei önkormányzatok működési támogatása 208.300 E Ft-ot tett ki. Központosított állami támogatásként 12.326 E Ft-ot biztosított a központi költségvetés, létszámcsökkentés végrehajtására 12.084 E Ft-ot, a 2011. decemberi bérkompenzációra 242 E Ft-ot nyertünk el.

Egyéb állami támogatásként 31.316 E Ft teljesült, ebből 30.748 E Ft a központi letéti számláról érkezett az állami támogatás elszámolásokkal és megszűnt szerződésekkel kapcsolatos kiadások finanszírozására, míg 568 E Ft a 2012. évi bérkompenzációhoz kapcsolódott.

Működési célú támogatásértékű bevételből 11.926 E Ft folyt be, a módosított előirányzattal egyezően. A támogatások területfejlesztési ellenőrzési és tervezési feladatokhoz, a megyei nemzetiségi önkormányzatok működési támogatásához, a Bursa Hungarica ösztöndíj rendszer elszámolásához, a Nemzeti Kulturális Alaphoz benyújtott pályázathoz és időközi polgármester választáshoz kapcsolódtak. A támogatások jogcímenkénti teljesítése is azonos az előirányzat módosításoknál leírtakkal.

Intézményi működési bevételi teljesítésként 26.357 E Ft-ot számoltunk el, melyből 2.391 E Ft továbbszámlázott szolgáltatásból és kamat bevételből ténylegesen is befolyt az önkormányzathoz, míg fordított általános forgalmi adó előírásából 23.966 E Ft-ot számoltunk el, pénzforgalom nélküli bevételként.

Működési célú átvett pénzeszközből 990 E Ft teljesült, amit a paksi Atomerőmű Zrt. adott át részünkre.

A felhalmozási költségvetésen belül felhalmozási célú támogatásértékű bevételekből 19.515 E Ft módosított előirányzatból 15.710 E Ft teljesült. Nem realizálódott a Hivatal lakáslap számláján képződött nyitó egyenleg és tárgyévi bevétel átadása az önkormányzat költségvetésébe, 3.805 E Ft volumenben.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközből 6.643 E Ft teljesült, a módosított előirányzattal egyezően. A bevétel a Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács jogutódlásával (5.924 E Ft) és az Európa Direct pályázat elszámolásával (719 E Ft) függ össze.

A kölcsönökből teljesített 2.939 E Ft bevétel a lakásépítés- és vásárlás támogatására a munkáltató által korábban nyújtott kölcsönök törlesztésének 2012. évben befolyt összege.

A kiadások teljesítése

Az önkormányzat teljesített költségvetési kiadása 836.082 E Ft volt.

A működéssel összefüggően felmerült 759.786 E Ft kiadáson belül személyi juttatásokra 122.556 E Ft-ot, munkaadót terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra 32.812 E Ft-ot, dologi kiadásokra 104.315 E Ft-ot, egyéb működési célú kiadásokra 500.103 E Ft-ot fordítottunk.

A személyi juttatás kiadások magukban foglalják a testület tagjainak juttatásait, a külső bizottsági tagok 3 havi juttatását, a közgyűlés által adományozott kitüntető díjak kiadásait, a Hivatalban foglalkoztatottak személyi kiadásait, a végrehajtott létszámcsökkentéssel, átszervezéssel összefüggő áthúzódó személyi kiadásokat. Felmentésre, végkielégítésre 9.515 E Ft-ot fizettünk ki. Szabadságmegváltással kapcsolatban – a megszűnt jogviszonyú köztisztviselőkhez kapcsolódóan – illetve áthúzódó személyi kiadasként további 4.487 E Ft-ot számoltunk el.

A Hivatal személyi juttatás kiadásaiból 6.980 E Ft-ot a területfejlesztési ellenőrzési és tervezési feladatok támogatása finanszírozott.

A képviselőket megillető juttatások havi összege 2012-ben nem változott.

A Hivatalnál 20 álláshely finanszírozását hagyta jóvá a Közgyűlés. A 2012. év végi betöltött létszám 19 fő, az átlagos statisztikai állományi létszám 2012-ben 17 fő volt.

Az átszervezés kapcsán – a feladatok 2012. január 1-jei átadásával összefüggően – 26 fő átkerült a Tolna Megyei Intézményfenntartó Központ állományába, 9 álláshely megszűnt, ebből 7 fő jogviszonya 2012. január 1-jén a törvény erejénél fogva megszűnt, míg 2 fő munkavállaló jogviszonya felmentéssel volt megszüntethető. Áthelyezéssel szűnt meg a Hivatalnál további 3 fő jogviszonya. Év közben 2 fő munkahely változás, míg 1 fő részmunkaidőben foglalkoztatott a 70 éves életkor elérése miatt távozott a Hivatalból. A nyár folyamán 2 fő tartósan távollevő közül 1 fő munkába állt, míg 2 fő szülési szabadságra ment. Az év során az új területfejlesztési feladathoz és egyéb feladathoz kapcsolódóan 4 fő köztisztviselőt határozatlan idejű kinevezéssel, míg 2 főt a tartósan távollevők helyettesítésére alkalmaztunk.

A munkaerőmozgásból is megítélhető, hogy az új feladathoz igazodó szervezeti struktúra kialakítása hosszabb időt vett igénybe, illetve számos intézkedés megtétele vált szükségessé.

A köztisztviselők bruttó illetménye nem emelkedett. A fizetési fokozatot váltók esetében az előresorolások megtörténtek. A 2012. évi cafetéria juttatás – az adóteherrel együtt – 200 E Ft/fő/év összegben került megállapításra és folyósításra. Jutalom kifizetésére nem került sor. Jubileumi jutalomban 2 fő részesült.

A területfejlesztési koncepció elkészítését, valamint a Tolna Megyei Területfejlesztési Tanácstól és a Dél- Dunántúli Regionális Fejlesztési Tanácstól átvett szerződéses állomány kezelését, döntés előkészítési feladatokat, helyszíni ellenőrzéseket a Hivatal köztisztviselői készítették, illetve végezték el.

A Hivatal látja el a Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat és a Tolna Megyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat elkülönített gazdálkodásával és adatszolgáltatásával kapcsolatos feladatokat is.

A munkaadókat terhelő járulék kiadások, szociális hozzájárulási adó teljesített összege 32.812 E Ft volt. Ebből a felmentéshez, végkielégítéshez 2.569 E Ft, egyéb áthúzódó kiadások teljesítéséhez 1.002 E Ft kapcsolódott. A területfejlesztési feladatokra biztosított támogatás terhére 1.885 E Ft számolható el.

Dologi kiadásokra a 117.558 E Ft módosított előirányzat 88,7 %-át használtuk fel. A tényleges teljesítés 104.315 E Ft volt.

A dologi kiadásokból 30.586 E Ft a fordított áfa és kiszámlázott áfa előző évről áthúzódó befizetéséből, 30.748 E Ft kiadás az állami támogatással kompenzált 2011. évi állami támogatás elszámolással és kamataival, valamint a 2010. évet érintő elszámolási kötelezettséggel és kamataival (együtt 30.215 E Ft), valamint a perek átvétele következtében megszűnt szerződésekkel (533 E Ft) kapcsolatos elszámolásokról, 4.834 E Ft áthúzódó szállítói tartozásokból ered. A fennmaradó 38.147 E Ft tekinthető a 2012. év tényleges működési, illetve dologi kiadásának.

