

**A Tolna Megyei Önkormányzat
7/2010. (II. 26.) önkormányzati
R E N D E L E T E
a Tolna Megyei Önkormányzat 2010. évi költségvetéséről ¹**

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 10. § (1) bekezdés a) és d) pontjában foglalt hatáskörében eljárva, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 65. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, a Tolna Megyei Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2010. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet (a továbbiakban: Rendelet) alkotja.

**I. Fejezet
A 2010. év költségvetési előirányzatai**

1. §

A rendelet hatálya a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésére, annak szerveire, tisztségviselőire és az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre terjed ki.

2. §

A Közgyűlés az Önkormányzat 2010. évi

a) költségvetésének bevételi főösszegét	17.389.743 E Ft-ban
b) költségvetésének kiadási főösszegét	17.389.743 E Ft-ban
c) tárgyévi költségvetési bevételi előirányzatát	15.106.862 E Ft-ban
d) tárgyévi költségvetési kiadási előirányzatát	17.189.743 E Ft-ban
e) költségvetési hiányát	2.082.901 E Ft-ban
f) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványát	782.901 E Ft-ban
ebből: működési célú előző évek pénzmaradványát	132.901 E Ft-ban
felhalmozási célú előző évek pénzmaradványát	650.000 E Ft-ban
g) a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit	1.500.000 E Ft-ban
ezen belül: a működési célú műveletek bevételeit	1.500.000 E Ft-ban
finanszírozási célú műveletek kiadásait	200.000 E Ft-ban
ezen belül: a működési célú műveletek kiadásait	100.000 E Ft-ban
a felhalmozási célú műveletek kiadásait	100.000 E Ft-ban

állapítja meg.

¹ A 14/2003. (X. 28.) Tolna m. ö. 11. § (2) bekezdése szerinti rendelet-megjelölés

3. §

(1) A Közgyűlés a 2. § c) pontjában megállapított 2010. évi tárgyévi költségvetési bevételi előirányzat címek, alcímek, jogcím-csoportok, jogcímek, előirányzat-csoportok szerinti részletezését és az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek bevételeit forrásonként, főbb jogcím-csoportonként részletezve, a megyei kisebbségi önkormányzatokkal együtt az 1. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a 2. § d) pontjában megállapított 2010. évi tárgyévi költségvetési kiadási előirányzat címek, alcímek, jogcím-csoportok, jogcímek, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti részletezését, az önkormányzat és az önállóan működő és gazdálkodó valamint az önállóan működő költségvetési szervek működési, fenntartási kiadási előirányzatait költségvetési szervenként, a költségvetési szervek kiadásait kiemelt előirányzatonként részletezve, a megyei kisebbségi önkormányzatokkal együtt, az 1. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés a tárgyévi költségvetési bevételek és tárgyévi költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési hiány összegét önkormányzati szinten összevontan és költségvetési szervenként az 1. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Közgyűlés a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele – működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban – önkormányzati szinten együttesen és költségvetési szervenként az 1. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Közgyűlés a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait, önkormányzati szinten összevontan és költségvetési szervenként, működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban, az 1. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A Közgyűlés az Önkormányzat 2010. évi bevételi és kiadási mérlegét, az önkormányzat bevételeit főbb jogcím-csoportonként részletezve, a megyei kisebbségi önkormányzatokkal együtt, a tárgyévi költségvetési kiadáson belül a személyi jellegű kiadásokat, a munkaadót terhelő járulékokat, a dologi kiadásokat, az ellátottak pénzbeli juttatásait, a speciális célú támogatásokat, illetve az önkormányzat által kijelölt felhalmozások, felújítások, egyéb felhalmozási célú kiadások, támogatások előirányzatait a 2. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

4. §

(1) A Közgyűlés az Áht. 8/A. § (1) bekezdésében, valamint a 69. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a 2. § e) pontjában megállapított költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évek pénzmaradványából a 2. § f) pontjában meghatározott összeg felhasználását hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló, 2. § g) pontjában, valamint a 3. § (5) bekezdésében jóváhagyott finanszírozási célú műveletek bevételeinek és kiadásainak részletezését a Rendelet 1. és 17. számú melléklete szerint hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés a 2010. évi költségvetés egyensúlyát 1.500.000 E Ft összegben rövid lejáratú működési hitel felvételével biztosítja.

(4) A Közgyűlés az önkormányzat fizetőképességének folyamatos fenntartása, a költségvetési hiány finanszírozása érdekében legfeljebb 1.200.000 E Ft volumenű, 1 éves futamidejű folyószámlahitel-keret szerződés megkötését, folyószámlahitel igénybevételét hagyja jóvá. A költségvetés finanszírozása érdekében a közbeszerzési eljárás lefolytatását a költségvetés jóváhagyását követően azonnal meg kell kezdeni.

(5) A Közgyűlés a költségvetési hiány finanszírozása érdekében 1.500.000 E Ft volumenben 1 éves lejáratú működési hitel felvételét hagyja jóvá.

(6) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az (4)-(5) bekezdésben jóváhagyott hitel felvételével kapcsolatos közbeszerzési eljárásokat folytassa le, a hitelszerződést írja alá és a hitelek felvételéről rendelkezzen. A folyószámlahitel-keret szerződés addig újítható meg, illetve tartható fenn, amíg az éves lejáratú működési hitellel az ki nem váltható.

(7) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséről, betétben történő elhelyezéséről, éven belüli lejáratú, államilag garantált értékpapír vásárlásáról rendelkezzen.

5. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az Önkormányzat 2009. december 31-én fennálló 400.000 E Ft volumenű működési hitelállományának 2010-ben, negyedévente esedékessé váló törlesztéséről – éves szinten összesen 100.000 E Ft visszafizetéséről - gondoskodjon.

(2) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az Önkormányzat 2009. december 31-én fennálló 390.713 E Ft volumenű likvidhitel-állományának 2010-ben esedékes visszafizetéséről gondoskodjon.

(3) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az Önkormányzat 2009. december 31-én fennálló 109.892 E Ft volumenű, felhalmozási célú célhitel állományának 2010-ben, negyedévente esedékessé váló törlesztéséről – éves szinten összesen 10.000 E Ft visszafizetéséről - gondoskodjon.

(4) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az Önkormányzat 2009. december 31-én fennálló 989.026 E Ft volumenű, felhalmozási célú (MFB) hitel állományának 2010-ben, negyedévente esedékessé váló törlesztéséről – éves szinten összesen 90.000 E Ft visszafizetéséről - gondoskodjon.

(5) A (3)-(4) bekezdésben foglalt hitelek 2010. évi törlesztését és kamatait a Tolna Megyei Önkormányzat - a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatával, a Paksi Atomerőmű Zrt.-vel, valamint a Balassa János Kórházzal kötött Együttműködési Megállapodás alapján – megelőlegezi. Az Együttműködési Megállapodást aláíró felek – a költségek egynegyed-egynegyed részének megfelelő összegű – 2010. évi

hozzájárulása a költségvetés bevételi előirányzatát képezi.

(6) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az Együttműködési Megállapodásban foglaltak szerint gondoskodjon a tőke és kamat esedékes részletének beszedéséről.

6. §

A Közgyűlés az önkormányzati szintű – területi kisebbségi önkormányzatokkal együtt számított - működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatását, mérleg szerűen, egymástól elkülönítetten, de finanszírozási műveleteket is figyelembe véve, együttesen egyensúlyban a 3. számú melléklet szerint tudomásul veszi.

7. §

A Közgyűlés az önkormányzat 2010. évi várható bevételi és kiadási előirányzata teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 4. számú mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.

8. §

A Közgyűlés a 2010. évre tervezett felújítási előirányzatokat célonként, a felhalmozási kiadásokat feladatonként, ezen belül költségvetési szervenként az 5. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

9. §

(1) A Közgyűlés az Önkormányzati Hivatal bevételeit főbb jogcím-csoportonkénti részletezésben, az Önkormányzati Hivatal költségvetését feladatonként, valamint külön tételben az általános tartalék, a céltartalék, a költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési hiány összegét, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványa összegét, működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban, a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban, az önkormányzati hivatal költségvetésével együtt a területi kisebbségi önkormányzatok költségvetését is, a 6. és a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A területi kisebbségi önkormányzatok költségvetési előirányzatait a költségvetési rendelet a területi kisebbségi önkormányzatok költségvetésre vonatkozó határozatában foglaltaknak megfelelően tartalmazza. A Közgyűlés a területi kisebbségi önkormányzatok előirányzatai felett nem rendelkezik.

(3) A Közgyűlés az Önkormányzati Hivatal bevételeinek és kiadásainak alakulását működési és felhalmozási cél szerinti elkülönítésben, a finanszírozási műveletekkel együtt egyensúlyban a 7. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

10. §

(1) Az Önkormányzat 2010. évi költségvetésének a Tolna Megyei Kisebbségi Önkormányzatokkal együttes

a) általános tartaléka	62.108 E Ft
b) működési céltartaléka	151.661 E Ft
c) felhalmozási céltartaléka	162.025 E Ft

(2) Az (1) bekezdésben megállapított tartalékokból a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének hatáskörébe tartozó, az Önkormányzati Hivatal költségvetésében külön tételben jóváhagyott

a) általános tartalék	60.600 E Ft
b) működési céltartalék	151.661 E Ft
c) felhalmozási céltartalék	162.025 E Ft

11. §

A Közgyűlés az irányítása alá tartozó önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek 2010. évi költségvetési bevételi előirányzatát forrás-csoportonként, önkormányzati támogatását költségvetési szervenként a 9. számú melléklet, kiadási előirányzatát intézményenként, ezen belül a működési és fenntartási előirányzatát, kiemelt előirányzatonként részletezve, a 10. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

12. §

(1) A Közgyűlés az éves létszám előirányzatot önkormányzati szinten összevontan, illetve költségvetési szervenként a 11. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(2) A Tolna Megyei Önkormányzat közfoglalkoztatást nem szervez, emiatt közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát nem hagy jóvá.

13. §

A Közgyűlés a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban és összesítve a 12. számú melléklet szerint tudomásul veszi.

14. §

A Közgyűlés az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulások összegét a 13. számú melléklet szerint tudomásul veszi.

15. §

A Közgyűlés

- a) a 2010. évet követő két év várható bevételeit és kiadásait önkormányzati szinten összevontan a 14. számú, az Önkormányzati Hivatalra vonatkozóan a 15. számú mellékletben;

- b) a közvetett támogatások tervezett alakulását a 16. számú mellékletben;
- c) a hitelállomány alakulását a 17. számú mellékletben;
- d) a normatív, kötött felhasználású állami támogatás intézményenkénti alakulását, valamint a céljellegű előirányzatok intézményenkénti részletezését a 18. számú mellékletében;
- e) a normatív állami támogatás és a személyi jövedelemadó jogcímenkénti alakulását a 19. számú mellékletében;
- f) a költségvetési szervek önkormányzati támogatásának alakulását a 20. számú mellékletben

foglaltak szerint tudomásul veszi.

16. §

(1) A Rendelet 21-27. számú melléklete a Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat 2010. évi bevételeit és kiadásait tartalmazza, a kisebbségi önkormányzat határozatában foglaltaknak megfelelő tartalommal.

(2) A Rendelet 28-34. számú melléklete a Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2010. évi bevételeit és kiadásait tartalmazza, a kisebbségi önkormányzat határozatában foglaltaknak megfelelő tartalommal.

17. §

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

II. Fejezet

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

18. §

(1) A Közgyűlés kötelezettséget vállal a 2008. évben kibocsátott, 2.000.000 E Ft-nak megfelelő összegű kötvény kamatainak esedékesség szerinti megfizetésére, a kötvények szerződés szerinti – 5 éves türelmi időt követő – 20 éves futamidő alatt történő, szerződésben foglalt évenkénti ütemezés szerinti visszafizetésére. A Közgyűlés vállalja, hogy kötelezettségeinek teljesítését esedékességekor aktuális költségvetésében biztosítja.

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

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

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

19. §

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

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

20. §

(1) Az Önkormányzat a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Kvt.) 8. számú mellékletében foglalt feladatok finanszírozása céljából normatív, kötött felhasználású támogatásokban részesül. A Közgyűlés a támogatások 2010. évi jogcímenkénti, önkormányzati szintű összegén belül a támogatások intézményenkénti összegét, valamint a támogatás és elszámolás alapját képező mutatók intézményenkénti részletezését a Rendelet 18. számú melléklete szerint határozza meg.

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

(3) A támogatásra jogosult, illetve támogatásban részesült intézmény köteles a felhasználásról analitikus nyilvántartást vezetni, illetve a jogszabályi előírásoknak megfelelően a mutatókról és a tényleges felhasználásról elszámolni.

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

(5) A Móra Ferenc Általános Iskola a pedagógiai szakszolgálati feladatai ellátásának kiadásairól, az ellátásban részesülő gyermekek számának alakulásáról, a nyújtott szolgáltatások köréről, a vezetett analitikus nyilvántartás - egyéb, a költségfelosztásban figyelembevett – adatairól információt köteles szolgáltatni a megyei főjegyző részére. Az információszolgáltatás határideje tárgyév július 30. napja, illetve tárgyévét követő év január 30. napja. A Hivatal az intézmény vezetője által szolgáltatott adatok alapulvételével számol el a feladatot megállapodás alapján finanszírozó szervezettel.

(6) A Tolna Megyei Önkormányzat Pedagógiai Szakszolgálat a megállapodáson alapuló feladatellátása körébe tartozó feladatok kiadásairól, az ellátásban részesülők

létszámáról – megállapodásonkénti elkülönítésben – analitikus nyilvántartást köteles vezetni. A tárgyévben felmerülő kiadásokról – a hozzájárulást adó Többcélú Kistérségi Társulások által meghatározott időpontig – köteles elszámolást készíteni, amelynek egy példányát a megyei főjegyző részére is meg kell küldeni.

(7) A szociális továbbképzés és szakvizsga támogatására biztosított normatív, kötött felhasználású előirányzat beépült az érintett intézmények költségvetésébe. A felhasználás, elszámolás és visszafizetési kötelezettség tekintetében a Kvt. 8. számú melléklete II. 2. pontjában foglaltak az irányadóak.

21. §

(1) A Közgyűlés a közoktatási intézményeknek - a 18. számú mellékletében foglaltak szerinti részletezésben - céljellegű támogatást biztosít a tanulók tankönyvellátására.

(2) A tanulók ingyenes tankönyvellátása támogatását, valamint az általános hozzájárulást a tanulók tankönyvellátásához az érintett intézmények költségvetési előirányzata tartalmazza. A jóváhagyott előirányzatokról az érintett intézményeknek - a mutatószámok alakulásával összefüggésben és a felhasználás tekintetében is - el kell számolni. Az intézmény a támogatások felhasználásáról analitikus nyilvántartást köteles vezetni.

(3) A céljellegű előirányzatok felhasználási szabályait, a jogosultság feltételeit a Kvt. 3. számú mellékletének 17. 2. a)-b) pontjában és a Kiegészítő szabályok 10. m) pontjában, valamint a tankönyvpiac rendjéről szóló 2001. évi XXXVII. törvény (a továbbiakban: Tpr.) 8. § (4) bekezdésében foglalt rendelkezések határozzák meg.

(4) A céljellegű előirányzatok maradványát a 2010. évi pénzmaradvány elszámolás keretében vissza kell fizetni az irányító szervnek.

22. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a Kvt. 5. számú mellékletében foglalt, a helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok igénylési feltételeinek közzétételét követően, gondoskodjon azoknak a központosított állami támogatásoknak az igényléséről, amelyekre a megyei önkormányzat is jogosult.

23. §

(1) A Közgyűlés 2010. évben a költségvetési rendelet 1. számú melléklete 345., 346. és 347. címein, illetve az 5. számú melléklet szerint jóváhagyott felújítási és beruházási feladatokat tervezi megvalósítani.

24. §

(1) A Közgyűlés az európai uniós pályázatokról, projektek megvalósításáról egyedi határozatban dönt. A nagy volumenű projektek pályázatainak megvalósításához, illetve benyújtásához szükséges önkormányzati saját forrás a 346. cím alcímein biztosított, illetve a 390. Céltartalék cím 12. alcíme terhére biztosítható.

(2) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy – az önkormányzat forrásainak figyelembevételével - gondoskodjon a legindokoltabb önkormányzati feladatellátási körbe tartozó pályázatok előkészítéséről, a szükséges tervek, megvalósíthatósági tanulmányok elkészítéséről, amennyiben olyan pályázati felhívás közzétételére kerül sor, amely elősegítheti az önkormányzat szakmai és beruházási céljainak megvalósítását. A Közgyűlés elnöke az előkészítési feladatokkal összefüggően, átruházott hatáskörben eljárva, a 346.cím 5. alcím, a 390. Céltartalék cím 13. alcíme terhére, illetve a Közgyűlés egyedi határozata szerinti költségvetési előirányzat terhére vállalhat kötelezettséget.

(3) A Közgyűlés 2010., illetve 2012. években - európai uniós támogatással - az alábbi már nyertes projekteket valósítja meg:

- a) a TISZK rendszer továbbfejlesztése (TÁMOP-2.2.3/07/22008-49);
- b) a Tolna megyei TISZK infrastrukturális fejlesztése című projekt (TIOP-3.1.1-08/1-2008-0026);
- c) Kompetencia alapú oktatás, egyenlő hozzáférés - Innovatív intézményekben (TÁMOP 3.1.4 -08/02-2008-0079)
- d) Szekszárd Megyei Jogú Város kulturális életének javítása a vármegyeháza és környékének felújításával (DDOP-4.1.1/ D-09-2f-2009-0006) a pécsi Európa Kulturális Fővárosa 2010 program keretében, Szekszárd Megyei Jogú Várossal kötött Társulási Megállapodás és Konzorciumi Együttműködési Megállapodás szerint;
- e) a Tolna Megyei Önkormányzat Balassa János Kórháza sürgősségi osztályának SO2-ről SO1 szintre történő fejlesztése (TIOP-2.2.2-08/2-2009-006).

(4) A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése

a) Szekszárd Megyei Jogú Város kulturális életének javítása a vármegyeháza és környékének felújításával (DDOP-4.1.1/ D-09-2f-2009-0006) projekt támogatását, az önkormányzat által biztosított önerőt 2010. évi költségvetésében a felhalmozási célú bevételei, az önkormányzathoz kapcsolódó beruházási költséget a felhalmozási kiadási között szerepelteti, a Közgyűlés a kapcsolódó előirányzatokat a Rendelet 1.; 7. és 14. számú melléklete szerint jóváhagyja;

b) a Tolna Megyei Önkormányzat Balassa János Kórháza sürgősségi osztályának SO2-ről SO1 szintre történő fejlesztése (TIOP-2.2.2-08/2-2009-006) projekt támogatását, az önkormányzat által biztosított önerőt 2010. évi költségvetésében a felhalmozási célú bevételei, a beruházási összes költséget a felhalmozási kiadási között szerepelteti, a Közgyűlés a kapcsolódó előirányzatokat a Rendelet 1. ,7., és 14. számú melléklete szerint jóváhagyja.

(4) A Közgyűlés a nyertes pályázatokon túl az alábbi fejlesztési célok előkészítését, megvalósítását támogatja:

- a) a Balassa János Kórházban a struktúraváltást támogató infrastruktúrafejlesztés a fekvőbeteg-szakellátásban (TIOP-2.2.4/09/1), a pavilon rendszerű felépítés részbeni átalakítása, az aktív kórházi ellátást biztosító létesítmények korszerűsítése, bővítése, vagy új létesítmény építése;
- b) szociális és gyermekvédelmi ellátás tárgyi feltételeinek javítása.

(1) A megyei fenntartású intézményekben foglalkoztatott közalkalmazottak garantált illetménye 2010. január 1-jétől a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt.) előírásainak megfelelően az automatikus előlépések következtében, valamint a minimálbér, a garantált bérminimum emelése, kötelező pótléka pedig a kötelező pótlékok mértékének változása esetén növekedhet, a (2)-(11) bekezdésben foglaltak figyelembevételével.

(2) A 2010. január 1-jétől esedékes illetményváltozások fedezetét az intézményi költségvetések tartalmazzák. A minimálbér változással és a garantált bérminimum változással összefüggő illetménynövekedés fedezetét év közben kell rendezni.

(3) A Közgyűlés a korábban megállapított pótlék mértékek (a pótlékalaphoz viszonyított %-os mértékek) szerinti pótlék megállapításhoz biztosít önkormányzati támogatási fedezetet.

(4) A közalkalmazottak esetében az illetménypótlék számítási alapja - a Kvt. 72. § (1) bekezdés c) pontjában foglaltaknak megfelelően - 2010-ben 20.000 Ft.

(5) A Tolna Megyei Önkormányzat az Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézményben a pedagógiai szakszolgálati feladatot ellátó pedagógus munkakörben foglalkoztatottakat különleges szakértelmet igénylő munka utáni pótlék illeti meg, melynek mértéke:

- a pótlékalap 70%-ának megfelelő - 2010. január 1-jétől 14.000 Ft/hó - összegű a főiskolai végzettségű pedagógus munkakörben foglalkoztatottak esetében;
- a pótlékalap 100%-ának megfelelő - 2010. január 1-jétől 20.000 Ft/hó - összegű az egyetemi végzettségű pedagógus munkakörben foglalkoztatottak esetében.

(9) Az Áht. 91. § (1) bekezdése szerinti kereset-kiegészítés 2010. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzata alapján számított keret 2 %-a, a Kvt. 72. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően. A juttatás 2010-ben a Közgyűlés erről szóló döntéséig nem fizethető ki.

(10) A közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény 118. §-ának (11) bekezdésében meghatározott kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja 2010. évben 5.250 Ft/fő/hónap.

(11) A Közgyűlés a Kvt. 75. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a pedagógusok szakkönyvvásárlási támogatására 2010. évben 4.000 Ft /fő/év támogatást biztosít. A kifizetéshez szükséges fedezetet az intézmények költségvetése tartalmazza. A támogatást a jogosultak részére a Kormány által meghatározott feltételek szerint kell biztosítani. Az intézményt a támogatás kifizetéséről elszámolási kötelezettség nem terheli.

26. §

Az Ámr. 90. § (5) bekezdésében foglaltak alapján a közintézmények, közintézetek esetében, 2010-ben, a jutalmazásra kifizethető összeg – beleértve a tervezett elői-

rányzatot és az év közben keletkező megtakarítást is – nem haladhatja meg az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatára vetítve az 5 %-ot.

27. §

(1) A Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők, ügykezelők alapilletményét, illetménykiegészítését, illetménypótlékát és egyéb juttatásait a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény, valamint a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek díjazásáról és egyéb juttatásairól szóló 16/2003.(X.28.) önkormányzati rendelet, valamint a Közzszolgálati Szabályzat figyelembevételével kell megállapítani és folyósítani.

(2) A köztisztviselők alapilletményének megállapításakor alkalmazandó illetményalap - a Ktv. 71. §-ában foglaltaknak megfelelően - 2010. január 1-jétől nem változik, 38.650 Ft.

(3) A Közgyűlés az Ámr. 86. § (3) bekezdésében foglaltak alapján az Önkormányzati Hivatalnál, mint közhatalmi költségvetési szervnél - 2010. évben - a tervezhető jutalom mértékét az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatára vetítve 5%-os mértékben határozza meg.

(4) A Közgyűlés az Ámr. 86. § (4) bekezdésében foglaltak alapján az Önkormányzati Hivatalnál, mint közhatalmi költségvetési szervnél, 2010. évben, a céljuttatás címén tervezhető (elszámolható) előirányzat mértékét – az eredeti rendszeres személyi juttatásokra vetítve 5 %-os mértékben határozza meg. Céljuttatás az év közben keletkező megtakarítás terhére fizethető ki.

(5) A Közgyűlés a köztisztviselők cafetéria rendszerének működtetésére, az adóterhet is beleértve, évi 205.000 Ft/fő keretet biztosít a Hivatal költségvetésében.

(6) A Közgyűlés az önkormányzat nyugdíjasainak támogatását szolgáló szociális és kegyeleti keretet 500 E Ft-ban hagyja jóvá. A Támogatási keret felhasználására a 16/2003.(X.28.) önkormányzati rendelet vonatkozó előírásainak betartásával kerülhet sor.

28. §

(1) A Közgyűlés az irányítása alá tartozó költségvetési szervek és az Önkormányzati Hivatal létszám előirányzatát a Rendelet 11. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá. A Közgyűlés a mellékletben feltüntetett időpontoktól a Kjt. 30. § (1) bekezdés b) pontjában foglaltak figyelembevételével az intézmények engedélyezett létszámkeretét csökkenti.

(2) A Közgyűlés felkéri a közoktatási intézmények vezetőit, hogy a személyi kiadások csökkentésére figyelemmel tegyenek javaslatot a szükségessé váló létszámcsökkentésre. A javaslatot a következő Közgyűlés elé kell terjeszteni.

(3) A költségvetésben jóváhagyott létszám előirányzatot év közben az Önkormányzati Hivatal esetében és a közintézményeknél a Közgyűlés módosíthatja. Közintézmény és a Hivatal esetében a megállapított létszám előirányzat nem léphető túl.

(4) A közintézetek esetén az intézmény vezetője a költségvetési szerv jóváhagyott létszám előirányzatát saját hatáskörben módosíthatja, az Ámr. 89. §. (3) bekezdésében foglaltak figyelembevételével.

(5) A költségvetési szerv a létszám-előirányzatával – a rá vonatkozó munkajogi jogszabályi előírások figyelembevételével - önállóan gazdálkodik, az Ámr. 89. §-ában foglalt korlátokkal önállóan állapítja meg a foglalkoztatottak létszámát, összetételét, munkaidő alapját.

29. §

(1) A Közgyűlés a lakásépítés, vásárlás, korszerűsítés munkáltatói támogatását, új munkáltatói támogatás megállapítását 2010. évre szólóan felfüggeszti. A 2009. december 31-ig jóváhagyott támogatások a rendelet hatálybalépése előtt alkalmazott szabályok szerint folyósíthatóak. Új támogatás 2010. évben nem állapítható meg.

(2) A korábban nyújtott kölcsönök törlesztő részleteiből 2010. év során befolyó bevétel a (3) bekezdésben foglaltak kivételével a Hivatal költségvetési bevételét képezi.

(3) A számla és kölcsönök kezelésével kapcsolatos költségeket, valamint a még folyamatban lévő támogatás kiutalásokat az elkülönített bankszámla bevétele terhére kell finanszírozni.

III. Fejezet

Előirányzat-módosítási, felhasználási hatáskörök, felhatalmazások

30. §

(1) A Közgyűlés - az Áht. 73. § (3) bekezdésében foglaltak alapján - az általános tartalék feletti rendelkezés jogát az alábbi feltételekkel és keretek között a Közgyűlés elnökére ruházza:

-a Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a 2010. évre jóváhagyott 389. Általános tartalék cím előirányzata terhére 7.000 E Ft összeghatárig bármely céllal, további 20.000 E Ft összeghatárig önkormányzati és intézményi feladatok végrehajtása céljából kötelezettséget vállaljon, illetve a felhasználásról rendelkezzen.

(2) A Közgyűlés elnöke az általános tartalék átruházott hatáskörben történő felhasználásáról a zárszámadási rendeletben köteles elszámolni.

(3) Az átruházott hatáskörben támogatott szervezetek számára számadási kötelezettséget kell előírni a részükre juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról. Az elszámolást és felhasználást az önkormányzati hivatal megyei főjegyző által kijelölt munkatársa ellenőrzi.

(4) A támogatott szervezetet a támogatások jogszabálysértő, vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén visszafizetési kötelezettség terheli. Amennyiben a támo-

gatott az előírt számadási kötelezettségének nem tesz eleget, e kötelezettség teljesítéséig a további támogatást fel kell függeszteni.

(5) Az elszámolással és a visszafizetési kötelezettséggel, ellenőrzéssel kapcsolatos szabályokat a támogatott szervezettel kötött megállapodásban, illetve szerződésben kell rögzíteni.

31. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a 2009. évi tervezett és a ténylegesen igénybe vehető normatív támogatás, normatív kötött felhasználású támogatás különbözetéből, valamint a központosított előirányzatok, egyéb központi állami támogatások elszámolásából adódó, elszámoláskor felmerülő, visszafizetési kötelezettséget, esetlegesen felmerülő kamatterheket a 2009. évi pénzmaradvány, illetve az 1. számú melléklet 389. Általános tartalék cím előirányzata terhére teljesítse.

(2) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az Áht. 64., 64/A.- 64/D. §-aiban foglalt rendelkezések figyelembevételével

- a 2010. évi normatív, normatív kötött felhasználású támogatások alapját képező mutatószámok tervezettől eltérő alakulása esetén, továbbá a normatív támogatás és egyéb állami támogatás jogosulatlan igénybevétele miatt lemondjon az igényelt állami támogatásról,
- a felmerülő kamatfizetési kötelezettségeket teljesítse,
- ellenőrzés esetén az előírt és jogosan megállapított visszafizetési kötelezettséget, lemondást elfogadja, a visszafizetésről intézkedjen, a felmerülő kamatok megfizetéséről rendelkezzen,
- a 390. Céltartalék cím 1. alcím előirányzatának csökkentéséről, felhasználásáról, átruházott hatáskörben rendelkezzen,
- amennyiben a lemondás és a felmerülő kamat összege az elkülönített előirányzatot meghaladja, akkor a 389. Általános tartalék cím előirányzat felhasználásáról átruházott hatáskörben a lemondáshoz szükséges összegben rendelkezzen.

(3) A Közgyűlés az Áht. 73. § (3) bekezdésében foglaltak alapján a 390. Céltartalék címen tervezett céltartalékok feletti rendelkezés jogát - a 390. Céltartalék 6. alcíme kivételével – a Közgyűlés elnökére ruházza át. A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a céltartalék előirányzatok felhasználásáról, átcsoportosításáról átruházott hatáskörben rendelkezzen. Az átruházott hatáskörben végrehajtott átcsoportosításról a költségvetési rendelet évközi módosítása, de legkésőbb a zárszámadási rendelet keretében be kell számolni

32. §

(1) A Közgyűlés - az Áht. 74. § (2) bekezdésében foglaltak alapján - a költségvetésben jóváhagyott előirányzatok és költségvetési létszámkeretek közötti átcsoportosítás jogát a Közgyűlés elnökére ruházza át.

(2) A Közgyűlés elnöke az Önkormányzati Hivatal költségvetésén belül egyes feladatok között 100.000 E Ft összeghatárig hajthat végre átcsoportosítást.

(4) A közszolgáltató költségvetési szervek és az Önkormányzati Hivatal költségvetési előirányzatai között a már jóváhagyott konkrét feladatok és előirányzatok, illetve állami támogatással finanszírozott feladatok, előirányzatok esetében hajtható végre előirányzat átcsoportosítás, összeghatár nélkül.

(5) Az átcsoportosításokról a költségvetési rendelet soron következő módosítása, de legkésőbb a zárszámadási rendelet keretében kell elszámolni.

33. §

A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a folyamatban lévő gazdasági perekkel összefüggő feladatok és kötelezettségek teljesítése érdekében a költségvetésben jóváhagyott vagy egyéb előirányzatok átcsoportosításával képzett előirányzat terhére kötelezettséget vállaljon. A bíróság döntésén alapuló kötelezettség az Áht. 12/A. § (1)-(2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően előirányzat nélkül is teljesíthető.

34. §

(1) Közgyűlés - az Áht. 73. § (3) bekezdésében foglaltak alapján – a sport célokra 2010. év folyamán elnyerhető támogatások feletti rendelkezés jogát az Ifjúsági és Sport Bizottságra ruházza át. A Bizottság átruházott hatáskörben az év közben elnyert sport célú többlettámogatások felett - a (2)-(8) bekezdésben foglaltak figyelembevételével – jogosult rendelkezni.

(2) A bizottság az átruházott hatáskört tovább nem ruházhatja, a támogatás konkrét címetéről a bizottság köteles dönten. A bizottság pályázat kiírása alapján, vagy egyedi döntéssel jogosult az előirányzatok felhasználásáról rendelkezni. Pályázat kiírásáról, a pályázati felhívás tartalmáról a hatáskörrel rendelkező bizottság dönt.

(3) Csak olyan szervezetnek hagyható jóvá támogatás – a megyei önkormányzat intézményei kivételével - amely szervezet a korábbi években a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése, elnöke, vagy bármely bizottsága által nyújtott támogatás felhasználásáról a bizonylatok másolatainak becsatolásával elszámolt.

(4) Az elnyert támogatásból alapítvány csak a Közgyűlés döntése alapján támogatható.

(5) A támogatásban részesülő szervezettel – a megyei fenntartású intézmény kivételével - a bizottsági döntést követően megállapodást, vagy szerződést kell kötni a támogatás céljáról, felhasználásának és elszámolásának és ellenőrzésének feltételeiről.

(6) A bizottság átruházott hatáskörében hozott döntése alapján a kötelezettségvállalási jogot a Közgyűlés elnöke gyakorolja. A támogatás kiutalására csak a megállapodás (támogatási szerződés) aláírását követően kerülhet sor.

(7) A támogatásokról szóló döntést követően az Áht. 15/A. §-a előírásainak megfelelő közzétételéről – a 200 E Ft-ot meghaladó támogatások esetében - a Hivatal bizott-

ság munkáját segítő osztálya, munkatársa köteles gondoskodni. A 200 E Ft alatti támogatásokat nem kell közzétenni.

(8) Az előirányzatok felhasználásáról a zárszámadás keretében el kell számolni.

35. §

A Közgyűlés felhatalmazza a Közgyűlés elnökét, hogy a 301-390. címeken tervezett előirányzatok cél szerinti felhasználásáról rendelkezzen.

36. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy

- a) az állami támogatással megvalósuló felújítások, beruházások finanszírozása érdekében finanszírozási szerződést kössön;
- b) az európai uniós pályázatok megvalósításáról támogatási szerződést kössön;
- c) az európai uniós és egyéb pályázati kiírásokban előírt nyilatkozatokat tegye, illetve aláírja;
- d) az illetmények számfejtésével összefüggő feladatok teljesítéséről megállapodást kössön;
- e) az illetményeket terhelő levonások teljesítése érdekében forgótőke átadást engedélyezzen;
- f) az illetmények bankszámlára történő utalásáról megállapodást kössön a számlavezető hitelintézettel;
- g) a költségvetési szervek működőképességének fenntartása érdekében a költségvetésben jóváhagyott intézményi költségvetési támogatási előirányzaton felüli támogatás kiutalásáról rendelkezzen;
- h) a 2011. január 3-án esedékes nettó járandóságok (illetmények) kiutalásáról – amennyiben az önkormányzat pénzügyi helyzete lehetővé teszi - 2010. december 31-ig rendelkezzen;
- i) a folyamatos feladatellátáshoz szükséges pénzeszközök biztosítása érdekében, a hatályos szerződés lejártáig maximum 700.000 E Ft összeghatárig folyószámlahitelt vegyen fel;
- j) új folyószámla-hitelkeret szerződés megkötésének, vagy a korábbi szerződés módosításának időpontjától 1.200.000 E Ft összegű folyószámlahitelt vegyen fel;
- k) az új folyószámlahitel-keret szerződés megkötéséhez szükséges közbeszerzési eljárást lefolytassa, a hitelkeret szerződést megkösse a számlavezető pénzintézettel, a szükséges biztosítékokról, fedezetről a nyilatkozatot kiadja;
- l) a 2010. évre a Közgyűlés által jóváhagyott 1.500.000 E Ft rövid lejáratú működési hitel felvételére a közbeszerzési eljárást lefolytassa, a hitelszerződést aláírja, a törlesztéssel és kamatokkal kapcsolatban a következő évekre, a hitel futamidejének megfelelően kötelezettséget vállaljon, a hitel igénybevételéről rendelkezzen, a hitel felvételéhez szükséges nyilatkozatokat aláírja,
- m) munkabérhitel felvételéről rendelkezzen, amennyiben az illetmények kifizetéséhez szükséges fedezet más módon nem biztosítható.

(2) A Közgyűlés kötelezettséget vállal arra, hogy a hitelek tőke- és kamatterheit költségvetésében - a felhalmozási kiadásokat megelőzően - biztosítja. A hitelek fedezetét elsődlegesen az illetékbevételek képezi. A tényleges és tervezett kamat különbözete az általános tartalékot terheli.

(3) A Közgyűlés a korábban biztosított keretbiztosítéki jelzálog fedezetet továbbra is rendelkezésre bocsátja. A Közgyűlés az illetékbevételek engedményezését az (1) bekezdés i), j), és l) pontjában foglalt hitelfelvételhez a folyószámlahitel, és/vagy működési hitel maximális összegének és a hitel járulékainak (kamatainak és egyéb költségeinek) együttes volumenében – a hitelintézet igénye esetén és annak megfelelően - engedélyezi. A Közgyűlés felhatalmazza elnökét a hitelfelvétel(ek)-hez kapcsolódó engedményezési szerződés aláírására. Ennél magasabb összegű engedményezésről a Közgyűlés dönt.

37. §

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

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

(3) Az elkülönített számlára beérkezett szakképzési hozzájárulást az intézmény részére az e forrást terhelő beszerzések fizetési esedékességéhez igazodóan, számlamásolat, vagy összesítő benyújtása alapján kell kiutalni.

(4) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét:

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

IV. Fejezet

Az éves költségvetés elkészítésére vonatkozó szabályok

38. §

(1) A Közgyűlés az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél, az Önkormányzati Hivatalt is beleértve, az Áht. 90. § (4) bekezdésében foglalt megvalósítási terv elkészítésétől 2010-2011. évben eltekint.

(2) Az Ámr. 241. § (4) bekezdésében foglaltak értelmében – figyelemmel a Közgyűlés (1) bekezdés szerinti döntésére – a megyei fenntartású költségvetési szerveknek nem kell az Ámr. 42. - 45. §-át alkalmazni.

(3) A közintézetként besorolt önkormányzati költségvetési szerveknek az Áht. 100/H. § (2) és (3) bekezdésében foglalt esetben – jogszabály eltérő rendelkezése hiányában -, az Ámr. 42. § (5) bekezdése szerinti teljesítménytervet, illetve éves költségvetést kell készíteni. A teljesítménytervet a költségvetési szervek önállóan, maguk készítik el.

(4) A teljesítményterv a költségvetési szerv számára meghatározott mérhető és számszerűsített éves követelményeket, illetve a közfeladat-ellátási teljesítményt, eredményt tartalmazó terv. A teljesítménytervnek az alkalmazott finanszírozási módon kell alapulnia. A teljesítménytervben rögzíteni kell az abban meghatározott teljesítmény, eredmény elmaradásának következményeit, amelyek különösen a költségvetési szerv további feladatellátását és költségvetését, az annak keretében rögzített feltételeket, illetve a szerv vezetőjének javadalmazását, jutalmazását, premizálását érintik.

(5) A közintézeteknek az elkészített teljesítménytervet és éves költségvetést a Közgyűlés elnökének kell megküldeni, 2010. május 31-ig.

V. Fejezet

A gazdálkodás rendje

39. §

(1) Az Önkormányzat, a Hivatal, valamint megállapodás alapján a Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat és a Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve az Önkormányzati Hivatal.

(2) A Tolna Megyei Önkormányzat nevében kötelezettséget a (4) és (5) bekezdésben foglaltak kivételével, az Önkormányzati Hivatal költségvetése terhére, a Közgyűlés elnöke vagy az által felhatalmazott személy vállalhat, amelynek ellenjegyzésére a megyei főjegyző vagy az általa felhatalmazott személy jogosult.

(3) A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal nevében kötelezettséget a megyei főjegyző, vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat, melynek ellenjegyzésére a hatályos jogszabályi előírások szerint kerül sor. A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésén belül a megyei főjegyző vállalhat kötelezettséget a 301. Önkormányzati igazgatás kiadási cím hivatali működéssel összefüggő kiadási előirányzatai terhére, az építményüzemeltetés előirányzatai terhére, valamint a 345. cím 3. jogcím-csoport 1. jogcím előirányzata terhére.

(4) A választások helyi, területi előkészítésére, lebonyolítására, valamint a népszavazás előkészítésére és lebonyolítására felhasználható pénzeszközök feletti kötelezettségvállalásra a megyei főjegyző, a kötelezettségvállalás ellenjegyzésére az általa felhatalmazott személy jogosult.

(5) A Közgyűlés felhatalmazza a megyei főjegyzőt a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal, mint költségvetési szerv operatív gazdálkodási feladatainak ellátására.

40. §

(1) Hitel felvételéről - a 4. §-ban és a 36. §-ban foglaltak kivételével - a Közgyűlés dönt.

(2) A Közgyűlés az Áht. 100/E. § (3) bekezdésében foglaltak alapján a következőket határozza meg:

a Hivatal

- pénzkölcsönt (hitelt) az e rendeletben elfogadott hitelfelvételeken, felhatalmazásokon túl csak a Közgyűlés erről szóló, egyedi, előzetes határozatában foglaltak szerint vehet fel;
- kezességet a Közgyűlés erről szóló, egyedi, előzetes határozatában foglaltak szerint vállalhat;
- értékpapírt a Közgyűlés egyedi, előzetes engedélyével vásárolhat;
- váltót nem bocsáthat ki és nem fogadhat el;
- kötvényt csak a Közgyűlés erről szóló, egyedi, előzetes határozatában foglaltak szerint bocsáthat ki;
- pénzügyi lízing és faktoring szerződéseket a Közgyűlés erről szóló, egyedi, előzetes határozatában foglaltak szerint köthet.

41. §

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

42. §

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

43. §

(1) A Közgyűlés az Ámr. 91. §-ában foglaltak figyelembevételével a felújítási, felhalmozási pénzeszközök központi - hivatali költségvetésen belüli – kezelését hagyja jóvá. Év közben a jóváhagyott előirányzatok az érintett intézményekhez indokolt esetben átcsoportosíthatóak.

(2) A Tolna Megyei Önkormányzat Balassa János Kórháza és a Szent László Szak-képző Iskola és Kollégium a felújítási és felhalmozási pénzeszközöket saját hatás-körben jogosult kezelni.

44. §

(1) Az önkormányzat költségvetési intézményei a jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni. Az e Rendeletben jóváhagyott intézményi bevételi előirányza-tokat meghaladóan – bármely forrásból - képződő többletbevétel teljes összege in-tézményi hatáskörben felhasználható, a feladatellátás céljára fordítható. A költségve-tési szerv költségvetési keretei valamint többletbevételei felhasználásáról önállóan dönt.

(2) A költségvetési intézmények forrásaik növelése és szakmai feladatellátásuk javí-tása érdekében a (3) bekezdésben foglalt figyelembevételével jogosultak pályáza-tok benyújtására, amennyiben a pályázati felhívásban foglalt feltételeknek megfelel-nek.

(3) A költségvetési szerv pályázatának benyújtását megelőzően köteles a Közgyűlés elnökénél a pályázat benyújtásának jóváhagyását kérni, amennyiben a pályázat ke-retében az intézmény:

- 1.000 E Ft-ot meghaladó önerőt köteles biztosítani;
- biztosítékot köteles nyújtani;
- inkasszó jogot köteles biztosítani az elszámolási számlájára;
- alapító okiratában nem szereplő többletfeladatot vállalna fel;
- egyszeri ráfordítással olyan tevékenységet vállal fel, olyan eszközöket szerez be, amely(ek)nek működtetési kiadása többlet költségvetési támogatási igényt ered-ményez;
- a költségvetési szerv által használt ingatlan átalakítására, felújítására vállalkozik;
- az intézmény - a szerződésben foglalt feltételek bekövetkezése esetén -a támo-gatás visszafizetését csak az irányító szerv pénzügyi hozzájárulásával tudja tel-jesíteni;
- európai uniós forrás elnyerésére pályázik;
- utólagos finanszírozású projekt megvalósítására vállalkozna és a költségvetési szerv a megyei önkormányzattól igényli a kiadások megelőlegezésének finanszí-rozását.

(4) A Közgyűlés elnöke a pályázati felhívás és a pályázat tartalma alapján dönt a pá-lyázat benyújtásának támogatásáról, vagy a pályázat Közgyűlés elé terjesztéséről.

(5) A költségvetési szerv az Áht. 99. § (1) bekezdésében, illetve az Ámr. 68. § (1) bekezdésében foglaltak alapján az intézménynél év közben képződő, jóváhagyott előirányzatot meghaladó többletbevételét, az irányító szerv egyidejű tájékoztatásá-val, a tényleges többletnek megfelelő összegű saját hatáskörű előirányzat módosítás után az alábbi módon és feltételekkel használhatja fel:

- a) a költségvetési szerv vezetője – az Önkormányzati Hivatal vezetője kivételével - saját hatáskörben eljárva a képződő, teljesített többletbevétel egésze terhére

- költségvetési bevételeinek és kiadásainak összességét, kiemelt előirányzatait – a
b) pontban foglaltak figyelembevételével - és részelőirányzatait megemelheti;
b) a személyi juttatás előirányzat az Ámr. 88. -89. §-ában foglaltaknak megfelelően
növelhető.

(6) A költségvetési szervek kiadási előirányzatán belül - a működési, illetve a felhalmozási előirányzatokon belül a kiemelt előirányzatok között - átcsoportosítást a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben hajthat végre.

(7) A költségvetési szerv saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változtatásokról a megyei főjegyzőt egyidejűleg köteles tájékoztatni.

(8) A Közgyűlést az intézményi saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításról (és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításról) az Ámr. 68. § (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően kell tájékoztatni.

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

45. §

A költségvetési intézmény a feladatellátását szolgáló szellemi és anyagi infrastruktúra magáncélú igénybevétele esetén az Ámr. 81. § (6)-(8) bekezdésében foglalt rendelkezéseknek megfelelően köteles eljárni.

46. §

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

(2) A felhalmozási feladat megkezdését megelőzően - a Balassa János Kórház és Szent László Szakképző Iskola és Kollégium kivételével - a Közgyűlés elnökének írásos engedélye szükséges az - általános forgalmi adó nélkül – egyedileg 2.000 E Ft-ot elérő, vagy meghaladó felújítás, beruházás (létesítés, vásárlás, bővítés, rekonstrukció) lebonyolításához.

47. §

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

48. §

A megyei fenntartású intézmények költségvetési előirányzataik jóváhagyását követő 30 napon belül kötelesek írásban bejelenteni a megyei főjegyzőnek, ha a tárgyévben az intézményi beszerzések, szolgáltatások tekintetében közbeszerzési eljárás lefolytatására kerül sor. A bejelentésnek tartalmaznia kell a beszerzés, szolgáltatás tárgyát, a közbeszerzési eljárás kiírásának várható időpontját.

49. §

(1) A megyei közgyűlés irányítása alá tartozó Önkormányzati Hivatal és a közszolgáltató költségvetési szervek az Áht. 100/F. § (1)-(3) bekezdésében, illetve a 100/L. § (3) bekezdésében foglaltak alapján:

- a) alapítványt nem alapíthatnak, ahhoz nem csatlakozhatnak;
- b) társadalmi szervezetet a Közgyűlés előzetes engedélyével hozhatnak létre;
- c) társadalmi szervezetet - a saját foglalkoztatottjai szakmai és munkavállalói érdekképviselői szervezetét, illetve ellátottjai, foglalkoztatottjai oktatási, kulturális, szociális és sport tevékenységét segítő szervezetet kivéve, amelyeket a költségvetésükben tervezett összeggel támogathatnak - a Közgyűlés egyedi, előzetes határozatával kiadott engedélyével támogathatnak;
- d) gazdálkodó szervezetet a Közgyűlés egyedi, előzetes engedélyével alapíthatnak;
- e) gazdálkodó szervezetben tagsági (részvényesi) jogviszonyt a Közgyűlés egyedi, előzetes engedélyével létesíthetnek, illetve szerezhetnek.

(2) Az egyedi engedély megadását a Közgyűlés elnökéhez benyújtott kérelemben lehet kezdeményezni, melynek tartalmaznia kell minden információt, adatot amely a döntés meghozatalához szükséges. A kérelmet a Közgyűlés elnöke terjeszti a Közgyűlés elé.

50. §

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

- a) a követelés – a számviteli előírásoknak megfelelő kritériumok alapján - behajthatatlannak minősül;
- b) a követelés kisösszegű és az önkéntes teljesítésre történő felhívás nem vezetett eredményre;
- c) a követelés behajtható, de a behajtással kapcsolatos becsült (várható) költségek a követelés összegét eléri, vagy meghaladják;
- d) a követelés egy részéről való lemondással a követelés több, mint fele tárgyévben belül megtérül;
- e) a követelés behajtására csak olyan hosszú időtartam (több, mint 5 év) alatt kerülhetne sor, amikor, a követelés reálértéke már jelentősen, legalább 50 %-ban csökkenne;
- f) olyan méltánylást érdemlő körülmények merülnek fel a követelés kötelezettjénél, amelyre tekintettel a követelésről való lemondás indokolt, így különösen: a kötelezett rendszeres jövedelemmel legalább 1 éve nem rendelkezik, egészségi állapota, szociális helyzete miatt képtelen a

követelés teljesítésére, és helyzete miatt a kedvező változás a jövőben sem várható, a kötelezett gazdálkodó szervezet felszámolás alatt áll és a követelés megtérülésére a felszámoló tájékoztatása, közbenső mérlege alapján nincs reális esély, bíróság dönt a követelésről és a meg egyezés lehetősége fennáll, a bíróság jogerős döntést hozott és a követelés megtérülése a döntés következtében nem várható

- g) egyéb, olyan a döntésre jogosult bizottság által megállapított tény, körülmény, helyzet állt elő, illetve egyéb méltánylást igénylő eset következett be, amely a követelésről való lemondást indokoltá teszi.

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

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

(3) A megyei intézmények és a Hivatal követeléseinek törlését - a Gazdasági és Mezőgazdasági Bizottság egyetértésével - a Közgyűlés elnöke engedélyezi. A törlésre vonatkozó kezdeményezést olyan időpontban kell a megyei főjegyzőhöz benyújtani, hogy a beszámoló elkészítésére vonatkozó, követelések értékelésével összefüggő előírások betarthatóak legyenek.

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

(5) A Kvt. 12. § (2) bekezdésében meghatározott kis összegű követelésnek minősülő értékhatár 2010-ben 100.000 Ft. Az Áht. 108.§ (4) bekezdésében foglaltak figyelembevételével az önkéntes teljesítésre történő felhíváson kívül a kisösszegű követelést behajtásra előírni nem kell, kivéve, ha törvény ennél alacsonyabb összeget állapít meg.

51. §

(1) A normatív támogatás alapját képező mutatószámokról folyamatos és naprakész nyilvántartást kell vezetni. Az alapokmányoknak mindazon adatokat tartalmazniuk kell, amelyek az elszámoláshoz szükségesek.

(2) Az oktatási intézmény vezetője köteles gondoskodni a közoktatási statisztika és a normatív támogatás igénylés és elszámolás mutatószám adatainak egyezőségéről, statisztikai hiba esetén az eltérés írásos indokolásáról.