Az előirányzat és a teljesítési adatok korrekciója után 51.390 E Ft módosított előirányzathoz viszonyítva 74,2 %-os a tényleges felhasználás, amely a fenti tételek levonása után 38.147 E Ft-ot tesz ki.

A dologi kiadás a Hivatal és a Közgyűlés működése mellett magában foglalja a Megyenap, a Szociális Munka Napja és egyéb önkormányzati rendezvények kiadását, a nemzetközi kapcsolatokból eredő kötelezettségeket.

A területfejlesztéssel összefüggő dologi kiadásokra 805 E Ft számolható el az NFM által biztosított támogatás terhére.

Egyéb működési célú kiadásként 500.103 E Ft teljesült. Ebből a működési célú támogatásértékű kiadás 496.203 E Ft-ot, a működési célú pénzeszközáradás 3.900 E Ft-ot tett ki.

A Tolna Megyei Önkormányzat a megyei nemzetiségi önkormányzatok 2012 évi működési támogatásaként 859 E Ft-ot adott át, 100 E Ft a belsőellenőrzési feladatokra kötött társulási megállapodás alapján került átutalásra Tolna Város Önkormányzatának.

Az Önkormányzati Hivatal működési célú támogatásértékű kiadásaként teljesült a központi Letéti számlára befizetett 491.122 E Ft, amit több részletben utaltunk át. A Tolna Megyei Intézményfenntartó Központnak adtuk át az átvett foglalkoztatottak 2011. decemberi bérkompenzációjára 87 E Ft-ot, szintén 87 E Ft-ot folyósítottunk, azonos rendeltetéssel a Magyarországi Német Színháznak. Itt számoltuk el a Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat előző évi, 2.696 E Ft pénzkészletének, illetve a Tolna Megyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 764 E Ft pénzmaradványának átadását. A Tolna Megyei Intézményfenntartó Központot illette meg az átvett dolgozók illetményelőlege.

A működési célú pénzeszközáradásként teljesített 3.900 E Ft kiadásból 2.000 E Ft-ot a Tolna Megyei Diáksport Tanács részére biztosítottunk, 1.000 E Ft támogatásban részesült a Tolna Megyei Sportszövetségek Szövetsége, 500 E Ft támogatást kapott a Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzatok Szövetsége, a megyei nemzetiségi önkormányzat működési költségeire, 50 E Ft alapítványi támogatásként, 50 E Ft civil szervezet támogatásaként került folyósításra, 50 E Ft az M9 Térségi Fejlesztési Társulás hozzájárulása, míg 250 E Ft az elnöki elismerésben részesített civil szervezetek díjazásaként merült fel.

A felhalmozási költségvetés összevont, önkormányzati szinten teljesített kiadása 76.296 E Ft, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 86,3 %-os felhasználásnak felel meg.

Az EKF projekten belül a Vármegyeháza beruházással összefüggően felmerült áthúzódó kiadás 69.834 E Ft.

Az Önkormányzat költségvetésében teljesített 6.212 E Ft intézményi beruházási kiadásból 1.295 E Ft volt a még 2011-ben megrendelt és 2012-ben befejezett Területrendezési terv áthúzódó kiadása, 2.000 E Ft a Tolna Megyei Területfejlesztési Konceptió első szakaszának elkészítéséhez igénybevett külső szervezet, a DDRFÜ munkájának ellenértéke, 2.330 E Ft-ot számítástechnikai és ügyviteli eszközök, illetve szoftverek beszerzésére használtunk fel a NFM támogatásából, 587 E Ft értékben szintén számítástechnikai eszközöket és szoftvereket finanszíroztunk saját forrásainkból.

A számítástechnikai eszközök és szoftverek fejlesztését, illetve fénymásoló beszerzését a meglevő eszközök gyors amortizálódása, illetve a fénymásoló kapacitás esetében a vagyon 2012. január 1-jei megosztása, továbbá az új önkormányzati feladat tárgyi feltételeinek biztosítása tette indokolttá.

A Területfejlesztési koncepció további munkarészeinek elkészítésére szerződés jött létre 3.175 E Ft értékben a DDRFÜ-vel, amelynek pénzügyi teljesítése 2013. évben lesz esedékes. A Tolna Megyei Önkormányzat tolnamegye.hu weblapjának fejlesztésére a területfejlesztési feladatokhoz kapcsolódó információ áramlás és tájékoztatás biztosítása érdekében szintén szerződést kötöttünk 610 E Ft értékben, amelynek teljesítése szintén 2013. évben várható.

A Tolna Megyei Önkormányzat jóváhagyott, módosított költségvetése alapján 3.928 E Ft általános tartalékkal és 16.424 működési céltartalékkal rendelkezett az év végén. A céltartalékot területfejlesztési feladatokra különítettük el, de a feladat végrehajtása a céltartalék igénybevétele nem tette szükségessé.

A hiány alakulása

A Tolna Megyei Önkormányzat módosított költségvetését 574.602 E Ft hiánnyal hagyta jóvá. A hiányt az előző évi pénzmaradvány igénybevétele finanszírozta. Külső forrás bevonására nem volt szükség.

A ténylegesen teljesített 836.082 E Ft költségvetési kiadás és a ténylegesen befolyt 316.507 E Ft költségvetési bevétel különbözeteként a tényleges hiány a tervezettnél kisebb, 519.575 E Ft. A tervezettnél kisebb hiányt az átvett pénzeszközök és a kiadási megtakarítások eredményezték.

Az önkormányzat összevont költségvetési adatait a rendelettervezet 1. és 4. melléklete részletezi.

3. §-hoz

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm.rendelet (a továbbiakban: Ávr.) értelmében 2012. január 1-jétől a helyi önkormányzatok és a polgármesteri hivatalok, esetünkben a megyei önkormányzati hivatal elkülönített elemi költségvetés készítésére volt kötelezett, illetve a gazdálkodásról elkülönített könyveket, nyilvántartásokat vezettünk.

Az önkormányzat elkülönített gazdálkodási körébe tartozó bevétel a központi költségvetésből biztosított állami támogatás, kiadásai közé sorolta a jogszabály azokat az önkormányzati kötelező feladatokat, amelyeket az önkormányzat nem intézményei útján lát el, a beruházásokat, felújításokat, az európai uniós projektek bevételeit és kiadásait, az intézmények finanszírozását. Az Ávr. január 1-jén hatályos rendelkezése szerint a testület tagjainak juttatásait, azok járulék kiadását, a testület működési kiadásait még a hivatal költségvetésének részeként határozták meg. Év közben a testület működésével kapcsolatos kiadásokat már az önkormányzat gazdálkodási körébe tartozóként rögzítették, ugyanakkor azok az önkormányzatok, amelyek költségvetésüket a január 1-jén hatályos előírások szerint tervezték meg, nem voltak kötelesek a változás miatt költségvetési rendeletüket módosítani. A Tolna Megyei Önkormányzat is ezen utóbbi szervezetek közé tartozott, azaz 2012-ben az eredeti költségvetésben meghatározottak szerint a testület működési kiadása még a Hivatal költségvetésében került elszámolásra.

A Tolna Megyei Önkormányzat elkülönített költségvetésének teljesítése

A Tolna Megyei Önkormányzat elkülönített gazdálkodási körébe tartozó eredeti költségvetést 214.220 E Ft költségvetési bevétellel és ezzel egyező költségvetési kiadással hagyta jóvá a Közgyűlés. Az Önkormányzat költségvetése egyensúlyban volt, hiány nem keletkezett.

Az év során a költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzat 279.137 E Ft-ra módosult.

A beszámolási időszakban 275.333 E Ft költségvetési bevétel és 246.561 E Ft költségvetési kiadás teljesült. A tényleges költségvetési bevétel és kiadás különbözeteként 28.772E Ft többlet realizálódott.

A költségvetési bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 98,6 %-ban, a költségvetési kiadások 88,3 %-ban realizálódtak.

A költségvetési bevételi előirányzat döntő részét a működési költségvetés tette ki. A módosított előirányzatból 264.359 E Ft volt a működési, 14.778 E Ft volt a felhalmozási költségvetési bevételi előirányzat.

A működési költségvetés módosított előirányzata 100 %-ban, a felhalmozási költségvetés módosított bevételi előirányzata 74,3 %-ban teljesült.

A költségvetési kiadásokon belül a működési költségvetési kiadás teljesítése a módosított előirányzat 90,8%-ának, a felhalmozási költségvetési kiadás a módosított előirányzat 43,7 %-ának felelt meg.

A költségvetési bevételeken belül a központi költségvetésből biztosított állami támogatás jelentette az önkormányzat alapvető bevételi forrását. Az eredetileg a megyei önkormányzat működésére jóváhagyott állami támogatás 208.300 E Ft volt, amely év közben nem változott. Központosított állami támogatásból 12.326 E Ft-ot, egyéb állami támogatásból 31.316 E Ft-ot nyertünk el.

A központosított állami támogatásból 12.084 E Ft helyi szervezési intézkedések kiadásainak fedezetét képezte, illetve 242 E Ft a 2012. decemberi bérkompenzációból származott. Az elnyert támogatást a Hivatalnál felmerülő kiadások fedezetét biztosította.

Az egyéb állami támogatásból 30.748 E Ft-ot a megyei önkormányzatok pénzkészletének befizetésére létrehozott Központi Letéti számláról biztosítottak számunkra, a 2011. és 2010. évi állami támogatás elszámolásokból eredő befizetési kötelezettségek teljesítésére, míg 568 E Ft-ot a 2012. évi bérkompenzáció ellentételezését tette lehetővé.

Működési célú támogatásértékű bevételből 11.372 E Ft képződött. A területfejlesztési ellenőrzési és tervezési feladatokra – a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól – 9670 E Ft támogatás érkezett, a megyei nemzetiségi önkormányzatok működési támogatására 858 E Ft-t utaltak a számlánkra, a Bursa Hungarica ösztöndíj rendszer elszámolásából 844 E Ft bevétel teljesült.

Intézményi működési bevételként minimális összeg, 55 E Ft keletkezett.

Működési célú pénzeszköztárvételként 990 E Ft teljesült.

Felhalmozási célú támogatásértékű bevételként 4.330 E Ft bevételt számoltunk el a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium támogatásából, ami a területfejlesztési feladatok felhalmozási kiadásainak fedezetét biztosította.

Felhalmozási célú pénzeszköztárvételként 6.643 E Ft realizálódott. A Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács megszűnt, a szervezet jogutódja a Tolna Megyei Önkormányzat volt. A megszűnt szervezet pénzkészletét és vagyonát önkormányzatunk kapta meg. Az ezen a jogcímen befolyt bevétel 5.924 E Ft-ot tett ki.

Az Europe Direct projekt elszámolásából 719 E Ft bevételhez jutott az önkormányzat.

Az év végéig teljesített, 240.099 működési kiadásból 200.393 E Ft a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal támogatását biztosította, míg 39.706 E Ft az önkormányzatnál teljesített működési kiadásként merült fel.

A 39706 E Ft önkormányzati működési kiadásból 30.748 E Ft a 2011. évi állami támogatás visszafizetésével és kamataival függött össze, tehát tényleges működéssel kapcsolatos kiadásként az önkormányzat költségvetésében 8.958 E Ft teljesült.

Személyi juttatásként 15 E Ft, munkaadót terhelő járulék kiadásként 414 E Ft kiadást számoltunk el. Dologi kiadásként 34.668 E Ft merült fel, ebből 30.748 E Ft a 2011. és 2010. év állami támogatás visszafizetési kötelezettség és a felmerülő kamatok kiadása volt, a tényleges működéssel kapcsolatos dologi kiadás pedig 3.920 E Ft volt.

Egyéb működési célú kiadásként 4.609 E Ft teljesült, ebből 959 E Ft működési célú támogatásértékű kiadásként, 3.650 E Ft működési célú pénzeszközátadásként merült fel.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal irányító szerv által átutalt támogatása 200.393 E Ft-ot tett ki.

A felhalmozási költségvetésben teljesített beruházási kiadás 6.212 E Ft volt. Ebből a megyei területrendezési terv befejezésére 1.295 E Ft-ot, számítástechnika eszközök és immateriális javak beszerzésére 587 E Ft-ot használtunk fel. A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium támogatásából 2.000 E Ft-ot a területfejlesztési koncepció egyes munkarészeinek elkészítésére, 2.330 E Ft ügyviteli és számítástechnikai eszközök, szoftverek fejlesztésére fordítottunk.

Felhalmozási célú támogatásértékű kiadásként 250 E Ft teljesült. A támogatást Komló Város Önkormányzatának adtuk át, a Bonyhád város környéki településeket is érintő, a szénbányászat fejlesztési lehetőségét vizsgáló tanulmány elkészítésére.

Az Önkormányzat takarékos gazdálkodás következtében, költségvetéséhez mérten jelentős pénzkészlettel zárta az évet, 28.772 E Ft pénzmaradvány keletkezett.

A tartalékok felhasználására az eredetileg tervezett volumenben nem került sor. A területfejlesztési koncepció további munkarészeinek elkészítése, az önkormányzat honlapjának fejlesztése kötelezettséggként terheli az önkormányzat pénzmaradványát. A tervezett személygépkocsi cserére 2012-ben nem került sor, de 2013-ban a gépkocsi cserét meg kívánja az önkormányzat valósítani.

Az önkormányzat elkülönített gazdálkodásának bevételi és kiadásai adatait a rendelettervezet 2. melléklete tartalmazza.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének végrehajtása

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal bevételeinek és kiadásainak 2012. évi alakulását a tárgyévi gazdálkodás mellett még erőteljesen befolyásolta a 2011. évvel összefüggő áthúzódó tételek hatása is.

Az elmúlt év végéig a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal könyveiben jelent meg az önkormányzat pénzkészlete, vagyona, az európai uniós projektek bevétele és kiadása.

A megyei önkormányzatok konszolidációjáról, a megyei önkormányzati intézmények és a Fővárosi Önkormányzat egyes egészségügyi intézményeinek átvételéről szóló 2011. évi CLIV. törvény (a továbbiakban: konszolidációs törvény), valamint a végrehajtást szabályozó kormányrendelet előírásainak megfelelően 2012. január 1-jétől a megyei önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek – az Önkormányzati Hivatal és a Magyarországi Német Színház kivételével központi költségvetési szervek irányítása alá kerültek.

A fent hivatkozott törvény előírásai szerint az önkormányzat vagyona – az Önkormányzati Hivatal működéséhez szükséges vagyon, a színházak működését szolgáló vagyon és a Tolna Megyei Kormány megbízottal, a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. vezérigazgatójával és a Nemzeti Földalapkezelő Szervezet elnökével létrejött megállapodásban foglalt vagyon kivételével – állami tulajdonba került.