(3) Az intézmény vezetője a normatív támogatások mutatószámainak tervezettől eltérő alakulása esetén az Áht. 64. § (5) bekezdésében meghatározott időpontokat megelőzően legalább 5 munkanappal, köteles az eltérést a megyei főjegyzőnek - külön felhívás nélkül - bejelenteni. A változás bejelentésének elmulasztásából adódó kamat - az intézményvezető felelősségének felvetése mellett - a mulasztó intézményt terheli.

(4) A megyei főjegyző jogosult az elszámoláshoz, tervezéshez, ellenőrzéshez szükséges adatszolgáltatást elrendelni. A megyei főjegyző a nyilvántartások, adatszolgáltatások ellenőrzését saját hatáskörben elrendelheti.

52. §

(1) Az Áht. 15/A., 15/B. és az Ámr. 233. §-ában foglalt, az államháztartással összefüggő közérdekű adatok közzétételével kapcsolatos feladatok végrehajtását a Tolna Megyei Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek (továbbiakban: költségvetési szervek) tekintetében a megyei főjegyző koordinálja.

(2) A költségvetési szervek vezetői ellátják a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően az intézményekre kiterjedő hatállyal előírt feladatokat, valamint folyamatosan, illetve meghatározott esetekben a megyei főjegyző felhívására, adatszolgáltatást kötelesek teljesíteni. Az adatszolgáltatás rendjét, formai és tartalmi követelményeit a megyei főjegyző határozza meg.

(3) A költségvetési szervek adatszolgáltatási kötelezettsége 2010. évben a közérdekű adatok megismerhetősége tekintetében – a pénzügyi területtel összefüggésben - kiterjed:

- a költséghatékonyság javítása érdekében a tárgyévben tett intézkedések felsorolására, rövid leírására, hatásuk rövid számszerű elemzésére;
- a 200 E Ft-ot meghaladó (többszöri támogatás esetén éves szinten egybe számítva) működési és felhalmozási célú támogatások jogosultjaira;
- az Áfa nélkül számítva 5 millió Ft ellenértéket elérő vagy azt meghaladó értékű árbeszerzésre, építési beruházásra (felújításra), szolgáltatás megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására vonatkozó szerződések –meghatározott adataira.

(4) A költségvetési szervek az általuk kötött szerződésekről naprakész nyilvántartást kötelesek vezetni, amelyben legalább az Áht. 15/B. § -ában meghatározott közzétételre vonatkozó előírásoknak megfelelő adatokat szerepeltetni kell.

(5) A közzétételre a Tolna Megyei Önkormányzat honlapján kerül sor.

(6) Az Áht. 15/A. §-ában, a nem normatív, céljellegű, működési és fejlesztési támogatások kedvezményezettjeire vonatkozóan előírt közzététel – figyelemmel a 15/A. § (2) bekezdésében foglalt felhatalmazásra - mellőzhető, amennyiben a támogatás össze-

ge – többszöri támogatás esetén egy éven belül egybe számítva – nem éri el a 200 E Ft-ot.

(7) Az Áfa nélkül számítva 5 millió Ft ellenértéket el nem érő árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyoneértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, koncesszióba adásra vonatkozó szerződések adatait közzétenni nem kell.

53. §

(1) A megyei intézményeknek a 2010. évi pénzmaradvány megállapításakor az Ámr. 207. § és 213. §-ában foglaltak szerint kell eljárni.

(2) A pénzmaradványból az intézményt nem illeti meg:

- az Ámr. 213. § (1) bekezdés a) - f) pontja szerinti összeg;
- a normatív, kötött felhasználású támogatások évközi határidőn belüli lemondásokkal korrigált, tervezett és ténylegesen elszámolható teljesítésének különbözete;
- az ingyenes tankönyv-támogatás és az általános tankönyvtámogatás cél szerint fel nem használt összege;
- a központosított és egyéb céljelleggel igényelt, illetve biztosított állami támogatások elszámoláskor megállapított visszafizetendő összeg;
- a Közgyűlés által év közben biztosított – cél szerint fel nem használt, kötelezettségvállalással nem terhelt - támogatás maradványa.

54. §

(1) A vállalkozási tevékenység maradványát a költségvetési szervek beszámolási és könyvvézetési kötelezettségéről szóló kormányrendeletben, valamint az Ámr. 215. §-ában foglalt rendelkezések szerint kell megállapítani.

(2) A képzett vállalkozási tartalék az Ámr. 94. § (2) bekezdésében foglalt sorrend szerint használható fel.

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

(4) A vállalkozási tevékenységből származó maradványt terhelő befizetési kötelezettséget az Áht. 96. § (2) bekezdésében foglalt rendelkezés figyelembevételével kell teljesíteni. Nem kell a befizetést teljesíteni a vállalkozási tevékenységből származó eredmény azon része után, amelyet a költségvetési szerv a tárgyévtől számított két éven belül az alapító okiratban meghatározott alaptevékenysége ellátására, fejlesztésére felhasznált. A felhasználást bizonylatokkal dokumentálni kell.

55. §

(1) A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetői az Áht. 121. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségüknek megfelelően, az éves beszámoló elkészítésével egyidejűleg, az Ámr. 217. § c) pontjában

foglaltak alapján az Ámr. 21. számú melléklete szerint kötelesek értékelni a belső kontrollok működését. Az értékelést az éves beszámolóra vonatkozó határidő betartásával meg kell küldeni az irányító szervnek.

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

VI. Fejezet

A finanszírozás, pénzellátás rendje

56. §

(1) A Tolna Megyei Önkormányzat "kiskincstári" (továbbiakban: Kincstári) finanszírozási rendszert működtet. A Kincstári működés az OTP és Kereskedelmi Bank Nyrt. rendszerére épül. A Kincstári rendszer működésének szabályai - a Balassa János Kórház kivételével - valamennyi megyei irányítású intézményre nézve kötelező érvényűek.

(2) A Kincstári rendszer működése az intézmények vezetőinek költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultságát, a kötelezettségvállalás rendjét nem érinti.

(3) A pénzellátás a finanszírozásnál figyelembe vehető költségvetési támogatás 1/12 része, ezen belül a személyi kifizetésekkel összefüggő adó, járulék és egyéb terhek, a nettó járandóság levonását követően megállapított összege alapulvételével történik. A támogatási keret jóváhagyásakor a realizált és nem cél szerint felhasznált céljellegű kifizetéseket felmerüléskor figyelembe kell venni.

(4) A (3) bekezdés szerint megállapított támogatási keret engedélyezése egy-egy hónapon belül – az önkormányzat pénzügyi helyzetéhez igazodóan - több részletben, hetente, 10 napos időszakonként is történhet. A finanszírozási időszakról az intézményeket írásban kell tájékoztatni.

(5) A megrendelések ütemezésénél, a kötelezettségvállalás megtételénél az intézmény vezetője a saját bevételek és az önkormányzati forrásképződés időbeli alakulását köteles figyelembe venni.

(6) Az esedékes fizetési kötelezettségek teljesítéséhez szükséges támogatási igényt az intézmény vezetője írásban köteles a Hivatal felé jelezni.

(7) Az I. félév végéig a működési célt szolgáló költségvetési támogatási előirányzat éves összegének maximum 60%-a használható fel.

(8) A feladatellátás folyamatosságának biztosítása érdekében a (7) bekezdésben rögzített aránytól az intézmény írásbeli kérelme alapján a Közgyűlés elnöke, vagy a kötelezettségvállalásra, utalványozásra felhatalmazott vezető eltérést engedélyezhet.

(9) A havi, heti, 10 naponkénti, és az eseti támogatási keret jóváhagyásáról az önkormányzat és az önkormányzati hivatal kötelezettségvállalásra és utalványozásra jogosult vezetői döntenek. A támogatási keretek engedélyezése kötelezettségvállalásnak és egyben utalványozásnak minősül.

(10) Az intézményeket illető támogatásértékű bevételek, átvett pénzeszközök, céljellegű bevételek, pályázaton elnyert források felhasználása a tényleges bevételi teljesítésnek megfelelően történhet. Pályázati forrás megelőlegezésére csak írásbeli kérelem alapján kerülhet sor. Az előleg kiutalását a Közgyűlés elnöke jogosult engedélyezni.

(11) Felhalmozási, felújítási célú támogatás kiutalása a tényleges teljesítéshez igazodóan engedélyezhető.

(12) Az intézmények kiadásainak finanszírozása elsődlegesen az intézmény elszámolási számláján lévő saját bevételek terhére történik. Amennyiben az intézmény számláján lévő napi egyenleg nem nyújt fedezetet az aznapi átutalási megbízásokra, egyéb terhelésekre, készpénz felvételre, az OTP és Kereskedelmi Bank Nyrt. külön megállapodás szerint teljesíti a kifizetéseket, illetve terheléseket.

(13) A banki nap végén az OTP és Kereskedelmi Bank Nyrt. - külön megbízás nélkül, az utalványozott keret erejéig, 1.000 Ft-os kerekítéssel - az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájáról átvezeti a kifizetések teljesítéséhez szükséges összeget az intézmények elszámolási számlájára.

(14) A kötelezettségvállalásban szereplő, illetve utalványozott heti, 10 napos, havi támogatási keret emelésére indokolt esetben kerülhet sor. A támogatási keret emeléséről a Közgyűlés elnöke, vagy a Közgyűlés elnöke által felhatalmazott kötelezettségvállalásra és utalványozásra jogosult személy dönt. A külön engedély alapján folyósított támogatással a következő hónap (hónapok) igényelt támogatási keretét lehetőség szerint csökkenteni kell.

(15) Az év közben túlffinanszírozott intézmény – a Hivatal köztisztviselőjének felhívására, illetve saját döntése alapján – köteles saját bevételeinek beszedését követően a túlffinanszírozás volumenét támogatás visszautalással mérsékelni, vagy megszüntetni.

(16) Az intézmények a készpénzben, a házipénztárba befizetett bevételeket is felhasználhatják kiadásaik teljesítésére.

(17) A házipénztárban lévő készpénz napi záró állománya az intézmény Pénzkezelési Szabályzatban rögzített összeget nem haladhatja meg.

(18) Az intézmények kötelesek valamennyi bevételüket az elszámolási számlán tartani. Külön engedély nélkül lehetőség van céljellegű források elkülönített kezelésére, a számlavezető pénzügyintézetnél, az intézmény költségvetési elszámolási számlájának alcímű számláin.

(19) Az intézmény vezetője köteles gondoskodni a kötelezettségvállalások naprakész, folyamatos nyilvántartásáról, a tényleges teljesítés és az előirányzatok alakulá-

sának rendszeres figyelemmel kíséréséről, ellenőrzéséről, a finanszírozási szabályok betartásáról.

(20) A Balassa János Kórház részére jóváhagyott támogatás átutalása hagyományos rendben, beruházás, felújítás esetén a teljesítéshez igazodóan történik.

VII. Fejezet

Záró és átmeneti rendelkezések

57. §

(1) E rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2010. január 1-jétől kell alkalmazni.

(3) A Közgyűlés a 2010. január 1. és a költségvetési rendelet elfogadása közötti időtartamban a Közgyűlés elnöke által beszédett bevételekről és teljesített kiadásokról készített elszámolást jóváhagyja.

58. §

(1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2009. évi költségvetéséről szóló 2/2009. (II. 13. önkormányzati rendelet módosításáról szóló 20/2009. (XI. 27.) önkormányzati rendelete 7. §-ában jóváhagyott hosszú lejáratú hitel felvételéről szóló döntését megerősíti.

(2) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a folyamatban lévő közbeszerzési eljárást a jogszabályi előírásoknak megfelelően folytassa le. Az eljárás eredményéről a következő Közgyűlésen adjon tájékoztatást.

dr. Puskás Imre
a Közgyűlés elnöke

dr. Bartos Georgina
megyei főjegyző

Záradék:

A rendelet 2010. február hónap 26. nap kihirdetésre került.

Szekszárd, 2010. február hónap 26. nap.

dr. Bartos Georgina
megyei főjegyző

A Tolna Megyei Önkormányzat 2010. évi bevételei címenként

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-2008 szám	Jog-cím-csoport-2008 szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat E Ft-ban	Költségvetési támogatás E Ft-ban	Kiadási előirányzat E Ft-ban
101.						Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény			
						Bevételek			
		1.		1.		Működési bevételek			
						Intézményi működési bevételek	12 528		
						Ebből: intézményi ellátás díja	5 261		
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	12 528		
		3.				Felhalm. és tőke jell.bev.			
				1.		Tárgyi eszk.imm.j.ért.			
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.	0		
		4.				Támogatásértékű bevételek			
				1.		Támogatásértékű működési bevétel összes.	4 000		
						Ebből:TB Alapból átvett			
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel			
						Ebből:TB Alapból átvett			
						4. Jogcím-cs.Támogatásért.bev.összesen:	4 000		
		5.				Véglegesen átvett pénzeszközök			
				1.		Működési célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.	7 000		
				2.		Felhalmozási célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.	800		
						5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	7 800		
		6.				6. Előző évi pénzmaradvány átvétele			
						Költségvetési támogatás			
						Költségvetési támogatás működési célú		429 354	
						költségvetési támogatás felhalmozási célú			
						Költségvetési támogatás összesen:		429 354	
						Működési célú kv-i bevétel összesen	452 882		
						Felhalmozási célú kv-i bevétel összesen	800		
						Költségvetési bevétel összesen	453 682		
						Kiadások			
				1.		Működési kiadások			
					1.	Személyi juttatások			297 954
					2.	Munkaadót terhelő járulékok			81 815
					3.	Dologi kiadások			69 143
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás			
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása			
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv.			
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása			3 970
					8.	Társadalom és szoc.pol. juttatás			
						Működési célú kv.-i kiadás összesen			452 882
				2.		Felhalmozási kiadások			
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás			
					2.	Felhalm. célú pénze. átad. ÁHT-n kiv.			
					3.	Felújítások			
					4.	Felhalmozási kiadások			800
						Felhalmozási célú kv.-i kiadás összesen:			800
						Tárgyévi költségvetési kiadás összesen:			453 682
						Költségvetési hiány	0		
						Költségvetési hiány belső finanszírozása			
		7.				Pénzforgalom nélk. bevételek			
				1.		Pénzmaradvány igénybevétel			
					1.	Előző évi pénzmaradv.igénybevétel műk.célú			
					2.	Előző évi pénzmaradv.igénybevétel felh.célú			
						1. Jogcím Pénzmaradvány igénybev.össz.	0		
				2.		Vállalkozási tevékenység maradványa			
					1.	Előző évi váll.eredm.igénybevétel műk. célú			
					2.	Előző évi váll.eredm.igénybevétel felh.célú			
						6.Vállalkozási tevékenység maradványának ig.v.	0		
						Finanszírozási célú műveletek	0		
						101. Cím összesen:	453 682	429 354	453 682

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-2008 szám	Jog-cím szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat E Ft-ban	Költségvetési támogatás E Ft-ban	Kiadási előirányzat E Ft-ban
102.						Móra Ferenc Ált. Isk. Dombóvár			
						Bevételek			
			1.			Működési bevételek			
				1.		Intézményi működési bevételek	1 658		
						Ebből: intézményi ellátás díja	835		
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	1 658		
			3.			Felhalm. és tőke jell.bev.			
				1.		Tárgyi eszk.imm.j.ért.			
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.	0		
			4.			Támogatásértékű bevételek			
				1.		Támogatásértékű működési bevétel összes.			
						Ebből:TB Alapból átvett			
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel			
						Ebből:TB Alapból átvett			
						4. Jogcím-cs.Támogatásért.bev.összesen:	0		
			5.			Véglegesen átvett pénzeszközök			
				1.		Működési célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.			
				2.		Felhalmozási célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.			
						5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	0		
			6.			6. Előző évi pénzmaradvány átvétele			
						Költségvetési támogatás			
						Költségvetési támogatás működési célú		88 777	
						költségvetési támogatás felhalmozási célú			
						Költségvetési támogatás összesen:		88 777	
						Működési célú kv-i bevétel összesen	90 435		
						Felhalmozási célú kv-i bevétel összesen	0		
						Költségvetési bevétel összesen	90 435		
						Kiadások			
			1.			Működési kiadások			
					1.	Személyi juttatások			61 324
					2.	Munkaadót terhelő járulékok			15 806
					3.	Dologi kiadások			12 336
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás			
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása			
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv.			
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása			969
					8.	Társadalom és szoc.pol. juttatás			
						Működési célú kv.-i kiadás összesen			90 435
			2.			Felhalmozási kiadások			
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás			
					2.	Felhalm. célú pénze. átad. ÁHT-n kiv.			
					3.	Felújítások			
					4.	Felhalmozási kiadások			
						Felhalmozási célú kv.-i kiadás összesen:			0
						Tárgyévi költségvetési kiadás összesen:			90 435
						Költségvetési hiány	0		
						Költségvetési hiány belső finanszírozása			
			7.			Pénzforgalom nélk. bevételek			
				1.		Pénzmaradvány igénybevétel			
					1.	Előző évi pénzmaradv.igénybevétel műk.célú			
					2.	Előző évi pénzmaradv.igénybevétel felh.célú			
						1. Jogcím Pénzmaradvány igénybev.össz.	0		
				2.		Vállalkozási tevékenység maradványa			
					1.	Előző évi váll.eredm.igénybevétel műk. célú			
					2.	Előző évi váll.eredm.igénybevétel felh.célú			
						6.Vállalkozási tevékenység maradványának ig.v.	0		
						Finanszírozási célú műveletek	0		
						102. Cím összesen:	90 435	88 777	90 435

Cím szám	Al- cím szám	Jog- cím- cso- port- 2008 szám	Jog- cím szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat	Költségve- tési támogatás	Kiadási előirányzat
							E Ft-ban	E Ft-ban	E Ft-ban
103.						Sztárai Mihály Gimnázium			
						Bevételek			
			1.			Működési bevételek			
				1.		Intézményi működési bevételek	6 307		
						Ebből: intézményi ellátás díja	3 911		
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	6 307		
			3.			Felhalm. és tőke jell.bev.			
				1.		Tárgyi eszk.imm.j.ért.			
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.	0		
			4.			Támogatásértékű bevételek			
				1.		Támogatásértékű működési bevétel összes.			
						Ebből:TB Alapból átvett			
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel			
						Ebből:TB Alapból átvett			
						4. Jogcím-cs.Támogatásért.bev.összesen:	0		
			5.			Véglegesen átvett pénzeszközök			
				1.		Működési célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.			
				2.		Felhalmozási célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.			
						5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	0		
			6.			6. Előző évi pénzmaradvány átvétele			
						Költségvetési támogatás			
						Költségvetési támogatás működési célú		114 766	
						költségvetési támogatás felhalmozási célú			
						Költségvetési támogatás összesen:		114 766	
						Működési célú kv-i bevétel összesen	121 073		
						Felhalmozási célú kv-i bevétel összesen	0		
						Költségvetési bevétel összesen	121 073		
						Kiadások			
			1.			Működési kiadások			
					1.	Személyi juttatások			71 370
					2.	Munkaadót terhelő járulékok			18 903
					3.	Dologi kiadások			29 568
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás			
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása			
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv.			
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása			1 232
					8.	Társadalom és szoc.pol. juttatás			
						Működési célú kv.-i kiadás összesen			121 073
			2.			Felhalmozási kiadások			
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás			
					2.	Felhalm. célú pénze. átad. ÁHT-n kiv.			
					3.	Felújítások			
					4.	Felhalmozási kiadások			
						Felhalmozási célú kv.-i kiadás összesen:			0
						Tárgyévi költségvetési kiadás összesen:			121 073
						Költségvetési hiány	0		
						Költségvetési hiány belső finanszírozása			
			7.			Pénzforgalom nélk. bevételek			
				1.		Pénzmaradvány igénybevétel			
					1.	Előző évi pénzmaradv.igénybevétel műk.célú			
					2.	Előző évi pénzmaradv.igénybevétel felh.célú			
						1. Jogcím Pénzmaradvány igénybev.össz.	0		
				2.		Vállalkozási tevékenység maradványa			
					1.	Előző évi váll.eredm.igénybevétel műk. célú			
					2.	Előző évi váll.eredm.igénybevétel felh.célú			
						6.Vállalkozási tevékenység maradványának ig.v.	0		
						Finanszírozási célú műveletek	0		
						103. Cím összesen:	121 073	114 766	121 073

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-2008 szám	Jog-cím szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat E Ft-ban	Költségvetési támogatás E Ft-ban	Kiadási előirányzat E Ft-ban
104.						Tolnai Lajos N. N. Gimnázium Gyöng			
						Bevételek			
		1.				Működési bevételek			
			1.			Intézményi működési bevételek	22 854		
						Ebből: intézményi ellátás díja	10 325		
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	22 854		
		3.				Felhalm. és töke jell.bev.			
			1.			Tárgyi eszk.imm.j.ért.			
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.	0		
		4.				Támogatásértékű bevételek			
			1.			Támogatásértékű működési bevétel összes.			
						Ebből:TB Alapból átvett			
			2.			Támogatásértékű felhalmozási bevétel			
						Ebből:TB Alapból átvett			
						4. Jogcím-cs.Támogatásért.bev.összesen:	0		
		5.				Véglegesen átvett pénzeszközök			
			1.			Működési célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.	244		
			2.			Felhalmozási célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.			
						5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	244		
		6.				6. Előző évi pénzmaradvány átvétele			
						Költségvetési támogatás			
						Költségvetési támogatás működési célú		167 067	
						költségvetési támogatás felhalmozási célú			
						Költségvetési támogatás összesen:		167 067	
						Működési célú kv-i bevétel összesen	190 165		
						Felhalmozási célú kv-i bevétel összesen	0		
						Költségvetési bevétel összesen	190 165		
						Kiadások			
			1.			Működési kiadások			
				1.		Személyi juttatások			110 773
				2.		Munkaadót terhelő járulékok			29 357
				3.		Dologi kiadások			47 868
				4.		Támogatásértékű műk.kiadás			
				5.		Előző évi pénzmaradvány átadása			
				6.		Műk.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv.			
				7.		Ellátottak pénzbeli juttatása			2 167
				8.		Társadalom és szoc.pol. juttatás			
						Működési célú kv.-i kiadás összesen			190 165
			2.			Felhalmozási kiadások			
				1.		Támogatásértékű felh. kiadás			
				2.		Felhalm. célú pénze. átad. ÁHT-n kiv.			
				3.		Felújítások			
				4.		Felhalmozási kiadások			
						Felhalmozási célú kv.-i kiadás összesen:			0
						Tárgyevi költségvetési kiadás összesen:			190 165
						Költségvetési hiány	0		
						Költségvetési hiány belső finanszírozása			
						Pénzforgalom nélk. bevételek			
			1.			Pénzmaradvány igénybevétel			
				1.		Előző évi pénzmaradv.igénybevétel műk.célú			
				2.		Előző évi pénzmaradv.igénybevétel felh.célú			
						1. Jogcím Pénzmaradvány igénybev.össz.	0		
			2.			Vállalkozási tevékenység maradványa			
				1.		Előző évi váll.eredm.igénybevétel műk. célú			
				2.		Előző évi váll.eredm.igénybevétel felh.célú			
						6.Vállalkozási tevékenység maradványának ig.v.	0		
						Finanszírozási célú műveletek	0		
						104. Cím összesen:	190 165	167 067	190 165

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-2008 szám	Jog-cím szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat E Ft-ban	Költségvetési támogatás E Ft-ban	Kiadási előirányzat E Ft-ban
105.						Szent László Egységes Középiskola			
						Bevételek			
			1.			Működési bevételek			
				1.		Intézményi működési bevételek	163 220		
						Ebből: intézményi ellátás díja	20 500		
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	163 220		
			3.			Felhalm. és töke jell.bev.			
				1.		Tárgyi eszk.imm.j.ért.			
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.	0		
			4.			Támogatásértékű bevételek			
				1.		Támogatásértékű működési bevétel összes.	20 601		
						Ebből:TB Alapból átvett			
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel			
						Ebből:TB Alapból átvett			
						4. Jogcím-cs.Támogatásért.bev.összesen:	20 601		
			5.			Véglegesen átvett pénzeszközök			
				1.		Működési célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.			
				2.		Felhalmozási célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.			
						5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	0		
			6.			6. Előző évi pénzmaradvány átvétele			
						Költségvetési támogatás			
						Költségvetési támogatás működési célú		1 780 632	
						költségvetési támogatás felhalmozási célú		30 000	
						Költségvetési támogatás összesen:		1 810 632	
						Működési célú kv-i bevétel összesen	1 964 453		
						Felhalmozási célú kv-i bevétel összesen	30 000		
						Költségvetési bevétel összesen	1 994 453		
						Kiadások			
			1.			Működési kiadások			
					1.	Személyi juttatások			1 218 842
					2.	Munkaadót terhelő járulékok			325 488
					3.	Dologi kiadások			394 445
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás			
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása			
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv.			
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása			22 025
					8.	Társadalom és szoc.pol. juttatás			
						Működési célú kv.-i kiadás összesen			1 960 800
			2.			Felhalmozási kiadások			
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás			
					2.	Felhalm. célú pénze. átad. ÁHT-n kiv.			
					3.	Felújítások			3 653
					4.	Felhalmozási kiadások			30 000
						Felhalmozási célú kv.-i kiadás összesen:			33 653
						Tárgyevi költségvetési kiadás összesen:			1 994 453
						Költségvetési hiány	0		
						Költségvetési hiány belső finanszírozása			
			7.			Pénzforgalom nélk. bevételek			
				1.		Pénzmaradvány igénybevétel			
					1.	Előző évi pénzmaradv.igénybevétel műk.célú			
					2.	Előző évi pénzmaradv.igénybevétel felh.célú			
						1. Jogcím Pénzmaradvány igénybev.össz.	0		
			2.			Vállalkozási tevékenység maradványa			
				1.		Előző évi váll.eredm.igénybevétel műk. célú			
				2.		Előző évi váll.eredm.igénybevétel felh.célú			
						6.Vállalkozási tevékenység maradványának ig.v.	0		
						Finanszírozási célú műveletek	0		
						105. Cím összesen:	1 994 453	1 810 632	1 994 453

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-2008 szám	Jog-cím szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat E Ft-ban	Költségvetési támogatás E Ft-ban	Kiadási előirányzat E Ft-ban
106.						Balassa János Kórház			
						Bevételek			
			1.			Működési bevételek			
				1.		Intézményi működési bevételek	400 000		
						Ebből: intézményi ellátás díja			
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	400 000		
			3.			Felhalm. és töke jell.bev.			
				1.		Tárgyi eszk.imm.j.ért.			
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.	0		
			4.			Támogatásértékű bevételek			
				1.		Támogatásértékű működési bevétel összes.	6 500 000		
						Ebből:TB Alapból átvett	6 500 000		
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel			
						Ebből:TB Alapból átvett			
						4. Jogcím-cs.Támogatásért.bev.összesen:	6 500 000		
			5.			Véglegesen átvett pénzeszközök			
				1.		Működési célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.			
				2.		Felhalmozási célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.			
						5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	0		
			6.			6. Előző évi pénzmaradvány átvétele			
						Költségvetési támogatás			
						Költségvetési támogatás működési célú			
						költségvetési támogatás felhalmozási célú			
						Költségvetési támogatás összesen:		0	
						Működési célú kv-i bevétel összesen	6 900 000		
						Felhalmozási célú kv-i bevétel összesen	0		
						Költségvetési bevétel összesen	6 900 000		
						Kiadások			
			1.			Működési kiadások			
					1.	Személyi juttatások			3 270 000
					2.	Munkaadót terhelő járulékok			927 114
					3.	Dologi kiadások			2 669 730
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás			
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása			
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv.			
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása			
					8.	Társadalom és szoc.pol. juttatás			
						Működési célú kv.-i kiadás összesen			6 866 844
			2.			Felhalmozási kiadások			
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás			33 156
					2.	Felhalm. célú pénze. átad. ÁHT-n kiv.			
					3.	Felújítások			
					4.	Felhalmozási kiadások			
						Felhalmozási célú kv.-i kiadás összesen:			33 156
						Tárgyevi költségvetési kiadás összesen:			6 900 000
						Költségvetési hiány	0		
						Költségvetési hiány belső finanszírozása			
			7.			Pénzforgalom nélk. bevételek			
				1.		Pénzmaradvány igénybevétel			
					1.	Előző évi pénzmaradv.igénybevétel műk.célú			
					2.	Előző évi pénzmaradv.igénybevétel felh.célú			
						1. Jogcím Pénzmaradvány igénybev.össz.	0		
			2.			Vállalkozási tevékenység maradványa			
				1.		Előző évi váll.eredm.igénybevétel műk. célú			
				2.		Előző évi váll.eredm.igénybevétel felh.célú			
						6.Vállalkozási tevékenység maradványának ig.v.	0		
						Finanszírozási célú műveletek	0		
						106. Cím összesen:	6 900 000	0	6 900 000

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-2008 szám	Jog-cím szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat E Ft-ban	Költségvetési támogatás E Ft-ban	Kiadási előirányzat E Ft-ban
107.						Gyermekvédelmi Igazgatóság			
						Bevételek			
			1.			Működési bevételek			
				1.		Intézményi működési bevételek	4 679		
						Ebből: intézményi ellátás díja	1 600		
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	4 679		
			3.			Felhalm. és töke jell.bev.			
				1.		Tárgyi eszk.imm.j.ért.			
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.	0		
			4.			Támogatásértékű bevételek			
				1.		Támogatásértékű működési bevétel összes.	500		
						Ebből:TB Alapból átvett			
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel			
						Ebből:TB Alapból átvett			
						4. Jogcím-cs.Támogatásért.bev.összesen:	500		
			5.			Véglegesen átvett pénzeszközök			
				1.		Működési célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.	12 637		
				2.		Felhalmozási célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.			
						5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	12 637		
			6.			6. Előző évi pénzmaradvány átvétele			
						Költségvetési támogatás			
						Költségvetési támogatás működési célú		795 851	
						költségvetési támogatás felhalmozási célú			
						Költségvetési támogatás összesen:		795 851	
						Működési célú kv-i bevétel összesen	813 667		
						Felhalmozási célú kv-i bevétel összesen	0		
						Költségvetési bevétel összesen	813 667		
						Kiadások			
			1.			Működési kiadások			
				1.		Személyi juttatások			413 335
				2.		Munkaadót terhelő járulékok			94 052
				3.		Dologi kiadások			107 230
				4.		Támogatásértékű műk.kiadás			
				5.		Előző évi pénzmaradvány átadása			
				6.		Műk.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv.			
				7.		Ellátottak pénzbeli juttatása			199 050
				8.		Társadalom és szoc.pol. juttatás			
						Működési célú kv.-i kiadás összesen			813 667
			2.			Felhalmozási kiadások			
				1.		Támogatásértékű felh. kiadás			
				2.		Felhalm. célú pénze. átad. ÁHT-n kiv.			
				3.		Felújítások			
				4.		Felhalmozási kiadások			
						Felhalmozási célú kv.-i kiadás összesen:			0
						Tárgyevi költségvetési kiadás összesen:			813 667
						Költségvetési hiány	0		
						Költségvetési hiány belső finanszírozása			
			7.			Pénzforgalom nélk. bevételek			
				1.		Pénzmaradvány igénybevétel			
				1.		Előző évi pénzmaradv.igénybevétel műk.célú			
				2.		Előző évi pénzmaradv.igénybevétel felh.célú			
						1. Jogcím Pénzmaradvány igénybev.össz.	0		
			2.			Vállalkozási tevékenység maradványa			
				1.		Előző évi váll.eredm.igénybevétel műk. célú			
				2.		Előző évi váll.eredm.igénybevétel felh.célú			
						6.Vállalkozási tevékenység maradványának ig.v.	0		
						Finanszírozási célú műveletek	0		
						107. Cím összesen:	813 667	795 851	813 667

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-2008 szám	Jog-cím szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat E Ft-ban	Költségvetési támogatás E Ft-ban	Kiadási előirányzat E Ft-ban
108.						Integrált Szocális Intézmény			
						Bevételek			
		1.				Működési bevételek			
			1.			Intézményi működési bevételek	727 418		
						Ebből: intézményi ellátás díja	670 364		
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	727 418		
		3.				Felhalm. és töke jell.bev.			
			1.			Tárgyi eszk.imm.j.ért.			
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.	0		
		4.				Támogatásértékű bevételek			
			1.			Támogatásértékű működési bevétel összes.			
						Ebből:TB Alapból átvett			
			2.			Támogatásértékű felhalmozási bevétel			
						Ebből:TB Alapból átvett			
						4. Jogcím-cs.Támogatásért.bev.összesen:	0		
		5.				Véglegesen átvett pénzeszközök			
			1.			Működési célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.	2 000		
			2.			Felhalmozási célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.			
						5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	2 000		
		6.				6. Előző évi pénzmaradvány átvétele			
						Költségvetési támogatás			
						Költségvetési támogatás működési célú		1 085 547	
						költségvetési támogatás felhalmozási célú			
						Költségvetési támogatás összesen:		1 085 547	
						Működési célú kv-i bevétel összesen	1 814 965		
						Felhalmozási célú kv-i bevétel összesen	0		
						Költségvetési bevétel összesen	1 814 965		
						Kiadások			
			1.			Működési kiadások			
				1.		Személyi juttatások			981 072
				2.		Munkaadót terhelő járulékok			259 797
				3.		Dologi kiadások			572 826
				4.		Támogatásértékű műk.kiadás			
				5.		Előző évi pénzmaradvány átadása			
				6.		Műk.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv.			
				7.		Ellátottak pénzbeli juttatása			1 000
				8.		Társadalom és szoc.pol. juttatás			270
						Működési célú kv.-i kiadás összesen			1 814 965
			2.			Felhalmozási kiadások			
				1.		Támogatásértékű felh. kiadás			
				2.		Felhalm. célú pénze. átad. ÁHT-n kiv.			
				3.		Felújítások			
				4.		Felhalmozási kiadások			
						Felhalmozási célú kv.-i kiadás összesen:	0		
						Tárgyevi költségvetési kiadás összesen:			1 814 965
						Költségvetési hiány	0		
						Költségvetési hiány belső finanszírozása			
						Pénzforgalom nélk. bevételek			
						Pénzmaradvány igénybevétel			
			1.			Előző évi pénzmaradv.igénybevétel műk.célú			
				2.		Előző évi pénzmaradv.igénybevétel felh.célú			
						1. Jogcím Pénzmaradvány igénybev.össz.	0		
			2.			Vállalkozási tevékenység maradványa			
				1.		Előző évi váll.eredm.igénybevétel műk. célú			
				2.		Előző évi váll.eredm.igénybevétel felh.célú			
						6.Vállalkozási tevékenység maradványának ig.v.	0		
						Finanszírozási célú műveletek	0		
						108. Cím összesen:	1 814 965	1 085 547	1 814 965

Cím szám	Al- cím szám	Jog- cím- cso- port- 2008 szám	Jog- cím szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat	Költségve- tési támogatás	Kiadási előirányzat
							E Ft-ban	E Ft-ban	E Ft-ban
109.						Illyés Gyula Megyei Könyvtár			
						Bevételek			
			1.			Működési bevételek			
				1.		Intézményi működési bevételek	8 764		
						Ebből: intézményi ellátás díja			
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	8 764		
			3.			Felhalm. és tőke jell.bev.			
				1.		Tárgyi eszk.imm.j.ért.			
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.	0		
			4.			Támogatásértékű bevételek			
				1.		Támogatásértékű működési bevétel összes.			
						Ebből:TB Alapból átvett			
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel			
						Ebből:TB Alapból átvett			
						4. Jogcím-cs.Támogatásért.bev.összesen:	0		
			5.			Véglegesen átvett pénzeszközök			
				1.		Működési célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.			
				2.		Felhalmozási célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.			
						5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	0		
			6.			6. Előző évi pénzmaradvány átvétele			
						Költségvetési támogatás			
						Költségvetési támogatás működési célú		105 464	
						költségvetési támogatás felhalmozási célú			
						Költségvetési támogatás összesen:		105 464	
						Működési célú kv-i bevétel összesen	114 228		
						Felhalmozási célú kv-i bevétel összesen	0		
						Költségvetési bevétel összesen	114 228		
						Kiadások			
			1.			Működési kiadások			
					1.	Személyi juttatások			68 391
					2.	Munkaadót terhelő járulékok			18 885
					3.	Dologi kiadások			26 952
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás			
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása			
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv.			
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása			
					8.	Társadalom és szoc.pol. juttatás			
						Működési célú kv.-i kiadás összesen			114 228
			2.			Felhalmozási kiadások			
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás			
					2.	Felhalm. célú pénze. átad. ÁHT-n kiv.			
					3.	Felújítások			
					4.	Felhalmozási kiadások			
						Felhalmozási célú kv.-i kiadás összesen:			0
						Tárgyévi költségvetési kiadás összesen:			114 228
						Költségvetési hiány	0		
						Költségvetési hiány belső finanszírozása			
			7.			Pénzforgalom nélk. bevételek			
				1.		Pénzmaradvány igénybevétel			
					1.	Előző évi pénzmaradv.igénybevétel műk.célú			
					2.	Előző évi pénzmaradv.igénybevétel felh.célú			
						1. Jogcím Pénzmaradvány igénybev.össz.	0		
				2.		Vállalkozási tevékenység maradványa			
					1.	Előző évi váll.eredm.igénybevétel műk. célú			
					2.	Előző évi váll.eredm.igénybevétel felh.célú			
						6.Vállalkozási tevékenység maradványának ig.v.	0		
						Finanszírozási célú műveletek	0		
						109. Cím összesen:	114 228	105 464	114 228

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat	Költségvetési támogatás	Kiadási előirányzat
		2008					E Ft-ban	E Ft-ban	E Ft-ban
110.	1.					Wosinsky Mór Megyei Múzeum Wosinsky Mór Megyei Múzeum Bevételek			
		1.				Működési bevételek			
			1.			Intézményi működési bevételek	24 400		
						Ebből: intézményi ellátás díja			
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	24 400		
		3.				Felhalm. és tőke jell.bev.			
			1.			Tárgyi eszk.imm.j.ért.			
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.	0		
		4.				Támogatásértékű bevételek			
			1.			Támogatásértékű működési bevétel összes.			
						Ebből:TB Alapból átvett			
			2.			Támogatásértékű felhalmozási bevétel			
						Ebből:TB Alapból átvett			
						4. Jogcím-cs.Támogatásért.bev.összesen:	0		
		5.				Véglegesen átvett pénzeszközök			
			1.			Működési célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.			
			2.			Felhalmozási célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.			
						5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	0		
		6.				6. Előző évi pénzmaradvány átvétele			
						Költségvetési támogatás			
						Költségvetési támogatás működési célú		93 108	
						költségvetési támogatás felhalmozási célú			
						Költségvetési támogatás összesen:		93 108	
						Működési célú kv-i bevétel összesen	117 508		
						Felhalmozási célú kv-i bevétel összesen	0		
						Költségvetési bevétel összesen	117 508		
						Kiadások			
		1.				Működési kiadások			
				1.		Személyi juttatások			78 050
				2.		Munkaadót terhelő járulékok			20 910
				3.		Dologi kiadások			18 548
				4.		Támogatásértékű műk.kiadás			
				5.		Előző évi pénzmaradvány átadása			
				6.		Műk.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv.			
				7.		Ellátottak pénzbeli juttatása			
				8.		Társadalom és szoc.pol. juttatás			
						Működési célú kv.-i kiadás összesen			117 508
		2.				Felhalmozási kiadások			
				1.		Támogatásértékű felh. kiadás			
				2.		Felhalm. célú pénze. átad. ÁHT-n kiv.			
				3.		Felújítások			
				4.		Felhalmozási kiadások			
						Felhalmozási célú kv.-i kiadás összesen:			0
						Tárgyévi költségvetési kiadás összesen:			117 508
						Költségvetési hiány	0		
						Költségvetési hiány belső finanszírozása			
		7.				Pénzforgalom nélk. bevételek			
			1.			Pénzmaradvány igénybevétel			
				1.		Előző évi pénzmaradv.igénybevétel műk.célú			
				2.		Előző évi pénzmaradv.igénybevétel felh.célú			
						1. Jogcím Pénzmaradvány igénybev.össz.	0		
			2.			Vállalkozási tevékenység maradványa			
				1.		Előző évi váll.eredm.igénybevétel műk. célú			
				2.		Előző évi váll.eredm.igénybevétel felh.célú			
						6.Vállalkozási tevékenység maradványának ig.v.	0		
						Finanszírozási célú műveletek	0		
						1. Alcím összesen:	117 508	93 108	117 508

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-2008 szám	Jog-cím szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat E Ft-ban	Költségvetési támogatás E Ft-ban	Kiadási előirányzat E Ft-ban
2.						Általános Művelődési Központ			
						Bevételek			
		1.				Működési bevételek			
			1.			Intézményi működési bevételek	6 500		
						Ebből: intézményi ellátás díja			
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	6 500		
		3.				Felhalm. és tőke jell.bev.			
			1.			Tárgyi eszk.imm.j.ért.			
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.	0		
		4.				Támogatásértékű bevételek			
			1.			Támogatásértékű működési bevétel összes.			
						Ebből:TB Alapból átvett			
			2.			Támogatásértékű felhalmozási bevétel			
						Ebből:TB Alapból átvett			
						4. Jogcím-cs.Támogatásért.bev.összesen:	0		
		5.				Véglegesen átvett pénzeszközök			
			1.			Működési célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.			
			2.			Felhalmozási célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.			
						5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	0		
		6.				6. Előző évi pénzmaradvány átvétele			
						Költségvetési támogatás			
						Költségvetési támogatás működési célú		54 790	
						költségvetési támogatás felhalmozási célú			
						Költségvetési támogatás összesen:		54 790	
						Működési célú kv-i bevétel összesen	61 290		
						Felhalmozási célú kv-i bevétel összesen	0		
						Költségvetési bevétel összesen	61 290		
						Kiadások			
			1.			Működési kiadások			
					1.	Személyi juttatások			34 996
					2.	Munkaadót terhelő járulékok			8 911
					3.	Dologi kiadások			17 383
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás			
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása			
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv.			
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása			
					8.	Társadalom és szoc.pol. juttatás			
						Működési célú kv.-i kiadás összesen			61 290
			2.			Felhalmozási kiadások			
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás			
					2.	Felhalm. célú pénze. átad. ÁHT-n kiv.			
					3.	Felújítások			
					4.	Felhalmozási kiadások			
						Felhalmozási célú kv.-i kiadás összesen:			0
						Tárgyévi költségvetési kiadás összesen:			61 290
						Költségvetési hiány	0		
						Költségvetési hiány belső finanszírozása			
						Pénzforgalom nélk. bevételek			
						Pénzmaradvány igénybevétel			
			1.			Előző évi pénzmaradv.igénybevétel műk.célú			
			2.			Előző évi pénzmaradv.igénybevétel felh.célú			
						1. Jogcím Pénzmaradvány igénybev.össz.	0		
			2.			Vállalkozási tevékenység maradványa			
					1.	Előző évi váll.eredm.igénybevétel műk. célú			
					2.	Előző évi váll.eredm.igénybevétel felh.célú			
						6.Vállalkozási tevékenység maradványának ig.v.	0		
						Finanszírozási célú műveletek	0		
						2. Alcím összesen	61 290	54 790	61 290
						110. Cím összesen:	178 798	147 898	178 798

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-2008 szám	Jog-cím szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat E Ft-ban	Költségvetési támogatás E Ft-ban	Kiadási előirányzat E Ft-ban
111.						Megyei Levéltár			
						Bevételek			
			1.			Működési bevételek			
				1.		Intézményi működési bevételek	13 750		
						Ebből: intézményi ellátás díja			
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	13 750		
			3.			Felhalm. és tőke jell.bev.			
				1.		Tárgyi eszk.imm.j.ért.			
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.	0		
			4.			Támogatásértékű bevételek			
				1.		Támogatásértékű működési bevétel összes.			
						Ebből:TB Alapból átvett			
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel			
						Ebből:TB Alapból átvett			
						4. Jogcím-cs.Támogatásért.bev.összesen:	0		
			5.			Véglegesen átvett pénzeszközök			
				1.		Működési célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.			
				2.		Felhalmozási célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.			
						5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	0		
			6.			6. Előző évi pénzmaradvány átvétele			
						Költségvetési támogatás			
						Költségvetési támogatás működési célú		57 174	
						költségvetési támogatás felhalmozási célú			
						Költségvetési támogatás összesen:		57 174	
						Működési célú kv-i bevétel összesen	70 924		
						Felhalmozási célú kv-i bevétel összesen	0		
						Költségvetési bevétel összesen	70 924		
						Kiadások			
			1.			Működési kiadások			
					1.	Személyi juttatások			44 973
					2.	Munkaadót terhelő járulékok			12 104
					3.	Dologi kiadások			13 847
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás			
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása			
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv.			
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása			
					8.	Társadalom és szoc.pol. juttatás			
						Működési célú kv.-i kiadás összesen			70 924
			2.			Felhalmozási kiadások			
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás			
					2.	Felhalm. célú pénze. átad. ÁHT-n kiv.			
					3.	Felújítások			
					4.	Felhalmozási kiadások			
						Felhalmozási célú kv.-i kiadás összesen:			0
						Tárgyévi költségvetési kiadás összesen:			70 924
						Költségvetési hiány	0		
						Költségvetési hiány belső finanszírozása			
			7.			Pénzforgalom nélk. bevételek			
				1.		Pénzmaradvány igénybevétel			
					1.	Előző évi pénzmaradv.igénybevétel műk.célú			
					2.	Előző évi pénzmaradv.igénybevétel felh.célú			
						1. Jogcím Pénzmaradvány igénybev.össz.	0		
				2.		Vállalkozási tevékenység maradványa			
					1.	Előző évi váll.eredm.igénybevétel műk. célú			
					2.	Előző évi váll.eredm.igénybevétel felh.célú			
						6.Vállalkozási tevékenység maradványának ig.v.	0		
						Finanszírozási célú műveletek	0		
						111. Cím összesen:	70 924	57 174	70 924

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-2008 szám	Jog-cím szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat E Ft-ban	Költségvetési támogatás E Ft-ban	Kiadási előirányzat E Ft-ban
112						Német Színház			
						Bevételek			
			1.			Működési bevételek			
				1.		Intézményi működési bevételek	7 000		
						Ebből: intézményi ellátás díja			
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	7 000		
			3.			Felhalm. és tőke jell.bev.			
				1.		Tárgyi eszk.imm.j.ért.			
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.	0		
			4.			Támogatásértékű bevételek			
				1.		Támogatásértékű működési bevétel összes.			
						Ebből:TB Alapból átvett			
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel			
						Ebből:TB Alapból átvett			
						4. Jogcím-cs.Támogatásért.bev.összesen:	0		
			5.			Véglegesen átvett pénzeszközök			
				1.		Működési célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.	2 000		
				2.		Felhalmozási célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.			
						5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	2 000		
			6.			6. Előző évi pénzmaradvány átvétele			
						Költségvetési támogatás			
						Költségvetési támogatás működési célú		96 000	
						költségvetési támogatás felhalmozási célú			
						Költségvetési támogatás összesen:		96 000	
						Működési célú kv-i bevétel összesen	105 000		
						Felhalmozási célú kv-i bevétel összesen	0		
						Költségvetési bevétel összesen	105 000		
						Kiadások			
			1.			Működési kiadások			
					1.	Személyi juttatások			59 871
					2.	Munkaadót terhelő járulékok			15 885
					3.	Dologi kiadások			29 244
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás			
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása			
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv.			
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása			
					8.	Társadalom és szoc.pol. juttatás			
						Működési célú kv.-i kiadás összesen			105 000
			2.			Felhalmozási kiadások			
					1.	Támogatásértékű felh. kiadás			
					2.	Felhalm. célú pénze. átad. ÁHT-n kiv.			
					3.	Felújítások			
					4.	Felhalmozási kiadások			
						Felhalmozási célú kv.-i kiadás összesen:			0
						Tárgyévi költségvetési kiadás összesen:			105 000
						Költségvetési hiány	0		
						Költségvetési hiány belső finanszírozása			
			7.			Pénzforgalom nélk. bevételek			
				1.		Pénzmaradvány igénybevétel			
					1.	Előző évi pénzmaradv.igénybevétel műk.célú			
					2.	Előző évi pénzmaradv.igénybevétel felh.célú			
						1. Jogcím Pénzmaradvány igénybev.össz.	0		
				2.		Vállalkozási tevékenység maradványa			
					1.	Előző évi váll.eredm.igénybevétel műk. célú			
					2.	Előző évi váll.eredm.igénybevétel felh.célú			
						6.Vállalkozási tevékenység maradványának ig.v.	0		
						Finanszírozási célú műveletek	0		
						112. Cím összesen:	105 000	96 000	105 000

Cím szám	Al- cím szám	Jog- cím- cso- port- 2008 szám	Jog- cím szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat	Költségve- tési támogatás	Kiadási előirányzat
							E Ft-ban	E Ft-ban	E Ft-ban
						101.-112. címek összesen			
						Bevételek			
			1.			Működési bevételek			
				1.		Intézményi működési bevételek	1 399 078	0	0
						Ebből: intézményi ellátás díja	712 796		
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	1 399 078		
			3.			Felhalm. és tőke jell.bev.			
				1.		Tárgyi eszk.imm.j.ért.	0		
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.	0		
			4.			Támogatásértékű bevételek			
				1.		Támogatásértékű működési bevétel összes.	6 525 101		
						Ebből:TB Alapból átvett	6 500 000		
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0		
						Ebből:TB Alapból átvett	0		
						4. Jogcím-cs.Támogatásért.bev.összesen:	6 525 101		
			5.			Véglegesen átvett pénzeszközök			
				1.		Működési célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.	23 881		
				2.		Felhalmozási célú pénze.átv. ÁHT-n kiv.	800		
						5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	24 681		
			6.			6. Előző évi pénzmaradvány átvétele	0		
						Költségvetési támogatás			
						Költségvetési támogatás működési célú		4 868 530	
						költségvetési támogatás felhalmozási célú		30 000	
						Költségvetési támogatás összesen:		4 898 530	
						Működési célú kv-i bevétel összesen	7 948 060		
						Felhalmozási célú kv-i bevétel összesen	800		
						Költségvetési bevétel összesen	7 948 860		
						Kiadások			
			1.			Működési kiadások			
				1.		Személyi juttatások			6 710 951
				2.		Munkaadót terhelő járulékok			1 829 027
				3.		Dologi kiadások			4 009 120
				4.		Támogatásértékű műk.kiadás			0
				5.		Előző évi pénzmaradvány átadása			0
				6.		Műk.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv.			0
				7.		Ellátottak pénzbeli juttatása			230 413
				8.		Társadalom és szoc.pol.juttatás			270
						Működési célú kv.-i kiadás összesen			12 779 781
			2.			Felhalmozási kiadások			
				1.		Támogatásértékű felh. kiadás			33 156
				2.		Felhalm. célú pénze. átad. ÁHT-n kiv.			0
				3.		Felújítások			3 653
				4.		Felhalmozási kiadások			30 800
						Felhalmozási célú kv.-i kiadás összesen:			67 609
						Tárgyévi költségvetési kiadás összesen			12 847 390
						Költségvetési hiány	0		
						Költségvetési hiány belső finanszírozása			
			7.			Pénzforgalom nélk. bevételek			
				1.		Pénzmaradvány igénybevétel			
				1.		Előző évi pénzmaradv.igénybevétel műk.célú	0		
				2.		Előző évi pénzmaradv.igénybevétel felh.célú	0		
						1. Jogcím Pénzmaradvány igénybev.össz.	0		
				2.		Vállalkozási tevékenység maradványa			
				1.		Előző évi váll.eredm.igénybevétel műk. célú	0		
				2.		Előző évi váll.eredm.igénybevétel felh.célú	0		
						6.Vállalkozási tevékenység maradványának ig.v.	0		
						Finanszírozási célú műveletek	0		
						101.-112. Cím összesen:	7 948 860	4 898 530	12 847 390