A vagyon átadása, a pénzkészlet befizetése, az európai uniós projektek átadása az Önkormányzati Hivatal könyveit érintette, a bevételek és kiadások a Hivatal bevételeibe és kiadásaiba épültek be. Ezek az áthúzódó tételek döntően a pénzmaradvány elszámolásához és igénybevitelhez, illetve a fordított áfa elszámolásához kapcsolódtak.

Az Önkormányzati Hivatal 2012. évi költségvetését 194.711 E Ft költségvetési bevételi és ezzel egyező költségvetési kiadási főösszeggel hagyta jóvá a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése. Az eredeti költségvetés hiányt nem tartalmazott.

A költségvetési bevételi előirányzat év végéig 243.118 E Ft-ra módosult, míg a költségvetési kiadási előirányzat 817.720 E Ft-ra növekedett. Az előző évi pénzmaradvány igénybevétele 574.602 E Ft volt. Ez a jelentős összeg képezte a fedezetét a módosítással elfogadott 574.602 E Ft volumenű költségvetési hiánynak.

A költségvetési bevétel teljesítése 99,3 %-át, a költségvetési kiadás teljesítése pedig 96,6 %-át tette ki a módosított előirányzatnak.

A működési költségvetési bevétel 191.711 E Ft előirányzata 228.799 E Ft-ra módosult. Az év végéig 227.248 E Ft működési költségvetési bevétel teljesült.

Az irányító szervtől kapott támogatás 190.471 E Ft-ról 201.946 E Ft-ra módosult. A növekmény magában foglalja a 2011. évi, a 2012. évi bérkompenzációt, a létszámcsökkentés kiadásainak fedezetét, valamint a területfejlesztési feladatok

támogatását is. Az előirányzatot a Közgyűlés az évközi megtakarításokra figyelemmel csökkentette. A támogatás 200.393 E Ft-ban teljesült.

Működési célú támogatásértékű bevételből 553 E Ft realizálódott. A Nemzeti Kulturális Alaptól 500 E Ft támogatást nyertünk el, míg 53 E Ft a KIM-től érkezett időközi polgármester választás kiadásaira.

Intézményi működési bevételből 26.302 E Ft teljesült. Ebből nyújtott szolgáltatások ellenértékeként a tervezett 1240 E Ft-tal szemben 1.321 E Ft realizálódott, kamatokból 1.015 E Ft folyt be, míg az európai uniós projekthez kapcsolódó fordított általános forgalmi adó előírásából 23.966 bevétel elszámolása történt meg, pénzforgalom nélküli elszámolás keretében.

A felhalmozási költségvetésben 11.380 E Ft felhalmozási célú támogatásértékű bevétel keletkezett európai uniós projekt fordított általános forgalmi adó előlegeként, melynek befizetése 2012. év januárjában volt esedékes.

A munkáltatói lakásépítési és lakásvásárlási támogatási kölcsönökből 2.939 E Ft törlesztése folyt be a Hivatal számlájára.

A költségvetési kiadáson belül 720.080 E Ft működési költségvetési kiadás és 69.834 E Ft felhalmozási költségvetési kiadás teljesült. A működési költségvetés esetében a teljesítés a módosított előirányzat 96,8 %-ának, míg a felhalmozási költségvetés esetében a módosított előirányzat 94,8 %-ának felelt meg.

A működési költségvetésen belül személyi juttatásokra 122.541 E Ft-ot, munkaadót terhelő járulékokra 32.398 E Ft-ot, dologi kiadásokra 69.647 E Ft-ot használtunk fel.

A személyi juttatás kiadás magában foglalja a közgyűlés elnökének, alelnökeinek és tagjainak juttatásait, a külső bizottsági tagok 3 havi tiszteletdíját, a Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetményét és juttatásait, valamint a létszámcsökkentésben érintett 9 főt megillető juttatásokat.

A Hivatal engedélyezett költségvetési létszámkerete 20 álláshely volt. A Hivatal átlagos statisztikai állományi létszáma 17 fő volt 2012. év folyamán.

Rendszeres személyi juttatásokra 77.311 E Ft-ot, nem rendszeres személyi juttatásokra 19.401 E Ft-ot, ezen belül végkielégítésre 8.828 E Ft-ot, munkavégzéshez kapcsolódó juttatásokra 2.678 E Ft-ot, jubileum jutalomra 1.728 E Ft-ot, biztosítási díjakra 400 E Ft-ot, egyéb sajátos juttatásokra 220 E Ft-ot, a cafetéria juttatás keretében üdülési hozzájárulásra 1.524 E Ft-ot, étkezési hozzájárulásra 993 E Ft-ot, egyéb költségtérítésre 1.474 E Ft-ot, közlekedési költségtérítésre 1.455 E Ft-ot, szociális jellegű juttatásra 82 E Ft-ot, részmunkaidőben foglalkoztatottak juttatásaira 19 E Ft-ot, külső személyi juttatásokra 25.829 E Ft-ot használtunk fel.

Munkaadót terhelő járulék kiadásként 32.398 E Ft teljesült. Szociális hozzájárulási adóként 30.742 E Ft-ot, egészségügyi hozzájárulásként 1.301 E Ft-ot, táppénz hozzájárulásaként 355 E Ft-ot fizettünk ki.

A 69.647 E Ft dologi kiadásból az áthúzódó kiadások összege 35.640 E Ft-ot tett ki. A dologi kiadásokon belül készletbeszerzésre 8.561 E Ft-ot, kommunikációs szolgáltatásokra 3.514 E Ft-ot, szolgáltatási kiadásokra 14.743 E Ft-ot, általános forgalmi adóval kapcsolatos kiadásokra 36.616 E Ft-ot, ebből fordított általános forgalmi adó befizetésére 30.216 E Ft-ot, kiküldetésre, reprezentációra, reklám és propaganda kiadásra 725 E Ft-ot, egyéb dologi kiadásra 508 E Ft-ot, adó, díjak egyéb befizetések teljesítésére 4.980 E Ft-ot számoltunk el.

Egyéb működési célú kiadásként 495.494 E Ft teljesült. Ebből a működési célú támogatásértékű kiadás 495.244 E Ft-ot, a működési célú pénzeszközáradás 250 E Ft-ot tett ki.

A 2011. évi számlaegyenlegből a központi költségvetésben megnyitott letéti számlára 491.122 E Ft-ot fizettünk be, több részletben.

A Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzatnak 2011. évi pénzkészletét 2.969 E Ft-ot, a Tolna Megyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzatnak 2011. évi pénzmaradványát, 764 E Ft-ot adtuk át. Kisebb volumenű átadásokból 389 E Ft teljesült.

Működési célú pénzeszközáradásként az elnöki elismerésben részesített civil szervezetek díjának kiutalását számoltuk el 250 E Ft értékben.

Beruházási kiadásként az EKF projekt keretében a Vármegyeháza felújításához, korszerűsítéséhez kapcsolódó, 2011. decemberében benyújtott és teljesített számlák kiegyenlítése, illetve önrésznének kiegyenlítése, valamint a számlákhoz kapcsolódó fordított általános forgalmi adó jelenik meg, együttesen 69.834 E Ft értékben.

A felhalmozási célú támogatásértékű kiadás előirányzata 3.805 E Ft volumenben, pénzügyileg nem teljesült.

A jóváhagyott 2011. évi pénzmaradvány a befizetési kötelezettséggel együtt 574.602 E Ft-ot tett ki.

A költségvetés hiánya az Önkormányzati Hivatalnál keletkezett, amelynek finanszírozását az előző évi pénzmaradvány biztosította.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal bevételeinek és kiadásainak alakulását a rendelettervezet 3. melléklete mutatja be.

4. §-hoz

A Közgyűlés az Önkormányzat összevont, nettósított 2012. évi költségvetésének teljesítését előirányzat-csoportok és azon belül kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a Közgyűlés a költségvetési rendeletben hagyta jóvá. Az 1. melléklet tartalmazza az eredeti, a módosított előirányzatot és a tényleges teljesítést a költségvetésben jóváhagyott szerkezetben.

5. §-hoz

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

6. §-hoz

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

A költségvetési rendeletben az Önkormányzati Hivatal engedélyezett költségvetési létszámkeretét 20 főben határozta meg a testület. A Hivatal költségvetési létszám-előirányzat teljesítését is jóváhagyja a Közgyűlés, az átlagos statisztikai állományi létszám figyelembevételével 17 főben állapítja meg.

7. §-hoz

Az államháztartásról szóló törvény előírása alapján a zárszámadási rendeletben tájékoztatásul be kell mutatni az önkormányzat bevételi és kiadási teljesítésének mérlegét, közgazdasági tagolásban. A mérlegnek tartalmaznia kell a tárgyévi eredeti, módosított előirányzatot, a teljesítés adatait és az előző év teljesítési adatait.

A Közgyűlés az Önkormányzat bevételei és kiadásai teljesítésének mérlegét közgazdasági tagolásban 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §-hoz

Az államháztartásról szóló törvény a pénzkészlet alakulásának bemutatását is kötelezővé teszi. A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2012. évi pénzkészletének alakulását az 5. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá

A Tolna Megyei Önkormányzat és intézményei 2011. december 31-i pénzkészlete 744.905 E Ft volt, ebből az intézmények pénzkészlete 182.941 E Ft-ot, az önkormányzati hivatal pénzkészlete 561.964 E Ft-ot tett ki.

Az intézmények pénzkészlete átadásra került (vitték magukkal a jogutód számlákon).

Az Önkormányzat és Hivatala 2012. december 31-i pénzkészlete 54.422 E Ft volt.

A számlaegyenleg a Lakásépítés- és vásárlás számla egyenlegét, valamint a 2012.12. 20-án jóváírt 13. havi állami támogatás összegét is magában foglalja.

Az Önkormányzat intézmények nélküli pénzkészlete a következők szerint alakult:

nyitó pénzkészlet	561.964 E Ft
bevétel (+)	316.508 E Ft
kiadás (-)	824.050 E Ft
nettó változás	-507.542 E Ft
záró pénzkészlet	54.422 E Ft

Az Önkormányzat takarékos gazdálkodás következtében, költségvetéséhez mérten jelentős pénzkészlettel zárta az évet, 28.772 E Ft pénzmaradvány keletkezett.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal záró pénzkészlete 25.650 E Ft volt az év végén.

9. §-hoz

Az államháztartásról szóló törvény alapján a zárszámadás keretében be kell mutatni az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteit, hitelállományát, meghatározott bontás szerint.

A Közgyűlés megállapítja, hogy az önkormányzat 2012. évben a Stabilitási törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletet nem kötött, hitelállománnyal 2012. december 31-i állapot szerint az önkormányzat nem rendelkezett.

A megyei önkormányzat adósságának átvállalása 2011. évben lezajlott. A költségvetés 2012. évben hiányt mutatott, amit azonban a pénzmaradvány finanszírozásként történő igénybevételel kompenzáltunk. Külső forrás hitel igénybevételeléről nem döntött a Közgyűlés, arra a tárgyévben nem volt szükség. A nemleges adatokat a rendelettervezet 26. melléklete tájékoztatásként tartalmazza.

10. §-hoz

A Közgyűlés a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenként és összesítve a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

Az összes kötelezettség 11. 048 E Ft-ot tesz ki.

Az Önkormányzatnak és Hivatalának csak folyamatos szolgáltatásokból eredő több éves kihatású kötelezettségvállalásai vannak.

A mellékletben bemutatjuk azokat a kötelezettségvállalásokat, amelyek év végi szállítói tartozásokból erednek, illetve azokat is, amelyek személyi kifizetések áthúzódó elszámolása miatt merülnek fel.

A kötelezettségvállalások közül relatíve nagyobb volumenű a területfejlesztési koncepció további munkarészének elkészítésére a DDRFÜ-vel kötött szerződés, valamint az önkormányzat honlapjának - új feladatunkkal összefüggő - fejlesztését biztosító szerződés.

A Hivatal szerződése az internet használatot, az iktató szoftver működését, sms szolgáltatás igénybevételel, a honlap folyamatos frissítését, ügyviteli feladatok ellátását biztosítja.

A pénzügyileg nem teljesített kötelezettségek a szolgáltatásokat tekintve 2012-ben teljesültek, de pénzügyi esedékességük néhány kivételtől eltekintve 2013. évre esik. A lejárt esedékességű számlák kifizetése egy esetben annak késői benyújtása miatt nem történhetett meg, illetve a Magyar Államkincstár számlái estében az incassó benyújtása a MÁK feladata, a pénzügyi teljesítésre nincs ráhatásunk.

A személyi juttatásokkal összefüggő kötelezettségek kifizetése megtörtént, de költségvetési kiadásként csak 2013. évben jelennek meg ezek a tételek a központosított illetményszámfejtés rendjének megfelelően.

11. §-hoz

Az államháztartásról szóló törvény alapján a nyújtott közvetett támogatásokat is be kell mutatni a zárszámadás keretében. Az adatok bemutatásának formai és tartalmi követelményét is jogszabály határozza meg.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évben közvetett támogatást nem nyújtott, a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást nulla Ft-tal a 7. melléklet tartalmazza.

12. §-hoz

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat összevont, önkormányzati szintű 2012. évi könyvviteli mérlegét a 8. mellékletben, a Tolna Megyei Önkormányzat elkülönített, 2012. évi könyvviteli mérlegét a 9. mellékletben, a Tolna Megyei önkormányzati Hivatal könyvviteli mérlegét a 10. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

A könyvviteli mérleg a gazdálkodó szervek vagyoni helyzetét tükrözi, az eszközök és a források alakulását mutatja be.

Az Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal gazdálkodásának elkülönítése következtében a könyvviteli mérleg adatainak jóváhagyása elkülönítve is megtörténik.

Az önkormányzat összevont könyvviteli mérlege képezi alapját a vagyonkimutatásnak.

A Tolna Megyei Önkormányzat feladatainak, intézményinek 2012. január 1-jétől történő átadása együtt járt a vagyon állami tulajdonba vételével is. A vagyon csökkenése jelentős, amely azonban törvényi kötelezettség végrehajtása és nem az önkormányzat gazdálkodása miatt következett be. Ezt a rendkívüli eseményt a vagyoni helyzet alakulásának megítélésekor figyelembe kell venni.