Cím szám	Al- cím szám	Jog- cím- cso- port- szám	Jog- cím- szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat	Költségve- tési támogatás	Kiadási előirányzat
							E Ft-ban	E Ft-ban	E Ft-ban
201.	1.	1.				Önkormányzati Hivatal Bevételek Működési bevételek Intézményi működési bevételek Int. műk. bev.(hozam és kamat nélkül) Hozam és kamatbevételek	65 881 45 000		
		2.							
						1. Alcím Intézményi műk.bev.összesen:	110 881		
	2.	1.		1.		Önkormányzatok saját.műk.bev. Illetékek Illetékek	1 350 000		
		2.		1.		1. Jogcím-csop. Illetékek összesen: Átengedett központi adók Normatív SZJA működési célú	1 350 000 269 149		
						2. Jogcím-csop. Átengedett kp.-i adók össz.	269 149		
						2. Alcím Önkorm.saját.műk.bev.össz.	1 619 149		
						201. Cím Működési bevételek összesen	1 730 030		
202.	1.					Támogatások Önkormányzatok kv.-i támogatása			
		1.				Normatív hozzájárulások	3 095 573		
						1. Jogcím-csop. Norm.hozzáj.össz.	3 095 573		
		2.				Központosított előirányzat			
						2. Jogcím-csop. Központosított előir.össz.	0		
		3.				Helyi önk.színház támogatása Köszínházak működtetési támogatása	46 000		
						3. Jogcím-csop.H.önk.színház tám.ö.	46 000		
		4.				Normatív kötött felhasználású tám. Pedagógiai szakszolgálat Szociális továbbképzés és szakvizsga	19 800 4 493		
						4. Jogcím-csoport Norm. kötött felh.t.ö.	24 293		
		5.				Fejlesztési célú állami támogatások			
						Címzett támogatás			
						1.Jogcím Címzett támogatás összesen:	0		
		2.				Céltámogatás			
						2.Jogcím Céltámogatás összesen:			
		3.				Helyi önkormányzatok fejl.tám.			
						3. Jogcím Helyi önk. fejl.tám.összesen	0		
		5.				Egyéb felhalm.célú támogatás			
						5. Jogcím Egyéb felh.célú tám.összesen:			
						5. Jogcím-csop. Fejlesztési tám.összesen:	0		
						1. Alcím Önkorm. kv.tám.összesen:	3 165 866		
						202. Cím Támogatások összesen:	3 165 866		

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-2008 szám	Jog-cím szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat E Ft-ban	Költségvetési támogatás E Ft-ban	Kiadási előirányzat E Ft-ban
203.						Felhalmozási és tőke jellegű bevétel			
	1.					Tárgyi eszk. imm.jav.ért.			
						Gastrolux ingatlan értékesítése	65 300		
						1. Jogcím-csop. Tárgyi eszk.ért.összesen	65 300		
	2.					Önkorm. sajátos felh.bev.			
				1.		Privatizációs bevétel	1 500		
						2. Jogcím-csop. Önk. saj. felh. és tőke jell b.	1 500		
	3.					Pénzügyi befektetések bev.			
						3. Jogcím-csop. Pénzügyi bef.össz.	0		
						203. Cím Felhalm. és t.jell.bev.össz. összesen:	66 800		
204.						Támogatásértékű bevételek			
	1.					Támogatásértékű működési bevétel			
			1.			Társadalombiztosítási Alapból átvett			
			2.			Központi költségvetési szervtől EU projekthez			
			3.			Egyéb ÁHT.-n belüli szervezettől átvett			
				1.		Szekszárd MJV Könyvtár műk.	31 639		
				2.		Szekszárd M.J.V. gyermekvédelmi feladatok ellátása	0		
				3.		Többcélú Kistérségi Társ. Dombóvár ped.szaksz.fel.	12 172		
				5.		Magyarországi Németek Orsz.Önk,	25 000		
						1. Jogcím-csop Támog. műk.bev.ö.	68 811		
	2.					Támogatásértékű felhalm. bevétel			
			1.			Társadalombiztosítási Alapból átvett			
			2.			Fejezeti kez. előirányzattól EU-s programokra			
				1.		A Tolna megyei TISZK infrastrukt. fejlesztése	863 694		
				2.		Szekszárd MJV kulturális életének javítása a Vármegyeháza és környéke flújtásával DDOP-4.1.1/D-09-2f-2009-0006	585 185		
				3.		A TMÖ Balassa J. Kórháza sürgősségi ellátásának SO2-ről SO1 szintre fejlesztése TIOP-2.2.2-08/2-2009-0006	521 560		
			3.			Egyéb ÁHT.-n belüli szervezettől átvett			
				1.		Felh.hitel kamatainak törlt.Szekszárd MJV	33 156		
				2.		Felh.hitel kamatainak törlt. Balassa János Kórház	33 156		
						2. Jogcím-csop Támog.felh.bev.ö.	2 036 751		
						204. Cím Tám.ért.bev.összesen:	2 105 562		
205.						Véglegesen átvett pénzeszközök			
	1.					Műk.c.pénze.átv.ÁHT.-n kívülről			
			6.			Egyéb szervezettől			
				1.		Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács, munkaszerv.fel.	3 600		
						1. Jogcím-csop. Műk.c.pe.átv.ÁHT-n k.	3 600		
	2.					Felh.c.pénze.átv.ÁHT-n kívülről			
			1.			Vállalkozásoktól			
				1.		PA Zrt.-től	33 156		
				2.		Inter-Location Kft. Áfa megtérítése	12 900		
				2.		Szakképzési (fejlesztési) hozzájárulás	30 000		
			2.			Háztartásoktól			
						2. Jogcím-csop Felh.c.pe.átv.ÁHT-n k.	76 056		
						205. Cím Véglegesen átvett p.összesen	79 656		
206.						Támogatási kölcsönök visszatérülése			
	1.					Működési célú támogatás, kölcs.			
						1. Jogcím-csop. Műk.cél.tám. össz.			
	2.					Felhalmozási c.tám.kölcsön.			
				1.		Lakás ép. vásárlás törlesztése	6 800		
						2. Jogcím-csop. Felh.cél.tám. össz.	6 800		
						206. Cím Tám.kölcs.összesen	6 800		

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-2008 szám	Jog-cím-csoport-2008 szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat E Ft-ban	Költségvetési támogatás E Ft-ban	Kiadási előirányzat E Ft-ban
209.				1. 2. 3.		Kiegészítések visszatérülések Előző évi kp.-i kv.-i kieg.visszatér. Előző évi egyéb kv.-i kieg.visszatér. Előző évi pénzmaradv. átvétel			
						209. Cím Kieg.visszat. összesen	0		
						201.-209. Címek összesen	7 154 714		
301.						ÖNKORMÁNYZAT HIVATAL KIADÁSAI Önkorm. és többc.kist.t. igazgatási tev.Kamat kiadás nélkül)			
				1.		Személyi juttatások			203 546
				2.		Munkaadót terhelő járulékok			50 475
				3.		Dologi kiadások			140 440
						301. Cím összesen:			394 461
302.						Önkormányzati jogalkotás			
				1.		Személyi juttatások			95 116
				2.		Munkaadót terhelő járulékok			24 277
				3.		Dologi kiadások			71 354
						302. Cím összesen:			190 747
303.						Önkormányzatok m.n.s nemzetiközi kapcsolatai			
				1.		Személyi juttatások			500
				2.		Munkaadót terhelő járulékok			135
				3.		Dologi kiadások			1 500
						303. Cím összesen:			2 135
304.						Nemzetközi kapcsolatokban való részvétel			
				1.		Személyi juttatások			880
				2.		Munkaadót terhelő járulékok			
				3.		Dologi kiadás			880
						304. Cím összesen:			880
305.						Honvédelmi felkészítése			
				1.		Személyi juttatások			1 050
				2.		Munkaadót terhelő járulékok			270
				3.		Dologi kiadás			2 400
						305. Cím összesen:			3 720
306.						Üdülési szálláshely szolgáltatás			
				1.		Személyi juttatások			
				2.		Munkaadót terhelő járulékok			
				3.		Dologi kiadás			138
						306. Cím összesen:			138
307.						Ingatlanok bérbeadása, üzemeltetése			
				1.		Személyi juttatások			
				2.		Munkaadót terhelő járulékok			
				3.		Dologi kiadás			500
						307. Cím összesen:			500
308.						Folyóirat időszaki kiadvány kiadása			
				1.		Személyi juttatások			
				2.		Munkaadót terhelő járulékok			
				3.		Dologi kiadás			762
						308. Cím összesen:			762
309.						Pedagógiai szakmai szolgáltatás			
				1.		Személyi juttatások			
				2.		Munkaadót terhelő járulékok			
				3.		Dologi kiadás			12000
						309. Cím összesen:			12 000
310.						Területi kisebbs. önk. igazg. tev. (TMCŐ műk.)			
				1.		Személyi juttatások			
				2.		Munkaadót terhelő járulékok			
				3.		Dologi kiadás			796
						310. Cím összesen:			796
311.						Építményüzemeltetés			
				1.		Személyi juttatások			7 847
				2.		Munkaadót terhelő járulékok			1 781
				3.		Dologi kiadás			39 731
						311. Cím összesen:			49 359
312.						Országgyűlési képviselőválasztáshoz kapcs. tev.			
				1.		Személyi juttatások			
				2.		Munkaadót terhelő járulékok			
				3.		Dologi kiadás			
						312. Cím összesen:			0
313.						Önkormányzati képviselőválasztáshoz kapcs. tev.			
				1.		Személyi juttatások			
				2.		Munkaadót terhelő járulékok			
				3.		Dologi kiadás			
						313. Cím összesen:			0
314.						Kompetencia alapú oktatás TÁMOP			
				1.		Személyi juttatások			
				2.		Munkaadót terhelő járulékok			
				3.		Dologi kiadás			
						314. Cím összesen:			0

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-2008 szám	Jog-cím szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat	Költségvetési támogatás	Kiadási előirányzat
							E Ft-ban	E Ft-ban	E Ft-ban
315.						TISZK TÁMOP 1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadás			
						315. Cím összesen:			0
316.						1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadás			
						316. Cím összesen:			0
317.						1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadás			
						317. Cím összesen:			0
318.						1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadás			
						318. Cím összesen:			0
319.						Kamat kiadások 1. Működési hitel kamata 3. Dologi kiadás 2. Likvid hitel kamata 3. Dologi kiadás 3. Kötvénykibocsátás kamata(működési célú) 3. Dologi kiadás 4. Kötvénykibocsátás kamata(felhalmozási célú) 3. Dologi kiadás 5. Felhalmozási célú hit. kamata 3. Dologi kiadás 6. Felhalm. hitel egyéb költsége 3. Dologi kiadás			37 764 70 000 15 595 15 595 31 739 959
						319. Cím összesen:			171 652
						301-319. Címek kiadása összesen 1. Személyi juttatások 2. Munkaadót terhelő járulékok 3. Dologi kiadások			308 059 76 938 442 153
						301-319. Cím összesen:			827 150
341.						Címzett tám. megvalósuló beruh.			
						341. Cím összesen:			0
342.						Céltám. megvalósuló felújítások, beruházások 1.			
						1. Alcím összesen:			
						342. Cím összesen:			
345.						Egyéb beruházások 1. Immateriális javak vás. lét.			
						1. Jogc.-cs. Immat.javak vás.össz.			
						Ingatlanok vásárlása, létesítése 1. Tervezési és tervellenőri feladatok 2. Ingatlan vásárlása 3. Tolnai L. N.N. Gimn. és Koll. solar rendszerű melegvíz 4. Mechwart A.O. részleges solar rendszerű melegvíz ell. 5. Csilla Otthon részleges rekonstrukció			4 000 51 600 3 364 913 5 857
						2. Jogc.-cs.Ingatlanok vás.lét.ö.:			65 734
						3. Gépek, berend. felsz. Vásárlása 1. Önkorm. Hivatal számítástechn. eszk. 2. Laptopok beszerzése 3. Képzőművészeti alkotás (szobor) létesítése			600 0 5 000
						3. Jogc.-cs.Gépek,ber.vás.összes.			5 600
						Járművek vásárlása 1. Személygépkocsi beszerzés 2. Személygépkocsi beszerzés(pályázati forrás)			13 760 3 690
						4. Jogc.-cs.Járművek vásárl.össz.			17 450
						345. Cím összesen:			88 784

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat	Költségvetési támogatás	Kiadási előirányzat
							E Ft-ban	E Ft-ban	E Ft-ban
346.						EU forrással megvalósuló feladatok (fejlesztések)			
	1.					A Tolna megyei TISZK infrastrukt. fejlesztése			960 363
						TIOP-3.1.1-08/1-2008-0026			
	2.					Szekszárd MJV kulturális életének javítása a Vármegyeháza és környéke flujításával DDOP-4.1.1/D-09-2f-2009-0006			790 740
	3.		1.			A TMÖ Balassa J. Kórháza sürgősségi ellátásának SO2-ről			588 985
			2.			SO1 szintre fejlesztése TIOP-2.2.2-08/2-2009-0006			84 995
						Pályázaton kívüli önerő			
	4.					Struktúraváltást támogató infrastr. fejl.(önerő)			390 000
	5.					Struktúraváltást támogató infrastr. fejl.(előkészítés)			130 000
	6.								
						346. Cím összesen:			2 945 083
347.						Felújítások			
			1.			Fogy.O.Pálfa részleges felújítása, ablakcsere			2 453
			2.			Hétszínvilág O. palánki I.O. szennyvíz és vízv.rendsz.			1 950
			3.			Berkes J. Á.I. koll.fűtési rendszere,útburkolat, isk.ablakcsere			4 042
			4.			Tolnai L.N.N. Gimn. és koll. részleges tetőfelújítás			3 630
			5.			Fogy.Rehab.Int. Regöly konyha felújítása			519
			6.			Balassa J. K. pincehelyi Sz.O. részleg szolg.lakás,			900
						kórházépület,orvosi műszer és egyéb eszköz			0
			7.			Ozorai lakásotthon felújítása			
						347. Cím összesen:			13 494
						341-347. Cím összesen:			3 047 361
349.						Pénzügyi befektetések			
			1.			KIUT Kft. üzletrészesének megvásárlása			750
						349. Cím összesen			750
351.						Támogatásértékű mük. kiadások			
	1.					Központi költségv. szerveknek			
		1.				Önkorm. és többc. kist.t. igazg.tev.			
			1.			Bursa Hungarica ösztöndíj			7 000
						1. Alcím. összesen:			7 000
	3.					TB Alap kezelőinek			
						3. Alcím összesen:			
	4.					Elkülönített állami pénzalap.-nak			
						4. Alcím.összesen:			
	5.					Helyi önkorm.-nak és kv.-i szerv.nek			
		1.				Önkorm. és többcélú kist.t. igazg.tev.			
			1.			Társulás Szd. MJVÖ. EKF projekt			250
			2.			Dél-Dunántúli Társult Önkormányzati Régió			4 239
		2.				Területi kisebbségi önk. igazgatási tevékenysége			
			1.			Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat			1 500
		3.				Szakképesítés megszerzésére felk. nappali rendsz. képz.			
			1.			Dél-dunántúli Szakképzés Szerv. Konzorcium(BMÖ)			0
		4.				Különleges gyermekotthoni ellátás			
			1.			Dél-dunántúli Társ. Önk. Régió gyermekvédelmi szakell.			17 337
						5. Alcím összesen			23 326
	6.					Többcélú kistérs.társulásnak			
		1.				Időskorúak tartós bentlakásos ellátása			
			1.			Tamási Simont. Többc. Kist.T. feladatátad. Gyönk			30 000
						6. Alcím összesen:			30 000
						351. Cím összesen:			60 326
352.						Támogatásértékű beruházási kiadások			
	5.					Helyi önk. és kv. szerveiknek			
		1.				Önkorm. és többcélú kist.t. igazgatási fel.			0
						5. Alcím összesen:			0
						352. Cím összesen:			0
353.						Támogatásértékű felújítási kiadások			
	5.					Helyi önk. és kv. szerveiknek			
		1.				Szakképesítés megsz. felk. nappali rendsz. képz.			
			1.			SZMJV Bezerédj Tagint. felújítás önrész			3 372
						5. Alcím összesen:			3 372
						353. Cím összesen:			3 372
355.						Előző évi pénzmaradvány átadása			
		1.				Működési célú			
		2.				Felhalmozási célú			
						355. Cím összesen:			0

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-2008 szám	Jog-cím szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat	Költségvetési támogatás	Kiadási előirányzat
							E Ft-ban	E Ft-ban	E Ft-ban
361.	1.	1.	1.			Műk.célú pe.átadás ÁHT-n kívül Non-profit szervezeteknek Önkorm. és többcélú kist.t. igazgatási fel. T.M-i Területfejl. Tanács műk. tám.			1788
		2.				A fiatalok társadalmi részvételét segítő pr.tám.			
		3.	1.			Gyermek és Ifj. Közalapítvány			3 000
						Civil szervezetek működési támogatása			
			1.			T.M. Közoktatás-fejl. Közalapítvány			500
			2.			Szent E. Karitasz Alapítvány (Rév Amb.)			0
			3.			TM Polgárőr Szervezetek Szövetsége			500
			4.			Vakok és Gyengénlátók T.M. Egyesülete			500
			5.			Siketek és Nagyothallók OSZ. Tolna M. Szervezete			500
			6.			Mozgássérültek Tolna Megyei Egyesülete			500
			7.			Értelmi Fejlődésükben Akadályozottak T.M. K.Sz.			500
			8.			T.M. Vöröskereszt			500
		4.				Civil szervezetek program- és egyéb támogatása			
			1.			T.M. Közoktatás-fejl. Közalapítv. roma fiatalok ösztöndíja			1 000
			2.			Alapítványok támogatása			1 000
			3.			Tolna Megyei Kisiskolákért Alapítvány			5 000
		5.				Nemzeti és etnikai kisebbségek közösségi, kult.tev. tám.			
			1.			TM. Német K. Önk. Szövetsége			2 000
		6.				Szakszervezeti tevékenység támogatása			
			1.			MKKSZ hivatali szervezete			0
		7.				Kulturális műsorok, rendezvények szervezése			
			1.			Duna Menti Folklor Fesztivál pályázati önrő			2 000
		8.				Sportszövetségek és szabályozó testületek műk. tám.			
			1.			Sportszövetségek Szövetségének támogatása			5 000
			2.			Diáksport Szövetség Támogatása			0
						1. Alcím összesen:			24 288
						361. Cím összesen:			24 288
362.	3.					Beruh. c. pe. átadás ÁHT-n kiv. Egyéb szervezetek támogatása			
						3. Alcím összesen:			0
						362. Cím összesen:			0
363.	3.					Felújítási c. pe. átadás ÁHT-n kiv. Egyéb szervezetek támogatása			
						3. Alcím összesen:			0
						363. Cím összesen:			0
364.			1.			Társadalom és szoc.pol.juttatt. Korengedményes nyugdíj			
						364. Cím összesen:			0
372.						Támogatási kölcsön nyújtása felh. célra			
						372. Cím összesen:			0
389.						Általános tartalék			60 600
						389. Cím összesen:			60 600
390.						Céltartalék			
		1.				Áll. tám. lemondás, visszafizetés			20 000
		2.				TISZK rendszer továbbfejl. TÁMOP-2.2.3/07/2008-49			117 161
		3.				Kompetencia alapú okt. bevez. TÁMOP 3.1.4-08/02-2008			14 188
		4.				Gyermekvédelmi szakemberek képz. (pály. önrész)			187
		5.				Kapcsolattartó helyiség kialakítása pály.önrész gyv.			125
		6.				Felhalmozási céltartalék kötvénykibocsátásból			152 025
		7.				Felhalmozási céltartalék egyéb forrásból			10 000
						390. Cím összesen:			313 686
						301-390. Cím összesen:			4 337 533
395.						Költségvetési támogatás(intézményeknek)			
		1				Költségvetési támogatás (működési célú)		4 868 530	
		2				Költségvetési támogatás (felhalmozási célú)		30 000	
						501. Cím Költségvetési támogatás összesen:		4 898 530	
						301.-395. Cím Önkormányzati Hivatal tárgyévi kv.-i bevétele, kiad. összesen:	7 154 714	4 898 530	4 337 533

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-2008 szám	Jog-cím szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat E Ft-ban	Költségvetési támogatás E Ft-ban	Kiadási előirányzat E Ft-ban
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési hiánya							2 081 349		
400.						A költségvetési hiány belső finanszírozására szolg. pénzforgalom nélküli bevétel			
	1.					Előző évek pénzmaradvány igénybevétele			
		1.				Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	131 349		
		2.				Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	650 000		
400. Cím Előz. évek pénzmaradvány ig. összesen:							781 349		
405.						A költségvetési hiány külső finanszírozására szolg. finanszírozási műveletek			
	3.					Finanszírozási bevételek			
		1.				Hitelek felvétele			
			1.			Működési célú hitel felvétele			
			2.			Rövid lejáratú működési hitel felvétele	1 500 000		
				2.		Hosszú lejáratú működési hitel felvétele			
	6.					Finanszírozási kiadások			
		1.				Hitelek visszafizetése			
			1.			Működési célú hitelek visszafizetése			
			2.			Rövid lejáratú működési hitel visszafiz.			100 000
		2.				Hosszú lejáratú mük.hitel visszfiz.			
			1.			Felhalmozási célú hitel visszafizetése			
			2.			Rövid lejáratú felhalm.c hitel visszafiz.			100 000
				2.		Hosszú lejáratú felhalm.hitel visszfiz.			
A hiány és finanszírozásának egyenlege							0		
101-209. Címek összesen									
Tolna Megyei Önkormányzat Összesen									
Működési bevételek									
Intézményi működési bevételek							1 509 959		
Ebből: Intézményi ellátás díja							712 796		
Illetékbevétel							1 350 000		
Átengedett központi adók							269 149		
Önkormányzat.sajátos mük.bev.össz.							1 619 149		
Működési bevételek összesen							3 129 108		
Támogatások (működési célú)							3 165 866		
Támogatások (felhalmozási célú)							0		
Felhalmozási és tőke jell.bev.összesen							66 800		
Támogatásértékű bevételek									
Támogatásértékű működési bevétel							6 593 912		
Ebből: Társadalombizt. Alapból							6 500 000		
Támogatásértékű felhalmozási bevétel							2 036 751		
Ebből: Társadalombizt. Alapból							0		
Támogatásértékű bevételek összesen							8 630 663		
Véglegesen átvett pénzeszközök									
Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.							27 481		
Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.							76 856		
Véglegesen átvett pénzeszközök összesen							104 337		
Támogatási kölcsönök							6 800		
Kiegészítések, visszatérülések							0		
Előző évi előir-maradv. pénzmaradv. átvétel							0		
Működési célú kv-i bev. összesen:							12 916 367		
Felhalmozási célú kv.-i bev. összesen:							2 187 207		
Költségvetési bevétel összesen							15 103 574		
101-395.						101-395. Címek költségvetési kiadási címek összesen:			
						Személyi juttatás			7 019 010
						Munkaadót terhelő járulékok			1 905 965
						Dologi kiadások			4 451 273
						Támogatásértékű mük. kiadás			60 326
						Előző évi pénzmaradvány átadása			0
						Mük.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv.			24 288
						Ellátottak pénzbeli juttatása			230 413
						Társadalom-,szocpol. és egyéb juttatás tám.			270
						Elvonások, befizetések			
						Támogatásértékű felh.kiadás			36 528
						Felh.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv.			0
						Felújítás			17 147
						Felhalmozási kiadás			3 064 667
						Pénzügyi befektetések			750
						Felh. célú tám. kölcsönök ÁHT-n kiv.			0
						Általános tartalék			60 600
						Céltartalék			313 686
Költségvetési kiad. összesen.:								0	17 184 923

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-2008 szám	Jog-cím szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat E Ft-ban	Költségvetési támogatás E Ft-ban	Kiadási előirányzat E Ft-ban
						Költségvetési hiány	2 081 349		
						Költségvetési hiány belső finanszírozása			
						Pénzforgalom nélküli bevételek			
						Előző évi pénzmaradv.igénybevétel műk.célú	131 349		
						Előző évi pénzmaradv.igénybevétel felh.célú	650 000		
						Pénzf.nélk.bev.össz.	781 349		
						Vállalkozási tevékenység maradványa			
						Előző évi váll.eredm.igénybevétel műk. célú	0		
						Előző évi váll.eredm.igénybevétel felh.célú	0		
						.Vállalkozási tevékenység maradványának ig.v.	0		
						A költségvetési hiány külső finanszírozására szolg. finanszírozási műveletek			
						Finanszírozási bevételek			
						Hitelek felvétele			
						Működési célú hitel felvétele			
						Rövid lejáratú működési hitel felvétele	1 500 000		
						Hosszú lejáratú működési hitel felvétele	0		
						Finanszírozási kiadások			
						Hitelek visszafizetése			
						Működési célú hitelek visszafizetése			
						Rövid lejáratú működési hitel visszafiz.			0
						Hosszú lejáratú műk.hitel visszafiz.			100 000
						Felhalmozási célú hitel visszafizetése			
						Rövid lejáratú felhalm.c hitel visszafiz.			0
						Hosszú lejáratú felhalm.hitel visszafiz.			100 000
						A hiány és finanszírozásának egyenlege	0		
						Finanszírozási műveletek összesen:			0
						Tolna Megyei Önkormányzat Összesen	17 384 923		17 384 923
410.						Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat			
	1.					Működési bevételek			
			1.			Intézményi működési bevételek			
						Ebből: intézményi ellátás díja			
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	0		
	2.					Támogatások			
			1.			Központosított állami támogatás			
						2. Jogcím-cs. Támogatások összesen	0		
	3.					Felhalm. és tőke jell.bev.			
			1.			Tárgyi eszk.imm.j.ért.			
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.	0		
	4.					Támogatásértékű bevételek			
			1.			Támogatásértékű működési bevétel összes.	884		
						Ebből:TB Alapból átvett			
						Központi költségvetési szervtől	884		
			2.			Támogatásértékű felhalmozási bevétel			
						Ebből:TB Alapból átvett			
						4. Jogcím-cs.Támogatásértékű bev.összesen:	884		
	5.					Véglegesen átvett pénzeszközök			
			1.			Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.			
			2.			Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-nkív.			
						5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	0		
						Működési célú kv-i bev. összesen:	884		
						Felhalmozási célú kv.-i bev. összesen:	0		
						Költségvetési bevétel összesen	884		
			1.			Működési kiadások			
				1.		Személyi juttatások			
				2.		Munkaadót terhelő járulékok			
				3.		Dologi kiadások			950
				4.		Támogatásértékű műk.kiadás			
				5.		Előző évi pénzmaradvány átadása			
				6.		Műk.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv.			
				7.		Ellátottak pénzbeli juttatása			
				8.		Társadalom és szoc.pol. juttatás			
						1. Jogcím összesen:			950
			2.			Felhalmozási célú kiadások			
				1.		Támogatásértékű felh.kiadás			
				2.		Felhalm. célú pe. átad. ÁHT-n kívül			
				3.		Felújítás			
				4.		Felhalmozási kiadás			
						2. Jogcím összesen:			0
			3.			Általános tartalék			1 486
			4.			Céltartalék			
						Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:			2 436

Cím szám	Al-cím szám	Jog-cím-csoport-2008 szám	Jog-cím szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat E Ft-ban	Költségvetési támogatás E Ft-ban	Kiadási előirányzat E Ft-ban
						Költségvetési hiány	1 552		
			7.			Költségvetési hiány belső finanszírozása			
				1.		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			
				2.		Előző évi pénzmaradv.igénybevétele műk.célú	1 552		
						Előző évi pénzmaradv.igénybevétele felh.célú			
						Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 552		
						Finanszírozási célú műveletek	0		
						Finanszírozási bevételek	0		
						Finanszírozási kiadások	0		
						410. Cím összesen	2 436		2 436
420.			1.			Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat			
				1.		Működési bevételek			
						Intézményi működési bevételek			
						Ebből: intézményi ellátás díja			
						1. Jogcím-cs. Működési bevételek össz.	0		
			2.			Támogatások			
				1.		Központosított állami támogatás			
						2. Jogcím-cs. Támogatások összesen	0		
			3.			Felhalm. és tőke jell.bev.			
				1.		Tárgyi eszk.imm.j.ért.			
						3. Jogcím-cs. Felhalm.tőke jell.össz.	0		
			4.			Támogatásértékű bevételek			
				1.		Támogatásértékű működési bevétel összes.	2 384		
						Ebből:TB Alapból átvett			
						Központi költségvetési szervtől	884		
				2.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel			
						Ebből:TB Alapból átvett			
						4. Jogcím-cs.Támogatásértékű bev.összesen:	2 384		
			5.			Véglegesen átvett pénzeszközök			
				1.		Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.			
				2.		Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-nkiv.			
						5. Jogcím-cs.Véglegesen átvett pe.összesen:	0		
						Működési célú kv-i bev. összesen:	2 384		
						Felhalmozási célú kv.-i bev. összesen:	0		
						Költségvetési bevétel összesen	2 384		
			1.			Működési kiadások			
					1.	Személyi juttatások			1 860
					2.	Munkaadót terhelő járulékok			502
					3.	Dologi kiadások			
					4.	Támogatásértékű műk.kiadás			
					5.	Előző évi pénzmaradvány átadása			
					6.	Műk.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv.			
					7.	Ellátottak pénzbeli juttatása			
					8.	Társadalom és szoc.pol. juttatás			
						1. Jogcím összesen:			2 362
			2.			Felhalmozási célú kiadások			
					1.	Támogatásértékű felh.kiadás			
					2.	Felhalm. célú pe. átad. ÁHT-n kívül			
					3.	Felújítás			
					4.	Felhalmozási kiadás			
						2. Jogcím összesen:			0
			3.			Általános tartalék			22
			4.			Céltartalék			
						Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:			2 384
						Költségvetési hiány	0		
			7.			Költségvetési hiány belső finanszírozása			
				1.		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele			
				2.		Előző évi pénzmaradv.igénybevétele műk.célú			
						Előző évi pénzmaradv.igénybevétele felh.célú			
						Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	0		
						Finanszírozási célú műveletek	0		
						Finanszírozási bevételek	0		
						Finanszírozási kiadások	0		
						420. Cím összesen	2 384		2 384

Cím szám	Al- cím szám	Jog- cím- cso- port- 2008 szám	Jog- cím szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat	Költségve- tési támogatás	Kiadási előirányzat
							E Ft-ban	E Ft-ban	E Ft-ban
						101-420. Címek összesen			
						Toina Megyei Önkormányzat és kisebbs.önk. összesen			
						Működési bevételek			
						Intézményi működési bevételek	1 509 959		
						Ebből: Intézményi ellátás díja	712 796		
						Illetékbevételek	1 350 000		
						Átengedett központi adók	269 149		
						Önkormányzat.sajátos műk.bev.össz.	1 619 149		
						Működési bevételek összesen	3 129 108		
						Támogatások (működési célú)	3 165 866		
						Támogatások (felhalmozási célú)	0		
						Felhalmozási és tőke jell.bev.összesen	66 800		
						Támogatásértékű bevételek			
						Támogatásértékű működési bevétel	6 597 180		
						Ebből: Társadalombizt. Alapból	6 500 000		
						Támogatásértékű felhalmozási bevétel	2 036 751		
						Ebből: Társadalombizt. Alapból	0		
						Támogatásértékű bevételek összesen	8 633 931		
						Véglegesen átvett pénzeszközök			
						Működési célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.	27 481		
						Felhalmozási célú pénze.átv.ÁHT-n kiv.	76 856		
						Véglegesen átvett pénzeszközök összesen	104 337		
						Támogatási kölcsönök	6 800		
						Kiegészítések, visszatérülések	0		
						Előző évi előir-maradv. pénzmaradv. átvétel	0		
						Működési célú kv-i bev. összesen:	12 919 635		
						Felhalmozási célú kv.-i bev. összesen:	2 187 207		
						Költségvetési bevétel összesen	15 106 842		
						101-420. Címek Költségvetési kiadási címek összesen:			
						Személyi juttatás			7 020 870
						Munkaadót terhelő járulékok			1 906 467
						Dologi kiadások			4 452 223
						Támogatásértékű műk. kiadás			60 326
						Előző évi pénzmaradvány átadása			0
						Műk.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv.			24 288
						Ellátottak pénzbeli juttatása			230 413
						Társadalom-,szocpol. és egyéb juttatás tám.			270
						Elvonások, befizetések			
						Támogatásértékű felh.kiadás			36 528
						Felh.célú pénzeszk.átad. ÁHT-n kiv.			0
						Felújítás			17 147
						Felhalmozási kiadás			3 064 667
						Pénzügyi befektetések			750
						Felh. célú tám. kölcsönök ÁHT-n kiv.			0
						Általános tartalék			62 108
						Céltartalék			313 686
						Költségvetési kiad. összesen.:			17 189 743

Cím szám	Al- cím szám	Jog- cím- cso- port- 2008 szám	Jog- cím szám	Előir. cs. szám	Kiemelt előir. szám	Cím neve Alcím neve Jogcím-csoport neve Jogcím neve Előirányzat-csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Bevételi előirányzat	Költségve- tési támogatás	Kiadási előirányzat
							E Ft-ban	E Ft-ban	E Ft-ban
						Költségvetési hiány	2 082 901		
						Költségvetési hiány belső finanszírozása			
						Pénzforgalom nélküli bevételek			
						Előző évi pénzmaradv.igénybevétel műk.célú	132 901		
						Előző évi pénzmaradv.igénybevétel felh.célú	650 000		
						Pénzf.nélk.bev.össz.	782 901		
						Vállalkozási tevékenység maradványa			
						Előző évi váll.eredm.igénybevétel műk. célú	0		
						Előző évi váll.eredm.igénybevétel felh.célú	0		
						.Vállalkozási tevékenység maradványának ig.v.	0		
						A költségvetési hiány külső finanszírozására szolg.			
						Finanszírozási műveletek			
						Finanszírozási bevételek			
						Hitelek felvétele			
						Működési célú hitel felvétele			
						Rövid lejáratú működési hitel felvétele	1 500 000		
						Hosszú lejáratú működési hitel felvétele	0		
						Finanszírozási kiadások			
						Hitelek visszafizetése			
						Működési célú hitelek visszafizetése			
						Rövid lejáratú működési hitel visszafiz.			100 000
						Hosszú lejáratú műk.hitel visszafiz.			
						Felhalmozási célú hitel visszafizetése			
						Rövid lejáratú felhalm.c hitel visszafiz.			
						Hosszú lejáratú felhalm.hitel visszafiz.			100 000
						A hiány és finanszírozásának egyenlege	0		
						Finanszírozási műveletek összesen:	1 500 000		200 000
						Tolna Megyei Önkormányzat Összesen	17 389 743	0	17 389 743

A Tolna Megyei Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlege

								Ezer Ft-ban							
Bevételek	2008. évi tényl. telj.	2009. évi eredeti előir.	2009. évi várható telje- sítés	2010. évi eredeti előir.	Változás a 2009. évi tervhez visz	Változás az előző é.terv. %	Változás a várh. telj.v. %	Kiadások	2008. évi tényl. telj.	2009. évi eredeti előir.	2009. évi várható telje- sítés	2010. évi eredeti előir.	Változás a 2009. évi tervhez visz	Változás az előző é.terv. %	Változás a várh. telj.v. %
I. Működési bevételek								I. Működési kiadások							
1.Intézményi működési bevételek	1 927 705	1 553 909	1 959 521	1 509 959	-43 950	97,2	77,1	Személyi juttatások	7 467 991	7 128 512	7 507 535	7 020 870	-107 642	98,5	93,5
Ebből:intézményi ellátás díja	671 961	710 465	686 629	712 796	2 331	100,3	103,8	Munkaadót terhelő járulékok	2 353 289	2 267 474	2 247 462	1 906 467	-361 007	84,1	84,8
1. Intézm. működési bevétel össz.:	1 927 705	1 553 909	1 959 521	1 509 959	-43 950	97,2	77,1	Dologi kiadások egyéb folyó kiad.	5 620 658	4 890 513	5 168 594	4 452 223	-438 290	91,0	86,1
								Ellátottak juttatásai	237 635	245 586	239 028	230 413	-15 173	93,8	96,4
2.Önkorm. sajátos mük. bevételei								Elvonások befizetések	44 951		21 880				
2.1 Illetékek	1 749 333	1 600 000	1 544 027	1 350 000	-250 000	84,4	87,4	Előző évi pénzmaradvány átad.	65 019		202 212				
2.1 Illetékek összesen:	1 749 333	1 600 000	1 544 027	1 350 000	-250 000	84,4	87,4	I. Működési kiadások összesen:	15 789 543	14 532 085	15 386 711	13 609 973	-922 112	93,7	88,5
2.2 Helyi adók															
2.3.Átengedett központi adók															
Normatív SZJA bevétel mük.célú	545 815	637 032	630 577	269 149	-367 883	42,3	42,7								
2.3.Átengedett központi adók össz.	545 815	637 032	630 577	269 149	-367 883	42,3	42,7								
2.4 Birságok, pótlékok és egyéb sajátos b.															
2. Önkorm. sajátos mük. bev. összesen:	2 295 148	2 237 032	2 174 604	1 619 149	-617 883	72,4	74,5	II. Felújítási, felhalmozási kiadások							
I. Működési bevételek összesen:	4 222 853	3 790 941	4 134 125	3 129 108	-661 833	82,5	75,7	Felújítások							
II. Támogatások								Önkormányzati kv.-t terhelő	50 567	13 653	22 786	13 494	-159	98,8	59,2
1.Önkormányzatok kv.-i támogatása								Int.kv.-t terhelő	35 785	23 962	34 966	3 653	-20 309	15,2	10,4
1.1 Normatív hozzájárulások	2 936 932	3 509 020	3 440 907	3 095 573	-413 447	88,2	90,0	Felújítások összesen:	86 352	37 615	57 752	17 147	-20 468	45,6	29,7
1.2 Központosított előirányzat	389 923	2 069	386 413		-2 069		0,0	Felhalmozási kiadások							
1.3 Helyi önk.ált.fennt.előadóműv.sz.t	69 800	67 900	83 200	46 000	-21 900	67,7	55,3	Önkormányzati kv.-t terhelő							
1.4 Normatív kötött felh.támogatások	51 489	42 153	42 083	24 293	-17 860	57,6	57,7	Címzett támogatással megvalósuló beruházások							
1.5 Fejlesztési célú támogatások								Előző évi feladatok	308 663				0		
Címzett állami támogatás	276 831						0,0	Címzett támog. megvalósuló összesen:	308 663	0	0	0	0		
Önk.fejl.és vis major támogatása	55 826		63 065		0		0,0	Egyéb önkormányzati beruházás	92 951	110 870	183 108	88 784	-22 086	80,1	48,5
1.5. Fejl.célú támog. összesen	332 657	0	63 065	0	0		0,0	EU forrással megval.beruházások	15 692	390 761		2 945 083	2 554 322	753,7	
1.6 Egyéb központi támogatás	387 150							Önkorm. kv.-t terhelő ber. összesen:	417 306	501 631	183 108	3 033 867	2 532 236	604,8	1 656,9
								Int. költség. terhelő ber. összesen	298 508	37 500	277 110	30 800	-6 700	82,1	11,1
1. Önk.-i kv.-i támogatása összesen:	4 167 951	3 621 142	4 015 668	3 165 866	-455 276	87,4	78,8	Felhalmozási kiadás összesen:	715 814	539 131	460 218	3 064 667	2 525 536	568,4	665,9
II. Támogatások összesen:	4 167 951	3 621 142	4 015 668	3 165 866	-455 276	87,4	78,8	II. Felújítás, felhalmozás kiad. össz.	802 166	576 746	517 970	3 081 814	2 505 068	534,3	595,0
III. Felhalmozási és töke jell. bev.															
1. Tárgyi eszk.imm.javak ért.	13 574		16 338	65 300	65 300		399,7								
2. Önkorm. sajátos felh. és tökebev.															
Privatizációs bevétel	1 800	1 800	800	1 500	-300	83,3	187,5								
Önk. vagyon bérbead.															
2. Önk. sajátos felh. bev. összesen	1 800	1 800	800	1 500	-300	83,3	187,5	III. Pénzügyi befektetések kiadásai	375			750	750		
3. Pénzügyi befektetések bevételei								III. Pénzügyi befekt. kiadás összesen:	375	0	0	750	750		
III. Felhalmozási és töke jell. bev. össz.:	15 374	1 800	17 138	66 800	65 000	3 711,1	389,8								

Ezer Ft-ban

Bevételek	2008. évi tényl. telj.	2009. évi eredeti előír.	2009. évi várható telje- sítés	2010. évi eredeti előír.	Változás a 2009. évi tervhez visz	Változás az előző é.terv. %	Változás a várh. telj.v. %	Kiadások	2008. évi tényl. telj.	2009. évi eredeti előír.	2009. évi várható telje- sítés	2010. évi eredeti előír.	Változás a 2009. évi tervhez visz	Változás az előző é.terv. %	Változás a várh. telj.v. %
IV. Támogatásértékű bevételek								IV. Támogatásértékű kiadás							
1. Támogatásértékű működési bevétel ö.	7 704 415	6 943 335	7 036 377	6 597 180	-346 155	95,0	93,8	Támogatásértékű műk. kiadás	89 907	53 193	125 387	60 326	7 133	113,4	48,1
Ebből: tám. ért. m. b. TB Alapból átvett	7 021 419	6 800 000	6 333 893	6 500 000	-300 000	95,6	102,6								
Egyéb ÁHT-n belüli szervezettől átvett	682 996	143 335	702 484	97 180	-46 155	67,8	13,8								
2. Támogatásértékű felhalmozási bev. ö.	194 575	92 420	121 139	2 036 751	1 944 331	2203,8	1681,3	Támogatásértékű felhalm. kiadás	35 325	56 210	4 500	36 528	-19 682	65,0	811,7
Ebből: tám. ért. fh. b. TB Alapból átvett															
Egyéb ÁHT-n belüli szervezettől átvett	194 575	92 420	121 139	2 036 751	1 944 331	2203,8	1681,3								
IV. Támogatásértékű bevételek összesen:	7 898 990	7 035 755	7 157 516	8 633 931	1 598 176	122,7	120,6	IV. Támogatásértékű kiad. összesen:	125 232	109 403	129 887	96 854	-12 549	88,5	74,6
V. Véglegesen átvett pénzeszközök								V. Államházt. kívüli pénzeszköz átad.							
1. Működési célú pe. átvétel ÁHT-n kiv.	52 734	24 644	67 881	27 481	2 837	111,5	40,5	Működési célú pe. átadás ÁHT-n kiv.	91 964	59 196	81 503	24 288	-34 908	41,0	29,8
2. Felhalmozási célú pe. átv. ÁHT-n kiv.	113 809	73 710	119 162	76 856	3 146	104,3	64,5	Társadalom és szoc.pol. juttatás	16 092	270	20 399	270	0	100,0	1,3
								Felhalmozási célú pe.átad.Áht-n kiv.			3 510		0		
V. Véglegesen átvett pénz összesen:	166 543	98 354	187 043	104 337	5 983	106,1	55,8	V. Államházt. kívüli pe. átad. össz.:	108 056	59 466	105 412	24 558	-34 908	41,3	23,3
VI. Támogatási kölcsönök visszat. al-váll. tev. köz. elszámolások								VI. Támogatási kölcsönök nyújtása							
Támogatási kölcsönök	6 980	7 500	5 459	6 800	-700		124,6	Működési célú tám., kölcsön							
Alap- és váll. tev. köz.elsz.								Felhalm.célú tám.,kölcsön	1 700		590		0		
VI. Támogatási kölcsönök visszat. al-váll.	6 980	7 500	5 459	6 800	-700	90,7	124,6	VI. Támogatási kölcsönök. össz.:	1 700	0	590	0	0		0,0
Előző évi pénzmaradvány átvétele	65 019		194 876					VII. Tartalékok							
Kiegészítések visszatérülések			6 876		0			Általános tartalék		90 446		62 108	-28 338	68,7	
								Céltartalék (működési)		94 113		151 661	57 548	161,1	
								Céltartalék (felhalmozási)		753 589		162 025	-591 564	21,5	
								Alap és váll. tev. közötti elszámolás							
								VII. Tartalékok összesen:	0	938 148	0	375 794	-562 354	40,1	
Költségvetési bevételek összesen	16 543 710	14 555 492	15 718 701	15 106 842	551 350	103,8	96,1	Költségvetési kiadások összesen:	16 827 072	16 215 848	16 140 570	17 189 743	973 895	106,0	106,5
Költségvetési többlet															
Költségvetési hiány	283 362	1 660 356	421 869	2 082 901	422 545										
VII. Költségvetési hiány belső finanszi- rozására szolgáló pénzforg. nélk. bevételek															
1. Előző évek e.m., pénzmaradványának igénybevétele															
1.1 Működési célra	222 538	99 783	614 331	132 901	33 118										
1.2 Felhalmozási célra	194 235	1 311 567	367 602	650 000	-661 567										
VII. Előző évek pénzm. igénybev. össz.:	416 773	1 411 350	981 933	782 901	-628 449	55,5	79,7								
2. Előző évek vállalkozási maradvány ig.v.															
2.1 Működési célra															
2.2 Felhalmozási célra															
2. Előző évek vállalk. m. igénybev. összes.															
Kv. hiány belső fin.sz. pénzf.n.b.össz.	416 773	1 411 350	981 933	782 901	-628 449	55,5	79,7								

Ezer Ft-ban															
Bevételek	2008. évi tényl. telj.	2009. évi eredeti előír.	2009. évi várható teljesítés	2010. évi eredeti előír.	Változás a 2009. évi tervhez visz	Változás az előző é.terv. %	Változás a várh. telj.v. %	Kiadások	2008. évi tényl. telj.	2009. évi eredeti előír.	2009. évi várható teljesítés	2010. évi eredeti előír.	Változás a 2009. évi tervhez visz	Változás az előző é.terv. %	Változás a várh. telj.v. %
Költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének külső finanszírozására szolgáló bevételek VIII. Értékpapírok értékesítésének bevétele 1. Működési célú 1.1 Forgatási célú értékpapírok bevétele 1.2 Befektetési célú értékpapírok bevétele 2. Felhalmozási célú 1.1 Forgatási célú értékpapírok bevétele 1.2 Befektetési célú értékpapírok bev.								VIII. Értékpapírok vásárlásának kiadása Működési célú Felhalmozási célú							
VIII. Értékpapírok értékesítésének bevétele	0	0	0	0	0			VIII. Értékpapírok kiadása	0	0	0	0			
IX. Kötvények kibocsátásának bevétele 1. Működési célú 1.1 Forgatási célú kötvények kibocsátása 1.2 Befektetési célú kötvények kibocs. 2. Felhalmozási célú 1.1 Forgatási célú kötvények kibocsátása 1.2 Befektetési célú kötvények kibocs.	1 000 000 1 000 000							IX. Kötvények visszaváltása Működési célú Felhalmozási célú							
IX. Kötvények kibocsátásának bevétele	2 000 000	0	0	0	0			IX. Kötvények visszaváltásának kiadása	0	0	0	0			
X. Hitelek 1. Működési célú hitel felvétele 1.1 Rövid lejáratú hitelek felvétele Ebből: Likvid hitel felvétel 1.2 Hosszú lejáratú hitelek felvétele Hosszú lejáratú kötvénykibocsátás 2. Felhalmozási célú hitel felvétele 1.1 Rövid lejáratú hitelek felvétele 1.2 Hosszú lejáratú hitelek felvétele		570 000 570 000	390 713 390 713	1 500 000 1 200 000				X. Hitelek visszafizetése Működési célú hitel visszafizetése Rövid lejáratú hitel visszafizetése Likvid hitel visszafizetése Hosszú lejáratú működési hitel visszafiz. Felhalmozási célú hitel visszafizetése Hosszú lejáratú felhalmozási hitel visszafiz.	240 309 125 000 125 000	120 994 100 000	120 994 100 000	100 000 100 000	-120 994 0 0		
X. Hitelek összesen:		570 000	390 713	1 500 000	930 000	263,2	383,9	X. Hitelek visszafizetése összesen:	490 309	320 994	320 994	200 000	-120 994		
Külső finanszírozási bevételek összesen	2 000 000	570 000	390 713	1 500 000	930 000	263,2	383,9	Finanszírozási kiadások összesen:	490 309	320 994	320 994	200 000	-120 994		
Bevételi főösszeg	18 960 483	16 536 842	17 091 347	17 389 743	852 901	105,2	101,7	Kiadási főösszeg	17 317 381	16 536 842	16 461 564	17 389 743	852 901	105,2	105,6
Hiány finanszírozása egyenlege	-1 643 102	0	-629 783	0											
Továbbadási célú bevétel								Továbbadási célú kiadás							
Passzív pénzügyi elszámolások	-51 977		155 972					Aktív pénzügyi elszámolások	70 911		70 882				