A Tolna Megyei Önkormányzat összevont könyvviteli mérlegében a 2011. évet 19.217.766 E Ft eszközértékkel zárta. Ebből 15.641.462 E Ft volt az intézmények eszközállománya, 3.576.304 E Ft a Hivatal könyvviteli mérlegében szereplő eszközállomány.

Az önkormányzati szintű eszközállományból a pénzkészlet és az aktív pénzügyi elszámolások nélküli vagyon értéke 17.856.709 E Ft-ot tett ki. A pénzkészlet, az aktív és passzív pénzügyi elszámolások és a tartalékok átvétele a jogutód intézményeknél tárgyévi folyó bevétel és kiadás elszámolásaként jelent meg, emiatt az átadott vagyon értékét ezek nélkül a tételek nélkül kell vizsgálni. A pénzkészlet és az aktív pénzügyi elszámolások volumene az átadott intézményeknél 778.287 E Ft volt, ami az idegen pénzeszközöket is magában foglalta.

Az átadott megyei intézmények 2011. évi könyvviteli mérlegében – a pénzkészlet, az aktív és passzív pénzügy elszámolások és a tartalékok nélkül – 14.863.175 E Ft eszközérték szerepelt. Ez az a vagyoni érték, amely az intézmények irányító szervének változása miatt a jogutód szervezetek nyitó mérlegében, előző évi mérlegadataiban jelenik meg a 2012. évi beszámolóban.

Az intézmények átvételével egyidejűleg átadott vagyon értékéből az immateriális javak 46.233 E Ft-ot, az ingatlanok 13.476.809 E Ft-ot, a gépek, berendezések felszerelések 934.479 E Ft-ot, a járművek 61.068 E Ft-ot, a tenyészállatok 1.867 E Ft-ot, a befejezetlen beruházások 39.263 E Ft-ot, az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök 30.904 E Ft-ot, a készletek 189.842 E Ft-ot, a követelések 82.720 E Ft-ot tettek ki.

Az átadott vagyon forrásán belül a tartós tőke értéke 13.793.202 E Ft, a tőkeváltozás – 221.943 E Ft, a hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 7.130 E Ft, a rövid lejáratú kötelezettségek értéke 1.284.786 E Ft volt.

Az intézmények könyvviteli mérlegében kimutatott 2011. évi vagyon értékén felül a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal mérlegében szereplő vagyon döntő többsége is átadásra került, 2012. január 1-jei, azaz tárgyévi változásként. A Tolna Megyei Önkormányzatnál maradó vagyon körét a Tolna Megyei Kormány megbízottal, a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.-vel és a Nemzeti Földalapkezelő Szervezettel kötött megállapodás határozta meg.

Az Önkormányzati Hivatal 3.576.304 E Ft eszközértékű mérlegéből a pénzkészlet és az aktív pénzügyi elszámolások (együtt 582.770 E Ft) levonása után fennmaradó vagyon értéke 2.993.534 E Ft volt. Ebből 2.884.667 E Ft átadásra került a jogutód szervezetek – TMIK és GYEMSZI - részére, illetve más szervezeteknek (Tolna Megyei Kormányhivatal, Országos Katasztrófavédelmi Igazgatóság), 108.867 E Ft vagyonérték maradt a Hivatalnál, illetve az önkormányzat tulajdonában. A pénzkészlet elszámolására más szabályok vonatkoztak. A pénzkészlet és az aktív pénzügyi elszámolások a Hivatal könyveiben maradtak. Az illetményelőlegeket a TMIK állományába került foglalkoztatottak után az átvevő szervezet kapta meg. A követelésállomány a TMIK-hez került. Az átadást követően a követelésállományból a Hivatalhoz befolyt 9.644 E Ft bevételt átutaltuk a jogutód szervezetnek.

Átutaltuk továbbá a TMIK részére a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal Letéti számlájának 2012. december 31-i egyenlegét, 8.168 E Ft-ot.

A kötelezettségek Hivatalnál kimutatott 2011. december 31-i állományából azokat adtuk át a jogutód szervezeteknek, amelyek európai uniós projektek szállítói kiegyenlítésű elszámolásaihoz kapcsolódtak. Az átadott szállítói kiegyenlítésű számlaösszegeket a közreműködő szervezet közvetlenül a szállítóknak egyenlítette ki a kifizetési kérelem benyújtását és elfogadását követően, emiatt a jogutód szervezeteknek a szállítói tartozás átadásból adódó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

A megyei önkormányzatok esetében a Hivatal bankszámláinak önkormányzati számlákká történő átkonvertálását a jogszabályi előírások nem tették lehetővé, emiatt a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal könyveit tekintettük az önkormányzat, a hivatal és a nemzetiségi önkormányzatok elkülönített könyvvezetésének 2012. január 1-jei megnyitásakor un. „közös könyvnek”, a nyitás csak itt történhetett.

A Közgyűlés az év folyamán döntött arról, hogy az önkormányzatnál maradó vagyontárgyak közül melyik vagyontárgy marad a hivatal és melyik vagyontárgy kerül át az önkormányzat elkülönített főkönyveibe. A nemzetiségi önkormányzatok olyan vagyonnal, amely nettóértéke a közös mérlegben szerepelt, nem rendelkeztek.

Az Önkormányzat 2012. év végi összes eszközértéke 157.316 E Ft, ezen belül a befektetett eszközök záró értéke 98.947 E Ft, a forgóeszközök záró értéke 58.369 E Ft volt.

A befektetett eszközök értékéből 2.715 E Ft az immateriális javak, 81.274 E Ft a tárgyi eszközök, 14.958 E Ft a befektetett pénzügyi eszközök állományának összege.

Az immateriális javak értékéből 2.311 E Ft a vagyoni értékű jogok, 404 E Ft a szellemi termékek állománya.

Az ingatlanok nettó értéke 66.209 E Ft. Az önkormányzat ingatlanvagyonra a Hivatal székhelyét adó épületben megmaradt tulajdoni hányadból, valamint a színház ingatlanaiból áll. Az ingatlan vagyon többi részét átadtuk a jogutód szervezeteknek.

Gépek, berendezések felszerelések értéke 3.507 E Ft, a járművek értéke 11.558 E Ft. A gépek, berendezések, felszerelések, számítástechnikai eszközök jelentős része elhasználódott, ugyanakkor még az alaptevékenység ellátását szolgálják.

A befektetett pénzügyi eszközök között csak a lakás- építésből, vásárlásból fennálló, egy éven túl esedékes kölcsönállomány szerepel. A korábbi megyei tulajdonban, illetve rész tulajdonában lévő gazdasági társaságok üzletrészei állami tulajdonba kerültek.

A forgóeszközökön belül a követelések 2012. december 31-i értéke 3.341 E Ft, a pénzeszközök értéke 54.422 E Ft, az aktív pénzügyi elszámolások értéke 606 E Ft.

A követelésállomány a lakásépítéshez, vásárláshoz a munkáltató által nyújtott kölcsönből a tárgyévét követő évben esedékes törlesztő részletből és a kiszámlázott, de ki nem egyenlített vevő követelésből áll.

Az aktív pénzügyi elszámolások a központosított illetményszámfejtés keretében jelentett nettó elszámolások.

A források 2012. december 31-i állományának értéke az eszközökkel egyezően 157.316 E Ft. Ebből az önkormányzat elkülönített gazdálkodásában kimutatott források értéke 96.981 E Ft, míg az Önkormányzati Hivatal könyvviteli mérlegében szereplő források értéke 60.335 E Ft volt.