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

Ezer Ft-ban													
Bevételek	2008. évi tényleges teljesítés	2009.évi terve- zett elő- irányzat	2009. évi várható telje- sítés	2010.évi terve- zett elő- irányzat	A 2010.évi előirányz. a 2009. évi ered.előí. visz. %	2010.é. terv 2009.é várh.t. visz. %	Kiadások	2008. évi tényleges teljesítés	2009.évi terve- zett elő- irányzat	2009. évi várható telje- sítés	2010.évi terve- zett elő- irányzat	A 2010.évi előirányz. a 2009. évi ered.előí. visz. %	2010.é. terv 2009.é várh.t. visz. %
Működési célú bevételek							Működési célú kiadások						
Intézm. működési bev.	1 927 705	1 553 909	1 959 521	1 509 959	97,2	77,1	Személyi juttatások	7 467 991	7 128 512	7 507 535	7 020 870	98,5	93,5
Ebből: Intézm. ellátás díja	671 961	710 465	686 629	712 796	100,3	103,8	Munkaadót terhelő járulék	2 353 289	2 267 474	2 247 462	1 906 467	84,1	84,8
							Dologi kiadások egyéb folyók.	5 511 388	4 755 209	5 093 252	4 391 030	92,3	86,2
Intézményi műk. bev. ö.:	1 927 705	1 553 909	1 959 521	1 509 959	97,2	77,1	Támogatásértékű működési kiadás	89 907	53 193	125 387	60 326	113,4	48,1
Önkorm. sajátos műk. bev.							Műk.célú pénzeszk. átad.Áht-n kiv.	91 964	59 196	81 503	24 288	41,0	29,8
Illetékek	1 749 333	1 600 000	1 544 027	1 350 000	84,4	87,4	Ellátottak pénzbeli juttatása	237 635	245 586	239 028	230 413	93,8	96,4
Átengedett kp.-i adók							Társadalom és szoc.pol.juttat.	16 092	270	20 399	270		1,3
SzJA norm. módon elosztott	545 815	637 032	630 577	269 149	42,3	42,7	Elvonások	44 951		21 880			
							Előző évi pm. átadás	65 019		202 212			
Átengedett kp.-i adók ö.:	545 815	637 032	630 577	269 149	42,3	42,7	Összesen:	15 878 236	14 509 440	15 538 658	13 633 664	94,0	87,7
Önk. sajátos. műk. bev. ö.:	2 295 148	2 237 032	2 174 604	1 619 149	72,4	74,5	Általános tartalék		90 446		62 108	68,7	
Önkorm. kv-i támogatása							Céltartalék működési célú		94 113		151 661	161,1	
Normatív hozzájárulások	2 936 932	3 509 020	3 440 907	3 095 573	88,2	90,0	Alap és vállalk. tev. közötti elsz.						
Központosított előirányzat	389 923	2 069	386 413				Költségvetési támogatás(átadás)						
Helyi önk.ált.fennt.előadóműv.sz.t.	69 800	67 900	83 200	46 000	67,7	55,3	Műk.célú kiad. összesen:	15 878 236	14 693 999	15 538 658	13 847 433	94,2	89,1
Norm., kötött felhaszn. tám.	51 489	42 153	42 083	24 293	57,6	57,7							
Egyéb áll. tám.	387 150												
Önkorm. kv. tám. összesen:	3 835 294	3 621 142	3 952 603	3 165 866	87,4	80,1							
Támogatásértékű műk.bevétel	7 704 415	6 943 335	7 036 377	6 597 180	95,0	93,8	Felhalmozási célú kiadás						
Ebből: TB Alapból átvett	7 021 419	6 800 000	6 333 893	6 500 000	95,6	102,6	Felújítások						
Működési célú pe.átv.ÁHT-n kiv.	52 734	24 644	67 881	27 481	111,5	40,5	Önk-i kv.-t terh. felúj. kiad.	50 567	23 962	22 786	13 494	56,3	59,2
Támog. kölcs. visszatér.							Int.-i kv-t terh. felúj. kiad.	35 785	13 653	34 966	3 653	26,8	10,4
Alap és váll. tev. közötti elsz.							Felújítások összesen:	86 352	37 615	57 752	17 147	45,6	29,7
Előző évi kieg. visszatér.			6 876										
Előző évi pénzmaradvány átv.	65 019		194 876				Beruházási kiadások						
							Címzett állami támog. megval.						
							Balassa J.kórház "B" ép.rek.	308 663					
							Dr. Kelemen E. Koll. rekonstr.						
							Előző évek feladatai						
Műk. célú bev. összesen:	15 880 315	14 380 062	15 392 738	12 919 635	89,8	83,9	Címzett áll. tám. ber. összesen:	308 663	0	0	0		
Felhalmozási célú bevételek													
Intézm. műk. bevételek							Céltám. megval eü. gép besz.						
Felhalm. ÁFA bev.							Egyéb önk.-i beruh., rekonstr.	92 951	110 870	183 108	88 784	80,1	48,5
Önkorm. sajátos műk. bev.							EU forrásból megval. ber.	15 692	390 761		2 945 083	753,7	
Átengedett kp.-i adók							Intézményi forr. megval. beruh.	298 508	37 500	277 110	30 800	82,1	11,1
Önkor. sajátos műk. bev.	0	0	0	0			Beruházás kiadás. össz.:	715 814	539 131	460 218	3 064 667	568,4	665,9
Önk. költségvetési támog.													
Címzett támogatás	276 831												
Önk. fejlesztési támogatása	55 826		63 065										
Önk.költségvetési támog.össz.:	332 657	0	63 065	0		0,0	Beruházás, felújítás összesen:	802 166	576 746	517 970	3 081 814	534,3	595,0

Ezer Ft-ban													
Bevételek	2008. évi tényleges teljesítés	2009.évi terve- zett elő- irányzat	2009. évi várható telje- sítés	2010.évi terve- zett elő- irányzat	A 2010.évi előirányz. a 2009. évi ered.elői. visz. %	2010.é. terv 2009.é várh.t. visz. %	Kiadások	2008. évi tényleges teljesítés	2009.évi terve- zett elő- irányzat	2009. évi várható telje- sítés	2010.évi terve- zett elő- irányzat	A 2010.évi előirányz. a 2009. évi ered.elői. visz. %	2010.é. terv 2009.é várh.t. visz. %
Felhalm. és tőke jell. bev. Tárgyi eszk. imm. j. értékesít.	13 574		16 338	65 300		399,7	Pénzügyi befektetések	375			750		
Önkorm. sajátos felh.és tőke b. Priv. származó bev.	1 800	1 800	800	1 500	83,3	187,5							
Egyéb önk.-i vagyon bérbea.													
Önkorm.sajátos felh.be.v.össz.:	1 800	1 800	800	1 500	83,3	187,5	Támogatásértékű felh. kiad.	35 325	56 210	4 500	36 528	65,0	
Pénzügyi befektetés bev.							Felhalmozási c.pe.átad.ÁHT-n kiv.			3 510			
Felhalm. és tőke jell. bev.	15 374	1 800	17 138	66 800	3 711,1	389,8	Felh. célú tám. kölcsön	1 700		590			
Támogatásértékű fel. bev. Ebből: TB Alaptól átvett	194 575	92 920	121 139	2 036 751		1 681,3	Felhalm. ÁFA befizetés				12 900		
Felhalm. célú pe. átv. ÁHT-n kiv.	113 809	73 210	119 162	76 856	105,0	64,5	Hosszú lejár. hitel kamata	83 308	83 219	41 661	31 739	38,1	76,2
Támog. kölcsön. visszafiz.							Hosszú lejáratú hitellel kapcs.k.	969	910	959	959	105,4	100,0
Támog. kölcsönök visszafiz.	6 980	7 500	5 459	6 800	90,7	124,6	Hosszú lejáratú kötvény kamata	24 993	51 175	32 722	15 595	30,5	47,7
Tám. kölcs. összesen:	6 980	7 500	5 459	6 800	90,7	124,6	Pénzforgalom nélküli kiadás						
Előző évi kieg. visszatérülés							Céltartalék felhalmozási célú		753 589		162 025	21,5	
Előző évi pm. átvétele							Felhalm. célú kiad. össz.:	948 836	1 521 849	601 912	3 342 310	219,6	555,3
Felhalmozási célú bev. össz.:	663 395	175 430	325 963	2 187 207	1 246,8	671,0	Költségvetési kiad. össz.:	16 827 072	16 215 848	16 140 570	17 189 743	106,0	106,5
Tárgyiévi költségv. bevételek	16 543 710	14 555 492	15 718 701	15 106 842	103,8	96,1							
Előző évek pénzm. ig.vét. műk.célú	222 538	99 783	614 331	132 901	133,2	21,6							
Előző évek pm. ig. vétel felh.célú	194 235	1 311 567	367 602	650 000	49,6	176,8							
Előző évi pm. igénybevételek összesen:	416 773	1 411 350	981 933	782 901	55,5	79,7							
Előző évek váll. maradv. igény.													
Értékpapírok értékes.bevétele							Értékpapírok kiadása						
Működési célú							Működési célú						
Felhalmozási célú							Felhalmozási célú						
Kötvények kibocsátásának bevétele							Kötvények visszaváltása						
Működési célú	1 000 000						Működési célú						
Felhalmozási célú	1 000 000						Felhalmozási célú						
Hitelek							Hitelek visszafizetése						
Működési célú hitel felvétele							Működési célú hitel törlesztése						
Rövid lejár.működési hitel felvétele				1 500 000			Rövid lejár.műk.hitel visszafiz.						
Likviditási hitel felvétele		570 000	390 713				Likviditási hitel visszafizetése	240 309	120 994	120 994			
Felhalmozási célú hitel felvétele							Hosszú lej.működési hitel törlesztése	125 000	100 000	100 000	100 000	100,0	100,0
							Hosszú lej.felhalmozási célú hitel törl.	125 000	100 000	100 000	100 000	100,0	100,0
Hitelek összesen:	0	570 000	390 713	1 500 000			Hitelek kiadásai	490 309	320 994	320 994	200 000	62,3	62,3
Finanszír. bev. összesen:	2 000 000	570 000	390 713	1 500 000	263,2	383,9	Finanszír. kiad.összesen:	490 309	320 994	320 994	200 000	62,3	62,3
Bevételek összesen:	18 960 483	16 536 842	17 091 347	17 389 743	105,2	101,7	Kiadások összesen:	17 317 381	16 536 842	16 461 564	17 389 743	105,2	105,6
Továbbadási célú bevétel							Továbbadái célú kiadás						
Passzív pü. elszámolások	-51 977		155 972				Aktív pü.elszámolások	70 911		70 882			

Előirányzat-felhasználási ütemterv 2010. év

Ezer Ft-ban

Megnevezés/ hónap	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Bevételek													
Nyitó pénzk(Pénzm.)	782 901												782 901
Működési bevétel	110 000	120 000	130 000	135 000	135 000	135 000	100 000	100 000	140 000	135 000	135 000	134 959	1 509 959
Illeték	120 000	115 000	115 000	110 000	105 000	105 000	100 000	100 000	90 000	120 000	130 000	140 000	1 350 000
SZJA	38 196	25 015	18 829	21 788	21 788	20 443	20 443	25 015	18 829	21 788	23 402	13 613	269 149
Norm. állami hj.	439 485	287 832	216 647	250 692	250 692	235 217	235 217	287 832	216 647	250 692	269 262	155 358	3 095 573
Norm. kötött felh.tám.	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 293	24 293
Központosított állami t.													0
Helyi önk. ft.előm. szerv.	7 082	3 538	3 538	3 538	3 538	3 538	3 538	3 538	3 538	3 538	3 538	3 538	46 000
Egészségbizt. Alap-tól	900 000	500 000	450 000	500 000	500 000	520 000	540 000	520 000	500 000	520 000	550 000	500 000	6 500 000
T.é. m. kisebbségi önk.	442		442			442			442				1 768
Egyéb tám.ért.műk.bev.			21 000	500	21 000	500			21 000	500	19 380	11 532	95 412
Műk.célú átv.ÁHT-n kív.	300	300	2 000	2 000	2 000	1 000	3 000	4 000	4 000	3 000	3 000	2 881	27 481
Tárgyi eszk. értékesítés			65 300										65 300
Privatizációs bevétel			800			300			400				1 500
Vagyron haszn.bev.													0
Címzett támogatás													0
Egyéb felh.támogatás													0
Tám.ért.felh.bev.		16 718		16 625			16 531	360 000	450 000	196 438	270 000	710 439	2 036 751
Felhalm. átvét.ÁHT-n kív.		8 359		8 312			8 266			8 219		43 700	76 856
Támogatási kölcsön			1 700			1 700			1 700			1 700	6 800
Működési hitel													0
Kötvénykibocsátás													0
Pénzmaradvány átvétele													0
Bevételek összesen:	1 617 505	1 078 762	1 027 256	1 050 455	1 041 018	1 025 140	1 028 995	1 402 385	1 448 556	1 261 175	1 405 582	1 720 013	15 106 842
Kiadások													
Személyi juttatás	620 000	600 000	610 000	600 000	600 000	600 000	570 000	560 000	570 000	590 000	570 000	530 870	7 020 870
Munkaadót terh. járulék	168 330	162 900	165 615	162 900	162 900	162 900	154 755	152 040	154 755	160 185	154 755	144 432	1 906 467
Dologi és folyó kiadás	350 000	350 000	360 000	360 000	350 000	350 000	360 000	370 000	380 000	350 000	340 000	348 630	4 268 630
Tám.ért.műk.kiadás		4 000	7 000	7 000	8 000	5 000	6 000	4 000	5 000	5 000	4 250	5 076	60 326
Műk. pe. átadás ÁHT-n k.		5 000	3 000	3 000	3 000	3 000	2 000	1 500	1 000	1 300		1 488	24 288
Ellátotti juttatás	18 000	19 000	20 000	20 000	16 000	16 000	16 000	15 000	35 000	18 000	17 000	20 413	230 413
Pénzmaradvány átadás													0
Társadalom és szoc.p. jutt	22	22	22	22	23	23	23	23	23	22	22	23	270
Felhalmozási kiadások	20 000	85 000	47 351	40 000	30 000	400 000	500 000	200 000	200 000	350 000	123 000	1 086 463	3 081 814
Tám.ért.felh.kiadás		8 359		8 312			8 266			8 219		3 372	36 528
Felhalm. átad.ÁHT-n kív.													0
Felhalmozási áfa befiz.				12 900									12 900
Felhalmozási kölcsön													0
Pü-i befektetések		750											750
Hitelkamat működés,likv.			12 000			24 000			30 000			41 764	107 764
Hitelkamat felhalm.			8 215			8 028			7 841			7 655	31 739
Kötvény kamatfizetés				14 700						16 490			31 190
Hosszú lj.műk.hitel törl.			25 000			25 000			25 000			25 000	100 000
Hosszú lejáratú fh.hitel t.			25 000			25 000			25 000			25 000	100 000
Tartalékok												375 794	375 794
Kiadások összesen:	1 176 352	1 235 031	1 283 203	1 228 834	1 169 923	1 618 951	1 617 044	1 302 563	1 433 619	1 499 216	1 209 027	2 615 980	17 389 743
Egyenleg	441 153	-156 269	-255 947	-178 379	-128 905	-593 811	-588 049	99 822	14 937	-238 041	196 555	-895 967	
Egyenleg penzm.figy.v	1 224 054	1 067 785	811 838	633 459	504 554	-89 257	-677 306	-577 484	-562 547	-800 588	-604 033	-1 500 000	-1 500 000

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése által meghatározott felújítások célonként és felhalmozási kiadások feladatonként

Felújítási cél megnevezése (Kiadás felmerülésének helye, költségvetési szerv megnevezése)	Felújítási előirányzat bruttó összege	Felhalmozási előirányzat bruttó összege
Felhalmozási feladatok megnevezése (Kiadás felmerülésének helye, költségvetési szerv megnevezése)	E Ft	E Ft
Szent László Szakképző Iskola (TISZK)		
Konyha felújítása(bérleti díj beszámítása)	3653	
Összesen:	3653	
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal		
Fogy.O.Pálfa részleges felújítása, ablakcsere	2 453	
Hétszínvilág O. palánki I.O. szennyvíz és vízv.rendsz.	1 950	
Berkes J. Á.I. koll.fűtési rendszere,útburkolat, isk.ablakcsere	4 042	
Tolnai L.N.N. Gimn. és koll. részleges tetőfelújítás	3 630	
Fogy.Rehab.Int. Regöly konyha felújítása	519	
Balassa J. K. pincehelyi Sz.O. részleg szolg.lakás, kórházépület,orvosi műszer és egyéb eszköz	900	
Összesen:	13 494	
Tolna Megyei Önkormányzat Összesen:	17 147	
Felhalmozási kiadások feladatonként		
Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény		
Eszközbeszerzés		800
Összesen:		800
Szent László Szakképző Iskola (TISZK)		
Eszközbeszerzés (szakképzéshez)		30000
Összesen:		30000
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal		
Tervezési és tervellenőri feladatok		4 000
Ingatlan vásárlása		51 600
Tolnai L.N.N. Gimn. és Koll. solar rendszerű melegvíz kialakítása		3 364
Mechwart A. O. részleges solar rendszerű melegvíz ellátás		913
Csilla Otthon részleges rekonstrukciója		5 857
Önkormányzati Hivatal számítástechn. eszk.besz.		600
Képzőművészeti alkotás (szobor) létesítése		5 000
Személygépkocsi beszerzés		13 760
Személygépkocsi beszerzés (pályázati forrás)		3 690
A Tolna megyei TISZK infrastrukt.fejlesztése (TIOP)		
TIOP-3.1.1-08/1-2008-0026		960 363
Szd. MJV kulturális életének jav. a Vármegyeh. és környéke felújításával		
DDOP-4.1.1/D-09-2f-2009-0006		790 740
TMÖ Balassa J. Kórháza sürgősségi osztályának SO2-ről		
SO1 szintre történő fejlesztése		
TIOP-2.2.2-08/2-2009-0006		673 980
Struktúraváltást támogató infrastruktúra fejlesztés (önerő)		390 000
Struktúraváltást támogató infrastruktúra fejlesztés előkészítése		130 000
Összesen:		3 033 867
Tolna Megyei Önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen:		3 064 667

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal
2010. évi bevételei

Bevételek	2010. évi eredeti előirányzat
E Ft	
I. Működési bevételek	
1. Intézményi működési bevételek	
Intézményi működési bevétel (kamat és hozam bevétel nélkül)	65 881
Hozam és kamatbevételek	45 000
1. Intézm. működési bevételek össz.	110 881
2. Önkorm. sajátos műk. bevételei	
2.1 Illetékek	
Illetékbevétel (központi elosztás és helyben képz.)	1 350 000
2.1 Illetékek összesen:	1 350 000
2.2 Helyi adók	
2.3 Átengedett központi adók	
Normatív SZJA bevétel műk. célú	269 149
2.3 Átengedett központi adók össz.:	269 149
2.4 Bíróságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	
2. Önkorm. sajátos műk. bev. összesen:	1 619 149
I. Működési bevételek összesen:	1 730 030
II. Támogatások	
1. Önkormányzatok kv.-i támogatása	
1.1 Normatív hozzájárulások	3 095 573
1.2 Központosított előirányzatok	
1.3 Helyi önk. által fenntartott előadóművészeti szerv.tám.	46 000
1.4 Normatív kötött felh. támogatások	
Pedagógus szakvizsga, továbbképzés	
Megyei közalapítványok szakmai tev.	
Pedagógiai szakszolgálat	19 800
Diáksport feladatok támogatása	
Szociális továbbképz. és szakvizsga	4 493
1.4 Norm. kötött felh. tám. összesen:	24 293
1.5 Fejlesztési célú támogatások	
Helyi önkormányzatok fejl. tám.	
Helyi önk. fejl.tám.összesen:	0
1.5 Fejl. célú támog. összesen:	0
1. Önk.-i kv.-i támogatása összesen:	3 165 866
II. Támogatások összesen:	3 165 866
III. Felhalmozási és tőke jell. bev.	
1. Tárgyi eszk. imm. javak ért.	
Gastrolux ingatlan értékesítése	65 300
1. Tárgyi eszk. imm. javak ért.összesen	65 300
2. Önkorm. sajátos felh. és tőke bev.	
Privatizációs bevétel	1 500
2. Önk. sajátos felh. és tőke bev. össz.	1 500
3. Pénzügyi befektetések bevételei	
III. Felhalmozási és tőke jell. bev. össz.:	66 800

Bevételek	2010. évi eredeti előirányzat
E Ft	
IV. Támogatásértékű bevétel	
1. Támogatásértékű mük. bev. összesen:	68 811
Ebből: TB Alapból átvett	
Egyéb szervezetektől átvett	
Szekszárd MJV Megyei Könyvtár működtetése	31 639
Szekszárd MJV. gyermekvédelmi feladatok ellátása	
Többcélú Kistérségi Társ. Dombóvár, ped.szaksz.fel.	12 172
Magyarorsz. Németek Orsz.Önk. színház működtetése	25 000
2. Támogatásértékű felhalm. bev. összesen:	2 036 751
Ebből:	
TB Alapból átvett	
Fejezeti kez. előirányzattól EU-s programokra	
TISZK infrastrukt. fejlesztése TIOP-3.1.1-08/1-2008-0026	863 694
SZMJV kult. életének jav. DDOP-4.1.1/D-09-2f-2009-0006	585 185
Balassa J. Kórház sürg.ell. SO2-ről SO1 szintre fejl.	521 560
Egyéb szervezetektől átvett	
Felh. hitel kamatainak törl. Szekszárd MJV	33 156
Felh. hitel kamatainak törl. Balassa J. K.	33 156
IV.Támogatásértékű bevétel összesen:	2 105 562
V.Véglegesen átvett pénzeszközök	
1. Mük.célú pénze. átv. ÁHT-n kívülről	
Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács	3 600
1. Mük. célú pénze. átv. ÁHT-n kív. össz.	3 600
2. Felhalm. c. pénze. átv. ÁHT-n kív.	
Vállalkozásoktól	
Paksi Atomerőmű Zrt.-től	33 156
Inter-Location Kft. Áfa megtérítése	12 900
Szakképzési (fejlesztési) hozzájárulás	30 000
2. Felhalm. c. pénze. átv. ÁHT-n kív. össz.	76 056
V. Véglegesen átvett pénz összesen:	79 656
VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése,	
alap- és váll. tev. közötti elsz.	
1. Támogatási kölcsönök visszatérülése	6 800
2. Alap- és váll. tev. közötti elsz.	
VI. Támog. kölcs. visszatér. alap és váll. tev. közötti elsz..	6 800
T.M. Önkormányzati Hivatal tárgyévi költségv.bev.	7 154 714
T:M.Önkormányzati Hivatal költségvetési hiánya	2 081 349
VII. A költségvetési hiány belső finanszírozására szolg.	
pénzforgalom nélküli bevételek	
1. Előző évek pénzmaradványának igénybevétele	
1.1 Működési célra	131 349
1.2 Felhalmozási célra	650 000
1.Előző évek pénzmaradv.igénybev. összesen	781 349
2. Előző évek vállalkozási maradv. igénybevétele	
2.1 Működési célra	
2.2 Felhalmozási célra	
2. Előző évek váll. maradv.igénybev. összesen	

Bevételek	2010. évi eredeti előirányzat
	E Ft
A költségvetési hiány külső finanszírozására szolg.	
Finanszírozási bevételek	
VIII. Értékpapírok értékesítésének bevétele	
1. Működési célú	
1.1 Forgatási célú értékpapírok bevétele	
1.2 Befektetési célú értékpapírok bevétele	
2. Felhalmozási célú	
2.1 Forgatási célú értékpapírok bevétele	
2.2 Befektetési célú értékpapírok bevétele	
IX. Kötvények kibocsátásának bevétele	
1. Működési célú	
1.1 Forgatási célú kötvények kibocsátása	
1.2 Befektetési célú kötvények kibocsátása	
2. Felhalmozási célú	
2.1 Forgatási célú kötvények kibocsátása	
2.2 Befektetési célú kötvények kibocsátása	
X. Hitelek	
1. Működési célú hitelfelvétel	
1.1 Rövid lejáratú hitelek felvétele	1 500 000
1.2 Hosszú lejáratú hitelek felvétele	
2. Felhalmozási célú hitelek felvétele	
2.1 Rövid lejáratú hitelek felvétele	
2.2 Hosszú lejáratú hitelek felvétele	
Finanszírozási bevételek összesen:	1 500 000
T.M.Ö.H. költségvetési főösszege	9 436 063
Toina Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat	
I. Működési bevételek	
1. Intézményi működési bevételek	
1. Intézm. működési bevételek össz.:	
2. Önkorm. sajátos mük. bevételei	
2. Önkorm. sajátos mük. bev. összesen:	
I. Működési bevételek összesen:	
II. Támogatások	
1. Önkormányzatok kv.-i támogatása	
1.1 Normatív hozzájárulások	
1.2 Központosított előirányzatok	
1.4 Normatív kötött felh. támogatások	
1.5 Fejlesztési célú támogatások	
1. Önk.-i kv.-i támogatása összesen:	0
II. Támogatások összesen:	0
III. Felhalmozási és tőke jell. bev.	
1. Tárgyi eszk. imm. javak ért.	
2. Önkorm. sajátos felh. és tőke bev.	
3. Pénzügyi befektetések bevételei	
III. Felhalmozási és tőke jell. bev. össz.:	
IV. Támogatásértékű bevétel	
1. Támogatásértékű mük. bev. összesen:	884
Ebből: TB Alapból átvett	
Központi költségv.szervtől	884
Egyéb szervezetektől átvett	
2. Támogatásértékű felhalm. bev. összesen:	
Ebből: TB Alapból átvett	
Egyéb szervezetektől átvett	
IV. Támogatásértékű bevétel összesen:	884
V. Véglegesen átvett pénzeszközök	
1. Mük. célú pénze. átv. ÁHT-n kívülről	
2. Felhalm. c. pénze. átv. ÁHT-n kív.	
V. Véglegesen átvett pénz összesen:	
VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése	
T.M. Német K.Ö. tárgyévi költségv. bev.	884

Bevételek	2010. évi eredeti előirányzat
E Ft	
T.M.Német K.Ö.költségvetési hiánya	1 552
VII.A költségvetési hiány belső finanszírozására szolg. pénzforgalom nélküli bevétel	
1. Előző évek pénzmaradványának igénybevétele	
1.1 Működési célú	1 552
1.2 Felhalmozási célú	
1. Előző évek pénzmaradv.igénybev. összesen	1 552
2. Előző évek vállalkozási maradv. igénybevétele	
2.1 Működési célra	
2.2 Felhalmozási célra	
2. Előző évek váll. maradv.igénybev. összesen	0
A költségvetési hiány külső finanszírozására szolg. Finanszírozási bevételek	
VIII. Értékpapírok értékesítésének bevétele	
1. Működési célú	
1.1 Forgatási célú értékpapírok bevétele	
1.2 Befektetési célú értékpapírok bevétele	
2. Felhalmozási célú	
2.1 Forgatási célú értékpapírok bevétele	
2.2 Befektetési célú értékpapírok bevétele	
IX. Kötvények kibocsátásának bevétele	
1. Működési célú	
1.1 Forgatási célú kötvények kibocsátása	
1.2 Befektetési célú kötvények kibocsátása	
2. Felhalmozási célú	
2.1 Forgatási célú kötvények kibocsátása	
2.2 Befektetési célú kötvények kibocsátása	
X. Hitelek	
1. Működési célú hitelfelvétel	
1.1 Rövid lejáratú hitelek felvétele	
1.2 Hosszú lejáratú hitelk felvétele	
2. Felhalmozási célú hitelek felvétele	
2.1 Rövid lejáratú hitelek felvétele	
2.2 Hosszú lejáratú hitelk felvétele	
Finanszírozási bevételek összesen:	0
Költségvetési hiány pm. és fin műv. egyenlege	0
T.M.Német Kisebbségi Ö. költségvetési főösszege	2 436
Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat	
I. Működési bevételek	
1. Intézményi működési bevételek	
1. Intézm. működési bevételek össz.	
2. Önkorm. sajátos mük. bevételei	
2. Önkorm. sajátos mük. bev. összesen:	
I. Működési bevételek összesen:	
II. Támogatások	
1. Önkormányzatok kv.-i támogatása	
1.1 Normatív hozzájárulások	
1.2 Központosított előirányzatok	
1.4 Normatív kötött felh. támogatások	
1.5 Fejlesztési célú támogatások	
1. Önk.-i kv.-i támogatása összesen:	0
II. Támogatások összesen:	0
III. Felhalmozási és tőke jell. bev.	
1. Tárgyi eszk. imm. javak ért.	
2. Önkorm. sajátos felh. és tőke bev.	
3. Pénzügyi befektetések bevételei	
III. Felhalmozási és tőke jell. bev. össz.:	
IV. Támogatásértékű bevétel	
1. Támogatásértékű mük. bev. összesen	2 384
Ebből: TB Alapból átvett	
Központi költségvetési szervtől	884
Egyéb szervezetektől átvett	1 500
2. Támogatásértékű felhalm. bev. összesen	
Ebből: TB Alapból átvett	
Egyéb szervezetektől átvett	
IV. Támogatásértékű bevétel összesen:	2 384

Bevételek	2010. évi eredeti előirányzat
E Ft	
V. Véglegesen átvett pénzeszközök	
1. Műk.célú pénze. átv. ÁHT-n kívülről	
2. Felhalm. c. pénze. átv. ÁHT-n kív.	
V. Véglegesen átvett pénz összesen:	
VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése	
T.M. Cigány K.Ö. tárgyévi költségv.bev.	2 384
T.M. Cigány K.Ö.költségvetési hiánya	0
VII.A költségvetési hiány belső finanszírozására szolg. pénzforgalom nélküli bevételek	
1. Előző évek pénzmaradványának igénybevétele	
1.1 Működési célú	
1.2 Felhalmozási célú	
1. Előző évek pénzmaradv.igénybev. összesen	0
2. Előző évek vállalkozási maradv. igénybevétele	
2.1 Működési célra	
2.2 Felhalmozási célra	
2. Előző évek váll. maradv.igénybev. összesen	0
A költségvetési hiány külső finanszírozására szolg. Finanszírozási bevételek	
VIII. Értékpapírok értékesítésének bevétele	
1. Működési célú	
1.1 Forgatási célú értékpapírok bevétele	
1.2 Befektetési célú értékpapírok bevétele	
2. Felhalmozási célú	
2.1 Forgatási célú értékpapírok bevétele	
2.2 Befektetési célú értékpapírok bevétele	
IX. Kötvények kibocsátásának bevétele	
1. Működési célú	
1.1 Forgatási célú kötvények kibocsátása	
1.2 Befektetési célú kötvények kibocsátása	
2. Felhalmozási célú	
2.1 Forgatási célú kötvények kibocsátása	
2.2 Befektetési célú kötvények kibocsátása	
X. Hitelek	
1. Működési célú hitelfelvétel	
1.1 Rövid lejáratú hitelek felvétele	
1.2 Hosszú lejáratú hitelek felvétele	
2. Felhalmozási célú hitelek felvétele	
2.1 Rövid lejáratú hitelek felvétele	
2.2 Hosszú lejáratú hitelek felvétele	
Finanszírozási bevételek összesen:	0
Költségvetési hiány pm. és fin műv. egyenlege	0
T.M.Cigány Kisebbségi Ö. költségvetési főösszege	2 384
Megyei Kisebbségi Önkormányzatok együttl	4 820
T.M.Ö.H. és Megyei Kisebbségi Önkormányzatok együttl	
I. Működési bevételek	
1. Intézményi működési bevételek	110 881
1. Intézm. működési bevételek össz.	110 881
2. Önkorm. sajátos műk. bevételei	
2.1. Illetékek	1 350 000
2.2. Helyi adók	0
2.3. Átengedett központi adók	269 149
2.4 Bíróságok, pótlékok és egyéb sajátos bev.	
2. Önkorm. sajátos műk. bev. összesen:	1 619 149
I. Működési bevételek összesen:	1 730 030
II. Támogatások	
1. Önkormányzatok kv.-i támogatása	
1.1 Normatív hozzájárulások	3 095 573
1.2 Központosított előirányzatok	0
1.3 Helyi önk. által fenntartott előadóművészeti szervezetek	46 000
1.4 Normatív kötött felh. támogatások	24 293
1.5 Fejlesztési célú támogatások	0
1. Önk.-i kv.-i támogatása összesen:	3 165 866
II. Támogatások összesen:	3 165 866

Bevételek	2010. évi eredeti előirányzat
E Ft	
III. Felhalmozási és tőke jell. bev.	
1. Tárgyi eszk. imm. javak ért.	65 300
2. Önkorm. sajátos felh. és tőke bev.	1 500
3. Pénzügyi befektetések bevételei	0
III. Felhalmozási és tőke jell. bev. össz.:	66 800
IV. Támogatásértékű bevétel	
1. Támogatásértékű műk. bev. összesen	72 079
Ebből: TB Alapból átvett	0
Központi kv.-i szervektől területi kisebbségi önkormányzatoknak	1 768
Egyéb szervezetektől átvett	70 311
2. Támogatásértékű felhalm. bev. összesen:	2 036 751
Ebből: TB Alapból átvett	0
Egyéb szervezetektől átvett	2 036 751
IV. Támogatásértékű bevétel összesen:	2 108 830
V. Véglegesen átvett pénzeszközök	
1. Műk. célú pénze. átv. ÁHT-n kívülről	3 600
2. Felhalm. c. pénze. átv. ÁHT-n kív.	76 056
V. Véglegesen átvett pénz összesen:	79 656
VI. Tám. kölcs. visszatér., alap és váll. tev. közötti elszám-	
1. Támogatási kölcsönök visszatérülése	6 800
2. Alap és váll. tev. közötti elsz.	0
VI. Tám. kölcs. visszatér., alap és váll. tev. közötti elsz. összesen	6 800
Tárgyévi költségv. bevétel összesen	7 157 982
Költségvetési hiány	2 082 901
VII. A költségvetési hiány belső finanszírozására szolg. pénzforgalom nélküli bevételek igénybevétele	
1. Előző évek pénzmaradványának igénybevétele	
1.1 Működési célra	132 901
1.2 Felhalmozási célra	650 000
1. Előző évek pénzmaradv. igénybev. összesen	782 901
2. Előző évek vállalkozási maradv. igénybevétele	
2.1 Működési célra	0
2.2 Felhalmozási célra	0
2. Előző évek váll. maradv. igénybev. összesen	0
A költségvetési hiány külső finanszírozására szolg. bev. Finanszírozási bevételek	
VIII. Értékpapírok értékesítésének bevétele	
1. Működési célú	
1.1 Forgatási célú értékpapírok bevétele	0
1.2 Befektetési célú értékpapírok bevétele	0
2. Felhalmozási célú	
2.1 Forgatási célú értékpapírok bevétele	0
2.2 Befektetési célú értékpapírok bevétele	0
IX. Kötvények kibocsátásának bevétele	
1. Működési célú	
1.1 Forgatási célú kötvények kibocsátása	0
1.2 Befektetési célú kötvények kibocsátása	0
2. Felhalmozási célú	
2.1 Forgatási célú kötvények kibocsátása	0
2.2 Befektetési célú kötvények kibocsátása	0
X. Hitelek	
1. Működési célú hitelfelvétel	
1.1 Rövid lejáratú hitelek felvétele	1 500 000
1.2 Hosszú lejáratú hitelek felvétele	0
2. Felhalmozási célú hitelek felvétele	
2.1 Rövid lejáratú hitelek felvétele	0
2.2 Hosszú lejáratú hitelek felvétele	0
Finanszírozási bevételek összesen:	1 500 000
T.M.Ö.H. és Megyei Kisebbségi Önk. költségvetési főösszege	9 440 883

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal
2010. évi bevételei működési és felhalmozási
cél szerinti bontásban

Bevételek	2010. évi eredeti előirányzat
E Ft	
BEVÉTELEK	
Működési célú költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Intézményi működési bevételek	
Egyéb saját bevétel	65 881
Hozam és kamatbevétel	45 000
Int. műk. bev. összesen:	110 881
Önkorm. sajátos műk. bev.	
Illetékbevétel	
- Illetékbevétel	1 350 000
Illetékbevétel összesen:	1 350 000
Átengedett közp. adó	
Megyei önk. illető SZJA	
Normatív módon elosztott	269 149
Átengedett közp. adó	269 149
Önkorm. sajátos műk. bev. összesen:	1 619 149
Működési bevételek összesen:	1 730 030
Támogatások	
Önkormányzatok kv.-i támogatása	
Normatív állami támogatás	3 095 573
Központosított állami támogatások	
Helyi önk. által fennt. előadóműv. szerv. tám.	46 000
Norm. kötött felh. támogatások	
Pedagógiai szakszolgálat	19 800
Szociális továbbképz., szakvizsga	4 493
Normatív kötött felh. tám. összesen:	24 293
Önk.-i kv.-i támogatás összesen:	3 165 866
Támogatásértékű működési bevétel	
Szekszárd MJV Megyei Könyvtár működtetése	31 639
Szekszárd MJV. gyermekvédelmi feladatok ellátása	
Többcélú Kistérségi Társ. Dombóvár, ped.szaksz.fel.	12 172
Magyarorsz. Németek Orsz.Önk. színház működtetése	25 000
Támogatásértékű működési bevétel össz.	68 811
Műk. célú pénze. átv. ÁHT-n kívülről	
Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács	3 600
Műk. célú pénze. átv. ÁHT-n kív. össz.	3 600
Támogatási kölcsönök, értékpapír kibocs.	
Könyvnykibocsátás bev.működési célú	
Tám. kölcs. értékpapír kibocsátás (műk.c.)	0
Előző évi pénzmaradvány átvétele	
Kiegészítések, visszatérülések	
Működési célú tárgyevi kv.-i bevételek összesen:	4 968 307
Előző évek működési célú pénzmaradvány igénybevétele	131 349
Finanszírozási bevételek (működési célú)	
Rövid lejáratú működési hitel felvétele	1 000 000
Hosszú lejáratú működési hitel felvétele	1 000 000
Működési célú bevételek összesen:	7 099 656

Bevételek	2010. évi eredeti előirányzat E Ft
Felhalmozási célú költségvetési bevételek	
Működési bevételek	
Intézményi műk. bevételek	
Felhalmozási célú ÁFA bev.	0
Intézm. műk. bev. összesen:	0
Felhalmozási célú működési bevételek összesen	0
Támogatások	
Önkormányzatok támogatása	
Fejlesztési célú támogatások	
Helyi önk. fejlesztési támogatása	
Helyi önk. fejl. támogatása összesen:	0
Fejlesztési célú támogatások össz.:	0
Támogatások összesen:	0
Felhalm. és tőke jell. bev.	
Tárgyi eszk. imm. jav. értékesít.	
Gastrolux ingatlan értékesítése	65 300
Önkorm. sajátos felh. bev.	
Privatizációból szárm. bevétel	1 500
Önkorm. sajátos felh. bev.	1 500
Pénzügyi befektetések	
Felhalm. tőke jell. bev. összesen:	66 800
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	
Fejezeti kezelésű előirányzatokból EU projekthez ny.támogatás	
A Tolna megyei TISZK infrastrukt. fejlesztése TIOP-3.1.1-08/1-2008-0026	863 694
Szekszárd Megyei Jogú Város kulturális életének javítása a Vármegyeháza és körhyéke felújításával DDOP-4.1.1/D-09-2f-2009-0006	585 185
A TMÖ Balassa János Kórháza sürgősségi osztályának SO2-ről SO1 szintre történő fejlesztése TIOP-2.2.2-08/2-2009-0006	521 560
Egyéb szervezetektől átvett	
Felh. hitel kamatainak törli. Szekszárd MJV	33 156
Felh. hitel kamatainak törli. Balassa J. K.	33 156
Támogatásértékű felhalmozási bevétel összesen:	2 036 751
Felh. célú pe. átvétel ÁHT-n kívülről	
Vállalkozásoktól	
Paksi Atomerőmű Zrt.-től	33 156
Inter-Location Kft. Áfa megtérítése	12 900
Szakképzési (fejlesztési) hozzájárulás	30 000
Felhalmozási célú átvett pe. átv. ÁHT-n kív.összesen	76 056
Támogatási kölcsönök	
Felh. célú tám. kölcsön	6 800
Kötvénykibocsátás felhalmozási célú	
Támogatási. kölcs.értékpapír kibocs. össz.:	6 800
Felhalm. célú tárgyévi költségvetési bevétel összesen:	2 186 407

Bevételek	2010. évi eredeti előirányzat
E Ft	
Előző évek pénzmaradványa felhalmozási célú igénybevétele	650 000
Ebből:	
Szekszárd Megyei Jogú Város kulturális életének javítása a Vármegyeháza és körhíve felújításával DDOP-4.1.1/D-09-2f-2009-0006 önerő	205 555
A TMÖ Balassa János Kórháza sürgősségi osztályának SO2-ről SO1 szintre történő fejlesztése TIOP-2.2.2-08/2-2009-0006 önerő	
-Pályázati önerő	67 425
-Pályázaton kívüli önerő	84 995
Finanszírozási bevétel (felhalmozási célú)	0
Felhalmozási célú bevételek összesen:	2 836 407
ÖH működési és felhalmozási célú bevételei összesen:	9 936 063
Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkorm.	
Működési célú bevételek	
Intézményi működési bevételek	
Területi kisebbségi önk. sajátos műk.bevétele	
Normatív állami hozzájárulás	
Központosított állami támogatás	
Kötött felhasználású normatív támogatás	
Egyéb állami támogatás	
Támogatásért. működési bevétel	884
Előző évi pénzmaradvány átvétel	
Államházt. kívülről átvett műk. pénz. bev.	
Műk.célú támogatási kölcsönök visszatér.	
Működési célú tárgyévi kv.-i bevételek összesen:	884
Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	1552
Finanszírozási bevétel működési célú	0
Működési célú bevételek összesen:	2 436
Felhalmozási célú bevételek	
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
Ebből: tárgyeszk. és imm.javak ért.	
Pénzügyi befektetések bevétele	
Fejlesztési célú állami támogatások	
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	
Előző évi pénzmaradvány átvétel	
Áht.-n kívülről átvett felhalmozási pe.	
Támogatási kölcsönök bevétele	
Felhalmozási célú tárgyévi költségvetési bevétel összesen	0
Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	0
Finanszírozási bevétel felhalmozási célú	0
Felhalmozási célú bevételek összesen:	0
T.M. Német K. Önk. működési és felhalm. célú bevételei összesen:	2 436

Bevételek	2010. évi eredeti előirányzat E Ft
Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat	
Működési célú bevételek	
Intézményi működési bevételek	
Területi kisebbségi önk. sajátos műk.bevétele	
Normatív állami hozzájárulás	
Központosított állami támogatás	
Kötött felhasználású normatív támogatás	
Egyéb állami támogatás	
Támogatásért. működési bevétel	2384
Előző évi pénzmaradvány átvétel	
Államházt. kívülről átvett műk. pénz. bev.	
Műk.célú támogatási kölcsönök visszatér.	
Működési célú tárgyévi kv.-i bevételek összesen:	2384
Működési célú pénzmaradvány igénybevétel	0
Finanszírozási bevétel működési célú	0
Működési célú bevételek összesen:	2 384
Felhalmozási célú bevételek	
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
Ebből: tárgyeszk. és imm.javak ért.	
Pénzügyi befektetések bevétele	
Fejlesztési célú állami támogatások	
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	
Előző évi pénzmaradvány átvétel	
Áht.-n kívülről átvett felhalmozási pe.	
Támogatási kölcsönök bevétele	
Felhalmozási célú tárgyévi költségvetési bevétel összesen	0
Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	0
Finanszírozási bevétel felhalmozási célú	0
Felhalmozási célú bevételek összesen:	0
T.M. Cigány K. Önk. működési és felhalm. célú bevételei összesen:	2 384
TMO. és Kisebbs. önk. tárgyévi kv.-i műk. célú bev.	4 971 575
TMO. és Kisebbs. önk.tárgyévi kv.-i felh. célú bev.	2 186 407
TMO. és Kisebbségi önk. tárgyévi kv.-i bev. összesen:	7 157 982
Előző évi pénzmaradvány igénybevétel	
Működési célú pénzmaradvány igénybevétel	132 901
Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	650 000
Előző évi pénzmaradvány igénybevétel összesen:	782 901
Finanszírozási bevételek	
Működési célú finanszírozási bevételek	1 500 000
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0
Finanszírozási bevételek összesen:	1 500 000
TMÖH és megyei kisebbségi önk. műk. c. bevétele összesen:	6 604 476
TMÖH és megyei kisebbségi önk. felhalm. c. bevétele összesen:	2 836 407
TMÖH és megyei kisebbségi önkormányzatok bevétele összesen:	9 440 883

Bevételek	2010. évi eredeti előirányzat
E Ft	
KIADÁSOK	
Működési célú kiadások	
Önkormányzati Hiv. működési kiadásai	
Személyi juttatások	308 059
Munkaadót terhelő járulékok	76 938
Dologi Kiadások	380 960
Működési kiadások összesen:	765 957
Támogatásértékű működési kiadások	60 326
Működési célú pénzeszköz átadás ÁHT.-n kívülre	24 288
Társadalom és szociálpolitikai juttatás összesen	
Előző évek pénzmaradvány átadása összesen:	
Általános tartalék	60 600
Működési célú céltartalék	151 661
Működési célú kiadások összesen:	1 062 832
Intézmények működési célú támogatása	4 868 530
Tárgyévi működési célú költségvetési kiadás összesen:	5 931 362
Finanszírozási kiadás (működési célú)	
Hosszú lejáratú működési hitel visszafizetése	100 000
Onk.Hivatal működési célú kiadásai összesen:	6 031 362
Felhalmozási célú kiadások	
Felújítások összesen	13 494
Egyéb önkormányzati hivatali beruházások összesen	88 784
EU forrással megvalósuló, beruházások feladatok	
A Tolna megyei TISZK infrastrukt.fejlesztése	
TIOP-3.1.1-08/1-2008-0026	960 363
Szekszárd MJV kulturális életének javítása a Vármegyeh. és környéke felújításával DDOP-4.1.1/D-09-2f-2009-0006	790 740
A TMÖ Balassa J. Kórháza sürgősségi ellátásának SO2-ről	
SO1 szintre fejlesztése TIOP-2.2.2-08/2-2009-0006	
-Pályázat összes költsége	588 985
-Pályázaton kívüli önerő	84 995
Struktúraváltást támogató infrastruktúra fejlesztés	
Önkormányzati forrás	390 000
Előkészítési feladatok	130 000
EU forrással megval. beruházások összesen:	2 945 083
Felújítási és felhalmozási kiadások összesen:	3 047 361
Pénzügyi befektetés összesen	750
Támogatásértékű beruházási kiadások összesen:	
Támogatásértékű felújítási kiadások összesen:	3 372
Felhalm. célú pénz. átad. ÁHT-n kívülre össz.:	0
Felh. célú támogatási kölcsön	0
Felhalmozási célú ÁFA bev. befizetése	12 900
Felhalmozási hitel kamata	31 739
Felhalmozási hitel egyéb jár. költsége	959
Kötvény kamata	15 595
Felhalmozási céltartalék	162 025
Felhalmozási célú tárgyévi költségvetési kiadások összesen:	3 274 701
Felhalmozási célú intézményi támogatás	30 000
Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen	3 304 701
Finanszírozási kiadások	
Hosszú lejáratú felhalmozási hitel visszafizetése	100 000
ÖH. felhalmozási célú kiadásai összesen:	3 404 701
Önkormányzati Hivatal kiadásai összesen:	9 436 063

Bevételek	2010. évi eredeti előirányzat E Ft
Tolna Megyei Német Kisebbségi Önk. kiadásai	
Működési célú kiadások	
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai	
Személyi juttatások	
Munkaadót terhelő járulékok	
Dologi kiadások	950
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai	950
Támogatásértékű működési kiadás összesen:	
Előző évi pénzmaradvány átadás	
Műk. célú pénzeszköz átad. ÁHT-n kívül	
Általános tartalék	1 486
Céltartalék (működési célú) összesen:	
Tolna Megyei Német Kisebbségi Önk. műk.célú kiad. összesen:	2 436
Finanszírozási kiadás működési célú	0
Tolna Megyei Német K. Önk. működési célú kiadás összesen:	2 436
Felhalmozási célú kiadások	
Felhalmozási kiad.összesen:	
Felújítások összesen:	
Pénzügyi befektetések	
Támogatásértékű felhalm.kiad.összesen:	
Felhalm. célú pénz. átad. ÁHT-n kívülre össz.:	
Felh. célú támogatási kölcsön	
Felhalmozási céltartalék	
Kisebbségi önkormányzat tárgyévi felhalmozási kiad.össz.	0
Finanszírozási kiadás felhalmozási célú	
Felhalmozási célú kiadás összesen:	0
TM.-i Német Kisebbségi Önk. kiadásai összesen:	2 436
Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önk. kiadásai	
Működési célú kiadások	
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai	
Személyi juttatások	1 860
Munkaadót terhelő járulékok	502
Dologi kiadások	
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai	2 362
Támogatásértékű működési kiadás összesen:	
Előző évi pénzmaradvány átadás	
Műk. célú pe.átadás ÁHT-n kívül össz.:	
Általános tartalék	22
Céltartalék (működési célú) összesen:	
TM.-i Cigány Kisebbségi Önk. tárgyévi műk.célú kv.- kiad. összesen:	2 384
Finanszírozási kiadás működési célú	
Működési célú kiadás összesen:	2 384
Felhalmozási célú kiadások	
Felhalmozási kiad. összesen	
Felújítások összesen	
Pénzügyi befektetések	
Támogatásértékű felhalm. kiad. összesen	
Felhalm. célú pénz. átad. ÁHT-n kívülre össz.	
Felh. célú támogatási kölcsön	
Felhalmozási céltartalék	
TM.-i Cigány Kisebbségi Önkormányzat tárgyévi felhalmozási kiad.össz.	0
Finanszírozási kiadás felhalmozási célú	
Felhalmozási célú kiadás összesen:	0
TM.-i Cigány Kisebbségi Önkormányzat kiadásai összesen:	2 384

Bevételek	2010. évi eredeti előirányzat
	E Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN	
Működési célú tárggyévi kv.-i kiadások összesen:	5 936 182
Felhalmozási célú tárggyévi kv.- kiadások összesen:	3 304 701
Tárggyévi költségvetési kiadások összesen:	9 240 883
Működési célú finanszírozási kiadások	100 000
Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	100 000
Finanszírozási kiadások	200 000
Működési célú kiadások összesen	6 036 182
Felhalmozási célú kiadások összesen	3 404 701
Költségvetési és finanszírozási kiadások együtt.	9 440 883

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal
2010. évi kiadásai feladatonként

Kiadások	2010. évi eredeti előirányzat
E Ft	
Működési célú kiadások	
Önkormányzati Hiv. működési kiadásai	
Önkormányzatok és többc. kistérségi társulások igazgatási tevékenysége	297 973
Önkormányzati Hivatal igazgatási tevékenysége	6 547
Megyeháza fenntartása	4 710
Nyomda működtetése	13 991
Foglalkozássegítségügyi ellátás	10 007
Vagyon és gépjármű biztosítása kiadása	3 938
Munkavédelmi feladatok ellátása	3 125
Megyenap kiadása	634
Europe Direct program kiadása	31 286
Ügyvédi és szakértői díjak	8 100
Bankgarancia díja	107 764
Működési és likvid hitel kamat	15 595
Kötvénykibocsátás kamata működési	1 250
Társulás a Német Színház fenntartásáért	
Önkormányzatok és többc.kist.t.igazgazgatási tevékenysége összesen:	504 920
Önkormányzati jogalkotás	190 747
Önkormányzatok m.n.s. nemzetközi kapcsolatai	2 135
Nemzetközi szervezetekben való részvétel	880
Honvédelmi felkészítés	3 720
Üdülői szálláshely szolgáltatás	138
Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	0
Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	500
Folyóirat időszaki kiadvány kiadása	762
Pedagógiai szakmai szolgáltatás	12 000
Területi kisebbségi önk.igazg. tev.(T.M.Cigány K. Önk. műk.)	796
Építményüzemeltetés	49 359
Egyéb érdekképviselési tevékenység támogatása	0
TISZK rendszer továbbfejl. TÁMOP-2.2.3/07/22008-49	0
Kompetencia al. okt. bevez. TÁMOP 3.1.4-08/02-2008-0079	0
Önk.Hivatal működési kiadásai összesen:	765 957
Támogatásértékű működési kiadások	
Központi költségvetési szerveknek	
Önkormányzatok és többc. kistérségi t. igazg.tev.	
Bursa Hungarica ösztöndíj	7 000
Központi költségvetési szerveknek össz.:	7 000
Helyi önkormányzatoknak és kv. szerveiknek	
Önkormányzatok és többc. kistérségi t. igazg.tev.	
Társulás Szd. MJVÖ. EKF projekt	250
Dél-Dunántúli Társult Önk. Régió	4 239
Területi kisebbségi önk. igazgatási tevékenysége	
Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat	
Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat	1 500
Szakképesítés megszerzésre felk. nappali rendsz.sz.	
Dél-Dunántúli Szakk. Szerv. Konzorcium (BMÖ)	0
Különleges gyermekotthoni ellátás	
Dél-dunántúli Társ. Önk. Régió gyermekv. szakellátás	17 337
Helyi önk.-nak és kv. szerveiknek összesen:	23 326
Többcélú kistérségi társulásoknak	
Időskorúak tartós bentlakásos ellátása	
Tamási Simont. Többc. Kist. T. feladatátad. Gyömk	30 000
Többcélú kistérségi társ. összesen:	30 000
Támogatásértékű működési kiadások össz.:	60 326

Kiadások	2010. évi eredeti előirányzat
E Ft	
Előző évi műk.célú pénzmaradvány átadás	
Helyi önkormányzatoknak és kv.-i szervezeteknek	
Műk. célú pénzeszköz átad. ÁHT-n kívül	
Non-profit szervezeteknek	
Önkormányzatok és többc. kistérségi t. igazg.tev.	
T.M-i Területfejl. Tanács működési támogatása	1 788
A fiatalok társadalmi részvételét segítő pr., támogat.	
Gyermek és Ifjúsági Közalapítvány	3 000
Civil szervezetek működési támogatása	
T.M. Közsoktatás-fejlesztési Közalapítvány támogatása	500
Szent Erzsébet Karitasz Alapítv. (Rév Amb.)	0
Tolna Megyei Polgárőr Szervezetek Szövetsége	500
Vakok és Gyengénlátók T.M. Egyesülete	500
Siketek és Nagyothallók OSZ. Tolna Megyei Szervezete	500
Mozgássérültek Tolna Megyei Egyesülete	500
Értelmi Fejlődésükben Akadályozottak T.M. K.Sz.	500
TM Vöröskereszt	500
Civil szervezetek program- és egyéb támogatása	
T.M. Közsoktatás-fejl. Közal. roma fiatalok ösztöndíja	1 000
Alapítványok támogatása	1 000
Tolna Megyei Kisiskolákért Alapítvány	5 000
Nemzeti és etn. kisebbségek közösségi, kult.tev.tám.	
TM Német K. Önk. Szövetsége	2 000
Szakszervezeti tevékenység támogatása	
MKKSZ hivatali szerve	0
Kulturális műsorok, rendezvények szervezése	
Duna Menti Folklór Fesztivál pályázati önrő	2 000
Sportszövetségek és szabályozó testületek műk.tám.	
Sportszövetségek Szövetségének támogatása	5 000
Diáksport Szövetség	0
Non-profit szervezetek támogatása összesen	24 288
Vállalkozások támogatása	
Önkormányzatok és többc. kistérségi t. igazg.tev.	
	0
Vállalkozások támogatása összesen:	0
Műk. célú pe.átadás ÁHT-n kívül össz.:	24 288
Társadalom és szociál.politikai.juttatás	
Önkormányzatok és többc. kistérségi t. igazg.tev.	
Korengedményes nyugdíj	
Társadalom és szociál.politikai.juttatás összesen:	0
Általános tartalék	60 600
Céltartalék (működési célú) összesen:	151 661
Ebből: állami támogatás lemondás,visszafiz.	20 000
Egészségügyi, szociális feladatok tám.	0
Sport feladatok támogatása	0
Közművelődési feladatok támogatása	0
Környezetvédelmi feladatok támogatása	0
Minimálbér, garantált bér korrekciója	
Áthúzódó kiadások előző évről	0
TISZK rendszer továbbfejl. TÁMOP-2.2.3/07/22008-49	117 161
Kompetencia al. okt. bevez. TÁMOP 3.1.4-08/02-2008-0079	14 188
Gyermekevéd szakemberek képz. (pály.önrő)	187
Kapcsolattartó helyiség kialak. (pály. önrő)	125
Önk. H. műk. célú kiad. össz.:	1 062 832
Intézmények működési célú támogatása	4 868 530
Működési kiadás összesen:	5 931 362

Kiadások	2010. évi eredeti előirányzat
	E Ft
Felhalmozási célú kiadások	
Felhalmozási kiadások, feladatonként	
Egyéb beruházások	
Immateriális javak vásárlása	
Immateriális javak vásárlása összesen:	0
Ingatlanok vásárlása, létesítése, rek., átal.	
Tervezési és tervellenőri feladatok	4 000
Ingatlan vásárlása	51 600
Tolnai L.N.N. Gimn. és Koll. solar rendszerű melegvíz	3 364
Mechwart A. O. részleges solar rendszerű melegvíz ell.	913
Csilla O. részleges rekonstrukció	5 857
Ingatlanok vásárlása, létesítése összesen:	65 734
Gépek, berendezések, felszerelések vásárl.	
Önkormányzati Hivatal számítástechn. eszk.besz.	600
Laptopok beszerzése	0
Képzőművészeti alkotás (szobor)	5 000
Gépek, berendezések, felszerelések vás. ö.:	5 600
Járművek vásárlása	
Személygépkocsi beszerzés	13 760
Személygépkocsi besz. pályázati forrás	3 690
Járművek vásárlása összesen:	17 450
Egyéb beruházások összesen:	88 784
EU forrással megvalósuló feladatok	
A Tolna megyei TISZK infrastrukt.fejlesztése TIOP-3.1.1-08/1-2008-0026	960 363
Szd. MJV kulturális életének jav. a Vármegyeh. és k. DDOP-4.1.1/D-09-2f-2009-0006	790 740
Balassa J. Kórház sürgősségi oszt. SO2-ről SO1 szintre történő fejlesztése TIOP-2.2.2-08/2-2009-0006	588 985
Pályázaton kívüli önerő	84 995
Struktúraváltást támogató infrastruktúra fejlesztés Önkormányzati forrás	390 000
Előkészítési kiadások	130 000
EU forrással megval. beruházások összesen:	2 945 083
Felhalmozási kiadások összesen:	3 033 867
Felújítások, célonként	
Fogy.O.Pálfa részleges felújítása, ablakcsere	2 453
Hétszínvilág O. palánki I.O. szennyvíz és vízv.rendsz.	1 950
Berkes J. Á.I. koll.fűtési rendszere,útbúrkolat, isk.ablakcsere	4 042
Tolnai L.N.N. Gimn. és koll. részleges tetőfelújítás	3 630
Fogy.Rehab.Int. Regöly konyha felújítása	519
Balassa J. K. pincehelyi Sz.O. részleg szolg.lakás, kórházépület,orvosi műszer és egyéb eszköz	900
Ozorai lakásotthon felújítása	0
Felújítás összesen:	13 494
Felújítás és felhalmozási kiadások összesen:	3 047 361

Kiadások	2010. évi eredeti előirányzat
	E Ft
Pénzügyi befektetések	
KIUT Kft. üzletrészesének megvásárlása	750
Pénzügyi befektetés összesen	750
Támogatásértékű beruházási kiadás	
Helyi önkormányzatoknak és kv. szerveiknek	0
Támogatásértékű beruházási kiadások összesen:	0
Támogatásértékű felújítási kiadás	
Szakképesítés megszerzésre felk. nappali rendsz.sz.	
Szekszárd MJV. Bezerédj. tagint. felúj.őnerő	3 372
Támogatásértékű felújítási kiadások összesen:	3 372
Támogatásértékű felhalm. kiad. összesen:	3 372
Felhalmozási célú pénz. átad. ÁHT-n kívülre	
Felhalm. célú pénz. átad. ÁHT-n kívülre össz.:	0
Felh. célú támogatási kölcsön	
Önkormányzatok és többc. kistérségi t. igazg.tev.	
Felhalmozási célú ÁFA bev. befizetése	12 900
Felhalmozási hitel kamata	31 739
Felhalmozási hitel egyéb jár. költsége	959
Kötvény kamata	15 595
Felhalmozási céltartalék DDRFT pályázatok önerő	
Felhalmozási céltartalék	
Kötvénykibocsátás bevételeiből képzett céltartalék	152 025
Egyéb felhalmozási céltartalék	10 000
Felhalmozási céltartalék összesen:	162 025
Felhalmozási célú intézményi támogatás	30 000
Felhalmozási célú kiadások összesen:	3 304 701
Önkormányzati hivatal tárgyévi kv.-i kiadása összesen:	9 236 063
TMÖH működési célú tárgyévi kv.-i kiadása összesen:	5 931 362
TMÖH felhalmozási c.tárgyévi kv.-i kiadása összesen:	3 304 701
Tolna Megyei Önk. Hivatal tárgyévi kv.-i kiad. összesen:	9 236 063
Finanszírozási kiadások	
Értékpapírok vásárlásának kiadása	
Működési célú	
Felhalmozási célú	
Kötvények visszaváltása	
Működési célú	
Felhalmozási célú	
Hitelek visszafizetése	
Működési célú hitelek visszafizetése	
Rövid lejáratú működési hitelek visszafizetése	
Hosszú lejáratú működési hitelek visszafizetése	100 000
Felhalmozási célú hitelek visszafizetése	
Rövid lejáratú felhalmozási hitelek visszafizetése	
Hosszú lejáratú felhalmozási hitelek visszafizetése	100 000
Finanszírozási kiadások összesen	200 000
Önkormányzati hivatal kiadási főösszege:	9 436 063

Kiadások	2010. évi eredeti előirányzat E Ft
Tolna Megyei Német Kisebbségi Önk. kiadásai	
Működési célú kiadások	
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai	
Személyi juttatások	
Munkaadót terhelő járulékok	
Dologi kiadások	950
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai	950
Egyéb feladatok	
Személyi juttatások	
Munkaadót terhelő járulékok	
Dologi kiadások	
Egyéb feladatok kiadása összesen	0
Működési kiadás összesen:	950
Támogatásértékű működési kiadás	
Támogatott szervezetek	
Támogatásértékű működési kiadás összesen:	0
Előző évi pénzmaradvány átadás	
Műk. célú pénzeszköz átad. ÁHT-n kívül	
Támogatott szervezetek	
Tolna M. Német Kisebbs. Önk. Szövetsége	
Műk. célú pe. átadás ÁHT-n kívül össz.:	0
Általános tartalék	1 486
Céltartalék (működési célú) összesen:	
Ebből céltartalék célonként:	
Kisebbségi önk. műk. feladatai összesen:	2 436
Kisebbségi Önk. műk.célú kiad. összesen:	2 436
Felhalmozási célú kiadások	
Felhalmozási kiadások feladatonként	
Felhalmozási kiad.összesen:	0
Felújítások célonként	
Felújítások összesen:	0
Felújítás és felhalm. kiadás összesen:	0
Pénzügyi befektetések	
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	
Támogatott szervezetek, célok	
Támogatásértékű felhalm.kiad.összesen:	0
Felhalmozási célú pénz. átad. ÁHT-n kívülre	
Támogatott szervezetek, célok	
Felhalm. célú pénz. átad. ÁHT-n kívülre össz.:	0
Felh. célú támogatási kölcsön	
Felhalmozási célú ÁFA bev. befizetése	
Felhalmozási hitel kamata	
Felhalmozási céltartalék	
Kisebbségi önkormányzat felhalmozási kiad.össz.	0
TM.-i Német Kisebbségi Önk. tárgyévi kv.-i kiadásai összesen:	2 436

Kiadások	2010. évi eredeti előirányzat E Ft
T.M. Német K.Ö. finanszírozási kiadásai	
Működési célú finanszírozási kiadás	
Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	
Finanszírozási célú kiadás összesen	0
Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önk. kiadásai	
Működési célú kiadások	
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai	
Személyi juttatások	1 860
Munkaadót terhelő járulékok	502
Dologi kiadások	
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai	2 362
Egyéb feladatok	
Személyi juttatások	
Munkaadót terhelő járulékok	
Dologi kiadások	
Egyéb feladatok kiadása összesen:	0
Működési kiadás összesen:	2 362
Támogatásértékű működési kiadás	
Támogatott szervezetek	
Támogatásértékű működési kiadás összesen:	0
Előző évi pénzmaradvány átadás	
Műk. célú pénzeszköz átad. ÁHT-n kívül	
Támogatott szervezetek	
Műk. célú pe.átadás ÁHT-n kívül össz.:	0
Általános tartalék	22
Céltartalék (működési célú) összesen:	
Ebből céltartalék célonként:	
Kisebbségi önk.műk.feladatai összesen:	2 384
Kisebbségi Önk. műk.célú kiad. összesen:	2 384
Felhalmozási célú kiadások	
Felhalmozási kiadások feladatonként	
Felhalmozási kiad. összesen:	0
Felújítások célonként	
Felújítások összesen:	0
Felújítás és felhalm. kiadás összesen:	0
Pénzügyi befektetések	
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	
Támogatott szervezetek, célok	
Támogatásértékű felhalm. kiad. összesen:	0
Felhalmozási célú pénz. átad. ÁHT-n kívülre	
Támogatott szervezetek, célok	
Felhalm. célú pénz. átad. ÁHT-n kívülre össz.:	0
Felh. célú támogatási kölcsön	
Felhalmozási célú ÁFA bev. befizetése	
Felhalmozási hitel kamata	
Felhalmozási céltartalék	
Kisebbségi önkormányzat felhalmozási kiad.össz.	0
TM.-i Cigány Kisebbségi Önkormányzat tárgyévo Kv.-i kiadásai összesen:	2 384

Kiadások	2010. évi eredeti előirányzat
	E Ft
T.M. Cigány K.Ö. finanszírozási kiadásai	
Működési célú finanszírozási kiadás	
Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	
Finanszírozási célú kiadás összesen	0
TMÖH. és TM-i kisebbségi önk. összesen:	
Működési célú tárggyévi kv.-i kiadások összesen:	5 936 182
Felhalmozási célú tárggyévi kv.- kiadások összesen:	3 304 701
Tárggyévi költségvetési kiadások összesen:	9 240 883
Finanszírozási kiadások	
Értékpapírok vásárlásának kiadása	
Működési célú	
Felhalmozási célú	
Kötvények visszaváltása	
Működési célú	
Felhalmozási célú	
Hitelek visszafizetése	
Működési célú hitelek visszafizetése	
Rövid lejáratú működési hitelek visszafizetése	
Hosszú lejáratú működési hitelek visszafizetése	100 000
Felhalmozási célú hitelek visszafizetése	
Rövid lejáratú felhalmozási hitelek visszafizetése	
Hosszú lejáratú felhalmozási hitelek visszafizetése	100 000
Finanszírozási kiadások összesen	200 000
Tolna Megyei Önk. és Kisebbségi önk. kiadásainak főösszege:	9 440 883

A Tolna Megyei Önkormányzat intézményeinek 2010. évi tervezett bevételei

Ezer Ft-ban

Intézmény	Int. műk. bevétel	Ebből: Intézm. ellátás díja	Felhalm. és tőke jell. bevétel	Támoga- tásértékű működési bevétel	Támoga- tásértékű felhalm. bevétel	Előző évi pm. átvétel	Műk.c. pénze. átv.ÁHT-n kívülről	Felhalm. c.pénze. átv.ÁHT-n kívülről	Költség- vetési tám. műk.c.	Költség- vetési tám. felh.c.	Tárgyévi költségvetési bevétel összesen	Előző évi pénzm.igénybev.		Bevétel összesen
												Műk. célú	Felh. célú	
Egységes Gy. Módszert.Int	12 528	5 261		4 000			7 000	800	429 354		453 682			453 682
Móra F. Ált. Isk. Dombóvár	1 658	835							88 777		90 435			90 435
Sztárai M. Gimnázium	6 307	3 911							114 766		121 073			121 073
Tolnai Lajos Német N. Gimn.	22 854	10 325					244		167 067		190 165			190 165
Szent L. Szakképző I.(TISZK)	163 220	20 500		20 601					1 780 632	30 000	1 994 453			1 994 453
Balassa János Kórház	400 000			6 500 000							6 900 000			6 900 000
Gyermekvédelmi Igazgatóság	4 679	1 600		500			12 637		795 851		813 667			813 667
Integrált Szociális Intézmény	727 418	670 364					2 000		1 085 547		1 814 965			1 814 965
Illyés Gy. Megyei Könyvtár	8 764								105 464		114 228			114 228
Wosinsky M. M. Múzeum	24 400								93 108		117 508			117 508
Általános Művelődési Központ	6 500								54 790		61 290			61 290
Megyei Levéltár	13 750								57 174		70 924			70 924
Magyarországi Német Színház	7 000						2 000		96 000		105 000			105 000
Összesen:	1 399 078	712 796	0	6 525 101	0	0	23 881	800	4 868 530	30 000	12 847 390	0	0	12 847 390

A Tolna Megyei Önkormányzat intézményeinek 2010. évi tervezett kiadásai

Ezer Ft-ban

Intézmény neve	Összes kiadási előirányzat	Összes kiadási előirányzatból											
		Személyi juttatások	Munka- adót terhelő járulékok	Dologi kiadás	Támo- gatás- értékű műk.k.	Támo- gatás- értékű felh.k.	Előző évi pm. átadás	Műk.c. pe.átad. ÁHT-n kívülre	Felh.c. átadás ÁHT-n kívülre	Társad. és szoc. pol juttat.	Ellá- tottak pénzb. juttat.	Felújí- tási kia- dás	Felhal- mozási kia- dás
Egységes Gy. Módszert.Int	453 682	297 954	81 815	69 143							3 970		800
Móra F. Ált. Isk. Dombóvár	90 435	61 324	15 806	12 336							969		
Sztárai M. Gimnázium	121 073	71 370	18 903	29 568							1 232		
Tolnai Lajos Német N. Gimn.	190 165	110 773	29 357	47 868							2 167		
Szent L. Szakképző I.(TISZK)	1 994 453	1 218 842	325 488	394 445							22 025	3 653	30 000
Balassa János Kórház	6 900 000	3 270 000	927 114	2 669 730		33 156							
Gyermekvédelmi Igazgatóság	813 667	413 335	94 052	107 230							199 050		
Integrált Szociális Intézmény	1 814 965	981 072	259 797	572 826						270	1 000		
Illyés Gy. Megyei Könyvtár	114 228	68 391	18 885	26 952									
Wosinsky M. M. Múzeum	117 508	78 050	20 910	18 548									
Általános Művelődési Központ	61 290	34 996	8 911	17 383									
Megyei Levéltár	70 924	44 973	12 104	13 847									
Magyarországi Német Színház	105 000	59 871	15 885	29 244									
Összesen:	12 847 390	6 710 951	1 829 027	4 009 120	0	33 156		0	0	270	230 413	3 653	30 800

**A Tolna Megyei Önkormányzat intézményeinek
2010. évi engedélyezett költségvetési létszámkerete**

Cím szám	Intézmény neve	2009.XII.31-i enged.záró létszám fő	2010. évi létsz. vált. időpontja hó,nap	2010. évi kv.-i létsz. keret csökkentés fő	2010. évi kv.-i létsz. keret emelés fő	2010.XII.31-i enged.záró létszám fő	2009/2010 enged. ped.létsz. (tanév ny.) fő	2010/2011 enged. ped.létsz. (tanév ny.) fő
101.	Egységes Gyógypedagógiai M.I.	163,00						
	Létszámcsökkentés		2010.01.01	-0,50		162,50	83	83
102.	Móra F. Ált. Isk. Dombóvár	26,25				26,25	22	22
103.	Sztárai M. Gimnázium Tolna	30,25				30,25	20	20
104.	Tolnai Lajos N. N. Gimn. Gyöngyös	55,50				55,50	35	35
	Létszámcsökkentés		2010.01.01	-1,00		54,50	35	35
105.	Szent László Szakképző Iskola	536,50				536,50	388,5	388,5
	Üres álláshely megszüntetés		2010.01.01	-6,50		530,00	388,5	388,5
106.	Balassa János Kórház	1 780,00				1 780,00		
107.	Gyermekegészségügyi Igazgatóság	207,50				207,50	63	63
108.	Integrált Szociális Intézmény	582,00				582,00		
	MT hatálya alá tart. fogl.	20,00				20,00		
	MT hat. alá tart. gondozottak	70,00				70,00		
109.	Illyés Gy. M. Könyvtár Szd.	35,25				35,25		
	Létszámcsökkentés		2010.01.01	-1,50		33,75		
	Létszámcsökkentés		2010.07.01	-1,00		32,75		
110.1.a	Wosinsky M. M. Múzeum Szd.	43,00				43,00		
	létszám növekedés (gazd. fel)		2010.01.01	1,00		44,00		
	autópálya nyomv. régészeti feltárás	40,00	2010.01.01	-10,00		30,00		
	határozott időre							
110.2.a	Általános Művelődési Központ	12,00				12,00	7	7
	Létszámcsökkentés		2010.01.01	-1,00		11,00	7	7
111.	Megyei Levéltár Szd.	21,00				21,00		
	Létszámcsökkentés		2010.01.01	-1,00		20,00		
112.	Magyarországi Német Színház	34,00				34,00		
	Összesen:	3 656,25		-21,50	0,00	3 634,75	618,5	618,5
	T.M. Önkormányzati Hivatal							
	köztisztviselői állásh.	55,00	2010.01.01	-3,00		52,00		
	Projektmenedzser szervezetek (MT hat.	4,00				4,00		
	határozott időre							
	MT hatálya alá tartozók	11,00				11,00		
	Önkormányzat összesen:	3 726,25		-24,50	0,00	3 701,75	618,5	618,5

Kimutatás a többéves kihatással járó döntések alakulásáról és a döntések hatásáról

Ezer Ft-ban

Kötelezettségvállalások, döntések megnevezése	Kötelezett-ségek összesen	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.
		évet terhelő	évet terhelő	évet terhelő	évet terh.	évet terhelő	évet terhelő	évet terhelő	évet terhelő
Működéssel összefüggő kötelezettségek									
Nézőpont Zrt. (sajtófigyelés)			750						
AS-M Kft. (PR)			1 500						
Séd-Nyomda Kft. (Megyei Napló)			31 579						
Whizz-Kid Kft. (weboldal karbantartás)			975						
Tolnatáj Zrt. (TV)			6 000						
Co-Net Kft. (szerver üzemeltetés)			225						
Schindler Hungária Kft. (lift karbantartás)			303						
F&F Takarító Kft. (takarítás)			1 752						
Balassa J. Kórház (foglalkozás eü.ellátás)			10 664						
Avert Manticore Bt. (munkavéd-i szolg.)			3 750						
Viéta Kht. (ped.szakszolg.)			9 000						
Dr.Printz és Társa Kft. (könyvvizsgálat)			4 995	2 498					
Invitel Zrt. (szerver elhelyezése polcon)			345	345	173				
Invitel Zrt. (ADSL)			420						
KFKI Zrt. (telefonközp.készülék bérleti díja)			1 785	298					
MConet Kft. (Tolna Megye Online)			375						
Samo-San Bt. (tanácsadás)			200						
C.C. Audit Kft. (ügyvédi, szakértői díj)			8 046						
Szepesi Ügyvédi Iroda (ügyvédi, szakértői díj)			21 241						
Eötvös J.Ped.Szolg. (TÁMOP 2.2.3.)			121 200						
InFenTóth Bt. (Védelmi Iroda)			900						
Kinger Consulting Bt. (TÁMOP 2.2.3.)			1 980						
KIÚT Kft. (Védelmi Iroda feladatellátás)			3 000						
PBS (TÁMOP 3.1.4. -irodaszer)			760						
PBS (TIOP-TISZK -irodaszer)			689						
Qualitas T&G Kft. (TÁMOP-Komp.a.okt.)			6 790						
Számít Kft. (TIOP-TISZK)			2 400						
Számít Kft. (TIOP-TISZK)			11 250						
Schöck 2004 Kft. (TÁMOP 2.2.3.)			1 794						
Tal-Tech Kft. (TIOP-TISZK)			5 966						
Tender-Network (TÁMOP 2.2.3.)			7 244						
Top Net Trade Kft. (TÁMOP 2.2.3.)			9 100						
Tolnatáj Zrt. (TÁMOP 2.2.3.)			1 650						
Gmehling Ferenc (Garay tér 4-6.sz. ingatlan karbant.)			36						
Bozsánovics Judit (közbesz.elj.lefolyt.működési hitel)			1 125						
Bozsánovics Judit (közbesz.elj.lefolyt.tömbösítés)			250						
Előző évek.kötváll.következő éveket terh.összes	0	0	280 039						

Ezer Ft-ban

Kötelezettségvállalások, döntések megnevezése	Kötelezett- ségek összesen								
		2009. évet terhelő	2010. évet terhelő	2011. évet terhelő	2012. évet terh.	2013. évet terhelő	2014. évet terhelő	2015. évet terhelő	2016. évet terhelő
2010.évet és az azt követő éveket terhelő kötelezettségek									
Forma Symposion Bt. (Millenniumi szobor)			5 100						
Gordius Max Kft. (Hétszínvilág szennyvíz felúj.)			5 572						
Műterem '90 Bt. (TIOP-TISZK 3.1.1)			3 150						
Műterem '90 Bt. (EKF)			13 000						
Szd MJV (Bezerédj SZKI felújítás)			3 372						
Topa és Társa Kft. (Regöly-konyha felújítás)			3 462						
Gordius Max Kft. (Csilla O. részleges rekonstrukció)			5 857						
Penthe Autóház Kft. (Opel Astra vás.)			3 690						
Penthe Autóház Kft. (Opel Vivaro 2 db vás.)			13 760						
A.S.C. Kft. (SBO - generáltervezés)			24 500						
TIR-SULI Bt. (TÁMOP-2.2.3.)			3 370						
Bergmann Kft. (orvosi műszer besz.-Pincehely)			6 000						
OTP Nyrt. Bankgarancia biztosításának díja	16 200		8 100	8 100					
OTP Nyrt. MFB hitel	989 026		90 000	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000
OTP Nyrt. Célhitel	109 892		10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
OTP Nyrt. Működési hitel	400 000		100 000	100 000	100 000	100 000			
Folyószámla hitelkeret 1.000.000 Ft									
Folyószámlahitel 2009. dec. 31-i állománya	390 713		390 713						
Fejlesztési hitel (célhitel) kamata	51 401		8 831	7 999	7 167	6 335	5 523	4 671	3 839
Fejlesztési hitel (MFB hitel) kamata	133 283		22 908	20 749	18 591	16 433	14 275	12 117	9 958
Fejlesztési hitel kez.ktg.	10 549		959	959	959	959	959	959	959
Működési hitel kamata	67 446		28 764	20 829	12 894	4 959			
Kötvény visszaváltás költsége CIB Bank Zrt./ 1)	2 194 592					137 162	137 162	137 162	137 162
Kötvénykibocsátás kamatterhe/1)	337 550		31 190	31 190	31 190	28 703	26 909	25 115	23 321
Következő évekre vállalt kötelezettségek:	4 700 652	0	782 298	289 826	270 801	394 551	284 828	280 024	275 239
Önkormányzatot terh.összes kötelezettségváll.	4 700 652	0	1 062 337	289 826	270 801	394 551	284 828	280 024	275 239

Ezer Ft-ban

Kötelezettségvállalások, döntések megnevezése	Kötelezettségek összesen								
		2009. év terhelő	2010. év terhelő	2011. év terhelő	2012. év terhelő	2013. év terhelő	2014. év terhelő	2015. év terhelő	2016. év terhelő
Egyéb közgyűlési döntések évenkénti kihatása									
Balassa János Kórház sürgősségi ellátásának SO" szintről SO' szintre emelése	588 985		588 985						
Szekszárd Megyei Jogú Város kulturális é.j. Vármegyeháza és környéke felújításával	790 740		790 740						
Egyéb Kgy.döntések évenkénti hatása összesen:	1 379 725	0	1 464 720	0	0	0	0	0	0
Közygűlés több éves kihatású döntései összesen:	6 080 377	0	2 527 057	289 826	270 801	394 551	284 828	280 024	275 239
Ebből külső forrás és állami támogatás									
Átvett pénzeszközből finanszírozott(Együttm.M.)	988 825		99 467	97 164	94 981	92 739	90 496	88 253	86 011
Balassa János Kórház sürgősségi ellátásának SO" szintről SO' szintre emelése	521 560		521 560						
Szekszárd Megyei Jogú Város kulturális é.j. Vármegyeháza és környéke felújításával	585 185		585 185						
Külső forrás összesen:	2 095 570	0	1 206 212	97 164	94 981	92 739	90 496	88 253	86 011
Önk.saját forrást terhelő kötelezettségek	4 301 718	0	1 320 845	192 662	175 820	301 812	194 332	191 771	189 228

Megjegyzés:

1) A kötvény visszaváltása 180 Ft/CHF árfolyamon számított

Ezer Ft-ban

[illegible]

Ezer Ft-ban

Kötelezettségvállalások, döntések megnevezése	Kötelezettségek összege évenkénti részletezésben											
	2017. évet terhelő	2018. évet terhelő	2019. évet terhelő	2020. évet terhelő	2021. évet terhelő	2022. évet terhelő	2023. évet terhelő	2024. évet terhelő	2025. évet terhelő	2026. évet terhelő	2027. évet terhelő	2028. évet terhelő
2010.évet és az azt követő éveket terhelő kötelezettségek												
Forma Symposion Bt. (Millenniumi szobor)												
Gordius Max Kft. (Hétszínvilág szennyvíz felúj.)												
Műterem '90 Bt. (TIOP-TISZK 3.1.1)												
Műterem '90 Bt. (EKF)												
Szd MJV (Bezerédj SZKI felújítás)												
Topa és Társa Kft. (Regöly-konyha felújítás)												
Gordius Max Kft. (Csilla O. részleges rekonstrukció)												
Penthe Autóház Kft. (Opel Astra vás.)												
Penthe Autóház Kft. (Opel Vivaro 2 db vás.)												
A.S.C. Kft. (SBO - generáltervezés)												
TIR-SULI Bt. (TÁMOP-2.2.3.)												
Bergmann Kft. (orvosi műszer besz.-Pincehely)												
OTP Nyrt. Bankgarancia biztosításának díja												
OTP Nyrt. MFB hitel	90 000	90 000	90 000	89 026								
OTP Nyrt. Célhitel	10 000	10 000	10 000	9 892								
OTP Nyrt. Működési hitel												
Folyószámla hitelkeret 1.000.000 Ft												
Folyószámlahitel 2009. dec. 31-i állománya												
Fejlesztési hitel (célhitel) kamata	3 007	2 175	1 343	511								
Fejlesztési hitel (MFB hitel) kamata	7 800	5 642	3 484	1326								
Fejlesztési hitel kez.ktg.	959	959	959	959								
Működési hitel kamata												
Kötvény visszaváltás költsége CIB Bank Zrt./ 1)	137 162	137 162	137 162	137 162	137 162	137 162	137 162	137 162	137 162	137 162	137 162	137 162
Kötvénykibocsátás kamatterhe/1)	21 528	19 734	17 940	16 146	14 352	12 558	10 764	8 970	7 176	5 382	3 588	1 794
Következő évekre vállalt kötelezettségek:	270 456	265 672	260 888	255 022	151 514	149 720	147 926	146 132	144 338	142 544	140 750	138 956
Önkormányzatot terh.összes kötelezettségváll.	270 456	265 672	260 888	255 022	151 514	149 720	147 926	146 132	144 338	142 544	140 750	138 956

Ezer Ft-ban

Kötelezettségvállalások, döntések megnevezése	Kötelezettségek összege évenkénti részletezésben											
	2017. évet terhelő	2018. évet terhelő	2019. évet terhelő	2020. évet terhelő	2021. évet terhelő	2022. évet terhelő	2023. évet terhelő	2024. évet terhelő	2025. évet terhelő	2026. évet terhelő	2027. évet terhelő	2028. évet terhelő
Egyéb közgyűlési döntések évenkénti kihatása Balassa János Kórház sürgősségi ellátásának SO" szintről SO' szintre emelése Szekszárd Megyei Jogú Város kulturális é.j. Vármegyeháza és környéke felújításával												
Egyéb Kgy.döntések évenkénti hatása összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közyűlés több éves kihatású döntései összes:	270 456	265 672	260 888	255 022	151 514	149 720	147 926	146 132	144 338	142 544	140 750	138 956
Ebből külső forrás és állami támogatás Átvett pénzeszközből finanszírozott(Együttm.M.) Balassa János Kórház sürgősségi ellátásának SO" szintről SO' szintre emelése Szekszárd Megyei Jogú Város kulturális é.j. Vármegyeháza és környéke felújításával	83 768	81 525	79 283	77 040	18 098							
Külső forrás összesen:	83 768	81 525	79 283	77 040	18 098	0	0	0	0	0	0	0
Önk.saját forrást terhelő kötelezettségek	186 688	184 147	181 605	177 982	133 416	149 720	147 926	146 132	144 338	142 544	140 750	138 956

Megjegyzés:

1) A kötvény visszaváltása 180 Ft/CHF árfolyamon
számított

KIMUTATÁS
az európai uniós forrásokkal megvalósuló projektekről

Ezer Ft-ban

Projekt megnevezése	Összes kiadás forrás	Tervezett ütemezés				
		2008. évi	2009. évi	2010. évi	2011. évi	2012. évi
A TISZK rendszer továbbfejlesztése						
TÁMOP-2.2.3/07/22008-49						
Tolna Megyei Önkormányzat						
Támogatási szerződés aláírására még nem került sor						
A projekt tényleges kiadása, eredménye						
A projekt összes kiadása	390 767	18 180	287 634	84 953		
Ebből: önkormányzati forrás	0					
	100%					
EU támogatás	390 767	18 180	287 634	84 953		
A Tolna megyei TISZK infrastruktúrális fejlesztése						
TIOP-3.1.1-08/1-2008-0026						
Tolna Megyei Önkormányzat						
Támogatási szerződés aláírására még nem került sor						
A projekt költségvetése						
A projekt összes kiadása	993 445	6 617	360 967	625 861		
Ebből: önkormányzati forrás	100 000	666	36 335	62 999		
	89,93402					
EU támogatás	893 445	5 951	324 632	562 862		
A Tolna Megyei Önkormányzat Balassa János Kórháza sürgősségi osztályának SO2ről SO1 szintre történő fejlesztése/1						
TIOP-2.2.2-08/2 -2009-0006						
Tolna Megyei Önkormányzat						
A Támogatási Szerződés aláírásának előkészítése folyamatban						
A projekt költségvetése						
Projekt bekerülési költsége összesen	673 980			673 980		
Önerő pályázaton kívül	84 995			84 995		
A projekt összes kiadása	588 985			588 985		
Ebből: önkormányzati forrás	67 425			67 425		
EU támogatás	521 560			521 560		
Szekszárd Megyei Jogú Város kulturális életének javítása a vármegyeháza és környéke felújításával						
DDOP-4.1.1/D-09-2f-2009-0006						
Tolna Megyei Önkormányzat						
A pályázat benyújtásra került, elbírálása folyamatban						
A projekt költségvetése						
A projekt összes kiadása	830 864			830 864		
Ebből: önkormányzati forrás	215 586			215 586		
EU támogatás	615 278			615 278		
Ebből: Szekszárd Megyei Jogú Város						
Összes költség	40 124			40 124		
Ebből: önkormányzati forrás	10 031			10 031		
EU támogatás	30 093			30 093		
Ebből: Tolna Megyei Önkormányzat						
Összes költség	790 740			790 740		
Ebből: önkormányzati forrás	205 555			205 555		
EU támogatás	585 185			585 185		
Kompetencia alapú oktatás bevezetése, elterjesztése középiskolai intézményekben						
TÁMOP-3.1.4-08/02-2008-0079						
Tolna Megyei Önkormányzat						
A pályázat benyújtásra került						
A projekt költségvetése						
A projekt összes kiadása	64 932		36 282	28 650		
Ebből: önkormányzati forrás	0					
EU támogatás	64 932		36 282	28 650		
Az Illyés Gyula Megyei Könyvtár által elnyert Könyvtári szolgáltatások összehangolt infrastruktúra-fejlesztése -"Tudásdepó Expressz" c. p. kiírás						
Informatikai fejlesztés a szekszárdi Illyés Gyula Megyei Könyvtárban című						
TIOP-1.2.3-09/1-2009-0037 azonosító sz.						
A projekt összes kiadása	10994			10994		
Ebből: önkormányzati forrás						
EU támogatás	10994			10994		

**A Tolna Megyei Önkormányzat
működési és fejlesztési célú bevételeinek és kiadásainak
2010-2011-2012. évi alakulását bemutató mérleg**

I. Működési bevételek és kiadások

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervezett előirányzat		
	2010. év	2011. év	2012. év
Intézm.működési bevételek(felhalmozási célú ÁFA vissza., ért.tárgyi eszk.imm.j. ÁFA-ja. és műk.c.pénze.ÁHT-n kívülr. nélkül)	1 509 959	1 520 000	1 540 000
Önkorm.sajátos műk.bevételei Illetékbevétel	1 350 000	1 300 000	1 400 000
Önk.kv-i tám.és SZJA bevétele	3 435 015	3 500 000	3 600 000
Műk.célú pénzeszköztvétel ÁHT-n kívülről	27 481	28 000	28 000
Támogatásértékű működési bevétel	6 597 180	6 600 000	6 700 000
Továbbadási (lebonyolítási)célú műk.bev.			
Működési célú kölcsönök.visszat.ig.vétele			
Rövid lejáratú hitel	1 500 000	2 300 000	3 200 000
Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése, kib.			
Műk.célú előző évi pm.igénybev.	132 901	200 000	50 000
Működési célú bevételek összesen:	14 552 536	15 448 000	16 518 000
Személyi juttatások	7 020 870	7 050 000	7 000 000
Munkaadókat teherlő járulékok	1 906 467	1 900 000	1 890 000
Dologi kiad.egy.folyókiad.(ért.tárgyi.eszk.ÁFA befizetése és kamatkifizetés nélkül)	4 267 671	4 253 762	4 540 740
Működési célú pe.átad.ÁHT-n kívülr, e.tám.	24 558	36 000	36 000
Támogatásértékű működési kiadás	60 326	65 000	60 000
Továbbadási (lebonyolítási) célú működési kiad.			
Ellátottak pénzbeli juttatása	230 413	238 000	236 000
Működési célú kölcsönök nyújtása és törleszt.			
Rövid lejáratú hitel visszafizetése		1 500 000	2 300 000
Rövid lejáratú hitel kamata	70 000	147 500	204 000
Rövid lejáratú értékpapír beváltása, vásárl.			
Tartalékok	213 769	53 447	55 538
Működési célú kiadások összesen:	13 794 074	15 243 709	16 322 278

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervezett előirányzat		
	2010. év	2011.év	2012.év
Önkorm.felh.és tőke jell.bev.(a felh.célú pénzeszk.átvétel ÁHT-n kiv.bev. nélkül)	65 300		
Önkormányzatok sajátos felh. és tőke bev.	1 500	800	800
Fejlesztési célú támogatások			
Felhalm.célú pénzeszköz átv.ÁHT-n kívülről	76 856	67 388	66 660
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	2 036 751	64 776	63 320
Szekszárd Megyei Jogú Város kulturális életének javítása a Vármegyeháza és környéke felújításával DDOP-4.1.1/D-09-2f-2009-0006 EU támogatása	585 185		
A TMÖ Balassa János Kórháza sürgősségi osztályának SO2-ről SO1 szintre történő fejlesztése TIOP-2.2.2-08/2-2009-0006 EU támogatása	521 560		
Továbbadási(lebonyolítási) célú felh.bev.			
Beuházási és felújítási ÁFA visszatérülése			
Ért. tárgyi.eszk.imm.jav.ÁFA-ja			
Felh. célú kölcs.visszatérítése ig.v.	6 800	5 800	5 000
Hosszú lejáratú hitel			
Hosszú lejáratú értékpapírok kibocsátása			
Felh.célú előző évi pm.igénybevétele	650 000	512 000	152 000
Ebből:Szekszárd Megyei Jogú Város kulturális életének javítása a Vármegyeháza és környéke felújításával DDOP-4.1.1/D-09-2f-2009-0006 önerő	205 555		
Ebből:A TMÖ Balassa János Kórháza sürgősségi osztályának SO2-ről SO1 szintre történő fejlesztése TIOP-2.2.2-08/2-2009-0006 önerő	67 425		
Ebből:A TMÖ Balassa János Kórháza sürgősségi osztályának SO2-ről SO1 szintre történő fejlesztése TIOP-2.2.2-08/2-2009-0006 pályázaton kívüli önerő	84 995		
Felhalmozási célú bevételek összesen:	2 837 207	650 764	287 780
Felhalmozási kiadások(ÁFA-val együtt)	3 065 417	390 000	182 000
Ebből:Szekszárd Megyei Jogú Város kulturális életének javítása a Vármegyeháza és környéke felújításával DDOP-4.1.1/D-09-2f-2009-0006 önk. összes költsége	790 740		
Ebből:A TMÖ Balassa János Kórháza sürgősségi osztályának SO2-ről SO1 szintre történő fejlesztése TIOP-2.2.2-08/2-2009-0006 projekt összes költsége	588 985		
Ebből:A TMÖ Balassa János Kórháza sürgősségi osztályának SO2-ről SO1 szintre történő fejlesztése TIOP-2.2.2-08/2-2009-0006 pályázaton kívüli költség	84 995		
Felújítási kiadások (ÁFA-val együtt)	17 147		
Ért.tárgyi eszk.ut.ÁFA befiz.	12 900		
Felh.célú pe.átadás ÁHT-n kívülre			
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	36 528	32 288	31 660
Továbbadási(lebonyolítási) célú felh. kiadás			
Felh.célú kölcsön nyújt, törlesztése			
Hosszú lejár.hitel visszafizetése	200 000	200 000	200 000
Hosszú lejár.hitel kamata	101 652	80 767	69 842
Hosszú lejáratú ért.papírok beváltása			
Tartalékok	162 025	152 000	
Felhalm.célú kiadások összesen:	3 595 669	855 055	483 502
Önkormányzat bevételei összesen:	17 389 743	16 098 764	16 805 780
Önkormányzat kiadásai összesen:	17 389 743	16 098 764	16 805 780

**A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal
működési és fejlesztési célú bevételeinek és kiadásainak
2010-2011-2012. évi alakulását bemutató mérleg**

I. Működési bevételek és kiadások

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervezett előirányzat		
	2010. év	2011. év	2012. év
Intézm.működési bevételek(felhalmozási célú ÁFA vissza., ért.tárgyi eszk.imm.j. ÁFA-ja. és műk.c.pénze.ÁHT-n kívülr. nélkül)	110 881	115 000	120 000
Önkorm.sajátos műk.bevételei Illetékbevétel	1 350 000	1 300 000	1 400 000
Önk.kv-i tám.és SZJA bevétele	3 435 015	3 500 000	3 600 000
Műk.célú pénzeszköztámvétel ÁHT-n kívülről	3 600	0	0
Támogatásértékű működési bevétel	72 079	74 000	76 000
Továbbadási (lebonyolítási)célú műk.bev.			
Működési célú kölcsönök.visszat.ig.vétele			
Rövid lejáratú hitel	1 500 000	2 300 000	3 200 000
Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése, kib.			
Műk.célú előző évi pm.igénybev.	132 901	200 000	50 000
Működési célú bevételek összesen:	6 604 476	7 489 000	8 446 000
Személyi juttatások	309 919	315 000	320 000
Munkaadókat terhelő járulékok	77 440	85 050	86 400
Dologi kiad.egy.folyókiad.(ért.tárgyi.eszk.ÁFA befizetése és kamatkifizetés nélkül)	258 551	260 000	260 000
Működési célú pe.átad.ÁHT-n kívülre, e.tám.	24 288	25 000	25 000
Támogatásértékű működési kiadás	60 326	61 000	61 000
Továbbadási (lebonyolítási) célú működési kiad.			
Ellátottak pénzbeli juttatása			
Működési célú kölcsönök nyújtása és törleszt.			
Rövid lejáratú hitel visszafizetése		1 500 000	2 300 000
Rövid lejáratú hitel kamata	70 000	147 500	204 000
Rövid lejáratú értékpapír beváltása, vásárl.			
Tartalékok	213 769	53 447	55 538
Működési célú kiadások összesen:	1 014 293	2 446 997	3 311 938
Intézmények költségvetési támogatása	4 868 530	4 900 000	5 000 000

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervezett előirányzat		
	2010. év	2011.év	2012.év
Önkorm.felh.és tőke jell.bev.(a felh.célú pénzeszk.átvétel ÁHT-n kiv.bev. nélkül)	65 300		
Önkormányzatok sajátos felh. és tőke bev.	1 500	800	800
Fejlesztési célú támogatások			
Felhalm.célú pénzeszköz átv.ÁHT-n kívülről	76 056	67 388	66 660
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	2 036 751	64 776	63 320
Továbbadási(lebonyolítási) célú felh.bev.			
Beuházási és felújítási ÁFA visszatérülése			
Ért. tárgyi.eszk.imm.jav.ÁFA-ja			
Felh. célú kölcs.visszatérítése ig.v.	6 800	5 800	5 000
Hosszú lejáratú hitel			
Hosszú lejáratú értékpapírok kibocsátása			
Felh.célú előző évi pm.igénybevétele	650 000	512 000	152 000
Felhalmozási célú bevételek összesen:	2 836 407	650 764	287 780
Felhalmozási kiadások(ÁFA-val együtt)	3 034 617	360 000	152 000
Felújítási kiadások (ÁFA-val együtt)	13 494		
Ért.tárgyi eszk.ut.ÁFA befiz.	12 900		
Felh.célú pe.átadás ÁHT-n kívülre			
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	3 372		
Továbbadási(lebonyolítási) célú felh. kiadás			
Felh.célú kölcsön nyújt, törlesztése			
Hosszú lejár.hitel visszafizetése	200 000	200 000	200 000
Hosszú lejár.hitel kamata	101 652	80 767	69 842
Hosszú lejáratú ért.papírok beváltása			
Tartalékok	162 025	152 000	
Felhalm.célú kiadások összesen:	3 528 060	792 767	421 842
Intézmények felh.támogatása	30 000	30 000	30 000
Önkormányzat bevételei összesen:	9 440 883	8 139 764	8 733 780
Önkormányzat kiadásai összesen:	9 440 883	8 139 764	8 733 780

**A Tolna Megyei Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások
2010. évre tervezett**

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

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

Ezer Ft-ban

Hitelező	Hitelfelvétel célja	Futam- idő (év)	Hitel kötvény teljes összege	2009. XII.31-i tartozás állomány	2010. évi hitel fel- vétel kötv. kibocsát.	2010. évi törlesz- tés visszav.	2010. XII.31-i tartozás állomány	2011. évi hitel fel- vétel kötv. kibocsát.	2011. évi törlesz- tés visszav.	2011. XII.31-i tartozás állomány	2012. évi hitel fel- vétel kötv. kibocsát.	2012. évi törlesz- tés visszav.	2012. XII.31-i tartozás állomány	2012.évet követően esedékes törleszt. visszafiz.	Kamatok			
															2010. évi	2011. évi	2012. évi	2013-tól várható összes
Felhalmozási hitel																		
OTP Bank Nyrt.	Műtőblokk	15	139 892	109 892		10 000	99 892		10 000	89 892		10 000	79 892	79 892	8 831	7 999	7 167	27 404
célhitel	befejezése																	
OTP Bank Nyrt.	Műtőblokk	15	1 259 026	989 026		90 000	899 026		90 000	809 026		90 000	719 026	719 026	22 908	20 749	18 591	71 035
MFB hitel	befejezése																	
Felh.hitel összesen			1 398 918	1 098 918	0	100 000	998 918		100 000	898 918		100 000	798 918	798 918	31 739	28 748	25 758	292 303
OTP.Bank Nyrt.	Működési h.	7	700 000	400 000		100 000	300 000		100 000	200 000		100 000	100 000	100 000	28 764	20 829	12 894	4 959
OTP Bank Nyrt	Likviditási h.	1	1 000 000	390 713		390 713	0								15 000			
OTB Bank Nyrt	Likviditási h.	1	1 200 000		1 200 000	1 200 000									55 000			
Közbesz.kiv.	Működési h.	1	1 500 000		1 500 000		1 500 000		1 500 000						9 000			
Műk. hit. összesen:				790 713	2 700 000	1 690 713	1 800 000	0	1 600 000	200 000	0	100 000	100 000	100 000	107 764	20 829	12 894	4 959
Hitel összesen:				1 889 631	2 700 000	1 790 713	2 798 918	0	1 700 000	1 098 918	0	200 000	898 918	898 918	139 503	49 577	38 652	297 262
							0											
Önkormányzati Kötvény állomány																		
CIB Bank Zrt.	Refinanszíro- zás, fejlesztés	20	2 000 000	2 000 000			2 000 000			2 000 000			2 000 000	2 000 000	31 190	31 190	31 190	243 980
Kötvények összesen:				2 000 000	0	0	2 000 000	0	0	2 000 000	0	0	2 000 000	2 000 000	31 190	31 190	31 190	243 980
Hitel és kötvény összesen:				3 889 631	2 700 000	1 790 713	4 798 918	0	1 700 000	3 098 918	0	200 000	2 898 918	2 898 918	170 693	80 767	69 842	541 242

Normatív, kötött felhasználású és céljellegű támogatások

2010. év

Intézmény neve	Pedagógiai szakszolgálat támogatása						Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása			Ingyenes tankönyv ellátás			Tankönyv támogatás		
	Tény- leges létsz.	Terv. létsz.	Kötöttfelh. normatív támogatás	Kötöttfelh. normatív támogatás	Támoga- tás éves összege	Támoga- tás összege	Tényleges 2008. IX.1-jei létszám	Támoga- tás összege	Támoga- tás összege	Nappali okt.rész. tanulók sz.	Céljellegű támogatás ingyenes	Céljellegű támogatás ingyenes tank.	Nappali okt.rész. tanulók sz.	Céljellegű támogatás tankönyv	Céljellegű támogatás tankönyv
	2008.okt. fő	2009.okt. fő	8 havi Ft	4 havi Ft	(900 E Ft/fő) Ft	E Ft	fő	Ft	E Ft	2010.okt. fő	10000Ft/fő Ft	E Ft	2010.okt. fő	1000 Ft/fő Ft	E Ft
Egységes Gyógyped. Módszert. Int.	11	11	6 600 000	3 300 000	9 900 000	9 900				294	2 940 000	2 940	359	359 000	359
Móra Ferenc Általános Iskola	5	5	3 000 000	1 500 000	4 500 000	4 500				69	690 000	690	72	72 000	72
Sztárai Mihály Gimnázium										91	910 000	910	341	341 000	341
Tolnai Lajos Gimnázium										163	1 630 000	1 630	297	297 000	297
Szent László Szakképző Iskola										1 634	16 340 000	16 340	4 600	4 600 000	4 600
Általános Művelődési Központ	6	6	3 600 000	1 800 000	5 400 000	5 400									
Integrált Szociális Intézmény							367	3 449 800	3450						
Gyermekvédelmi Igazgatóság							111	1 043 400	1 043					0	
Összesen:	22	22	13 200 000	6 600 000	19 800 000	19 800	478	4 493 200	4 493	2 251	22 510 000	22 510	5 669	5 669 000	5 669