Az önkormányzati szintű összevont 2012. év végi forráson belül a saját tőke értéke 86.820 E Ft, tartalék állománya 55.027 E Ft, a kötelezettségek értéke 15.469 E Ft.

A 2011. évi záró mérlegben az intézményekkel együtt a saját tőke értéke 16.281.819 E Ft, a tartalékok értéke 835.694 E Ft, a kötelezettségek értéke 2.100.253 E Ft volt. Ebből az intézmények 2012. január 1-jei átvételével 13.571.259 E Ft saját tőke, 1.291.916 E Ft kötelezettség állomány átadása történt meg. A Hivatal vagyonából az átadás tárgyévi forgalomként került elszámolásra. A Hivatal (önkormányzat) mérlegében a tartalékok nélküli források 2.993.534 E Ft értékéből 57.475 E Ft saját tőke érték és 51.392 E Ft kötelezettségállomány maradt az év elején lebonyolított vagyonátadást követően. A források különbözete átadásra került a jogutód szervezeteknek – tárgyévi változásban – az átadott vagyon forrásaként.

A tartalék átadása, az intézményeket érintően 261.092 E Ft értékben, tárgyévi pénzforgalomban történt meg. A Hivatal pénzkészletének átadását már előzőleg bemutattuk.

Az önkormányzat és hivatala együttes tartaléka 2012. év végén 55.027 E Ft. A tartalékot 32 E Ft befizetési kötelezettség terheli.

A tartalék terhére számolandóak el azok a 2012. évi kötelezettségvállalások, amelyek pénzügyi teljesítése 2012. év végéig nem történt meg, illetve amelyeket a 2012. évi előirányzat terhére vállaltunk, de esedékességük 2013. évre vonatkozik. Kötelezettséggel terhelt a tartalékból 5.747 E Ft, ebből az önkormányzatnál 4.163 E Ft, a Hivatalnál 1.584 E Ft kötelezettségvállalás keletkezett.

A 2012. év végén a mérlegben kimutatott kötelezettség értéke 15.469 E Ft. Ezen belül a szállítói állomány értéke 1.402 E Ft, előfinanszírozás miatti kötelezettség 14.000 Ft, egyéb kötelezettség 66 E Ft, illetve passzív pénzügyi elszámolás 1 E Ft.

Az előfinanszírozás miatti kötelezettség a Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal szemben áll fenn, mert az általuk nyújtott támogatás elszámolása csak 2013. március 31-i határidővel nyújtandó be, és annak elfogadásáig a támogatást a Minisztérium követelésként, az önkormányzat kötelezettséggént mutatja ki.

A 66 E Ft egyéb kötelezettség 2011. évről húzódik, posztumusz kitüntető díjhoz kapcsolódó hagyatéki eljárás miatt.

A Tolna Megyei Önkormányzat elkülönített gazdálkodásában nyitó vagyoni érték nem mutatkozik. Az intézmények által használt vagyon az intézmények könyvviteli mérlegben, míg az önkormányzat és a hivatal által használt vagyon a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal mérlegében szerepelt.

A Közgyűlés az év végén döntött arról, hogy az önkormányzat tulajdonában maradt ingatlanok és a fő feladathoz kapcsolódó szellemi termékek – területrendezési terv, területfejlesztési koncepció nyilvántartása az önkormányzat elkülönített könyveiben történjen, míg a Hivatal által használt eszközöket továbbra is a Hivatal tartja nyilván.

Ebből következően az önkormányzat elkülönített könyvviteli mérlegében záró adatként megjelennek azok a vagyonelemek, amelyek az önkormányzat döntése szerint ebben a körben tartandók nyilván.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2012. december 31-i összes eszközértéke 96.981 E Ft, a források összes értéke ezzel egyező.

Az összes eszközértéken belül a befektetett eszközök értéke 68.209 E Ft, a forgóeszközök értéke 28.772 E Ft.

A befektetett eszközökön belül a vagyoni értékű jogok állományának értéke 2000 E Ft, amely a területfejlesztési koncepció elkészítéséhez eddig igénybevett külső munkák értékéből származik. Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok állománya 66.209 E Ft.

Az önkormányzat ingatlan vagyona – a feladat és a vagyon 2012. január 1-jei állami tulajdonba kerülését követően az Önkormányzat és a Hivatal székhelyét jelentő ingatlanban meglevő tulajdoni hányadból és a Magyarországi Német Színház működéséhez kapcsolódó ingatlanokból áll.

A forgóeszközök egészét a záró pénzkészlet – 28.772 E Ft – teszi ki.

A forrásokon belül a saját tőke értéke 53.934 E Ft, a tartalékok értéke 28.772 E Ft, a kötelezettségek értéke 14.275 E Ft.

A kötelezettségekből 14.000 E Ft a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium által nyújtott, csak 2013. március 31-ig elszámolásra kerülő, támogatásból ered.

A kötelezettségekből 275 E Ft-ot a szállítói állomány tesz ki. A szállítói tartozások döntő többsége az Új Dunatáj kiadásához kötődik. A szállítói tartozásokat 2013. év elején rendeztük. A szállítói állomány azokat a szállítói tartozásokat foglalja magában, amelyek teljesítése 2012. december 31-ig megtörtént, de pénzügyi kiegyenlítésükre 2013-ban kerül sor.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2012. december 31- állapot szerint 60.335 E Ft összes eszközértékkel és ezzel egyező forrással zárta az évet.

A nyitó mérleg összes eszközértéke 3.576.304 E Ft volt. A vagyont a Tolna Megyei Kormány megbízott, a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. vezérigazgatója és a Nemzeti Földalapkezelő Szervezet elnöke között létrejött megállapodás, illetve a hatályos jogszabályok alapján 2012. január 1-jén átadtuk a jogutód szervezeteknek, illetve azoknak a szervezeteknek, amelyekhez egy-egy feladat ellátása került. A pénzkészlet rendezése a fentiekben már leírt módon zajlott le. Az Önkormányzati Hivatal könyveiből átadásra került továbbá az Önkormányzat könyveibe az önkormányzat tulajdonában maradt ingatlan vagyon, illetve a Tolna Megyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat részére egy vagyonelem, a tulajdonukat képező honlap. A Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat a pénzeszközökön kívül más vagyonelemmel nem rendelkezett.

A nyitómérlegben szereplő pénzeszközök, aktív és passzív pénzügyi elszámolások, tartalékok rendezése a tárgyévi pénzforgalomban került elszámolásra.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal Letéti számlájának egyenlegét a Tolna Megyei Intézményfenntartó Központhoz, mint jogutódhoz utaltuk át.

A követelésállomány egészét is a Tolna Megyei Intézményfenntartó Központ vette át.

A 2012. év végi mérleg főösszegen belül a befektetett eszközök értéke 30.738 E Ft, a forgóeszközök állománya 29.597 E Ft volt.

A befektetett eszközökön belül a vagyoni értékű jogok záró értéke 311 E Ft, a szellemi termékek értéke 404 E Ft, a gépek, berendezések, felszerelések állományának értéke 3.507 E Ft, a járművek nettó értéke 11.558 E Ft, a tartósan adott kölcsönök állománya 14.958 E Ft.

A forgóeszközökön belül készlettel nem rendelkezünk, a követelések értéke 3.341 E Ft, a pénzeszközök értéke 25.650 E Ft, az egyéb aktív pénzügyi elszámolások értéke 606 E Ft.