**A Tolna Megyei Önkormányzat 2010. évi normatív,
és normatív, kötött felhasználású támogatása**

Normatív támogatás jogcíme	Normatíva fajlagos összege 2009.éves 2009.08.31-ig Ft/db; Ft/fő	Normatíva fajlagos összege 2009.09.01- -2009.12.31 Ft/db; Ft/fő	Normatíva fajlagos összege 2010.éves 2010.08.31-ig Ft/db; Ft/fő	Normatíva fajlagos összege 2010.09.01- -2010.12.31 Ft/db; Ft/fő	2009/2010 tanévnnyitó tanuló- létszám fő	2010/2011 tanévnnyitó tanuló- létszám fő	Teljesít- mény mutató (telj.mut.)	Mutató számított fő és telj. mutató	Mutató számított SZJA vetítési alapja fő	Mutató kerekített SZJA vetítési alapja fő	Normatív támogatás összege 8 havi Ft	Normatív támogatás összege 4 havi Ft	Normatív támogatás összege 2010.évi Ft
Megyei, fővárosi önkormányzatok igazgatási-, sport- és kulturális feladatai	150												
- egységes támogatás	87 776 570		69 939 350										69 939 350
- lakosság sz. 2009.01.01.	350		392					242 125					94 913 000
													164 852 350
Helyi önkorm.norm.támogatása													164 852 350
Területi gyermekvédelmi szaksz.műk.	689		650					43 228					28 098 200
Szociális és gyermekv.bentlak.elhely. Fokozott ápolást,gondozást ig.ell.													
Gyermekvéd.különleges ellátás	935 300		842 750					168	168	168			141 582 000
Gyermekvédelemi speciális ellátás	935 300		842 750					5	5	5			4 213 750
Fogyatékos személyek tartós bentl. ellátása	787 450		710 650					557	557	557			395 832 050
Pszich.szenv.betegek fogy. lakóotthona			710 650										
Pszich. és szenv.bet.tartós bentl. ellátása	787 450		710 650					239	239	239			169 845 350
Demens betegek bentl. ellátása	787 450		710 650					16	16	16			11 370 400
Átlagos ápolást gondozást igénylő ellátás													
Otthont nyújtó ellátás(0-17 éves)	807 150		739 000					293	293	293			216 527 000
Utógondozói ell. Gyvt. 53/A. § szerinti	669 350		667 450					79	79	79			52 728 550
Utógondozói ellátás Gyvt. 93. § (1) bek.a)	669 350		533 960					11	11	11			5 873 560
Átlagos szintű ápolást ny.bentlak.ellátás													
Időskorúak ápoló-gond. otth. ellátása	689 000		635 650					236	236	236			150 013 400
Emelt színvonalú bentlak.ellátás(cc.)	380 000		309 350					33	33	33			10 208 550
Szoc. és gyermekvéd. bentlakásos int.								1 637,0	1 637,0	1 637	0,0	0,0	1 186 292 810
2009/2010. tanév													
		2 550 000		2 350 000									
Óvoda 1-3. nevelési év(8 órát meghal.)					9		0,73	0,7	6,0	6,0	1 096 666,7		1 096 667
1.-2.évfolyam					33		1,89	1,9	22,0	22,0	2 976 666,7		2 976 667
3.évfolyam					37		2,15	2,1	24,7	24,7	3 290 000,0		3 290 000
4.évfolyam					39		3,39	3,4	26,0	26,0	5 326 666,7		5 326 667
5.-6.évfolyam					86		5,80	5,8	57,3	57,3	9 086 666,7		9 086 667
7. évfolyam					101		7,73	7,7	67,3	67,3	12 063 333,3		12 063 333
8.évfolyam					146		12,85	12,8	97,3	97,0	20 053 333,3		20 053 333
9.-10.évfolyam szakiskola, középisk.					2 109		175,50	175,5	1406,0	1406,0	274 950 000,0		274 950 000
Gimnázium					242								
Szakközépiskola					1 046								
Szakiskola					821								
11. évfolyam összesen					642		63,28	63,3	428,0	428,0	99 170 000,0		99 170 000
Gimnázium					159								
Szakközépiskola					483								
12.-13. évfolyam szakiskola, középisk.					879		93,31	93,3	586,0	586,0	146 170 000,0		146 170 000
Gimnázium					170								
Szakközépiskola					709								
Felzárkóztató oktatás 9. szakképz.első-harmadik					1 395		101,14	101,1	930,0	930,0	158 390 000,0		158 390 000
Harmadikat követő további évfolyam					198		15,46	15,5	132,0	132,0	24 283 333,3		24 283 333
Kollégium, ext. nev.szerv.fogl.csop.					728		37,86	37,9	485,3	485,3	59 376 666,7		59 376 667
Napközis nevelés													
1-4. évfolyam					21		0,20	0,2	14,0	14,0	313 333,3		313 333
5-8. évfolyam					36		0,23	0,2	24,0	24,0	313 333,3		313 333

Normatív támogatás jogcíme	Normatíva fajlagos összege 2009.éves 2009.08.31-ig Ft/db; Ft/fő	Normatíva fajlagos összege 2009.09.01- -2009.12.31 Ft/db; Ft/fő	Normatíva fajlagos összege 2010.éves 2010.08.31-ig Ft/db; Ft/fő	Normatíva fajlagos összege 2010.09.01- -2010.12.31 Ft/db; Ft/fő	2009/2010 tanévnnyitó tanuló- létszám fő	2010/2011 tanévnnyitó tanuló- létszám fő	Teljesít- mény mutató (telj.mut.)	Mutató számított fő és telj. mutató	Mutató számított SZJA vetítési alapja fő	Mutató kerekített SZJA vetítési alapja fő	Normatív támogatás összege 8 havi Ft	Normatív támogatás összege 4 havi Ft	Normatív támogatás összege 2010.évi Ft
2010/2011. tanév		2 540 000		2 350 000									
Óvoda 1- 3. nevelési év(8 órát meghal.)						9	0,73	0,7	3,0	3,0		548 333,3	548 333
1.-2.évfolyam						35	2,00	2,0	11,7	11,7		1 566 666,7	1 566 667
3.évfolyam						36	2,09	2,1	12,0	12,0		1 645 000,0	1 645 000
4.évfolyam						32	2,12	2,1	10,7	10,7		1 645 000,0	1 645 000
5.-6.évfolyam						77	5,19	5,2	25,7	25,7		4 073 333,3	4 073 333
7.évfolyam						110	8,42	8,4	36,7	36,7		6 580 000,0	6 580 000
8.évf.						107	8,19	8,2	35,7	35,7		6 423 333,3	6 423 333
9.-10.évfolyam szakiskola, középisk.						2 086	173,59	173,6	695,3	695,3		135 986 666,7	135 986 667
Gimnázium						242							
Szakközépiskola						955							
Szakiskola						889							
11. évfolyam						754	74,32	74,3	251,3	251,3		58 201 666,7	58 201 667
Gimnázium						136							
Szakközépiskola						618							
12. évfolyam szakiskola, középisk.						621	61,21	61,2	207,0	207,0		47 940 000,0	47 940 000
Gimnázium						159							
Szakközépiskola						462							
13. évfolyam szakiskola, középisk.						182	19,32	19,3	60,7	60,7		15 118 333,3	15 118 333
Gimnázium						32							
Szakközépiskola						150							
Első-harmadik szakképzési évfolyam						1 489	107,95	108,0	496,3	496,0		84 600 000,0	84 600 000
Harmadikat követő szakk.évfolyam						200	14,50	14,5	66,7	67,0		11 358 333,3	11 358 333
Kollégium, ext. nev.szerv.fogl.csop.						738	38,38	38,4	246,0	246,0		30 080 000,0	30 080 000
Napközi nevelés												0,0	
1-4. évfolyam						23	0,22	0,2	7,7	7,7		156 666,7	156 667
5-8. évfolyam						30	0,19	0,2	10,0	10,0		156 666,7	156 667
Közzoktatási alap-hozzájárulások					10 089,0	10 172,0		1 039,8	6 482,3	6482	816 860 000,0	406 080 000,0	1 222 940 000
2009/2010. tanév													
Isk.gyak.oktatás nappali r.okt.9-10.évf.szakiskola	40 000		35 000		838			558,7	558,7	559	19 553 333,3		19 553 333
Isk.gyak.oktatás nappali r.okt.9-10.évf.szakk.i.	40 000		35 000					0,0			0,0		
Iskolai szakk.gyak. (egy és közb. évf.)	112 000		98 000		312			208,0	208,0	208,0	20 384 000,0		20 384 000
Iskolai szakk.gyak. (első évf.)	156 800		137 200		146			97,3	97,3	97,3	13 354 133,3		13 354 133
Iskolai szakk.gyak. (utolsó évf.)	67 200		58 800		139			92,7	92,7	92,7	5 448 800,0		5 448 800
Iskolai szakk.gyak. (tanulószerződés.)	22 400		19 600		990			660,0	660,0	660,0	12 936 000,0		12 936 000
2010/2011. tanév													
Isk.gyak.oktatás nappali r.okt.9-10.évf.szakiskola		38 000		35 000		889		296,3	296,3	296,3	10 371 666,7		10 371 667
Isk.gyak.oktatás nappali r.okt.9-10.évf.szakk.i.		38 000		35 000				0,0			0,0		
Iskolai szakk.gyak. (egy és közb. évf.)		106 000		98 000		319		106,3	106,3	106,0	10 420 666,7		10 420 667
Iskolai szakk.gyak. (első évf.)		148 400		137 200		162		54,0	54,0	54,0	7 408 800,0		7 408 800
Iskolai szakk.gyak. (utolsó évf.)		63 600		58 800		171		57,0	57,0	57,0	3 351 600,0		3 351 600
Iskolai szakk.gyak. (tanulószerződés.)		21 200		19 600		1 022		340,7	340,7	340,7	6 677 066,7		6 677 067

Normatív támogatás jogcíme	Normatíva fajlagos összege 2009.éves 2009.08.31-ig Ft/db; Ft/fő	Normatíva fajlagos összege 2009.09.01- -2009.12.31 Ft/db; Ft/fő	Normatíva fajlagos összege 2010.éves 2010.08.31-ig Ft/db; Ft/fő	Normatíva fajlagos összege 2010.09.01- -2010.12.31 Ft/db; Ft/fő	2009/2010 tanévnnyitó tanuló- létszám	2010/2011 tanévnnyitó tanuló- létszám	Teljesít- mény mutató	Mutató számított fő és telj. mutató	Mutató számított SZJA vetítési alapja fő	Mutató kerekített SZJA vetítési alapja fő	Normatív támogatás összege 8 havi	Normatív támogatás összege 4 havi	Normatív támogatás összege 2010.évi
					fő	fő	(telj.mut.)				Ft	Ft	Ft
2009/2010. tanév													
Gyp.magántanuló ált.isk.,középisk. 8havi													
Általános iskola	240 000		224 000		1								
Középiskola, szakiskola	240 000		224 000		2								
16.2.1. a (1) 1Magántanuló összesen	240 000		224 000		3			2,0	2,0	2,0	448 000		448 000
Testi érzéksz.középs. óvoda (8 hó 160%)	384 000		358 400		8								
Testi,érzéksz.középs. ált.isk(8 hó 160%)	384 000		358 400		134								
Testi,érzéksz.középs. fejlesztő isk.(8 hó 160%)	384 000		358 400										
Testi,érzéksz.középsps.középsik.(8 hó 160 %)	384 000		358 400		96								
Testi. érzék.középsúlyos f.tan	384 000		358 400		238		158,7	158,7	158,7	158,7	56 866 133		56 866 133
Beszéd,enyhe ért.f. óvoda.(8 hó 80%)	192 000		179 200		1								
Beszéd,enyhe ért.f. ált.isk.(8 hó 80%)	192 000		179 200		310								
Beszéd,enyhe ért.f. középisk(8 hó 80%)	192 000		179 200		173								
Beszéd és enyhe fokb.org.vissza vez.	192 000		179 200		484		322,7	322,7	323,0	323,0	57 821 867		57 821 867
Sajátos nev.ig.org.vissza nem vez ált.isk.	144 000		134 400		12								
Sajátos nev.ig.org.vissza nem vez középisk.	144 000		134 400		23								
Sajátos nev.ig.org.ok.vissza nem vez.	144 000		134 400		35		23,3	23,3	23,3	23,3	3 136 000		3 136 000
2010/2011. tanév													
Gyp.magántanuló ált.isk.,középisk. 4 havi													
Általános iskola		239 000		224 000		2							
Középiskola, szakiskola		239 000		224 000		2							
16.2.1 a (1)2 Magánt.összesen		239 000		224 000		4		1,3	1,3	1,3		298 666,7	298 667
Testi érzéksz.középs. óvoda (4 hó 160%)		382 400		358 400		8							
Testi,érzéksz.középs. ált.isk(4 hó 160%)		382 400		358 400		132							
Testi,érzéksz.középs. fejlesztő isk.(4 hó 160%)		382 400		358 400									
Testi,érzéksz.középsps.középsik.(4 hó 160 %)		382 400		358 400		109							
Testi. érzék.középsúlyos f.tan		382 400		358 400		249	83,0	83,0	83,0	83,0	29 747 200,0		29 747 200
Beszéd,enyhe ért.f. óvoda(4 hó 80%)		191 200		179 200		1							
Beszéd,enyhe ért.f. ált.isk.(4 hó 80%)		191 200		179 200		259							
Beszéd,enyhe ért.f. középisk(4 hó 80%)		191 200		179 200		219							
Beszéd és enyhe fokb.org.vissza vez.		191 200		179 200		479	159,7	159,7	159,7	159,7	28 612 266,7		28 612 267
Sajátos nev.ig.org.vissza nem vez ált.isk.		143 400		134 400		12							
Sajátos nev.ig.org.vissza nem vez középisk.		143 400		134 400		25							
Sajátos nev.ig.org.ok.vissza nem vez.		143 400		134 400		37	12,3	12,3	12,3	12,3	1 657 600,0		1 657 600
Korai fejlesztés, gondozás 2008/2009	240 000		240 000			39		39,0	39,0	39	9 360 000,0		9 360 000
Fejlesztő felkészítés	325 000		305 000			37		37,0	37,0	37	11 285 000,0		11 285 000
2009/2010. tanév													
Nemzetiségi nyelvű oktatás													
Összesen	71 500		64 000		82		54,7	54,7	54,7	54,7	3 498 666,7		3 498 667
Általános iskola	71 500		64 000		34								
Gimnázium	71 500		64 000		48								
Szakközépiskola	71 500		64 000										
Szakiskola	71 500		64 000										
Két tanítási nyelven folyó oktatás													
Összesen	71 500		64 000		22		14,7	14,7	14,7	14,7	938 666,7		938 667
Általános iskola	71 500		64 000										
Gimnázium	71 500		64 000		22								
Szakközépiskola	71 500		64 000										
Szakiskola	71 500		64 000										

Normatív támogatás jogcíme	Normatíva fajlagos összege 2009.éves 2009.08.31-ig Ft/db; Ft/fő	Normatíva fajlagos összege 2009.09.01- -2009.12.31 Ft/db; Ft/fő	Normatíva fajlagos összege 2010.éves 2010.08.31-ig Ft/db; Ft/fő	Normatíva fajlagos összege 2010.09.01- -2010.12.31 Ft/db; Ft/fő	2009/2010 tanévnnyitó tanuló- létszám fő	2010/2011 tanévnnyitó tanuló- létszám fő	Teljesít- mény mutató (telj.mut.)	Mutató számított fő és telj. mutató	Mutató számított SZJA vetítési alapja fő	Mutató kerekített SZJA vetítési alapja fő	Normatív támogatás összege 8 havi Ft	Normatív támogatás összege 4 havi Ft	Normatív támogatás összege 2010.évi Ft
Nyelvi előkészítő évfolyam összesen	71 500		64 000		88			58,7	58,7	58,7	3 754 666,7		3 754 667
Gimnázium					28								
Szakközépiskola					60								
2010/2011. tanév Nemzetiségi nyelven folyó oktatás													
Összesen		68 000		64 000		88		29,3	29,3	29,3		1 877 333,3	1 877 333
Általános iskola						24							
Gimnázium						64							
Szakközépiskola													
Szakiskola													
Két tanítási nyelven folyó oktatás													
Összesen:				64 000		25		8,3	8,3	8		533 333,3	533 333
Gimnázium 9. évfolyam						10							
Gimnázium 10-13. évfolyam						15							
Nyelvi előkészítő évfolyam összesen		68 000		64 000		93		31,0	31,0	31,0		1 984 000,0	1 984 000
Gimnázium						33							
Szakközépiskola						60							
Párhuzamos művészeti oktatás 2009/2010	240 000		210 000		36			24,0	24,0	24	5 040 000,0		5 040 000
Párhuzamos művészeti oktatás 2010/2011		228 000		210 000		36		12,0	12,0	12		2 520 000,0	2 520 000
Arany jános Tehetséggyorgozó Pr. 2009/2010 16.5.1.b)	360 000		315 000					0,0			0,0		
2010/2011. tanév		342 000		315 000				0,0				0,0	
2009/2010. tanév													
Más megyéből bejáró tanulók	18 000		15 300		220			146,7			2 244 000,0		2 244 000
2010/2011. tanév													
Más megyéből bejáró tanulók		18 000		15 300		240		80,0				1 224 000,0	1 224 000
Gyermek és ifj.véd.összefüggő sz.													
Kedvezményes étkeztetés		65 000		65 000		589		589,0	589,0	589,0		38 285 000,0	38 285 000
5.-7. oszt. gyermekv. kedvezm.étkeztetése		20 000		20 000		80		80,0	80,0	80,0		1 600 000,0	1 600 000
Tanulók ingyenes tankönyvellátása		10 000		10 000		2 251		2 251				22 510 000	22 510 000
Általános tankönyvtámogatás		1 000		1 000		5 669		5 669				5 669 000	5 669 000
Koll.és diákoth. lakhatási feltételek megt.	186 000		165 000		728			485,3			80 080 000		80 080 000
Koll.és diákoth. lakhatási feltételek megt.		177 000		165 000		738		246,0				40 590 000	40 590 000
Közköztatási feladatok támogatása					88	24 364		13 090	3 448,7	3 448,7	306 149 267	215 338 200	521 487 468
Normatív tám. összesen:									11 568,0	11 567,8	1 123 009 267	621 418 200	3 095 572 628

[illegible]

A költségvetési szervek 2010. évi támogatásának alakulása

Sor- szám	Kiadás változás jogcíme	Költségv.sz. működési támogatása E Ft-ban	Költségv.sz. felhalmozási támogatása E Ft-ban
1.	2009. évi önk.-i kv. tám. eredeti előirányzata	5 362 549	47000
	Változások jogcímei		
2.	Intézményátszervezés hatása	1 699 709	
3.	Intézményátszervezés hatása	-1 697 985	
4.	Társadalombiztosítási járulék csökkenése miatt elvonás	-292 639	
5.	Tételes egészségügyi hj. megszűnése miatt elvonás	-41 109	
6.	Ped. továbbk.tám. 2009. évi támogatás elvonása	-7 293	
7.	Ingyenes tankönyvtámogatás 2009.évi előirányzatának elvonása	-23 620	
8.	Ingyenes tankönyvtámogatás 2010. évi támogatása	22 510	
9.	Általános tankönyvtámogatás 2009. évi	-6 094	
10.	Általános tankönyvtámogatás 2010. évi	5 669	
11.	Pedagógiai szakszolgálat céljellegű támogatás 2009.évi	-14 645	
12.	Pedagógiai szakszolgálati feladat 2010. évi támogatása	19 800	
13.	Szoc.továbbképzés 2009.év céljellegű támogatása	-4 287	
14.	Szoc.továbbképzés 2010.év céljellegű támogatása	4 493	
15.	Jubileumi jutalom 2009. évi fedezete	-52 181	
16.	Jubileumi jutalom 2010. évi fedezete	37 493	
17.	2009. évi egyszeri támogatások visszavonása	-1 510	-15 000
18.	2009. évi létszámcsökkentés hatása	-45 019	
19.	Pedagógus szakkönyv támogatás csökkenése	-15 116	
20.	Diáksport támogatás megszűnése	-2 562	
21.	2009.01.01. soros előlépés szintrehozása	3 515	
22.	2009. évi pótlékemelés beépítése	16 366	
23.	2009. évi létszámnövekm. szintrehozása	13 214	
24.	2009. évi egyéb változás szintrehozása	127 746	
25.	Kedvezményes kifizetői adó bevezetése	20 151	
26.	Egyéb változás	15 000	
27.	2% telj.öszöntő keret változása	210	
28.	Nevelőszülői díj változása	180	
29.	Rehabilitációs hozzájárulás növekedése	42 816	
30.	2010. évi soros előlépés	28 397	
31.	Nevelőszülői díj 2010. évi változása	505	
32.	Többlet támogatási igények	291 900	4 500
33.	Kiadás csökkentések	-343 913	
34.	Támogatás elvonása	-295 720	-6 500
	Összes változás:	-494 019	-17 000
	2010. évi költségvetési támogatás tervezett összege:	4 868 530	30 000

A Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlege

Bevételek	2010. évi eredeti előir.	Kiadások	2010. évi eredeti előir.
I. Működési bevételek 1.Intézményi működési bevételek 2.Önkorm. sajátos műk. bevételei		I. Működési kiadások Személyi juttatások Munkaadót terhelő járulékok Dologi kiadások egyéb folyó kiad. Előző évi pénzmaradvány árad.	950
I. Működési bevételek összesen:	0	I. Működési kiadások összesen:	950
II. Támogatások 1.Önkormányzatok kv.-i támogatása 1.1 Normatív hozzájárulások 1.2 Központosított előirányzat 1.4 Normatív kötött felh.támogatások 1.5 Fejlesztési célú támogatások 1.6 Egyéb központi támogatás		II. Felújítási, felhalmozási kiadások Felújítások összesen: Felhalmozási kiadások összesen: II. Felújítás, felhalmozás kiad. össz.	0
II.Támogatások összesen:	0	III. Pénzügyi befektetések kiadásai	
III. Felhalmozási és tőke jell. bev. 1. Tárgyi eszk.imm.javak ért. 2. Önkorm. sajátos felh. és tőkebev.		III. Pénzügyi befekt. kiadás összesen:	0
III. Felhalmozási és tőke jell. bev. össz.:	0	IV. Támogatásértékű kiadás Támogatásértékű működési kiadás Támogatásértékű felhalmozási kiadás	
IV.Támogatásértékű bevétel 1.Támogatásértékű működési bevétel ö. 2.Támogatásértékű felhalmozási bev.ö.		IV.Támogatásértékű kiadás összesen:	0
IV.Támogatásértékű bevételek összes.:	884	V. Államházt.kivüli pénzeszköz árad. Működési célú pe. áradás ÁHT-n kiv. Társadalom és szoc.pol. juttatás Felhalmozási célú pe.árad.Áht-n kiv.	
V. Véglegesen átvett pénzeszközök 1. Működési célú pe. átvétel ÁHT-n kiv. 2. Felhalmozási célú pe. átv. ÁHT-n kiv.		V. Államházt. kivüli pe. áradás összesen:	0
V. Véglegesen átvett pénz összesen:	0	VI. Támogatási kölcsönök nyújtása Működési célú tám., kölcsön Felhalm.célú tám.,kölcsön	
VI. Támogatási kölcsönök,értékp.kibocs. Támogatási kölcsönök		VI. Támogatási kölcsönök. összesen:	0
VI. Támogatási kölcsönök	0	VIII. Tartalékok Általános tartalék Céltartalék (működési) Céltartalék (felhalmozási)	1 486
Előző évi pénzmaradvány átvétele		VIII. Tartalékok összesen:	1 486
Kiegészítések visszatérülések			
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:	884	Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:	2 436
Költségvetési többlet			
Költségvetési hiány	1 552		
VII. Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélk. bevétel Előző évek pm.igénybevétele működési célra Előző évek pm.igénybevétele felhalmozási célra Előző évek pénzmaradv. igénybev. össz.: Költségvetési hiány külső finanszírozása	1 552 1 552	Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási bevételek			
Finanszírozási bevételek összesen:	0	Finanszírozási kiadások összesen:	
Kv. többlet hiány és finanszír. műv. egyenlege	0		
Bevételi főösszeg	2 436	Kiadási főösszeg	2 436
Továbbadási célú bevétel		Továbbadási célú kiadás	
Passzív pénzügyi elszámolások		Aktív pénzügyi elszámolások	

**A Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat bevételei
2010. év**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat Ezer Ft-ban
1.	Intézményi működési bevételek	
2.	Normatív állami hozzájárulás	
3.	Települési és területi kisebbségi önkormányzatok támogatása	884
4.	Ebből: működési célú állami hozzájárulás	884
5.	felhalmozási célú állami hozzájárulás	
6.	Egyéb állami támogatás hozzájárulás	
7.	Területi kisebbségi önk. sajátos műk.bevétele	
8.	Támogatásértékű működési bevétel	
9.	Előző évi pénzmaradvány átvétel	
10.	Ebből: működési célú átvétel	
11.	felhalmozási célú átvétel	
12.	Államháztartáson kívülről átvett működési pénz. bev.	
13.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
14.	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	
15.	Áht.-n kívülről átvett felhalmozási pénzeszk. bev.	
16.	Kölcsönök bevételei	
17.	Ebből: működési célú kölcsön	
18.	felhalmozási célú kölcsön	
19.	Pénzforgalmi bevételek összesen	884
20.	Pénzforgalom nélküli bevételek	1 552
21.	Ebből: működési célú pénzf.nélk.bev.	1 552
22.	felhalmozási célú pénzf. nélk.bev.	
23.	Költségvetési bevételek	2 436
24.	Forgatási célú hitelek és értékpapírok bevétele	0
25.	Befektetési célú hitelek és értékpapírok bevétele	
26.	Továbbadási(lebonyolítási)célú bevétel	0
27.	Költségvetési passzív pénzügyi elszámolások	0
28.	Területi kisebbségi önkormányzat bevételei összesen	2 436

**A Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat kiadásainak alakulása
2010. év**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat Ezer Ft-ban
1.	Rendszeres személyi juttatások	
2.	Nem rendszeres személyi juttatások	
3.	Külső személyi juttatások	
4.	Személyi juttatások összesen (1.+2.+3.)	0
5.	Munkaadókat terhelő járulékok	0
6.	Dologi kiadások	950
7.	Egyéb folyó kiadások	
8.	Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások (6.+7.)	950
9.	Támogatásértékű működési kiadás	
10.	Előző évi előirányzat maradvány átadás	
11.	Működési kiadás államháztartáson belül (4.+5.+8.+9.+10.)	950
12.	Működési célú pénzeszközáradás Áht.-n kívülre	
13.	Társadalom és szociálpolitikai juttatások	
14.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
15.	Működési kiadások Áht.-n kívülre (12.+13.+14.)	0
16.	Működési költségvetés kiadásai (11.+15.)	950
17.	Felújítás	
18.	Beruházási kiadások és pénzügyi befektetések	
19.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás	
20.	Felhalmozási célú pénzeszközáradás Áht.-n kívülre	
21.	Felhalmozási költségvetés kiadása(17.+18.+19.+20.)	0
22.	Kölcsönök kiadásai	
23.	Pénzforgalmi kiadások összesen (16.+21.+22.)	950
24.	Pénzforgalom nélküli kiadások	1 486
25.	Költségvetési kiadások (23.+24.)	2 436
26.	Forgatási célú hitelek és értékpapírok kiadása	
27.	Befektetési célú hitelek és értékpapírok kiadása	
28.	Továbbadási (lebonyolítási) célú kiadás	
29.	Költségvetési aktív pénzügyi elszámolások	
30.	Területi kisebbségi önkormányzatok kiadása összesen (25.+26.+27.+28.)	2 436

A Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat
2010. évi bevételei

Bevételek	Eredeti előirányzat Ezer Ft-ban
I. Működési bevételek	
1. Intézményi működési bevételek	
1. Intézm. működési bevételek össz.:	
2. Önkorm. sajátos műk. bevételei	
2. Önkorm. sajátos műk. bev. összesen:	
I. Működési bevételek összesen:	
II. Támogatások	
1. Önkormányzatok kv.-i támogatása	
1.1 Normatív hozzájárulások	
1.2 Központosított előirányzatok	
1.4 Normatív kötött felh. támogatások	
1.5 Fejlesztési célú támogatások	
1. Önk.-i kv.-i támogatása összesen:	0
II. Támogatások összesen:	0
III. Felhalmozási és tőke jell. bev.	
1. Tárgyi eszk. imm. javak ért.	
2. Önkorm. sajátos felh. és tőke bev.	
3. Pénzügyi befektetések bevételei	
III. Felhalmozási és tőke jell. bev. össz.:	
IV. Támogatásértékű bevétel	
1. Támogatásértékű műk. bev. összesen:	884
Ebből: TB Alapból átvett	
Központi költségv.szervtől	884
Egyéb szervezetektől átvett	
2. Támogatásértékű felhalm. bev. összesen:	
Ebből: TB Alapból átvett	
Egyéb szervezetektől átvett	
IV. Támogatásértékű bevétel összesen:	884
V. Véglegesen átvett pénzeszközök	
1. Műk. célú pénze. átv. ÁHT-n kívülről	
2. Felhalm. c. pénze. átv. ÁHT-n kív.	
V. Véglegesen átvett pénz összesen:	
VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése	
T.M. Német K.Ö. tárgyévi költségv. bev.	884
T.M. Német K.Ö. költségvetési hiánya	1 552

Bevételek	Eredeti előirányzat Ezer Ft-ban
VII.A költségvetési hiány belső finanszírozására szolg. pénzforgalom nélküli bevétel	
1. Előző évek pénzmaradványának igénybevétele	
1.1 Működési célú	1 552
1.2 Felhalmozási célú	
1. Előző évek pénzmaradv.igénybev. összesen	1 552
2. Előző évek vállalkozási maradv. igénybevétele	
2.1 Működési célra	
2.2 Felhalmozási célra	
2. Előző évek váll. maradv.igénybev. összesen	0
A költségvetési hiány külső finanszírozására szolg. Finanszírozási bevételek	
VIII. Értékpapírok értékesítésének bevétele	
1. Működési célú	
1.1 Forgatási célú értékpapírok bevétele	
1.2 Befektetési célú értékpapírok bevétele	
2. Felhalmozási célú	
2.1 Forgatási célú értékpapírok bevétele	
2.2 Befektetési célú értékpapírok bevétele	
IX. Kötvények kibocsátásának bevétele	
1. Működési célú	
1.1 Forgatási célú kötvények kibocsátása	
1.2 Befektetési célú kötvények kibocsátása	
2. Felhalmozási célú	
2.1 Forgatási célú kötvények kibocsátása	
2.2 Befektetési célú kötvények kibocsátása	
X. Hitelek	
1. Működési célú hitelfelvétel	
1.1 Rövid lejáratú hitelek felvétele	
1.2 Hosszú lejáratú hitelk felvétele	
2. Felhalmozási célú hitelek felvétele	
2.1 Rövid lejáratú hitelek felvétele	
2.2 Hosszú lejáratú hitelk felvétele	
Finanszírozási bevételek összesen:	0
Költségvetési hiány pm. és fin műv. egyenlege	0
T.M.Német Kisebbségi Ö. költségvetési főösszege	2 436

**A Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat 2010. évi bevételeinek alakulása
működési és felhalmozási célú bevételek elkülönítésében**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat Ezer Ft-ban
	Működési célú bevételek	
1.	Intézményi működési bevételek	
2.	Területi kisebbségi önk. sajátos műk. bevétele	
3.	Normatív állami hozzájárulás	
4.	Központosított állami támogatás	
5.	Kötött felhasználású normatív támogatás	
6.	Egyéb állami támogatás	
7.	Támogatásértékű működési bevétel (egyéb szervektől)	884
8.	Előző évi pénzmaradvány átvétel	
9.	Államháztartáson kívülről átvett működési pénz. bev.	
10.	Műk. célú támogatási kölcsönök visszatér.	
	Tárgyévi működési célú költségvetési bevétel összesen:	884
11.	Előző évek pénzmaradv. műk. célú igénybevétele	1 552
	Finanszírozási bevételek (működési célú)	
12.	Működési célú tárgyévi kv.-i és finanszírozási bevételek összesen:	2 436
13.	Felhalmozási és tökejellegű bevételek	
14.	Ebből: tárgyeszközök és imm. javak értékesítése	
15.	Pénzügyi befektetések bevétele	
16.	Fejlesztési célú állami támogatások	
17.	Támogatásértékű felhalmozási bevétel (egyéb szervektől)	
18.	Előző évi pénzmaradvány átvétel (felhalm. célú)	
19.	Áht.-n kívülről átvett felhalmozási pénzeszk. bev.	
20.	Támogatási kölcsönök bevétele	
	Tárgyévi felhalmozási célú költségvetési bevétel összesen:	0
21.	Előző évi pénzmaradvány felhalmozási célú igénybevétele	
	Finanszírozási bevételek(felhalmozási célú)	
12.	Felhalmozási célú tárgyévi kv.-i és finanszírozási bevételek összesen	0
23.	Bevételek összesen	2 436
25.	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevétel	
26.	Költségvetési passzív pénzügyi elszámolások	
27.	Területi kisebbségi önkormányzatok bevételei összesen	2 436

A Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat 2010. évi kiadásai

Kiadások	Eredeti előirányzat Ezer Ft-ban
Működési célú kiadások	
Területi kisebbségi önk. igazgatási tevékenysége	
Személyi juttatások	
Munkaadót terhelő járulékok	
Dologi kiadások	950
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai	950
Egyéb feladatok	
Személyi juttatások	
Munkaadót terhelő járulékok	
Dologi kiadások	
Egyéb feladatok kiadása összesen	0
Működési kiadás összesen:	950
Támogatásértékű működési kiadás	
Támogatott szervezetek	
Támogatásértékű működési kiadás összesen	0
Előző évi pénzmaradvány átadás	
Műk. célú pénzeszköz átad. ÁHT-n kívül	
Támogatott szervezetek	
Műk. célú pe. átadás ÁHT-n kívül össz.:	0
Általános tartalék	1 486
Céltartalék (működési célú) összesen:	
Ebből céltartalék célonként:	
Kisebbségi önk. tárgyévi műk.célú kiadásai összesen:	2 436
Finanszírozási kiadás (működési célú)	
Kisebbségi Önk. műk. célú kiad. összesen:	2 436
Felhalmozási célú kiadások	
Felhalmozási kiadások feladatonként	
Felhalmozási kiad. összesen:	0
Felújítások célonként	
Felújítások összesen:	0
Felújítás és felhalm. kiadás összesen:	0
Pénzügyi befektetések	
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	
Támogatott szervezetek, célok	
Támogatásértékű felhalm. kiad. összesen:	0
Felhalmozási célú pénz. átad. ÁHT-n kívülre	
Támogatott szervezetek, célok	
Felhalm. célú pénz. átad. ÁHT-n kívülre össz.:	0
Felh. célú támogatási kölcsön	
Felhalmozási célú ÁFA bev. befizetése	
Felhalmozási hitel kamata	
Felhalmozási céltartalék	
Tárgyévi felhalmozási célú kv.-i kiadás összesen:	0
Finanszírozási célú kiadás(felhalmozási célú)	
Kisebbségi önkormányzat felhalmozási kiad. össz.	0
TM.-i Német Kisebbségi Önkormányzat kiadásai összesen	2 436

Előirányzat-felhasználási ütemterv 2010. év TMNKI

Ezer Ft-ban

Megnevezés/ hónap	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Bevételek													
Nyitó pénzk(Pénzm.)	1 552												1 552
Működési bevétel													0
Területi kisebbségi ö.tám	221		221			221			221				884
Egyéb tám.ért.műk.bev.													0
Műk.célú átv.ÁHT-n kív.													0
Tárgyi eszk. értékesítés													0
Egyéb felh.támogatás													0
Tám.ért.felh.bev.													0
Felhalm. átvét.ÁHT-n kív:													0
Pénzmaradvány átvétele													0
Bevételek összesen:	221	0	221	0	0	221	0	0	221	0	0	0	884
Kiadások													
Személyi juttatás													0
Munkaadót terh. járulék													0
Dologi és folyó kiadás			50		50	150			250	300	150		950
Tám.ért.műk.kiadás													0
Műk. pe. átadás ÁHT-n k.													0
Pénzmaradvány átadás													0
Felhalmozási kiadások													0
Tám.ért.felh.kiadás													0
Felhalm. átad.ÁHT-n kív.													0
Felhalmozási áfa befiz.													0
Tartalékok												1 486	1 486
Kiadások összesen:	0	0	50	0	50	150	0	0	250	300	150	1 486	2 436
Egyenleg	221	0	171	0	-50	71	0	0	-29	-300	-150	-1 486	
Egyenleg penzm.tígy.v	1 773	1 773	1 944	1 944	1 894	1 965	1 965	1 965	1 936	1 636	1 486	0	0

A Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlege

Bevételek	2010. évi eredeti előir.	Kiadások	2010. évi eredeti előir.
I. Működési bevételek		I. Működési kiadások	
1.Intézményi működési bevételek		Személyi juttatások	1 860
2.Önkorm. sajátos műk. bevételei		Munkaadót terhelő járulékok	502
		Dologi kiadások egyéb folyó kiad.	
		Előző évi pénzmaradvány áttad.	
I. Működési bevételek összesen:	0	I. Működési kiadások összesen:	2 362
II. Támogatások		II. Felújítási, felhalmozási kiadások	
1.Önkormányzatok kv.-i támogatása		Felújítások összesen:	
1.1 Normatív hozzájárulások		Felhalmozási kiadások összesen:	
1.2 Központosított előirányzat		II. Felújítás, felhalmozás kiad. össz.	0
1.4 Normatív kötött felh.támogatások			
1.5 Fejlesztési célú támogatások		III. Pénzügyi befektetések kiadásai	
1.6 Egyéb központi támogatás			
II.Támogatások összesen:	0	III. Pénzügyi befekt. kiadás összesen:	0
III. Felhalmozási és tőke jell. bev.		IV. Támogatásértékű kiadás	
1. Tárgyi eszk.imm.javak ért.		Támogatásértékű működési kiadás	
2. Önkorm. sajátos felh. és tőkebev.		Támogatásértékű felhalmozási kiadás	
III. Felhalmozási és tőke jell. bev. össz.:	0	IV.Támogatásértékű kiadás összesen:	0
IV.Támogatásértékű bevétel		V. Államházt.kivüli pénzeszköz áttad.	
1.Támogatásértékű működési bevétel ö.	2 384	Működési célú pe. áttadás ÁHT-n kiv.	
2.Támogatásértékű felhalmozási bev.ö.		Társadalom és szoc.pol. juttatás	
		Felhalmozási célú pe.áttad.Áht-n kiv.	
IV.Támogatásértékű bevételek összesen:	2 384	V. Államházt. kivüli pe. áttadás összesen:	0
V. Véglegesen átvett pénzeszközök		VI. Támogatási kölcsönök nyújtása	
1. Működési célú pe. átvétel ÁHT-n kiv.		Működési célú tám., kölcsön	
2. Felhalmozási célú pe. átv. ÁHT-n kiv.		Felhalm.célú tám.,kölcsön	
V. Véglegesen átvett pénz összesen:	0	VI. Támogatási kölcsönök. összesen:	0
VI. Támogatási kölcsönök,értékp.kibocs.		VIII. Tartalékok	
Támogatási kölcsönök		Általános tartalék	22
VI. Támogatási kölcsönök	0	Céltartalék (működési)	
Előző évi pénzmaradvány átvétele		Céltartalék (felhalmozási)	
Kiegészítések visszatérülések		VIII. Tartalékok összesen:	22
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:	2 384	Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:	2 384
Költségvetési többlet			
Költségvetési hiány	0		
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványa			
Előző évek pm.igénybevétele működési célra			
Előző évek pm.igénybevétele felhalmozási célra			
Előző évek pénzmaradv. igénybev. össz.:	0		
Költségvetési hiány külső finanszírozása			
Finanszírozási bevételek		Finanszírozási kiadások	
Finanszírozási bevételek összesen:	0	Finanszírozási kiadások összesen:	
Kv. többlet hiány és finanszír. műv. egyenlege	0		
Bevételek főösszege	2 384	Kiadások főösszege	2 384
Továbbadási célú bevétel		Továbbadási célú kiadás	
Passzív pénzügyi elszámolások		Aktív pénzügyi elszámolások	

**A Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat bevételei
2010. év**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat Ezer Ft-ban
1.	Intézményi működési bevételek	
2.	Normatív állami hozzájárulás	
3.	Település és területi kisebbségi önkormányzatok támogatása	884
4.	Ebből: működési célú állami hozzájárulás	884
5.	felhalmozási célú állami hozzájárulás	
6.	Egyéb állami támogatás, hozzájárulás	
7.	Területi kisebbségi önk. sajátos műk.bevétele	
8.	Támogatásértékű működési bevétel	1 500
9.	Előző évi pénzmaradvány átvétel	
10.	Ebből: működési célú átvétel	
11.	felhalmozási célú átvétel	
12.	Államháztartáson kívülről átvett működési pénz. bev.	
13.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
14.	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	
15.	Áht.-n kívülről átvett felhalmozási pénzeszk. bev.	
16.	Kölcsönök bevételei	
17.	Ebből: működési célú kölcsön	
18.	felhalmozási célú kölcsön	
19.	Pénzforgalmi bevételek összesen	2 384
20.	Pénzforgalom nélküli bevételek	
21.	Ebből: működési célú pénzf.nélk.bev.	
22.	felhalmozási célú pénzf. nélk.bev.	
23.	Költségvetési bevételek	2 384
24.	Forgatási célú hitelek és értékpapírok bevétele	0
25.	Befektetési célú hitelek és értékpapírok bevétele	
26.	Továbbadási(lebonyolítási)célú bevétel	0
27.	Költségvetési passzív pénzügyi elszámolások	0
28.	Területi kisebbségi önkormányzat bevételei összesen	2 384

**A Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat kiadásainak alakulása
2010. év**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat Ezer Ft-ban
1.	Rendszeres személyi juttatások	
2.	Nem rendszeres személyi juttatások	
3.	Külső személyi juttatások	1860
4.	Személyi juttatások összesen (1.+2.+3.)	1 860
5.	Munkaadókat terhelő járulékok	502
6.	Dologi kiadások	
7.	Egyéb folyó kiadások	
8.	Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások (6.+7.)	0
9.	Támogatásértékű működési kiadás	
10.	Előző évi előirányzat maradvány átadás	
11.	Működési kiadás államháztartáson belül (4.+5.+8.+9.+10.)	2 362
12.	Működési célú pénzeszköztátadás Áht.-n kívülre	
13.	Társadalom és szociálpolitikai juttatások	
14.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
15.	Működési kiadások Áht.-n kívülre (12.+13.+14.)	0
16.	Működési költségvetés kiadásai (11.+15.)	2 362
17.	Felújítás	
18.	Beruházási kiadások és pénzügyi befektetések	
19.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás	
20.	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás Áht.-n kívülre	
21.	Felhalmozási költségvetés kiadása(17.+18.+19.+20.)	0
22.	Kölcsönök kiadásai	
23.	Pénzforgalmi kiadások összesen (16.+21.+22.)	2 362
24.	Pénzforgalom nélküli kiadások	22
25.	Költségvetési kiadások (23.+24.)	2 384
26.	Forgatási célú hitelek és értékpapírok kiadása	
27.	Befektetési célú hitelek és értékpapírok kiadása	
28.	Továbbadási (lebonyolítási) célú kiadás	
29.	Költségvetési aktív pénzügyi elszámolások	
29.	Területi kisebbségi önkormányzatok kiadása összesen (25.+26.+27.+28.)	2 384

A Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat
2010. évi bevételei

Bevételek	Eredeti előirányzat Ezer Ft-ban
Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat	
I. Működési bevételek	
1. Intézményi működési bevételek	
1. Intézm. működési bevételek össz.	
2. Önkorm. sajátos műk. bevételei	
2. Önkorm. sajátos műk. bev. összesen:	
I. Működési bevételek összesen:	
II. Támogatások	
1. Önkormányzatok kv.-i támogatása	
1.1 Normatív hozzájárulások	
1.2 Központosított előirányzatok	
1.4 Normatív kötött felh. támogatások	
1.5 Fejlesztési célú támogatások	
1. Önk.-i kv.-i támogatása összesen:	0
II. Támogatások összesen:	0
III. Felhalmozási és tőke jell. bev.	
1. Tárgyi eszk. imm. javak ért.	
2. Önkorm. sajátos felh. és tőke bev.	
3. Pénzügyi befektetések bevételei	
III. Felhalmozási és tőke jell. bev. össz.:	
IV. Támogatásértékű bevétel	
1. Támogatásértékű műk. bev. összesen	2 384
Ebből: TB Alapból átvett	
Központi költségvetési szervtől	884
Egyéb szervezetektől átvett	1 500
2. Támogatásértékű felhalm. bev. összesen	
Ebből: TB Alapból átvett	
Egyéb szervezetektől átvett	
IV. Támogatásértékű bevétel összesen:	2 384
V. Véglegesen átvett pénzeszközök	
1. Műk.célú pénze. átv. ÁHT-n kívülről	
2. Felhalm. c. pénze. átv. ÁHT-n kív.	
V. Véglegesen átvett pénz összesen:	
VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése	
T.M. Cigány K.Ö. tárgyévi költségv.bev.	2 384
T.M. Cigány K.Ö.költségvetési hiánya	0
VII.A költségvetési hiány belső finanszírozására szolg. pénzforgalom nélküli bevételek	
1. Előző évek pénzmaradványának igénybevétele	
1.1 Működési célú	
1.2 Felhalmozási célú	
1. Előző évek pénzmaradv.igénybev. összesen	0
2. Előző évek vállalkozási maradv. igénybevétele	
2.1 Működési célra	
2.2 Felhalmozási célra	

Bevételek	Eredeti előirányzat Ezer Ft-ban
2. Előző évek váll. maradv.igénybev. összesen	0
A költségvetési hiány külső finanszírozására szolg.	
Finanszírozási bevételek	
VIII. Értékpapírok értékesítésének bevétele	
1. Működési célú	
1.1 Forgatási célú értékpapírok bevétele	
1.2 Befektetési célú értékpapírok bevétele	
2. Felhalmozási célú	
2.1 Forgatási célú értékpapírok bevétele	
2.2 Befektetési célú értékpapírok bevétele	
IX. Kötvények kibocsátásának bevétele	
1. Működési célú	
1.1 Forgatási célú kötvények kibocsátása	
1.2 Befektetési célú kötvények kibocsátása	
2. Felhalmozási célú	
2.1 Forgatási célú kötvények kibocsátása	
2.2 Befektetési célú kötvények kibocsátása	
X. Hitelek	
1. Működési célú hitelfelvétel	
1.1 Rövid lejáratú hitelek felvétele	
1.2 Hosszú lejáratú hitelk felvétele	
2. Felhalmozási célú hitelek felvétele	
2.1 Rövid lejáratú hitelek felvétele	
2.2 Hosszú lejáratú hitelk felvétele	
Finanszírozási bevételek összesen:	0
Költségvetési hiány pm. és fin műv. egyenlege	0
T.M.Cigány Kisebbségi Ö. költségvetési főösszege	2 384

**A Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2010. évi bevételeinek alakulása
működési és felhalmozási célú bevételek elkülönítésében**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat Ezer Ft-ban
	Működési célú bevételek	
1.	Intézményi működési bevételek	
2.	Területi kisebbségi önk. sajátos műk. bevétele	
3.	Normatív állami hozzájárulás	
4.	Központosított állami támogatás	
5.	Kötött felhasználású normatív támogatás	
6.	Egyéb állami támogatás	
7.	Támogatásértékű működési bevétel (egyéb szervektől)	2 384
8.	Előző évi pénzmaradvány átvétel	
9.	Államháztartáson kívülről átvett működési pénz. bev.	
10.	Műk. célú támogatási kölcsönök visszatér.	
	Tárgyévi működési célú költségvetési bevétel összesen:	2 384
11.	Előző évek pénzmaradv. műk. célú igénybevétele	
	Finanszírozási bevételek (működési célú)	
12.	Működési célú tárgyévi kv.-i és finanszírozási bevételek összesen:	2 384
13.	Felhalmozási és tökejellegű bevételek	
14.	Ebből: tárgyeszközök és imm. javak értékesítése	
15.	Pénzügyi befektetések bevétele	
16.	Fejlesztési célú állami támogatások	
17.	Támogatásértékű felhalmozási bevétel (egyéb szervektől)	
18.	Előző évi pénzmaradvány átvétel (felhalm. célú)	
19.	Áht.-n kívülről átvett felhalmozási pénzeszk. bev.	
20.	Támogatási kölcsönök bevétele	
	Tárgyévi felhalmozási célú költségvetési bevétel összesen:	0
21.	Előző évi pénzmaradvány felhalmozási célú igénybevétele	
	Finanszírozási bevételek(felhalmozási célú)	
12.	Felhalmozási célú tárgyévi kv.-i és finanszírozási bevételek összesen	0
23.	Bevételek összesen	2 384
25.	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevétel	
26.	Költségvetési passzív pénzügyi elszámolások	
27.	Területi kisebbségi önkormányzatok bevételei összesen	2 384

A Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2010. évi kiadásai

Kiadások	Eredeti előirányzat Ezer Ft-ban
Működési célú kiadások	
Területi kisebbségi önk. igazgatási tevékenysége	
Személyi juttatások	1 860
Munkaadót terhelő járulékok	502
Dologi kiadások	
Kisebbségi önkormányzat működési kiadásai	2 362
Egyéb feladatok	
Személyi juttatások	
Munkaadót terhelő járulékok	
Dologi kiadások	
Egyéb feladatok kiadása összesen	0
Működési kiadás összesen:	2 362
Támogatásértékű működési kiadás	
Támogatott szervezetek	
Támogatásértékű működési kiadás összesen	0
Előző évi pénzmaradvány átadás	
Műk. célú pénzeszköz átad. ÁHT-n kívül	
Támogatott szervezetek	
Műk. célú pe. átadás ÁHT-n kívül össz.:	0
Általános tartalék	22
Céltartalék (működési célú) összesen:	
Ebből céltartalék célonként:	
Kisebbségi önk. tárgyévi műk.célú kiadásai összesen:	2 384
Finanszírozási kiadás (működési célú)	
Kisebbségi Önk. műk. célú kiad. összesen:	2 384
Felhalmozási célú kiadások	
Felhalmozási kiadások feladatonként	
Felhalmozási kiad. összesen:	0
Felújítások célonként	
Felújítások összesen:	0
Felújítás és felhalm. kiadás összesen:	0
Pénzügyi befektetések	
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	
Támogatott szervezetek, célok	
Támogatásértékű felhalm. kiad. összesen:	0
Felhalmozási célú pénz. átad. ÁHT-n kívülre	
Támogatott szervezetek, célok	
Felhalm. célú pénz. átad. ÁHT-n kívülre össz.:	0
Felh. célú támogatási kölcsön	
Felhalmozási célú ÁFA bev. befizetése	
Felhalmozási hitel kamata	
Felhalmozási céltartalék	
Tárgyévi felhalmozási célú kv.-i kiadás összesen:	0
Finanszírozási célú kiadás(felhalmozási célú)	
Kisebbségi önkormányzat felhalmozási kiad. össz.	0
TM.-i Cigány Kisebbségi Önkormányzat kiadásai összesen	2 384

Előirányzat-felhasználási ütemterv 2010. év TMCKI

Ezer Ft-ban

Megnevezés/ hónap	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Bevételek													
Nyitó pénzk(Pénzm.)													
Működési bevétel													0
Területi kisebbségi ö. tám	221		221			221			221				884
Egyéb tám.ért.műk.bev.		1 500											1 500
Műk.célú átv.ÁHT-n kív.													0
Tárgyi eszk. értékesítés													0
Egyéb felh.támogatás													0
Tám.ért.felh.bev.													0
Felhalm. átvét.ÁHT-n kív:													0
Pénzmaradvány átvétele													0
Bevételek összesen:	221	1 500	221	0	0	221	0	0	221	0	0	0	2 384
Kiadások													
Személyi juttatás	155	155	155	155	155	155	155	155	155	155	155	155	1 860
Munkaadót terh. járulék	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	40	502
Dologi és folyó kiadás													0
Tám.ért.műk.kiadás													0
Műk. pe. átadás ÁHT-n k.													0
Pénzmaradvány átadás													0
Felhalmozási kiadások													0
Tám.ért.felh.kiadás													0
Felhalm. átad.ÁHT-n kív.													0
Felhalmozási áfa befiz.													0
Tartalékok												22	22
Kiadások összesen:	197	197	197	197	197	197	197	197	197	197	197	217	2 384
Egyenleg	24	1 303	24	-197	-197	24	-197	-197	24	-197	-197	-217	
Egyenleg pénzm.fgy.v	24	1 327	1 351	1 154	957	981	784	587	611	414	217	0	0

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2010. ÉVI CÍMRENDJE

101-199. cím: Az önálló költségvetési szervek

- 101. cím: Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény
- 102. cím: Móra Ferenc Általános Iskola, Dombóvár
- 103. cím: Sztárai Mihály Gimnázium és Szakközépiskola, Tolna
- 104. cím: Tolnai Lajos Német Nemzetiségi és Kéttannyelvű Gimnázium, Szakközépiskola és Kollégium, Gyöngyös
- 105. cím: Szent László Szakképző Iskola és Kollégium (Térségi Integrált Szakképző Központ)
- 106. cím: Balassa János Kórház, Szekszárd
- 107. cím: Tolna Megyei Gyermekvédelmi Igazgatóság, Szekszárd
- 108. cím: Integrált Szociális Intézmény, Szekszárd
- 109. cím: Illyés Gyula Megyei Könyvtár, Szekszárd
- 110. cím: Wosinsky Mór Megyei Múzeum, Szekszárd
 - 1. alcím: Wosinsky Mór Megyei Múzeum, Szekszárd
 - 2. alcím: Általános Művelődési Központ, Szekszárd
- 111. cím: Megyei Levéltár, Szekszárd
- 112. cím: Magyarországi Német Színház, Szekszárd

Alcím: az egy címhez tartozó önálló és részben önálló költségvetési szerv azonosítását biztosítja, címenként 1-től kezdődő folyamatos sorszámozással.