A követelésekből 298 E Ft kiszámlázott szolgáltatásokból fennálló vevő követelés, 2.351 E Ft a kölcsönökből fennálló következő évben esedékes követelés, 692 E Ft egyéb követelés.

A 60.335 E Ft összes forráson belül a saját tőke értéke 32.886 E Ft, a költségvetési tartalékok értéke 26.255 E Ft, a kötelezettségek állománya 1.194 E Ft.

A kötelezettségállományból 1 E Ft passzív pénzügyi elszámolásból, 1.127 E Ft szállítói kötelezettségből, 66 E Ft egyéb rövidlejáratú kötelezettségből keletkezett.

A szállító állományból a tárgyévi pénzmaradványt 710 E Ft terheli, míg 417 E Ft 2013. évi költségvetés terhére számolható el.

A Tolna Megyei Önkormányzat könyvviteli mérlegében kimutatott nyitó és záró állomány alakulásának értékelésekor figyelemmel kell lenni azokra a jogszabályi előírásokra, amelyek a feladat és a vagyon állami tulajdonba kerülését szabályozták. A vagyon csökkenését jogszabályi előírásokból következő rendkívüli esemény idézte elő.

13. §-hoz

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi pénzmaradványának nettósított önkormányzati beszámoló szerinti alakulását a 11. mellékletben foglaltak szerint, a Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi pénzmaradványát a 12. melléklet, pénzmaradványának felhasználását, valamint a Hivataltól elvont maradvány felhasználását a 13. melléklet szerint, a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2012. évi pénzmaradványát a 14. melléklet, pénzmaradványának felhasználását a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal alulfinanszírozás miatti korrekcióját nulla Ft-ban állapítja meg, továbbá 16.255 E Ft pénzmaradvány

elvonását rendeli el, ebből 12.450 E Ft-ot működési célú és 3.805 E Ft-ot felhalmozási célú támogatásértékű kiadásként kell a Hivatalnak az Önkormányzat felé teljesíteni.

A Tolna Megyei Önkormányzat összevont tárgyévi helyesbített pénzmaradványa 55.027 E Ft. Ebből az önkormányzat elkülönített gazdálkodása keretében 28.772 E Ft, az Önkormányzati Hivatal gazdálkodása keretében 26.255 E Ft tárgyévi helyesbített pénzmaradvány képződött.

A pénzmaradványt 32 E Ft befizetési kötelezettség terheli. A befizetési kötelezettség abból ered, hogy a 2012. évi bérkompenzációra havonta biztosított összeg megállapításakor egy-egy érintett foglalkoztatott jogviszonyának megszűnését a bérkompenzáció csökkenése egy hónappal később követte.

A 2011. évi beszámolóban kötelezettségvállalással terhelt maradványként kimutatott központosított állami támogatás 2012-ben fel nem használt összegét a jogutód TMIK befizette a központi költségvetésbe. Az ehhez szükséges fedezetet az állami támogatást felhasználó, átvett intézmény 2011. évi záró pénzkészlete tartalmazta.

Az önkormányzati szintű módosított 2012. évi pénzmaradvány 54.995 E Ft. A pénzmaradványt áthúzódó kötelezettségvállalások is terhelik, amelyek részletezését az Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal pénzmaradvány felhasználását részletező mellékletek tartalmazzák.

Az Önkormányzat elkülönített gazdálkodása körében a tárgyévi helyesbített pénzmaradvány 28.772 E Ft volt.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal záró pénzkészlete 25.650 E Ft volt, amit 606 E Ft aktív pénzügyi elszámolás és 1 E Ft passzív pénzügyi elszámolás egyenlege, azaz 605 E Ft korrigál. A Hivatal gazdálkodási körében a tárgyévi helyesbített pénzmaradvány 26.255 E Ft-ot tett ki.

A Hivatal által felhasználható pénzmaradványt a Közgyűlés 10.000 E Ft-ban állapítja meg, míg 16.255 E Ft-ot a hivatal köteles az önkormányzat számlájára befizetni.

Az államháztartás önkormányzati alrendszerében az elvonásra kerülő pénzmaradvány elszámolása módosult 2013. évben, ez a változás jelenik meg a pénzmaradvány felhasználás jóváhagyásában is.

A Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal vállalkozási tevékenységet nem folytatott, emiatt vállalkozási maradvány elszámolási kötelezettsége a szervezeteknek nem keletkezett.

14. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi gazdálkodásáról egyszerűsített mérleget, egyszerűsített pénzforgalmi jelentést, egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatást és vállalkozási tevékenység folytatása esetén egyszerűsített vállalkozási maradvány-kimutatást is köteles készíteni. A felsorolt kimutatásokat a könyvvizsgáló ellenőrzi.

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi egyszerűsített mérlegét a 16. melléklet, egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentését a 17. melléklet, egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatását a 18. melléklet, egyszerűsített vállalkozási maradvány-kimutatását a 19. melléklet szerint – a könyvvizsgálói záradékot figyelembe véve – hagyja jóvá.

15. §-hoz

A Közgyűlés a 2012 évi központosított és egyéb állami támogatás felhasználásának elszámolását a 20. melléklet 1. pontjában foglalt táblázat, a 2011. évi kötelezettségvállalással terhelt központosított állami támogatás előirányzat maradványa felhasználásának elszámolását a 20. melléklet 2. pontjában foglalt táblázat szerint hagyja jóvá. A 2012. évet terhelő visszafizetési kötelezettség 32 E Ft, ami a 2012. évi bérkompenzáció téves folyósításából adódott. A kompenzációra jogosult dolgozók közül 2 főnek a jogviszonya megszűnt, illetve egy fő estében változott a kompenzáció havi összege, de a változás a támogatás folyósításában csak 1 hónappal később következett be.

16. §-hoz

A Közgyűlés elnökének átruházott hatáskörében hozott döntései alapján felhasznált általános tartalékról, előirányzatokról készített elszámolást a 21. melléklet tartalmazza. A Közgyűlés elnöke a költségvetési rendeletben foglaltak alapján a zárszámadás keretében köteles elszámolni az átruházott hatáskörben hozott, előirányzat változást érintő döntéseiről.

17. §-hoz

Az Önkormányzat 2012. évben egy alapítványnak nyújtott támogatást. Az alapítványoknak nyújtott támogatások bemutatását a 22. melléklet tartalmazza. Az alapítványi támogatások részletezését jogszabályi előírás teszi kötelezővé.

18. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat 2012. évi vagyonskimutatását a 23. és 24. mellékletek tartalmazzák. A Vagyonskimutatást a Közgyűlés hagyja jóvá. A Vagyonskimutatás szerkezetét, tartalmát kormányrendelet, illetve önkormányzati rendelet határozza meg.

19. §-hoz

A Közgyűlés a letéti számla 2012. évi forgalmát a 25. melléklet szerint tudomásul veszi.

20. §-hoz

A rendelettervezetben foglalt javaslat szerint a zárszámadási rendelet 2012. május 1-jén lép hatályba.

21. §-hoz

A rendeletervezet 21. §-ában a Közgyűlés elrendeli a 16., 17., 18. és 19. melléletekben foglaltaknak megfelelően jóváhagyott, könyvvizsgáló által záradékolt egyszerűsített mérleg, egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés, egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatás, egyszerűsített vállalkozási maradvány-kimutatás közzétételét, valamint az Állami Számvevőszék részére történő megküldését.