Jogcím-csoport: A források főbb csoportja, a pénzügyminiszter, elemi költségvetés összeállítására vonatkozó tájékoztatójában rögzítetteknek megfelelő tagolásban

- 1. Működési bevételek
- 2. Támogatások(önkormányzati bevételek)
- 3. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek
- 4. Támogatásértéki bevételek
- 5. Véglegesen átvett pénzeszközök
- 6. Vállalkozási tevékenység maradványa
- 7. Költségvetési támogatás
- 8. Előző évi pénzmaradvány átvétel
- 9. Kiegészítések, visszatérülések

Jogcím: Egy-egy jogcím-csoporton belül a bevételek további, kisebb, az elemi költségvetésben szereplő, előírt tagolásnak megfelelő – összetartozó csoportja

- 1. jogcím-csoporton belül
 - 1. Intézményi működési bevételek
- 3. jogcím-csoporton belül
 - 1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése
 - 2. Pénzügyi befektetések bevételei
- 4. jogcím-csoporton belül
 - 1. Támogatásértéki működési bevétel
Ebből: TB Alapból átvett
 - 2. Támogatásértéki felhalmozási bevétel
Ebből: TB Alapból átvett
 - 5. jogcím-csoporton belül
 - 1. Működési célú pénzeszköz átvétel ÁHT-n kívülről
 - 2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel ÁHT-n kívülről
- 6. jogcím-csoporton belül
 - 1. Előző évek vállalkozási eredmény igénybevétel műk. célra
 - 2. Előző évek vállalkozási eredmény igénybevétel felhalmozási célra
- 7. jogcím-csoporton belül:
 - 1. Költségvetési támogatás működési célú
 - 2. Költségvetési támogatás felhalmozási célú

Jogcím: az intézményi kiadásokon belül a működési és felhalmozási kiadások csoportjának elkülönítése

- 1. Működési kiadások
- 2. Felhalmozási kiadások

Előirányzat-csoport:

Az intézményi bevételek és kiadások esetében nem alkalmazzuk

Kiemelt előirányzatok:

Az intézményi kiadásokon belül:

- 1. Működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatok:
 - 1. Személyi juttatások
 - 2. Munkaadót terhelő járulékok
 - 3. Dologi kiadások, egyéb folyó kiadások
 - 4. Támogatásértéki működési kiadás

5. Előző évi pénzmaradvány átadása
6. Működési célú pénzeszköztadás ÁHT-n kívülre
7. Ellátottak pénzbeli juttatásai
8. Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás
2. Felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatok
 1. Támogatásértékű felhalmozási kiadás
 2. Felhalmozási célú pénzeszköztadás ÁHT-n kívülre
 3. Felújítások

Ebből: konkrét cél megjelölése
 4. Felhalmozási kiadások

Ebből: konkrét feladat, cél megjelölése
 5. Pénzügyi befektetések

201.-től kezdődő címek: Önkormányzati Hivatal bevételei

201. cím.: Működési bevételek

Alcímek :

1. Intézményi működési bevételek

Jogcím-csoportok

 1. Intézményi működési bevétel (hozam és kamat nélkül)
 2. Hozam és kamatbevétel
2. Önkormányzatok sajátos működési bevétele

Jogcím-csoportok

 1. Illetékek

Előirányzat-csoportok

 1. Illetékek
 2. Átengedett központi adók

Előirányzat-csoportok

 1. Normatív SZJA műk.célú

202. cím: Támogatások

Alcímek:

1. Önkormányzatok költségvetési támogatása

Jogcím-csoportok

 1. Normatív hozzájárulás
 2. Központosított előirányzatok

Jogcímek: a konkrét célra biztosított központosított támogatás 1-től folyamatos számozással
 3. Helyi önkormányzatok által fenntartott előadóművészeti szervezet tám.
 4. Normatív kötött felhasználású támogatások

Jogcímek: a konkrét célra biztosított támogatás 1-től folyamatos számozással
 5. Fejlesztési célú állami támogatások

Jogcímek:

 1. Címzett állami támogatás

Előirányzat-csoportok

A címzett támogatásban részesülő beruházás 1-től folyamatos számozással
 2. Céltámogatás

Előirányzat-csoportok

A támogatásban részesülő beruházás 1-től folyamatos számozással
 3. Helyi önkormányzatok fejlesztési célú támogatása

Előirányzat-csoportok

A támogatásban részesülő beruházás 1-től folyamatos számozással
 5. Egyéb felhalmozási támogatás továbbiakban folyamatos számozással

Előirányzat-csoportok
 6. Egyéb állami támogatás

203. cím: Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

Jogcím-csoport

1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése

Előirányzat-csoportok

A konkrét értékesítési csoport, vagy konkrét forrás 1-től folyamatos számozással
2. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei

Előirányzat-csoportok

 1. Privatizációs bevétel
 2. Egyéb sajátos bevétel
3. Pénzügyi befektetések bevételei

Előirányzat-csoportok a konkrét bevételi források

204. cím: Támogatásértékű bevétel

Jogcím-csoport

1. Támogatásértékű működési bevétel

Jogcím

1. Társadalombiztosítási Alapból átvett
2. Központi költségvetési szervtől EU projekthez átvett
3. Fejezeti kezelésű előirányzattól EU projektekhez átvett
Előirányzat csoportok
A konkrét projekt megnevezése, 1-től folyamatos számozással

4. Egyéb ÁHT-n belüli szervezettől átvett

Előirányzat-csoportok

A konkrét átvétel, cél és átadó szervezet megjelöléssel 1-től folyamatos sor-számozással

2. Támogatásértékű felhalmozási bevétel

Jogcím

1. Társadalombiztosításai Alapból átvett
2. Fejezeti kezelésű előirányzattól EU programokra átvett
Előirányzat csoportok: A konkrét projekt megnevezése, 1-től folyamatos szá-mozással
3. Egyéb ÁHT-n belüli szervezettől átvett
Előirányzat-csoportok
A konkrét átvétel, cél és átadó szervezet megjelöléssel 1-től folyamatos sor-számozással

205. cím: Véglegesen átvett pénzeszközök

Jogcím-csoport

1. Működési célú pénzeszköztvétel ÁHT-n kívülről

Jogcím

1. Vállalkozásoktól
2. Háztartásoktól
3. Non-profit szervezetektől
4. Külföldről
5. EU költségvetésből
6. Egyéb szervezettől
Előirányzat-csoportok
A konkrét átvétel cél és átadó szervezet megjelöléssel 1-től folyamatos sor-számozással

2. Felhalmozási célú pénzeszköztvétel ÁHT-n kívülről

Jogcím

1. Vállalkozásoktól
2. Háztartásoktól
3. Non-profit szervezetektől
4. Külföldről
5. EU költségvetésből
6. Egyéb szervezettől
Előirányzat-csoportok
A konkrét átvétel cél és átadó szervezet megjelöléssel 1-től folyamatos sor-számozással

206. cím : Támogatási kölcsönök visszatérülése

Jogcím-csoportok

1. Működési célú támogatási kölcsönök bevétel

Előirányzat-csoportok

Konkrét forrásonként 1-től folyamatos sorszámozással

2. Felhalmozási célú támogatási kölcsön bevétel

Előirányzat-csoportok

Konkrét forrásonként 1-től folyamatos sorszámozással

207. cím:**208. cím :****209. cím: Kiegészítések, visszatérülések**

Jogcím

1. Előző évi kp.-i kiegészítés, visszatérülés
2. Előző évi egyéb kv.-i kiegészítés, visszatérülés
3. Előző évi pénzmaradvány átvétel

301-399. címek: Önkormányzati Hivatal kiadásai**301-340. cím: Működési kiadások feladatontként****301. cím: Önkormányzat és többcélú kistérségi társulás igazgatási kiadása (kamat kiadás nélkül)****302. cím: Önkormányzati jogalkotás**

Jogcím-csoport: A kamat és egyéb kiadások cím esetében a kiadások működési és felhalmozási cél szerinti elkülönítése:

1. Működési hitel kamata
2. Likviditási hitelkamata
3. Kötvénykibocsátás kamata működési célú
4. Kötvénykibocsátás kamata felhalmozási célú
5. Felhalmozási célú hitel kamata
6. Felhalmozási hitel egyéb költsége

Kiemelt előirányzat:

1. Személyi juttatások
2. Munkaadót terhelő járulékok
3. Dologi kiadások

341-350. cím: Felhalmozási kiadások**341. cím: Címzett támogatással megvalósuló beruházások, rekonstrukciók**

Alcím: a konkrét beruházási, rekonstrukciós feladat (címen belül 1-től folyamatos sorszámozással)

342. cím: Céltámogatással megvalósuló felújítások, beruházások

Alcím: a támogatott cél (címen belül 1-től folyamatos sorszámozással)

Előirányzat csoport: a konkrét céltámogatással megvalósuló beruházás, felújítás (alcímen belül 1-től folyamatos sorszámozással)

345. cím: Egyéb önkormányzati beruházások

Alcím: nincs

Jogcím-csoport:

1. Immateriális javak vásárlása, létesítése
2. Ingatlanok vásárlása, létesítése
3. Gépek, berendezések, felszerelések vásárlása
4. Járművek vásárlása
5. Egyéb

Jogcím

a jogcím-csoporton belül a konkrét önkormányzati beruházási feladat (1-től folyamatos sorszámozással)

Előirányzat-csoport: jogcímen belüli esetleges részletezésre szolgál, több azonos célú beruházás esetén a célon belüli konkrét beruházás elkülönítésére (jogcímen belül 1-től folyamatos sorszámozással)

346. cím EU forrással megvalósuló feladatok

Alcím: önkormányzati beruházások feladatontként (célonként) (címen belül 1-től folyamatos sorszámozással)

Előirányzat-csoport: több azonos célú beruházás esetén a célon belüli konkrét beruházás (alcímen belül 1-től folyamatos sorszámozással)

347. cím: Felújítások

Jogcím: egyéb önkormányzati felújítások, célonként (címen belül 1-től folyamatos sorszámozással)

Előirányzat-csoport: több azonos célú felújítás esetén a célon belüli konkrét felújítás tovább részletezése (alcímen belül 1-től folyamatos)

349. cím: Pénzügyi befektetések

Jogcím: a befektetés célja szerinti bontás (címen belül 1-től folyamatos sorszámozással)

351.-355. címek Államháztartáson belüli támogatások és támogatás jellegű kiadások**351. cím: Támogatásértékű működési kiadások**

Alcím:

1. Központi költségvetési szerveknek
2. Fejezeti kezelésű előirányzatoknak
3. TB Alapok kezelőinek
4. Elkülönített állami pénzalapnak
5. Helyi önkormányzatnak és költségvetési szerveiknek

- 6. Többcélú kistérségi társulásnak
 - 7. Egyéb ÁHT-n belüli szervezetnek
- Jogcím-csoport: az alcímen belül az államháztartási szakfeladatrend szerinti tagolás, sorszámozás az alcímen belül 1-től folyamatos
- Jogcím: a jogcím-csoporton belüli konkrét átadás célja, címzettje, sorszámozás jogcím-csoporton belül 1-től folyamatos

352. cím: Támogatásértékű beruházási kiadások

- Alcím:
- 1. Központi költségvetési szerveknek
 - 2. Fejezeti kezelésű előirányzatoknak
 - 3. TB Alapok kezelőinek
 - 4. Elkülönített állami pénzalapnak
 - 5. Helyi önkormányzatnak és költségvetési szerveiknek
 - 6. Többcélú kistérségi társulásnak
 - 7. Egyéb ÁHT-n belüli szervezetnek
- Jogcím-csoport: az alcímen belül az államháztartási szakfeladatrend szerinti tagolás, sorszámozás az alcímen belül 1-től folyamatos
- Jogcím: a jogcím-csoporton belüli konkrét átadás célja, célon belül több jogosult esetén címzettje

353. cím: Támogatásértékű felújítási kiadások

- Alcím:
- 1. Központi költségvetési szerveknek
 - 2. Fejezeti kezelésű előirányzatoknak
 - 3. TB Alapok kezelőinek
 - 4. Elkülönített állami pénzalapnak
 - 5. Helyi önkormányzatnak és költségvetési szerveiknek
 - 6. Többcélú kistérségi társulásnak
 - 7. Egyéb ÁHT-n belüli szervezetnek
- Jogcím-csoport: az alcímen belül az államháztartási szakfeladatrend szerinti tagolás, sorszámozás az alcímen belül 1-től folyamatos
- Jogcím: a jogcím-csoporton belüli konkrét átadás célja, célon belül több jogosult esetén címzettje

355. cím: Előző évi pénzmaradvány átadása

- 1. Jogcím-csoport: működési célú
- 2. Jogcím-csoport: felhalmozási célú

361-363. címek: Államháztartáson kívüli pénzeszköztátadások

361. cím: Működési célú pénzeszköztátadás ÁHT-n kívülre

- Alcím:
- 1. Non-profit szervezetek támogatása
 - 2. Vállalkozások támogatása
 - 3. Egyéb szervezetek támogatása
- Jogcím-csoport: az alcímen belül az államháztartási szakfeladatrend szerinti tagolás, sorszámozás 1-től alcímen belül folyamatos
- Jogcím: a jogcím-csoporton belül az átadás célja és címzettje, a célon belül több jogosult esetén az átadás célja

362. cím: Beruházási célú pénzeszköztátadás ÁHT-n kívülre

- Alcím:
- 1. Non-profit szervezetek támogatása
 - 2. Vállalkozások támogatása
 - 3. Egyéb szervezetek támogatása
- Jogcím-csoport: az alcímen belül az államháztartási szakfeladatrend szerinti tagolás, sorszámozás 1-től alcímen belül folyamatos
- Jogcím: az alcímen belül az átadás célja és címzettje, a célon belül több jogosult esetén az átadás célja

363. cím: Felújítási célú pénzeszköztátadás ÁHT-n kívülre

- Alcím:
- 4. Non-profit szervezetek támogatása
 - 5. Vállalkozások támogatása
 - 6. Egyéb szervezetek támogatása
- Jogcím-csoport: az alcímen belül az államháztartási szakfeladatrend szerinti tagolás, sorszámozás 1-től alcímen belül folyamatos
- Jogcím: az alcímen belül az átadás célja és címzettje, a célon belül több jogosult esetén az átadás célja

364. cím: Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás

- Jogcím: 1. Korengedményes nyugdíj

2. Egyéb juttatás

371-372 cím: Támogatási kölcsön nyújtása**371. cím: Támogatási kölcsön nyújtása működési célra**

Jogcím: az átadás célja szerinti bontás (címen belül 1-től folyamatos sorszámozással)

372. cím: Támogatási kölcsön nyújtása felhalmozási célra

Jogcím: az átadás célja szerinti bontás (címen belül 1-től folyamatos sorszámozással)

381-390. cím: Egyéb önkormányzati kiadások**389. cím: Általános tartalék****390. cím: Céltartalék**

Alcím: a tartalék képzés célja szerinti bontás (címen belül 1-től folyamatos sorszámozással)

395. Cím: Költségvetési támogatás intézményeknek összesen:

1. alcím: Költségvetési támogatás működési célú
2. alcím: Költségvetési támogatás felhalmozási célú

400. Cím: A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevétel**1. alcím: Előző évek pénzmaradványának igénybevétele**

1. Jogcím-csoport: Működési célú pénzmaradvány igénybevétele
2. Jogcím-csoport: Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele

2. alcím: Előző évek vállalkozási maradvány igénybevétele

1. Jogcím-csoport: Működési célú
2. Jogcím-csoport: felhalmozási célú

405. Cím: A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási műveletek**1. Alcím: Értékpapírok értékesítésének bevétele**

1. Jogcím-csoport: Működési célú
1. Jogcím: Forgatási célú értékpapírok bevétele
2. Jogcím: Befektetési célú értékpapírok bevétele

2. Jogcím-csoport: Felhalmozási célú

1. Jogcím: Forgatási célú értékpapírok bevétele
2. Jogcím: Befektetési célú értékpapírok bevétele

2. Alcím: Kötvények kibocsátásának bevétele

1. Jogcím-csoport: Működési célú
1. Jogcím: Forgatási célú kötvények kibocsátása
2. Jogcím: Befektetési célú kötvények kibocsátása
2. Jogcím-csoport: Felhalmozási célú
1. Jogcím: Forgatási célú kötvények kibocsátása
2. Jogcím: Befektetési célú kötvények kibocsátása

3. Alcím: Hitelek felvétele**1. Jogcím-csoport: Működési célú hitelek felvétele**

1. Jogcím: Rövid lejáratú működési hitelek felvétele
2. Jogcím: Hosszú lejáratú működési hitelek felvétele

2. Jogcím-csoport: Felhalmozási célú hitelek felvétele

1. Jogcím: Rövid lejáratú felhalmozási hitelek felvétele
2. Jogcím: Hosszú lejáratú felhalmozási hitelek felvétele

4. Alcím: Értékpapírok vásárlása**1. Jogcím-csoport: Működési célú**

1. Jogcím: Forgatási célú
2. Jogcím: Befektetési célú

2. Jogcím-csoport: Felhalmozási célú

1. Jogcím: Forgatási célú
2. Jogcím: Befektetési célú

5. Alcím: Kötvények visszaváltása**1. Jogcím-csoport: Működési célú**

1. Jogcím: Forgatási célú
2. Jogcím: Befektetési célú

2. Jogcím-csoport: Felhalmozási célú

1. Jogcím: Forgatási célú
2. Jogcím: Befektetési célú

6. Alcím: Hitelek visszafizetése**1. Alcím: Működési célú hitelek visszafizetése**

1. Jogcím: Rövid lejáratú működési hitel visszafizetése
2. Jogcím: Hosszú lejáratú működési hitel visszafizetése

3. Jogcím: Likvid hitel visszafizetése

2. Alcím: Felhalmozási célú hitelek visszafizetése

1. Jogcím: Rövid lejáratú felhalmozási hitel visszafizetése

2. Jogcím: Hosszú lejáratú felhalmozási hitel visszafizetése

410. cím: Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat

1. Működési bevételek jogcím-csoport

Ebből: Intézményi működési bevétel

2. Támogatások jogcím-csoport

1. Központosított állami támogatás

3. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek jogcím-csoport

1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése jogcím

2. Pénzügyi befektetések bevételei jogcím

4. Támogatásértékű bevételek jogcím-csoport

1. jogcím: Támogatásértékű működési bevétel

Ebből: TB Alapból átvett

Központi költségvetési szervtől átvett

Egyéb szervtől átvett

2. jogcím: Támogatásértékű felhalmozási bevétel

Ebből: TB Alapból átvett

5. Véglegesen átvett pénzeszközök

1. jogcím: Működési célú pénzeszköztétel ÁHT-n kívülről

2. jogcím: Felhalmozási célú pénzeszköztétel ÁHT-n kívülről

6. Előző évi pénzmaradvány átvétel

7. Előző évek pénzmaradvány igénybevétele jogcím-csoport

1. jogcím: Előző évi pénzmaradvány igénybevétel működési célra

2. jogcím: Előző évi pénzmaradvány igénybevétel felhalmozási célra

1. Jogcím : Működési kiadások

Kiemelt előirányzatok:

1. Személyi juttatások

2. Munkaadót terhelő járulékok

3. Dologi kiadások

4. Támogatásértékű működési kiadások

5. Előző évi pénzmaradvány átadása

6. Működési célú pénzeszköztétel ÁHT-n kívülre

7. Ellátottak pénzbeli juttatása

8. Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás

2. Jogcím: Felhalmozási kiadások

Kiemelt előirányzatok:

1. Támogatásértékű felhalmozási kiadás

2. Felhalmozási célú pénzeszköztétel ÁHT-n kívülre

3. Felújítás

4. Felhalmozási kiadás

5. Pénzügyi befektetés

1. előirányzat-csoport: Általános tartalék

2. előirányzat-csoport: Céltartalék

420. cím: Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat

Bevételek

1. Működési bevételek jogcím-csoport

Ebből: Intézményi működési bevétel

2. Támogatások jogcím-csoport

1. Központosított állami támogatás

3. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek jogcím-csoport

1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése jogcím

2. Pénzügyi befektetések bevételei jogcím

4. Támogatásértékű bevételek jogcím-csoport

1. jogcím: Támogatásértékű működési bevétel

Ebből: TB Alapból átvett

Központi költségvetési szervtől átvett

2. jogcím: Támogatásértékű felhalmozási bevétel

Ebből: TB Alapból átvett

5. Véglegesen átvett pénzeszközök

1. jogcím: Működési célú pénzeszköztétel ÁHT-n kívülről

2. jogcím: Felhalmozási célú pénzeszköztétel ÁHT-n kívülről

6. Előző évi pénzmaradvány átvétel

7. Előző évek pénzmaradvány igénybevétele jogcím-csoport

1. jogcím: Előző évi pénzmaradvány igénybevétel működési célra
2. jogcím: Előző évi pénzmaradvány igénybevétel felhalmozási célra

Kiadások

3. Jogcím : Működési kiadások
Kiemelt előirányzatok:
 - i. Személyi juttatások
 8. Munkaadót terhelő járulékok
 9. Dologi kiadások
 10. Támogatásértékű működési kiadások
 11. Előző évi pénzmaradvány átadása
 12. Működési célú pénzeszköztadás ÁHT-n kívülre
 13. Ellátottak pénzbeli juttatása
 14. Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás
15. Jogcím: Felhalmozási kiadások
Kiemelt előirányzatok:
 1. Támogatásértékű felhalmozási kiadás
 2. Felhalmozási célú pénzeszköztadás ÁHT-n kívülre
 3. Felújítás
 4. Felhalmozási kiadás
 5. Pénzügyi befektetés
3. Jogcím: Általános tartalék
4. Jogcím: Céltartalék

501-509. címek:

608. cím: Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek

609. cím: Függő, átfutó, kiegyenlítő bevétel

708. cím: Továbbadási (lebonyolítási) célú kiadások

709. cím: Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadás.

A címrend felépítése, tartalma

Az Államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 67. §-ában foglaltak értelmében az önkormányzatok költségvetési bevételeiket és kiadásait címekre bontva kötelesek meghatározni. A címrendet a költségvetési rendelet határozza meg.

Ennek megfelelően a Tolna Megyei Önkormányzat címrendje 2010. évben az alábbi rendszerben és tartalommal épül fel:

Költségvetési címek

- az önálló költségvetési szervek (intézmények),
- az önkormányzati bevételek főbb csoportjai,
- az önkormányzati kiadások főbb csoportjai feladatcsoportonként,
- a területi kisebbségi önkormányzatok.

A cím azonosítása: 3 jegyű számjellel történik.

Az első számjegy a költségvetési címek főbb csoportját - intézményt, bevételi forrást, kiadást, kisebbségi önkormányzatot - jelöl.

A 2. és 3. számjegy a címcsoporton belüli sorszámozást tesz lehetővé 1-től kezdődően.

A **101-től 199-ig** alkalmazott számjegy önálló költségvetési szervet jelöl.

A **201-től** alkalmazott számjegy az önkormányzat költségvetési bevételeinek címeit jelöli.

A **301-től 390-ig** alkalmazott számjegy az önkormányzat költségvetési kiadásait jelöli.

A **395.** cím a költségvetési támogatást jelöli

A **400.** cím az előző évek pénzmaradványát jelöli az Önkormányzati Hivatalnál

A **405.** cím A finanszírozási műveleteket jelöli az Önkormányzati Hivatalnál

A **410.** cím a Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzatot jelöli

A **420.** cím a Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzatot jelöli.

Az 1-es címcsoporton belül a sorszámozás 1-től folyamatos, míg a 2-es és 3-as címcsoporton belül - a költségvetési bevételek és kiadások jogcímeihez, a költségvetés szerkezeti rendjéhez igazodóan - meghatározott rendszerű csoportosítás érvényesül, emiatt a sorszámozás e címcsoportokban nem minden esetben folyamatos. A címeken belül a bevételeket és kiadásokat alcím, jogcím-csoport, jogcím, előirányzat-csoport és kiemelte előirányzat szerinti részletezésben mutatjuk be. A bontás tartalmát a címeken belüli meghatározások részletezik.

INDOKOLÁS
a Tolna Megyei Önkormányzat 2010. évi költségvetéséről szóló önkormányzati
rendeletéhez

Általános indokolás

A Tolna Megyei Önkormányzat 2010. évi költségvetési rendeletét a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló CXXX. törvény (a továbbiakban: Kvt.) helyi önkormányzatokra vonatkozó előírásai, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) szabályozó rendelkezései, az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Korm.rendelet (a továbbiakban: Ámr.) költségvetést és az évközi gazdálkodást meghatározó követelményei figyelembevételével, valamint a Közgyűlés által elfogadott 2010. évi költségvetési koncepció alapulvételével készült el.

A költségvetési rendelet-tervezetet a vonatkozó előírásoknak megfelelően egyeztetettük az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekkel. A rendelet-tervezetet a Közgyűlés bizottságai, a Tolna Megyei Érdekegyeztető Tanács, a Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat és a Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat véleményezte. A Magyarországi Németek Országos Önkormányzatával közös fenntartású Magyarországi Német Színház támogatását a Társulás a Magyarországi Német Színház Fenntartásáért Társulási Tanácsa javaslata alapján terjesztem a Közgyűlés elé.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2010. évi költségvetési helyzete

A Tolna Megyei Önkormányzat 2010. évben rendkívül nehéz pénzügyi helyzetben fog működni. Az Országgyűlés döntése alapján – mely szerint az államháztartás pénzügyi helyzetének javítása érdekében szigorú megtakarításokra van szükség a közkiadásokban – az önkormányzatok támogatása és saját bevétele részben az adó és közterhek változása miatt, nagyobb részben azonban feladatváltozás nélkül jelentősen csökken. A költségvetési koncepció tárgyalásakor bemutatott várható forrásalakulás alig változott, kisebb korrekciókat hajtottak végre a költségvetésben. Az ígért feladatcsökkentés elmaradt vagy inkább úgy korrekt a megállapítás, hogy bennünket – a járulékteher csökkenése kivételével - érdemben nem érintettek azok az intézkedések, amelyekkel a kiadások mérséklése elérhető lenne.

Az önkormányzat a forráscsökkenés következtében elvesztette működési célú forrásai 10,1 %-át. Emellett az adózásban bekövetkezett változások, mint az áfa kulcs emelése, a rehabilitációs hozzájárulás többszörösére növekedése vagy a foglalkoztatottak korábban adómentes juttatásainak 25 %-os adóterhelése, a kiadások növekedését okozták.

Az önkormányzat 2009. évi költségvetése is csak hitel igénybevételével volt finanszírozható. A 2009. évi hiány és a hitel visszafizetése is a 2010. évi költségvetés pozícióját rontotta.

Mindez együttesen oda vezet, hogy a költségvetésünk hiánya rekord méreteket öltene, a költségvetési egyensúly fenntartásához szükséges hitel felvétel elérné a 2 milliárd Ft-ot.

A költségvetési hiány növekedéséhez olyan, számunkra hátrányos következményekkel járó jogszabályváltozások is hozzájárulnak, amelyek az előző évek pénzmaradványának és a likvid hitel állományának kezelését változtatják meg. A változás lényegére a későbbiekben még kitérek.

A koncepció elfogadásakor arról határozott a Közgyűlés, hogy takarékos gazdálkodás mellett, a lehetséges kiadáscsökkentések végrehajtásával, de a szolgáltatások működőképességének megőrzésével kell a 2010. évi költségvetést elkészíteni. A Közgyűlés úgy ítélte meg, hogy a 2010-ben bekövetkező önkormányzati forráscsökkenés volumen olyan nagy, hogy annak kiadási megtakarításokkal történő ellensúlyozása a feladatellátás veszélyeztetése nélkül nem lenne elérhető. Az önkormányzat költségvetésében ilyen nagyságrendben megtakarításra nincs lehetőség. Az intézmények megszüntetésére pedig nincs mód.

A költségvetés forráshiányának finanszírozásához azonban meg kell találnunk azt a partnert, hitelintézetet, amely képes és kész arra, hogy az önkormányzat működőképességének fenntartását segítse.

Az eredeti elgondolásnak megfelelően közbeszerzési eljárást írtunk ki hosszú lejáratú hitel felvételére, azonban pénzügyi helyzetünkre tekintettel arra a helyzetre is fel kellett készülnünk, mely az eljárás eredménytelensége esetén következik be.

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetésének finanszírozhatósága – a bevételi volumen korlátaira figyelemmel – csak a költségvetési kiadások csökkentésével biztosítható. A hiány összege miatt korábban kialakított álláspontunk korrekcióra szorul. A költségvetési kiadások csökkentése elkerülhetetlen.

A költségvetési tervezet újabb változatát úgy készítettük el, hogy a finanszírozási lehetőségek korlátait figyelembe vettük. ennek következtében a megyei fenntartású intézményeknél az indokolthoz képest 302 millió Ft-tal, az Önkormányzati Hivatal költségvetésében 200 millió Ft-tal kisebb kiadási előirányzat megállapítására teszünk javaslatot a korábban tervezett előirányzatokhoz képest.

A költségvetés korrigált tervezete alapján a Tolna Megyei Önkormányzat 2010. évi költségvetési bevételi főösszege 17.389.743 E Ft, a tárgyévi költségvetési bevétele 15.106.842 E Ft, míg a tárgyévi költségvetési kiadások tervezett összege 17.189.743 E Ft. A költségvetés hiánya így 2.082.901 E Ft, melyből a 2009. évben és azt megelőző években képződött pénzmaradványból 782.901 E Ft finanszírozható, 1.500.000 E Ft működési hitel felvétele szükséges a költségvetési egyensúly megteremtéséhez, illetve 200.000 E Ft hosszúlejáratú hitel visszafizetése válik lehetővé.

A tervezetbe foglalt hiány az első változathoz képest , melyben 2.582.901 E Ft hiány keletkezne, a hiány 500.000 E Ft-tal kisebb.

A hiány mérséklésének ára van, egyrészt a megyei fenntartású intézményektől elvonásra kerülő 300 millió Ft-ot meghaladó támogatás miatt az intézmények működése a létfenntartásra korlátozódik, a közalkalmazottak béren kívüli juttatásai

megszűnnek, a dologi kiadásokban pedig a fűtés, világítás, közüzemi díjak, ételmezés, mosatás mellett egyéb kiadások teljesítésére nem vagy csak jelentősen csökkentett összegben lesz lehetőség.

A személyi kiadások körében végrehajtásra javasolt csökkentés elkerülhetetlen, mert a dologi kiadások ilyen mértékű visszafogása a működőképességet veszélyeztetné. Az intézmények vezetőnek a személyi kiadások csökkentésének olyan módját kell kidolgoznia, illetve vállalnia, amely többletköltség felmerülése nélkül ebben az évben jelent azonnali megtakarítást. Létszámcsökkentés végrehajtásához csak a közoktatási intézmények esetében nyerhető el ebben az évben többlet támogatás, a többi ágazatban létszámcsökkentésre csak akkor kerülhet sor, ha az kiadásnövekedéssel nem jár.

Az intézmények költségvetési támogatását differenciáltan, együttesen 4,8 %-kal javasoljuk csökkenteni, ezen belül a személyi kiadások 3,1 %-kal, a dologi kiadások 9,8 %-kal csökkennek az eredetileg javasolthoz képest. Azt is tudni kell, hogy az eredeti javaslatban is érvényesítettünk már elvonásokat, csökkentéseket.

A javasolt kiadás elvonás intézményenkénti összegét az indokolás melléklete tartalmazza. Az év folyamán amennyiben szükséges, a személyi, illetve a dologi kiadások csökkentésének volumene korrigálható lesz, de a forrást pótolni nem tudjuk.

Az Önkormányzati Hivatalnál is megszorításokra kényszerülünk, több feladatra kevesebb jut, illetve az előirányzat kevesebb lesz, illetve több feladatra nem javasolunk előirányzat biztosítását.

Így:

- az Önkormányzati Hivatalnál a betöltetlen álláshelyek bérét elvonjuk,
- a béren kívüli juttatások összegét csökkentjük, a cafetéria-keret összegét – az adóteherrel együtt – a köztisztviselők jogállásáról szóló törvényben előírt minimum szinten javasoljuk meghatározni;
- csökkentjük a dologi kiadásokra biztosítható kereteket is.
- a szervezeteknek nyújtható támogatások köre szűkül, egyes szervezetek támogatása kevesebb lesz az eddig nyújtottnál;
- csökkentjük a tartalékok összegét;
- megszüntetjük a bizottságok rendelkezésére álló kereteket;
- csökken az elnök hatáskörében felhasználható keret;
- elmaradnak egyes beszerzések, felújítások.

A változások részletezését az indokolás melléklete tartalmazza.

A tekintélyes hiány mellett csak arra törekedhetünk, hogy fenntarthassuk az önkormányzat és az intézmények működőképességét.

A közalkalmazottak és köztisztviselők illetményemelésben nem részesülnek, a béreket gyakorlatilag két éve befagyasztották, a 13. havi illetmény megszüntetése miatt a keresetek is csökkentek. A közszférában 2010-ben járó – kétszer 49.000 Ft - kereset-kiegészítés az összes foglalkoztatottnál szűkebb körnek jelent majd többlet jövedelmet, de ez a juttatás jelenleg nem része az önkormányzat költségvetésének.

A személyi jövedelemadó számításának változása, az adókulcsok mérséklése differenciált nettó jövedelemnövekedést jelenthet.

A béren kívüli juttatások – az elvonások következtében - csökkennek vagy megszűnnek. Számos eddig adómentes juttatást 2010-től személyi jövedelemadó – ún. kifizetői adó - terhel.

A munkaadói járulékok mérséklődnek 2010-ben, a társadalombiztosítási és munkaadói járulék az eddigi 32 %-ról 27 %-ra csökken. A járulékcsökkentés miatt felszabaduló forrásokat elvonták az önkormányzattól.

A dologi kiadások nem tartanak lépést az inflációval, árváltozások ellentételezésére nincs lehetőségünk, emiatt a feladatellátáshoz rendelkezésre álló források reálértéke tovább csökken. Az általános forgalmi adó általános mértékének 20 %-ról 25 %-ra emelkedik. Az áfa többlet egész éves hatása 2010-ben fog a kiadásokban megjelenni. A távhőszolgáltatás áfa kulcsának mérséklése csak néhány intézményt érint. A kiadások reálértéken tartását költségvetési helyzetünk miatt eleve nem lehetett felvállalni. Ehhez képest az intézmények mozgástere tovább szűkül a dologi kiadásokat érintő elvonás miatt.

A forráscsökkenés egy részének intézményi költségvetésben történő érvényesítése – áthárítása – úgy történik meg, hogy ennyi tartalék a költségvetésekben nem állt rendelkezésre. A működtetés rendkívül kiélezett lesz. A költségvetési keretek betarthatóságához szükséges intézkedéseket az intézmények vezetőinek kell megtenni.

Miközben a meglevő közszolgáltatásokra lényegesen kevesebb pénz jut 2010-ben, sajátos ellentmondása a költségvetésünknek, hogy ebben az évben jelennek meg azok az elnyert európai uniós források a bevételekben, amelyeket pályázatainkkal elnyertünk. Dinamikus, jelentős volumenű beruházási, fejlesztési tevékenység kezdődik az önkormányzat érintett ingatlanain. Beérték a 2008-2009. évben előkészített pályázatok, több programhoz elnyertük a pályázott forrásokat. 2010-ben az európai uniós projektek megvalósítására kell koncentrálnunk.

A fejlesztések révén, reményeink szerint javulhat a jövőben a közszolgáltatások minősége is. A szakképzés, az egészségügyi ellátás fejlesztése és a kulturális értékek bemutatása, fejlesztése terén várható érdemi előrelépés a projektek megvalósításával.

Más feladatok ugyanakkor a hazai pályázati források megszüntetése miatt háttérbe szorulnak, leáll az a felújítási, beruházási munka amellyel eddig a szolgáltatások feltételeinek javítását igyekeztünk kisebb lépésekben elérni. Saját- és pályázati forrás hiányában kár-, vagy hibaelhárításra is csak nehezen és korlátozottan lesz lehetőségünk.

Természetesen értékelni kell az európai uniós pályázatokon elért eddigi sikereinket, 7 projekttel összesen 2.476.547 E Ft-ot nyertünk el, ebből két pályázat a humánerőforrás fejlesztését, míg 5 pályázat rekonstrukciók, beruházások megvalósítását teszi, illetve tette lehetővé.

2010. év kiemelt feladata, hogy megfelelő előrehaladást érjünk el a pályázatok megvalósításában, sikereink a feladatok végrehajtásában is megmutatkozzanak.

A költségvetésben tapasztalt kettősség – a működést érintő kockázatot jelentő feszültségek, kiugró méretű hiány és az új fejlesztések megvalósítása, a rendelkezésre álló források célszerű felhasználása – teszi egyrészt rendkívül nehézé, másrészt produktummal várhatóan eredményessé a 2010. évet.

Részletes indokolás

1. §-hoz

A költségvetési rendelet hatálya a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésére, annak szerveire, tisztségviselőire és az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre terjed ki.

2. §-hoz

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) több ponton módosult az elmúlt évben. A módosítás érintette az Áht. 69. §-át is amelyben a helyi önkormányzatok költségvetési rendeletének tartalmát határozták meg. Megváltozott a tárgyévi költségvetési bevétel tartalma, a költségvetési hiány összegének meghatározása. Új szabályként lépett be a költségvetési hiány belső és külső finanszírozásának elkülönítése. Az előző évi pénzmaradvány igénybevétele a költségvetési hiány belső finanszírozásaként vehető figyelembe. A finanszírozási műveletek, bevételek és kiadások tartalma is módosul, a likvid hitel a költségvetésben finanszírozási bevételként és kiadásként nem mutatható ki.

A felsorolt változások következtében a költségvetés bevételeinek és kiadásainak jóváhagyása új szerkezetben történhet.

A Tolna Megyei Önkormányzat 15.106.842 E Ft tárgyévi költségvetési bevétellel gazdálkodhat, ezzel szemben az elvonásokkal csökkentett tárgyévi költségvetési kiadási szükséglet 17.189.743 E Ft.

A Költségvetés – már mérsékelt hiánya - 2.082.901 E Ft.

A likvid hitel (folyószámlahitel) elszámolása és költségvetésen belüli kezelése is módosul 2010-ben. Már a 2009. évi pénzmaradvány megállapításakor az elszámolási számla negatív egyenlegét (a likvid hitel év végi állományát) pénzmaradvány csökkentő tételként kell figyelembe venni.

Ez a változás hátrányosan érinti Önkormányzatunk forrásainak alakulását is, hiszen a céljelleggel elkülönített maradványokat a likvid hitel állománya csökkenti, emiatt az elkülönített összegek előző évek pénzmaradványaként teljes összegben nem vehetőek igénybe. Felül kell vizsgálni emiatt a Közgyűlés korábbi döntéseit is.

Eddig – 2009. december végéig - a likvid hitel állománya a pénzmaradvány alakulását nem befolyásolta.

Az Önkormányzati Hivatal 2009. évi és azt megelőző években képződött pénzmaradványa kb. 1.294.000 E Ft-ra tehető. A képződött maradványt a likvid hitel 390.713 E Ft-os állománya csökkenti, emiatt kb. .903.287 E Ft pénzmaradvány áll majd rendelkezésünkre, melyből 781.349 E Ft a költségvetési hiány belső finanszírozását szolgálja (a maradványból 1.552 E Ft a megyei kisebbségi önkormányzat maradványa). A pénzmaradványt kötelezettségek terhelik (pl. az állammal szembeni befizetési kötelezettségek), melyek pontos megállapítására a beszámoló elkészítése keretében lesz lehetőség, emiatt a képződött maradvány teljes összegben nem épülhet be a költségvetésbe. Nem része a költségvetésnek az intézmények pénzmaradványa sem, mert annak jóváhagyása a zárszámadási rendeltben történik meg.

A költségvetés hiánya 2010-ben rekordot dönt, az önkormányzat első számítás szerint 2 milliárd Ft volumenű hitel felvételére kényszerült, majd a kiadások csökkentése következtében a hitel felvétel tervezett összege 1,5 milliárd Ft-ra mérséklődött. A költségvetés egyensúlya csak így biztosítható 2010-ben.

A likvid hitel kezelésének és tervezhetőségének változása miatt a költségvetési egyensúly csak működési hitellel teremthető meg, ugyanakkor addig amíg a működési hitelre nem kapunk ajánlatot, amely egyébként lényegesen drágább, a folyószámlahitel-keret 1.200.000 E Ft-ra emelésével és munkabér hitellel finanszírozhatjuk kiadásainkat. Ehhez is a számlavezető bank ajánlata szükséges, melyre készség mutatkozik a hitelintézet részéről.

A jövőben a likvid hitel felvétele és visszafizetése nem számolható el, illetve mutatható ki finanszírozási bevételként, illetve finanszírozási kiadásként, a pénzmaradvány csökkentéseként jelenik meg a likvid hitel év végi állománya, emiatt a likvid hitelek a költségvetési egyensúly megteremtésére nem lesznek alkalmasak.

A finanszírozási kiadások volumene 2010-ben 200.000 E Ft, amely kötelezettség a 2006-ban felvett működési és fejlesztési hitelek törlesztéséből ered.

3. §-hoz

Az Áht. 67. § (1) és (2) bekezdése alapján a költségvetési szervek címeket alkotnak, az egyéb kiadásokat és bevételeket is címekre kell bontani. A Közgyűlés a címrendet a költségvetési rendeletében hagyja jóvá.

A rendelet 3. §-ában a 2. §-ban jóváhagyott költségvetési bevétel és költségvetési kiadás címek, alcímek, jogcím-csoportok, jogcímek, előirányzat-csoportok szerinti részletezését és az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek bevételeit forrásonként, főbb jogcím-csoportonként részletezve, kiadásait, működési, fenntartási előirányzatait, kiemelt előirányzatonként részletezve hagyja jóvá a Közgyűlés. Ez utóbbi részletezést az Ámr. 36. § (1) bekezdés a) és b) pontjában foglalt részletezésnek is megfelel.

Az Áht. 69. § (2) bekezdése arról is rendelkezik, hogy a költségvetési szervek előirányzatait milyen részletezettséggel kell tartalmaznia a rendeletnek.

A költségvetési hiány, a pénzmaradvány igénybevétel és a finanszírozási műveletek jóváhagyására – költségvetési szervenként - is itt, a 3. § (3)-(5) bekezdésében kerül sor.

Az Áht. 118. § (1) bekezdése rögzíti, hogy a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében az adott helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlegét önkormányzati rendeletben meghatározott tartalommal tájékoztató jelleggel be kell mutatni.

Lényegében az összevont költségvetési mérleg ad önkormányzati szinten áttekintést a bevételek főbb forrás-csoportok és a kiadások kiemelt előirányzatok szerinti alakulásáról. A mérleg keretében nyílik lehetőség az utolsó lezárt év tény adataival, a költségvetési évet megelőző év terv adataival és várható teljesítési adataival való összevetésre is.

A Tolna Megyei Önkormányzat összevont mérlegét a rendelet 2. számú melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat 2010. évben – a kiadások csökkentése után - 15.106.842 E Ft tárgyévi költségvetési bevétellel fog rendelkezni és 17.189.743 E Ft költségvetési kiadás teljesítését tudja biztosítani.

A tárgyévi költségvetési bevételek a 2008. évi tényleges bevételnek 91,3 %-át, a 2009. évi tervezett bevételnek 103,8 %-át, a 2009. évi várható bevételnek 96,1 %-át teszik ki.

A forrásokon belül elsősorban a működést szolgáló bevételek csökkenését tapasztalhatjuk, míg a fejlesztésekhez kapcsolódó források – az európai uniós pályázati források költségvetésbe építésének köszönhetően – növekednek. A működési célú források 2009. évi tervhez viszonyított csökkenése 2010-ben meghaladja az 1 milliárd 459 millió Ft-ot. A működési bevételek, az illetékbevétel, a személyi jövedelemadó bevétel és az állami támogatások összege is csökken. Ezekből a forrásokból együtt 1.115.341 E Ft-tal kevesebb bevételünk képződik 2010-ben, mint volt a 2009. évi költségvetésben.

A működés feltételeit a képződő önkormányzati források – saját bevétel és a központi költségvetés hozzájárulása - nem biztosítják, az önkormányzati közszolgáltatások, az intézmények működőképessége csak jelentős külső forrás bevonással, hitelek felvételével lesz megőrizhető.

A felhalmozási kiadások esetében kedvezőbb a helyzet, a beruházások önrésze a 2008. évi kötvénykibocsátásból részben biztosított, illetve megjelennek a költségvetésben az európai uniós támogatásokból elnyert összegek, amelyek az önkormányzati feladatellátás fejlesztését szolgálják, felhasználásuk érdemi előrelépést jelent majd a tárgyi feltételek változásában.

Feladatok alakulása

Az önkormányzat az elmúlt években végrehajtotta azokat az átszervezéseket, integrációkat, amelyek segítségével a rendelkezésre álló források hatékonyabban, a feladatellátás szempontjából egységesebben használhatóak fel.

Az intézményi szervezeti keretek átalakultak, számuk - az összeolvadások, összevonások következtében – jelentősen csökkent. A költségvetésben 13 intézmény – 12 önállóan működő és gazdálkodó és 1 önállóan működő költségvetési szerv – előirányzatainak jóváhagyására teszünk javaslatot.

Az ellátandó feladatok mennyisége 2010-ben az előző évhez képest érdemben nem változik.

A megyei önkormányzat intézménye a Balassa János Kórház, melynek működését az Egészségbiztosítási Alapból az OEP teljesítmény alapján finanszírozza.

Az Önkormányzat a Szent László Szakképző Iskola és Kollégium (Térségi Integrált Szakképző Központ) fenntartásával a szakképzésben vállalt jelentős szerepet. Az intézményben 2009. októberében 4590 fő, nappali rendszerű oktatásban résztvevő diák tanult, 2010. őszére 4600 fő nappali rendszerű oktatásban résztvevő fiatal számolunk. Az intézmény kollégiumaiban 420 fő ellátása várható. Iskolai tanműhelyi képzésben – terv szerint - 575 fő részesül.

A Tolnai Lajos Német Nemzetiségi és Kéttannyelvű Gimnáziumban és Kollégiumban 297 tanuló képzése várható, a kollégisták száma 143 fő. A települési önkormányzatok integrált intézmény létrehozására irányuló pályázata nyertessége esetén a gimnázium fenntartói jogának átadása várható, az erről szóló döntési javaslatot a Közgyűlés elé terjesztjük. Értesülésünk szerint azonban a pályázatot elutasították.

A Sztárai Mihály Gimnáziumban 341 fő gimnáziumi oktatása folyhat.

Az Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény iregszemcsei és Zombaparadicsompusztai tagintézményében 359 sajátos nevelési igényű tanuló képzésével számolunk, ebből 175 fő kollégiumi ellátást is igénybe vehet.

A Móra Ferenc Általános Iskola 72 tanuló képzését biztosíthatja. Az intézmény fenntartását – előzetes döntés alapján – 2010-ben Dombóvár Város Önkormányzata veszi át. Az intézmény jövőbeni fenntartásának más módja is felmerült. Az iskola jövőjét érintő döntést 2010. május 15-ig kell meghoznia a testületeknek.

Az Integrált Szociális Intézményben 2010-ben átlagosan 1087 fő gondozásával számolunk. Az intézményen belül az egyes telephelyek profilja, kapacitása nem változik.

A Gyermekvédelmi Igazgatóság szervezeti keretein belül működő gyermekotthonokban, lakásotthonokban, a nevelőszülői hálózatban együttesen 550 fő állami gondoskodásban részesülő ellátása biztosított. 2010. január 1-jétől Szekszárd Megyei Jogú Város területéről új gondozottat nem látunk el, mert a város más módon kívánja kötelező feladatát teljesíteni.

Az Illyés Gyula Megyei Könyvtár a megyei könyvtári feladatok mellett 2010-ben is ellátja Szekszárd Megyei Jogú Város nyilvános könyvtár fenntartásával kapcsolatos kötelező önkormányzati feladatát. A feladattal kapcsolatos megbízásról és a finanszírozásról külön megállapodás jön létre.

A Wosinsky Mór Megyei Múzeum és a Tolna Megyei Levéltár feladatai változatlanok.

Az Általános Művelődési Központ költségvetése – feladatváltozás miatt bővül – 2010. év egészében az intézmény látja el a Szakértői Bizottság működésével kapcsolatos feladatokat.

A Magyarországi Német Színház fenntartói a Társulási Tanács ülésén úgy döntöttek, hogy a színház támogatásának jelentős csökkentése miatt a fenntartói támogatást a 2009. évi 21.000 E Ft-ról fenntartónként 25.000 E Ft-ra indokolt emelni. A költségvetés tervezete e javaslat figyelembevételével készült el.

Az Önkormányzati Hivatal feladatai érdemben nem változnak, a költségvetés szerkezetében az új, 2010. január 1-jétől alkalmazandó államháztartási szakfeladatrend hatálybalépése tükröződik. A GAMESZ megszüntetése miatt az épületüzemeltetés feladatai beépülnek a Hivatal költségvetésébe.

A bevételek alakulása

Az önkormányzat összes tárgyévi költségvetési bevétele a 2009. évhez viszonyítva 3,8 %-kal növekszik.

Az intézményi működési bevételek volumene – 1.509.959 E Ft – a 2009. évi bázishoz képest csökken, annak 97,2 %-a. A csökkenés a Szent László Szakképző Iskola vállalkozási tevékenységének megszüntetése, valamint az intézményi szolgáltatások visszaesése miatt végrehajtott korrekciók következménye. Csökken a Hivatalnál az üzemeltetéssel összefüggő bevétel is.

Az intézményi ellátási díjak a közoktatási intézményeknél az étkeztetésből várható bevétel visszaesése miatt kismértékben csökkennek, míg a szociális ellátás területén bevétel növekedést irányoztunk elő. 2010-ben. Összességében ebből a forrásból 712.796 E Ft teljesítésével számolunk.

A szociális ellátásban az intézményi térítési díjak jelentős növelésére nincs lehetőség, ellátási formától függően 2-4 %-os emeléssel kalkulálhatunk. Az intézményi térítési díjak megállapításáról szóló önkormányzati rendeletet a költségvetéssel egyidejűleg terjesztjük a Közgyűlés elé.

Az étkeztetésért fizetendő térítési díjak átlagosan az inflációt közelítő mértékben emelkednek.

Az illetékbevétel az önkormányzat egyik meghatározó bevételi forrása. A 2009. évi teljesítést alapul véve – bár az kissé kedvezőbben alakult a vártnál – a gazdaságban zajló folyamatok és a vagyonátruházási illeték kulcs jelentős csökkentése miatt 2010-ben az illetékbevétel további csökkenésével kell számolnunk. Pontos információk hiányában a bevétel meghatározása bizonytalan.

A 2009. évi költségvetésben 1.600.000 E Ft illetékbevételel előirányzatot hagyott jóvá a Közgyűlés. Az évközi folyamatok - az ingatlan és gépjármű forgalom visszaesése miatt - az előirányzatot 1.500.000 E Ft-ra mérsékeltük. Az év végéig a korrigált tervnél több, de az eredeti tervezettnél kevesebb 1.544.027 E Ft realizálódott. (Egy évvel korábban még 1.749.293 E Ft illetékbevételelünk képződött.)

A költségvetési törvénytervezetben bemutatott prognózis alapján a 2008. évi teljesítéshez képest 2009-ben 5,1 %-os csökkenés, ehhez képest 2010-ben további 7,7 %-os csökkenés következik be az önkormányzati illetékbevételek alakulásában. Ezzel szemben tényleges 2008-hoz mérten 2009-ben 11,7 %-os visszaesés volt mérhető, ebből következően a 2010. évi csökkenés mértéke sem alakulhat a központi prognózis szerint, annál nagyobb mértékű visszaesséssel kell kalkulálni.

A 2010. évi költségvetésben 1.350.000 E Ft előirányzatot javasolunk meghatározni, ami az önkormányzat 2009. évi tényleges illetékbevételehez képest 15,6 %-os csökkentést jelent. Felhívom azonban a figyelmet arra, hogy a vagyonátruházási illeték kulcsok csökkentése ennél kedvezőtlenebb forrásalakulást is előidézhet.

A személyi jövedelemadóból származó megyei önkormányzati forrás 2010-ben 269.149 E Ft. A 2009. évi tervhez viszonyítva e bevételi forrás esetében 367.883 E Ft csökkenés következik be. A Kormány javaslata alapján megszűnt a megyei önkormányzatok egységesen 370.000 E Ft-ban megállapított személyi jövedelemadó bevétele. A tervezett előirányzat a megye lakónépessége arányában és az ellátotti létszám arányában képződik. A fajlagos értékek e két jogcím esetében nem csökkentek 2009-hez képest.

Önkormányzati költségvetési támogatásból 3.165.866 E Ft bevétel képződik. Fejlesztési célú állami támogatással a költségvetésben nem számolhatunk.

Normatív hozzájárulásból 3.095.573 E Ft bevétel várható, ami 413.447 E Ft-tal kevesebb, mint az egy évvel korábban részünkre jóváhagyott összeg.

A jelentősnek tekinthető csökkenés döntően a normatívák fajlagos összegének csökkenése miatt következik be, de a tanulólétszám változása is befolyásolja a támogatás volumenét.

A normatív támogatások visszaesése lényegesen nagyobb a társadalombiztosítási járulék, a munkaadói járulék csökkenésének és az egészségügyi hozzájárulás megszűnésének hatásánál.

A költségvetési koncepcióban bemutatotthoz képest lényeges változás a költségvetési törvény tárgyalása során nem következett be. Az iskolai kedvezményes étkeztetés támogatásának 65000 Ft-ról 22500 Ft-ra történő csökkentése elmaradt, az Országgyűlés elfogadta azt a módosító javaslatot, amely a 2009. évvel azonos támogatást javasolt meghagyni a gyermekétkeztetésben.

A tervezethez viszonyítva kedvező, de nem érdemi változás, hogy az eredetileg a támogatási körből kivont kéttannyelvű gimnáziumi oktatás 2010-ben is részesülhet fejenként 64.000 Ft normatív támogatásban.

A normatív támogatás csökkentése minden ágazatot sújt, minél összetettebb egy intézmény feladatköre, annál több jogcímen vesztett az állami támogatásából.

A normatívák fajlagos értékeinek alakulását a 19. számú mellékletben mutatjuk be.

A megyei önkormányzat év közben részesülhet majd központosított állami támogatásban, ezek jogcíme és volumene – az igénylési rendszerek, pályázatok későbbi megjelenése miatt – nem része a költségvetésnek.

A normatív kötött felhasználású támogatások előirányzata 17.860 E Ft-tal csökken 2009-hez képest, 2010-ben 24.293 E Ft áll e jogcímen rendelkezésünkre.

Az előzetes terveknek megfelelően megszűnt a pedagógusok továbbképzésének, szakvizsgájának támogatása, nem biztosít a központi költségvetés támogatást a közoktatás-fejlesztési közalapítványoknak, megszűnt a diáksport elkülönített támogatása is.

Fennmaradt a pedagógiai szakszolgálatok létszamarányos támogatása, valamint szociális továbbképzésre biztosított állami támogatás.

Helyi önkormányzatok fejlesztési támogatására a Dél-dunántúli Regionális Fejlesztési Tanács 2010-ben nem kap forrást, emiatt pályázatok benyújtására sincs lehetőség.

A 2009. évi pályázatokkal elnyert és 2010. évre áthúzódó fejlesztési támogatások év közben épülnek majd be a költségvetésbe.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételekből 66.800 E Ft képződik. Ezen belül a 2009. év végén jóváhagyott ingatlancsere pénzügyi rendezése miatt képződik tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevétel (a felhalmozási kiadások és a működési kiadások között megjelenik az ingatlan vásárlás és az áfa befizetés összege is). Emiatt tényleges forrás az ügyletből nem keletkezik.

Privatizációs bevételekből 1.500 E Ft teljesítése várható.

A támogatásértékű bevételek összességében 22,7 %-kal növekednek a 2009. évi tervadatokhoz képest. Működési célra 6.597.180 E Ft –ot, felhalmozási célra 2.036.751 E Ft-ot használhatunk fel.

A Támogatásértékű működési bevételek 346.155 E Ft-tal csökkennek a megelőző évben előirányzott volumenhez viszonyítva. A csökkenés döntő oka az egészségügyi ellátás finanszírozásának változása és Szekszárd Megyei Jogú Város döntése a gyermekvédelmi szakellátási feladatok más módon történő ellátásáról.

A Balassa János Kórház az Egészségbiztosítási Alaptól átvett forrásai tervezett összegét 6.500.000 E Ft-ban határozta meg 2010. évre, annak ellenére, hogy az egészségügyi ellátás finanszírozásának javulását vártuk az Országgyűlés és Kormány döntése alapján.

A járulékok terhek csökkenése miatt az OEP támogatás is csökken, ugyanakkor az ígért többletforrás a Kórház terveiben nem tükröződik. Pontos információ a finanszírozás egész évi alakulásáról nem áll rendelkezésünkre, emiatt a visszafogott tervadatok elfogadását javasoljuk a Közgyűlésnek. Az előirányzatok évközi korrekciójára – ha a tényleges támogatás kedvezőbbben alakul a vártnál – lehetőség van.

A Balassa János Kórház 2010. január hónapban hozzájutott ahhoz a többlettámogatáshoz, amit az Országgyűlés biztosított az OEP kassza számára. A jóváírt bevételből a Kórház lejárt fizetési határidejű számlái kiegyenlíthetők lesznek. A későbbi hónapok finanszírozása nem ismert.

Az egyéb forrásból származó támogatásértékű bevételek az év folyamán még növekednek majd. Eleve ismert, illetve várható a szociális foglalkoztatás támogatása, amelyre pályázatot nyújtottunk be, amit el is nyertünk, valamint az országgyűlési képviselőválasztás és a helyi önkormányzati képviselőválasztás támogatásának évközi megjelenése. Növelni fogja forrásainkat a működési célú európai uniós projektek támogatása is a lehívások alakulásától függően. A költségvetés csak az év végi előlegmaradványt tartalmazza.

A felhalmozási célú támogatásértékű bevételek tervezett összege nagyságrendi növekedést mutat.

Beépült a költségvetésbe az elnyert európai uniós projektek állami támogatása, melynek költségvetésben való megjelenésére – egyes projekteknél – kötelezettséget vállalt az önkormányzat, míg a TISZK fejlesztésével kapcsolatos projektet 2010-ben be is kell fejeznünk.

A támogatásértékű bevételek között mutatjuk ki a Műtöbökk építéséhez kapcsolódó hitel és kamatai részbeni átvállalását, Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának és a Balassa János Kórháznak a hozzájárulása jelenik meg ebben a forrás-csoportban. A kórház teljesítése ugyanakkor bizonytalan, a finanszírozásától függ, hogy képes lesz-e a hozzájárulás megfizetésére.

A Kórház részére 2009-ben folyósított 100.000 E Ft önkormányzati támogatás visszafizetésével a költségvetésben egyenlőre nem számolunk.

Államháztartáson kívülről 27.481 E Ft működési célú és 76.856 felhalmozási célú pénzeszköz átvétele szerepel a költségvetésben. E források döntő része a Hivatalnál képződik, de egyes intézményeknél is várható e forrás megjelenése.

A Gyermekvédelmi Igazgatóság költségvetésben ezen a jogcímen számolják el pl. a családi pótlékból a gyermekek közvetlen szükségleteire igénybe vehető összeget.

A Hivatalnál a Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács munkaszervezetének feladataira átvett összeget terveztük itt meg, melynek összege – a feladatokkal arányosan - csökken a 2009. évhez képest.

A felhalmozási célú átvételnek része a Paksi Atomerőmű Zrt. Műtöbökk építéséhez felvett hitel törlesztéséhez való hozzájárulása, az ingatlancserével összefüggő fordított áfa fizetés áfa összegének megtérülése, valamint a szakképzési

hozzájárulásból tervezett összeg. Ez utóbbiból befolyó 30.000 E Ft a Szent László Szakképző Iskolát illeti meg.

Támogatási kölcsönökből 6.800 E Ft várható a korábban kiadott lakásépítési- és vásárlási kölcsönök visszafizetéséből.

A kiadások 2010. évi alakulása

Az önkormányzat egészét tekintve 2010-ben eredetileg 17.691.363 E Ft tárgyévi költségvetési kiadás felmerülésével számoltunk, majd a források szűkülése miatt a tervezett kiadás volumenét 17.189.743 E Ft-ra csökkentettük..

A kiadások a bevételeknél intenzívebben növekednek, a 2009. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 6 %-os változás következik be. A növekedés döntő része az európai unós támogatások költségvetésben való megjelenésének következménye.

Működési kiadásokra 13.609.973 E Ft-ot tudunk biztosítani. A tervezett összeg 377.502 E Ft-tal lesz kevesebb az indokoltnál. A 2010. évre előirányzott volumen 93,7 %-a az egy évvel korábbi tervezett működési kiadási összegnek. A várható 2009. évi teljesítéshez képest 11,5 %-os elmaradás tapasztalható.

A működési kiadások kiemelt előirányzatai 2010-ben kisebb összegben kerülnek meghatározásra, mint 2009-ben. .

Személyi kiadásokra 7.020.870 E Ft-ot javasolunk jóváhagyni, az eredetileg számított szükségletnél (7.157.805 E Ft) 136.935 E Ft-tal kevesebb fedezetet tudunk képezni. A tervezett előirányzat 98,5 %-a a 2009. évi terv összegének. Az előzetes elgondolás szerint minimális növekedés következett volna be.

A személyi kiadások a szerkezeti változások, átszervezések, a létszámcsökkentés hatása, a közalkalmazottak automatikus előlépése, valamint a 2009. évi osztályfőnöki és gyógypedagógiai pótlék emelés kihatásával módosulnak, illetve csökkennek az érvényesített elvonások következtében.

Általános, mindenkit érintő illetményemelésre 2010-ben nem kerül sor. A béren kívüli juttatásokra elkülöníthető keret csökken vagy megszűnik.

A közalkalmazottak esetében a személyi ösztönzés elemei és azok mértéke jogszabályi szinten változatlan marad. A közoktatási intézményekben keresetkiegészítésre 5250 Ft/fő/hó használható fel, míg a közoktatáson kívüli ágazatokban a rendszeres személyi kiadás bázis előirányzatának 2 %-a használható erre a célra. Forrás hiányában azonban a 2 %-os ösztönző keret képzésére és kifizetésére nem lesz lehetőség.

A jutalmazásra, személyi ösztönzésre fordítható kiadások mértékét a Közgyűlés – jogszabályi előírás alapján - e rendelet keretei között határozza meg.

A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 49/F. § alapján 2010-ben a köztisztviselők körében cafetéria rendszer kerül bevezetésre. A cafetéria keret

megállapítása – a testület által jóváhagyásra kerülő költségvetési előirányzatra figyelemmel – az Önkormányzati Hivatalra vonatkozóan, a megyei főjegyző hatásköre a törvény alapján.

A cafetéria rendszer keretében – együttes összegét tekintve - az eddigi juttatásoknál kevesebb összeg kerül kifizetésre. A választható juttatások körét – részint a már hivatkozott törvény meghatározza - másrészt befolyásolja az adóteher összege is. Melegétkezési utalvány, önkéntes nyugdíjpénztári, egészségpénztári, magánnyugdíjpénztári hozzájárulás, beiskolázási támogatás, internet használat támogatható, illetve üdülési csekk adható a köztisztviselő választása és a Községi Szabályzatban rögzített korlát keretei szerint. A cafetéria keretbe az adó és járulék teher is beszámít.

A cafetéria keret felső korlátját – a hiány volumenére tekintettel – a törvényi minimum szintjén, az önkormányzatnál hatályos köztisztviselői illetményalap ötszörösében (205 E Ft/év/fő) javasoljuk meghatározni.

A gazdálkodás terén bekövetkező változások miatt a személyi juttatás előirányzatának felhasználását az intézményvezető döntései befolyásolják. A vezető dönthet – közszolgáltató intézmények esetében a jóváhagyott létszámkereten belül, közintézetek esetében azt meghaladóan is - a foglalkoztatottak számáról, a foglalkoztatás módjáról és a munkaidő alap meghatározásáról. A felszabaduló kereteket az intézményvezető – a jogszabályi előírások és az önkormányzat rendeletében foglaltak figyelembevételével – használhatja fel.

A személyi juttatási keretek jelentős csökkentése miatt azonban a vezetők mozgásteret megcsúszik.

A melegétkezési utalvány biztosítására feltehetően nem lesz lehetőség. Minden intézményvezető saját költségvetési keretei ismeretében dönt arról, hogy milyen juttatás folyósítására képes az intézmény.

A közalkalmazottak továbbra is részesülhetnek támogatásban az önkéntes nyugdíjpénztári tagságukhoz kapcsolódóan.

A pedagógusok szakkönyvvásárlási támogatása 14000 Ft-ról 4000 Ft-ra csökken. E juttatás fedezete az intézményeknél biztosított.

A jubileumi jutalom, a munkába járás térítésének kifizetését a források csökkenése ellenére is biztosítani kell.

Létszámcsökkentésre csak korlátozott körben teszünk javaslatot, hiszen az átszervezések, illetve az elmúlt évek kiadáscsökkentő programjai keretében a lehetséges létszámcsökkentéseket – meggyőződésünk szerint - már végrehajtottuk. Kisebb korrekciókra azonban még sor kerülhet. A személyi kiadási keretek jelentős csökkentése azonban létszámcsökkentést kényszeríthet ki. Erre azonban csak a közoktatás területén lesz mód, hiszen 2010-ben csak ezen a területen támogatott a létszámcsökkentés végrehajtása. Azokban az ágazatokban, ahol a létszámcsökkentés költségei nem pályázhatóak meg, a létszámleépítés többletköltséget idéz elő, emiatt annak végrehajtása nem javasolható.

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzata az eredetileg számított szükséglethez képest, ami 1.940.145 E Ft—ot tett ki, kisebb összegben, 1.906.467 E Ft-ban

állapítható meg. A csökkenés a személyi kiadások mérséklésének következménye. A tervezett előirányzat 361.007 E Ft-tal kisebb, mint a 2009-ben tervezett volumen.

A Társadalombiztosítási járulék és a munkaadói járulék teher mértéke 32 %-ról 27 %-ra mérséklődik. Az 1950 Ft/fő/hó egészségügyi hozzájárulás megszűnik. Az ebből eredő megtakarítást elvonták az önkormányzatoktól.

Az előző évről áthúzódó 2009. decemberi bér elszámolása miatt 1 havi egészségügyi hozzájárulás megfizetése még kiadásként felmerül. Ennek fedezetét minden költségvetési szervnek ki kell gazdálkodnia.

Dologi kiadásokra a költségvetés összeállításakor 4.649.112 E Ft-ot javasoltunk biztosítani. A kiadások további csökkentése miatt a dologi kiadási előirányzat is 196.889 E Ft-tal kevesebb lesz az indokoltnál, 4.452.223 E Ft előirányzat szerepel az előterjesztésben. A fenntartási kiadások nominálértéke 9 %-kal csökken 2010-ben. Az infláció prognosztizált mértéke 4,1 %, ennek figyelembevételével a rendelkezésre álló keretek reálértéke még nagyobb mértékben csökken.

Minden intézmény dologi kiadása csökken. A feszített költségvetési keretek 2010-ben minden eddiginél szigorúbb költségvetési gazdálkodást tesznek szükségessé.

Ugyanakkor az intézmények kiadási előirányzataiban az önkormányzati forráscsökkenést, a normatív támogatás és személyi jövedelemadó elvonást teljes volumenében nem lehet érvényesíteni. A több, mint egymilliárd forint bevételcsökkenés – az intézmények ellehetetlenítése nélkül - nem hárítható át az intézményi körre. A 302 millió Ft-os kiadáscsökkentés is meghaladja azt a szintet, amely még a működőképesség fenntartását nem érinti.

Az önkormányzat költségvetési hiányának finanszírozhatósága miatt nem tartható a Közgyűlés korábbi döntése, mely szerint az intézmények költségvetését mérsékli ugyan, de nagyobb elvonásokkal nem terheli meg azokat, mert intézményei működőképességét nem kívánja veszélyeztetni.

Sajnálatos módon a hiány csak a kiadások csökkentésével mérsékelhető és mivel a költségvetés nagyobb részét az intézmények működési kiadása jelenti, elkerülhetetlen a felhasználható kiadási keretek csökkentése.

Az ellátottak juttatásaira is kevesebb összeg áll rendelkezésre, 10 millió Ft-tal csökkentettük a felhasználható keretet az eredetileg számított szükséglethez képest, 230.413 E Ft használható fel erre a célra. A keret 6,2 %-kal kisebb, mint 2009-ben volt.

Ingyenes tankönyvtámogatásra 22.510 E Ft-ot, általános tankönyvtámogatásra 5.669 E Ft-ot építettünk be az intézmények költségvetésébe.

A gyermekvédelmi ellátásban részesülők juttatásaira 199.050 E Ft használható fel, ami a 2009. évinél kevesebb kiadás teljesítését teszi lehetővé.

A beruházási, felújítási kiadásokat is felülvizsgáltuk, ahol lehet a feladat elhagyását, vagy a felhasználható keret csökkentett összegben történő megállapítását javasoljuk.

Felújításokra, beruházásokra a korábbiaknál így is nagyobb összeg, 3.081.814 E Ft áll rendelkezésre a költségvetésben.

A feladatok között az európai uniós támogatással megvalósuló, jelentős volumenű beruházások, projektek kapnak prioritást.

Beépül a költségvetésbe az eddig elnyert európai uniós támogatások teljes összege, 1.970.439 E Ft.

Míg 2009-ben a pályázatok előkészítése kapott hangsúlyt, 2010-ben a megvalósítás, kivitelezés kerül előtérbe.

A TISZK infrastruktúra fejlesztésére az önrésszel együtt 960.363 E Ft használható fel, a Pécs Európa Kulturális Fővárosa program keretében Szekszárd Megyei Jogú Város kulturális életének javítása a Vármegyeháza és környéke felújításával című projektre 790.740 E Ft fordítható, míg a Balassa János Kórház sürgősségi ellátásának SO2 szintről SO1 szintre emelésére 673.980 E Ft biztosított.

Az utóbbi két projekt esetében a támogatási szerződés aláírására még nem került sor, de annak előkészítése már folyamatban van és várhatóan rövid időn belül eljuthatunk a dokumentum aláírásáig.

További jelentős pályázat, a Balassa János Kórházban a struktúraváltás elősegítését lehetővé tevő fejlesztés, áll előkészítés alatt, melyhez a 390.000 E Ft önerőt a Közgyűlés már biztosította, az előkészítési költségekre 130 .000 E Ft használható fel.

Amennyiben újabb pályázatokra adódik lehetőség – elsősorban a szociális ellátás területén – élni szeretnénk a lehetőséggel, a regölyi rehabilitációs intézmény kiegészítését, korszerűsítését szeretnénk megvalósítani.

A feltételektől függően a gyermekvédelem területén is szeretnénk ismételt benyújtani két korábban már elkészített pályázatunkat.

További pályázatok benyújtására azonban már nem látunk lehetőséget.

A felsorolt projektek megvalósítása is nagy kihívás az önkormányzat számára.

A felújítások és a beruházások terén a kisebb feladatok – pályázati forrás hiányában – háttérbe szorulnak. Új feladat felvállalására nem kerül sor, elsősorban a 2009-ben elnyert támogatások felhasználását és a tervezett felújítások beruházások megvalósítását kell biztosítani.

A költségvetésben azok a felújítások, beruházások szerepelnek, amelyek fedezete biztosított, illetve amelyek megvalósítása előző évről húzódik át erre az évre.

A felújítási, beruházási tevékenységünk tehát egyrészt igen intenzív lesz 2010-ben, az előrehaladás a közbeszerzések eredményességétől, az ajánlatok megfelelőségétől függ majd, míg az európai uniós pályázatokkal nem érintett területeken gyakorlatilag leállnak a fejlesztések, azaz új beruházások indítása ebben az utóbbi körben nem várható.

Pénzügyi befektetési kiadásként tervezett 750 Ft lehetővé teszi, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat – a Közgyűlés döntésétől függően - éljen elővásárlási jogával a KIUT Kft. üzletrészáért értékesítésekor.

A különféle szervezetek, a civil szféra támogatására is kevesebb forrás áll rendelkezésünkre.

Támogatásértékű kiadásként 96.854 E Ft kifizetését javasoljuk. Ezen belül működési célra 60.326 E Ft-ot, felhalmozási céllal 36.528 E Ft-ot tervezünk felhasználni.

A Bursa Hungarica ösztöndíj rendszer keretében az előző évi támogatással azonos összeget 7.000 E Ft-ot biztosítunk, a Dél-dunántúli Társult Önkormányzati Régió részére 4.239 E Ft-ot, a speciális gyermekvédelmi feladatok ellátására 17.337 E Ft-ot, a Tamási Simontornya Többcélú Kistérségi Társulás részére a győni székhelyű bentlakásos intézmény működtetéséhez a kért 33.030 E Ft-nál kevesebbet 30.000 E Ft-ot különítettünk el. Az említetteken kívül társulással és konzorciumi megállapodással összefüggő kötelezettségeink jelennek meg a költségvetésben.

A Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat működéséhez 1.500 E Ft-ot adunk 2010-ben. A támogatás volumene a 2009. évi bázishoz képest nem változik.

A felhalmozási célú támogatásértékű kiadás a Blassa János Kórház hozzájárulása a Műtöbbség építéséhez felvett hitel törlesztéséhez és kamataihoz, valamint 2009-ről áthúzódó kötelezettség Szekszárd Megyei Jogú Város részére a pályázati önrész átadása.

Államháztartáson kívülre az eredetileg számított 35.481 E Ft-nál kisebb összeget 24.288 E Ft-ot tervezünk. A támogatottak köre szűkül több esetben a támogatások összege csökken.

A Tolna Megyei Köznevelés-fejlesztési Közalapítvány a központi költségvetési támogatás megszűnése miatt tevékenységéhez kapcsolódó támogatásban nem részesül, csak a működtetés biztosításához nyújtunk, mint alapítók 500 E Ft támogatást.

Azok a civil szervezetek, amelyekkel Együttműködési Megállapodás jött létre, illetve amelyek támogatása már hagyományosnak tekinthető, terveink szerint 2010-ben is hozzájárulhatnak az Önkormányzat hozzájárulásához, esetenként azonban csökkentett összegben.

Alapítványok támogatására 1.000 E Ft-ot különítettünk el. Az összeg konkrét felhasználásáról év közben dönt majd a Közgyűlés.

A Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzatok Szövetsége kapja meg azt a támogatási összeget is, amelyet a Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzatnak ajánlottunk fel (1.500 E Ft), emellett a testület üléseinek költségeihez egy év költségeivel 500 E Ft összeggel járunk hozzá.

A Sportszövetségek Szövetsége az eddigi 7.000 E Ft helyett 5.000 E Ft-ban részesülne, a Diáksport Szövetség 2010-ben nem kapna támogatást.

A roma fiatalok ösztöndíjára az eddigi 1500 E Ft-nál kevesebb 1.000 E Ft használható fel.

Megszűnik a Szent Erzsébet Karitasz Alapítvány támogatása, a Gyermekek és Ifjúsági Közalapítvány csak 3.000 E Ft támogatást kap az eddigi 5.000 E Ft helyett.

Az MKKSz hivatali szervezete ebben az évben nem kap támogatást.

A Duna Menti Folklór Fesztivál megrendezésére 2.000 E Ft-ot különítettünk el.

4. §-hoz

Az Áht. 8/A. § (1) bekezdése előírja, hogy a költségvetés jóváhagyásakor helyi önkormányzatoknál az Áht. 69. §-a szerint jóvá kell hagyni a költségvetési hiány finanszírozásának módját.

A költségvetési hiány finanszírozása részben az előző évek pénzmaradványának igénybevételevel történik (un. belső finanszírozás), illetve finanszírozási műveletekkel, melyek egyike a hitel felvétele, illetve visszafizetése (külső finanszírozás).

A 2010. évi költségvetési hiányból 1.500.000 E Ft hitel felvételével finanszírozható, míg a visszafizetési kötelezettség, a likvidhitelt nem számolva, 200.000 E Ft.

A Közgyűlés a rendelet 4. §-ában dönt a hitelek összegéről, felvételének módjáról és megadja azokat a felhatalmazásokat, amelyek a hitel felvételéhez szükségesek.

A hitel felvétele közbeszerzési eljárás keretében lehetséges.

A működési hitel felvételének lehetőségéig likvid hitellel (folyószámla-hitellel) kell a finanszírozhatóságot biztosítani, emiatt e hitel keretét – a lehető leggyorsabb eljárásban – 1.200.000 E Ft-ra kell emelni, amennyiben ehhez a hitelintézet támogatását megkapjuk.

A hiány ellenére önkormányzatunk átmenetileg rendelkezik olyan szabad forrással amelynek lekötésével kamatbevétel érhető el. A betétben történő elhelyezéshez is szükséges a Közgyűlés felhatalmazása, illetve döntése.

5. §-hoz

A hiány finanszírozásának része a korábban felvett hitelek visszafizetése is. A rendelet ezen szakaszában a Közgyűlés megadja a szükséges felhatalmazásokat a Közgyűlés elnöke részére a hitelek törlesztésére, az önkormányzat által korábban vállalt kötelezettségek teljesítésére.

Az Önkormányzat hitelállománya jelentős, 2009. december 31-én 1.889.631 E Ft. Ezen belül a Műtőblokk építéséhez felvett célhitel állománya 109.892 E Ft, MFB hitel állománya 989.026 E Ft. A két hitelhez kapcsolódó 2010. évi kötelezettség együttesen 100.000 E Ft.

A hitel visszafizetéséhez egynegyed-egynegyed rész arányban a Paksi Atomerőmű Zrt., Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Balassa János Kórház is hozzájárul. Egynegyed rész kiadás a Tolna Megyei Önkormányzatot terheli.

Működési hitelből év végén fennálló kötelezettség 400.000 E Ft, a 2010-ben esedékessé váló törlesztés 100.000 E Ft.

A likvid hitel év végi állománya 390.713 E Ft volt, ami 2010-ben teljes egészében esedékessé válik. A hitel visszafizetése azonban finanszírozási kiadásként nem jelenhet meg, az az előző évek pénzmaradványát csökkenti.

Az önkormányzat hitelállományának alakulása a rendelet 17. számú mellékletében kerül bemutatásra.

6. §-hoz

A költségvetési rendelet 3. számú mellékletében bemutatjuk a Közgyűlésnek a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok alakulását, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de finanszírozási műveleteket is figyelembe véve, együttesen egyensúlyban. E kötelezettséget az új Ámr. 36. § (i) pontja írja elő az önkormányzatok számára.

Az egyensúlyban lévő mérleg főösszege a bevételi oldalon a pénzmaradvány a finanszírozási bevételek összegével, míg kiadási oldalon a finanszírozási kiadások volumenével nagyobb, mint a tárgyévi költségvetési bevételek, illetve tárgyévi költségvetési kiadások összege.

A működési és felhalmozási célú kiadások mérlegszerű elkülönítése azt is mutatja, hogy a költségvetés hiánya hol keletkezik.

Működési célú bevételként 12.919.635 E Ft keletkezik, illetve működési célú kiadásként – az eredetileg számított - 14.302.403 E Ft-nál kisebb összeg, 13.847.433 E Ft várható.

Felhalmozási célú bevételként 2.187.207 E Ft realizálódik, ezzel szemben 3.388.969 E Ft felhalmozási célú kiadás merül fel az átdolgozott kiadási előirányzatok alapján.

A működési célú bevételek és kiadások különbözete 927.798 E Ft, a felhalmozás esetében a különbözet 1.155.103 E Ft.

Az adatokból kitűnik, hogy a költségvetés hiánya a működési körben – az elvonások következtében kisebb volumenű, mint a felhalmozás esetében, de a felhalmozási célú kiadásoknál a pénzmaradvány a hiányt mérsékeli.

7. §-hoz

Az Ámr. 36. § (1) bekezdésének k) pontja alapján – a bevételek és kiadások alakulását figyelembe véve, előirányzat-felhasználási ütemtervet is készíteni kell. A Közgyűlés a rendelet 4. számú mellékletének elfogadásával dönt az előirányzat-felhasználási ütemterv elfogadásáról.

Az ütemterv összeállításakor a kiadások várható felmerülését vettük alapul. Természetesen egyes tételeknél a felmerülés időpontja, illetve volumene csak becsülhető.

8. §-hoz

A Közgyűlés a 2010. évre tervezett felújítási előirányzatokat célonként, a felhalmozási kiadásokat feladatonként, ezen belül költségvetési szervenként az 5. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá. A felújítási és felhalmozási kiadási előirányzatok elkülönített jóváhagyását az Ámr. 36. § c) és d) pontjának megfelelően tartalmazza a rendelet.

Felújításokra 17.147 E Ft-ot, felhalmozási kiadásokra 3.064.667 E Ft-ot kívánunk felhasználni. Az itt összefoglalóan bemutatott kiadások a rendelet más mellékleteiben is megtalálhatóak.

A felújítási célok mindegyike előző évről áthúzódó feladat, míg a felhalmozási kiadások esetében az áthúzódó beruházásokon túl megjelennek az európai uniós forrással megvalósítható fejlesztések.

Az intézmények előirányzataiban felújítás jóváhagyására nem kerül sor az elvonások következtében.

9. §-hoz

Az Ámr. 36. § (1) bekezdése e) pontja rögzíti, hogy az Önkormányzati Hivatal költségvetését milyen szerkezetben kell a Közgyűlésnek jóváhagynia.

A Közgyűlés az Önkormányzati Hivatal bevételeit főbb jogcím-csoportonkénti részletezésben, az Önkormányzati Hivatal költségvetését feladatonként, valamint külön tételben az általános tartalék, a céltartalék, a költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési hiány összegét, a költségvetési hiány belső finanszírozását szolgáló előző évi pénzmaradvány összegét működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban, a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a 6. és a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

A Hivatal kiadásainak feladatonkénti részletezése az új államháztartási szakfeladatrend szerkezetét követi. A feladatonkénti bemutatásra nemcsak a működési kiadások esetében kerül sor, a támogatásértékű kiadások, az államháztartáson kívüli átadások és a beruházások esetében is kiemeltük, hogy az adott kiadás mely szakfeladathoz kapcsolódik.

Az Önkormányzati Hivatal bruttó költségvetésében a tárgyévi költségvetési bevétel 7.157.982 E Ft, a tárgyévi költségvetési kiadás az előzőleg számított 9.742.503 E Ft-nál kevesebb, 9.236.063 E Ft.

Az Önkormányzati Hivatal költségvetésén belül az összes működési kiadás az eredetileg számított 847.739 E Ft-nál kisebb összegben, 765.957 E Ft-ban szerepel a költségvetésben. Kevesebb jut az igazgatási és más működési feladatokra, csökkentettük a személyi jellegű és a dologi kiadásokat is.

A Hivatal igazgatási kiadásai és a testület működéséhez kapcsolódó kiadások (jogalkotási tevékenység) a jövőben elkülönülnek.

Az önkormányzatok és többcélú kistérségi társulások igazgatási tevékenysége feladaton 2010. január 1-jétől a Hivatal igazgatási tevékenységének kiadásai, valamint azok a kiadások jelennek meg, amelyek az önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódnak, de más feladathoz nem rendelhetőek, mint pl. : a hitelek kamatai, a jogi személyiséggel nem bíró társulással összefüggő kiadások, a központosított eljárásban szerződött foglalkozásegészségügyi ellátás, munkavédelmi feladatok, az önkormányzati vagyon és a gépkocsik biztosítása, a megyenap kiadásai, a perek költségei, a bankgarancia díja, a házinyomda működési kiadása, a megyeháza önkormányzatot terhelő fenntartási kiadása stb. Egyes feladatok esetében a megkötött szerződések miatt nem volt lehetőség a csökkentésre, míg más feladatok esetében elmaradnak a tervezett változtatások.

Az Önkormányzati jogalkotás elnevezésű feladaton a Közgyűlés tagjaival, a tisztségviselőkkel, a testület működésével összefüggő kiadásokat különítjük el.

A nemzetközi kapcsolatok kiadása két feladaton jelenik meg, az egyik az utazásokkal, a külföldi partnerek fogadásával összefüggő kiadások, míg a másik feladaton a nemzetközi szervezetekben meglevő tagságunk tagdíja kerülhet elszámolásra.

A honvédelmi felkészítés szakfeladaton a Védelmi Bizottság működésével összefüggő kiadásokat különítjük el.

Beépült a Hivatal költségvetésébe a megszüntetett GAMESZ tevékenysége, emiatt új feladatok jelennek meg a költségvetésben.

A Hivatal költségvetése tartalmazza azokat a támogatásértékű kiadásokat, államháztartáson kívüli pénzeszköz átadásokat, beruházásokat, felújításokat, amit a Közgyűlés különböző szervek részére biztosít, illetve amelyek megvalósítását a testület kijelöli. Természetesen a javaslat a csökkentett támogatásokat foglalja magában.

A költségvetési szerveknek nyújtott támogatás is része a Hivatal (bruttó, nettósítás nélküli) költségvetésének, melynek összege a korábban számított 5.200.750 E Ft szükséglethez képest alacsonyabb összegben, 4.898.530 E Ft-ban épül be a költségvetésbe.

A Közgyűlés az Önkormányzati Hivatal bevételeinek és kiadásainak alakulását működési és felhalmozási cél szerinti elkülönítésben, a finanszírozási műveletekkel együtt egyensúlyban a 7. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

10. §-hoz

Az Áht. 73. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat és a helyi kisebbségi önkormányzat költségvetésében elkülönítetten szerepel az általános és a céltartalék előirányzat. Az Ámr. 36. § (1) bekezdés e) pontja az Önkormányzati Hivatal költségvetésnek részletezéseként rendeli bemutatni elkülönítetten az általános és a céltartalék összegét.

A Rendelet 10. §-ának (1) bekezdésében a Tolna Megyei Önkormányzat, a Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat és a Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat általános és céltartaléka együtt kerül rögzítésre, hiszen az összevont önkormányzati szintű adatokban ezek a tételek jelennek meg.

Ugyanakkor a Közgyűlés csak az önkormányzat tartalékai felett rendelkezhet, emiatt a kisebbségi önkormányzatok tartaléka nélküli általános és céltartalék összege - elkülönítve - a 10. § (2) bekezdésében is kiemelésre kerül.

11. §-hoz

A Közgyűlés az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2010. évi bruttó költségvetési bevételi előirányzatát forrás-csoportonként, önkormányzati támogatását költségvetési szervenként külön-külön – a 9. számú melléklet, kiadási előirányzatát kiemelt előirányzatokként részletezve – intézményenként külön-külön – a 10. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

Az Áht. 69. § (2) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletnek a 69. § (1) bekezdésében foglalt tagolásban önkormányzati szinten és a költségvetési szervenként is tartalmaznia kell a bevételi és kiadási előirányzatok adatait.

Az intézmények bevételi előirányzatait forrás-csoportonként, kiadási kereteit kiemelt előirányzatokként e két mellékletben mutatjuk be.

E kötelezettségnek a címrend szerinti bemutatás is megfelel, de az évközi változások nyomon követése, illetve a jogszabályi előírások maradéktalan betartása érdekében indokolt a költségvetési szervek előirányzatainak elkülönített jóváhagyása is.

Az intézmények összes kiadása 5,9 %-kal kevesebb 2010-ben, mint volt 2009-ben, összesen 12.847.390 E Ft-ot használhatnak fel. Ezen belül személyi juttatásokra 6.710.951 E Ft, munkaadót terhelő járulékokra 1.829.027 E Ft, dologi kiadásokra 4.009.120 E Ft biztosított. A fennmaradó különbözet ellátottak juttatásaira, felújításra, beruházásra, támogatásértékű kiadásokra fordítható.

Az önkormányzat támogatása 90,5 %-a az elmúlt évre jóváhagyott összegnek. A támogatás változását a 20. számú melléklet szemlélteti. Az önkormányzati támogatás csökkentése az önkormányzati források elvonásának következménye.

12. §-hoz

Az Áht. 69. § (1) bekezdés e) pontja alapján a költségvetési rendeletnek tartalmaznia kell a létszám előirányzatokat. A 69. § (2) bekezdése önkormányzati szinten és költségvetési szervenként is előírja a létszám-előirányzatok kötelező bemutatását.

A Közgyűlés a Rendelet 11. számú melléklet tartalmának elfogadásával tesz e kötelezettségnek eleget. A mellékletben a Hivatal, a Közgyűlés irányítása alá tartozó önállóan működő és gazdálkodó, illetve önállóan működő költségvetési szervek és az Önkormányzati szintű létszám előirányzat is jóváhagyásra kerül.

A Hivatal, mint közhatalmi költségvetési szerv, illetve a közszolgáltató költségvetési szervek a létszám-előirányzatot nem léphetik túl, azt nem módosíthatják. A közintézetek a létszám-előirányzatot is módosíthatják.

A Tolna Megyei Önkormányzat foglalkoztatottjainak száma – a költségvetés alapján, kerekítve - 3702 fő.

Létszámcsökkentésre akkor kerülhet sor, ha annak költségei pályázat keretében részben megtérülnek. Erre 2010-ben csak a közoktatási intézményeknél van lehetőség.

A melléklet tartalmazza a szociális foglalkoztatásba bevontak létszámát is, ugyanakkor e foglalkoztatási kör juttatásai a költségvetésben nem szerepelnek, mert a források pályázaton, év közben nyerhetők el.

Az Ámr. 36. § g) pontja a közfoglalkoztatottak létszám előirányzatának költségvetési rendeletbe foglalását is előírja. Az Önkormányzat ugyanakkor közfoglalkoztatást nem szervez, e tényről rögzíti a 12. § (3) bekezdése.

13. §-hoz

Az Áht. 70. § (2) bekezdése alapján a Közgyűlés elnöke a költségvetési rendelet előterjesztésekor bemutatja a többéves elkötelezettséggel járó kiadási tételek későbbi évekre vonatkozó kihatását.

Az Áht. 118. § (1) bekezdés 2. pontjának b) pontja alapján a Közgyűlésnek, a költségvetés előterjesztésekor, a helyi önkormányzat rendeletében meghatározott tartalommal be kell mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

A Rendelet 12. számú mellékletében a felsorolt kötelezettségnek teszünk eleget.

A Közgyűlés többéves kihatással járó döntései elsősorban hitel felvétellel, kötvény kibocsátással és a beruházási tevékenységgel függnek össze.

A Műtöbökk építéséhez 2006-ban felvett hitelek 2009. december 31-i állománya 109.892 E Ft, illetve 989.026 E Ft. A hitelek futamideje 2020-ig tart. Az évente esedékes törlesztés együtt 100.000 E Ft. A kamat teher összege évente csökkenő, együttesen, 2021-ig 184.684 E Ft. A kamatok összegét a 2009. decemberi mértékkel határoztuk meg.

A hitel visszafizetés terheit a Paksi Atomerőmű Zrt., Szekszárd Megyei Jogú Város, a Balassa János Kórház és a Tolna Megyei Önkormányzat – Együttműködési Megállapodás alapján – egynegyed-egynegyed rész arányban viseli. A hitel törlesztését és kamatait az önkormányzat fizeti meg, majd az együttműködő partnerek a tényleges terhek alapján az általuk vállalt részt megtérítik az önkormányzatnak.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2006. évben 700.000 E Ft működési hitelt vett fel, melynek évi törlesztő részlete 100.000 E Ft. A hitel 2013-ban jár le. A felmerülő kamat várható volumene ebben az intervallumban 67.446 E Ft-ra tehető.

Az Önkormányzat 2008-ban 2.000.000 E Ft értékben CHF alapú kötvényt bocsátott ki, melynek visszaváltása 2013-ban kezdődik meg, addig a felmerülő kamatok terhelik az önkormányzat költségvetését.

A kibocsátott kötvény visszaváltásának teljes kiadása az aktuális CHF árfolyam alakulásától függ. A 2009. december 31-i hivatalos devizaárfolyam alkalmazásával számított kötelezettségállomány értéke 2.223.116 E Ft.

A kamat teher – a forint gyengülése ellenére – a kamatmérték csökkenése következtében mérséklődött az elmúlt évben és 2010. évre is ezzel, a kisebb teherrel számolunk.

A beruházási feladatok közül az európai uniós pályázatokkal megvalósuló projektek jelennek meg a többéves kötelezettségvállalások között, elsősorban azért, mert a projektek megvalósítása több évre ütemezett, hiszen az önerőt egy összegben, már 2010-ben elkülönítettük.

Ide sorolandó a Szekszárd Megyei Jogú Város kulturális életének javítása a Vármegyeháza és környéke felújításával, a Balassa János Kórház sürgősségi ellátásának SO2 szintről SO1 szintre emelése.

A bevételek és kiadások pontos évenkénti ütemezése csak a Támogatási Szerződésben kerül rögzítésre. E két projekt esetében a Támogatási Szerződés aláírásának előkészítése még folyamatban van, emiatt a teljes előirányzatot a 2010. évet terhelő kötelezettségként szerepeltetjük.

A TISZK infrastrukturális fejlesztésére irányuló projekt 2009-ben kezdődött és 2010-ben fejeződik be.

A kórházi struktúraváltást elősegítő projekt még előkészítés alatt áll, a benyújtása folyamatban van, ütemezéséről, összes költségéről pontos információ nem áll rendelkezésre, emiatt a kötelezettségek között még nem tüntethető fel.

A fejlesztések forrását a 2008. évi kötvénykibocsátásból elkülönített bevétel képezi.

14. §-hoz

Az Ámr. 36. § (1) bekezdésének I) pontja alapján a Közgyűlés az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulások összegét a 13. számú melléklet szerint tudomásul veszi.

A melléklet azokat a projekteket tartalmazza, amelyek nyertességéről már értesült az önkormányzat, illetve amelyek esetében a támogatási szerződés megkötésre került.

Az Önkormányzat más szervezet részére, európai uniós projekthez nem állapított meg hozzájárulást.

Az Illyés Gyula Megyei Könyvtár pályázata nyertességéről értesült, de támogatási szerződés aláírására még nem került sor.

15. §-hoz

Az Áht. 71. § (3) bekezdése alapján teljes körűen be kell mutatni a költségvetési évet követő két év várható előirányzatait, a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések szerint.

A Rendelet 14. és 15. számú mellékletében a PM önkormányzati prognózisa figyelembe vételével, illetve a kötelezettségeink alakulását szem előtt tartva mutatjuk be a várható folyamatokat 2010-2012. évekre, az elemi költségvetés tartalmi követelményeinek megfelelően.

A prognosztizált adatokból kitűnik, hogy a bevételek – a saját bevételeket és az állami támogatásokat is ideértve – stagnálására vagy mérsékelt növekedésére számíthatunk 2011-2012. években.

Ebben az esetben a kiadások visszafogott változása – csökkenése - mellett is évről-évre növekszik az önkormányzat eladósodottsága, kezelhetetlen és finanszírozhatatlan méreteket ölt.

A költségvetés egyensúlya már ebben az évben is veszélyeztetett, de 2011-től megoldhatatlan feladatot jelent az önkormányzat számára a költségvetési egyensúly megteremtése és a hiány finanszírozásának biztosítása.

Az eladósodottság megállításához vagy a bevételeket kell a feladatokkal arányosan meghatározni, vagy törvények elfogadásával, önkormányzati döntések meghozatalával a feladataink körét kell a források szintjéhez igazítani. Ez a változás elkerülhetetlen.

A működési lehetőségeink beszűkülése mellett a felhalmozási feladatok alakulása az európai uniós pályázatok előrehaladásától függ.

A felhalmozási célú kiadások is meghaladják a felhalmozási célú bevételek tervezett összegét, a hitelek, a kötvény kamatterhe és a beruházási kiadások egy része is a működés forrásaiból finanszírozott.

A beruházási kiadások között 2011-ben a jelenleg előkészítés alatt álló kórház fejlesztési projekt önrésze jelenik meg, más fejlesztéssel nem számolunk, mert a 2010. évi előirányzatok a nyertes projektek teljes előirányzatát és támogatását tartalmazzák. Az ütemezés szerint áthúzódó feladatokról csak a Támogatási szerződések aláírását követően lesz információnk.

A közvetett támogatások tervezett alakulását a 16. számú melléklet tartalmazza. E kötelezettséget az Áht. 118. § (1) bekezdésének 2. c) pontja, illetve az Ámr. 36. § (2) bekezdése írja elő. Az Önkormányzat közvetett támogatást 2010-ben nem tervez nyújtani, emiatt a 16. számú melléklet adatot nem tartalmaz.

A normatív, kötött felhasználású állami támogatás intézményenkénti alakulását, valamint a céljellegű előirányzatok intézményenkénti részletezését a 18. számú mellékletében, a normatív állami támogatás és a személyi jövedelemadó

jogcímenkénti alakulását a 19. számú mellékletében foglaltak szerint tudomásul veszi a Közgyűlés.

16. §-hoz

A Rendelet 21-27. számú melléklete a Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat 2010. évi bevételeit és kiadásait tartalmazza, míg a Rendelet 28-34. számú melléklete a Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2010. évi bevételeit és kiadásait tartalmazza, a kisebbségi önkormányzat határozatában foglaltaknak megfelelő tartalommal.

Az Áht. 69. § (2) bekezdése, 118. § (1) bekezdés 2. a) pontja egyaránt előírja, hogy a területi kisebbségi önkormányzatok esetében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének összevontan és költségvetési szervenként elkülönítetten is tartalmaznia kell a 69. § (1) bekezdés a)-d) pontja szerinti bevételeit és kiadásait, e) pontja szerinti létszám előirányzatait, továbbá tartalmaznia kell a rendeletnek a területi kisebbségi önkormányzat bevételi és kiadási mérlegét.

A Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat, illetve a Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetési szervet nem alapított, költségvetésük az önkormányzat feladatainak kiadásait tartalmazza.

A területi kisebbségi önkormányzatok költségvetési határozata a hivatkozott jogszabály hely előírásainak megfelelően készült, illetve annak megfelelő szerkezetben tartalmazza az előirányzatokat.

A Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzatnak 2010-ben 884 E Ft tárgyévi bevétele képződik. A tárgyévi kiadási előirányzata 2.436 E Ft. A költségvetés hiánya 1.552 E Ft, amit a megyei kisebbségi önkormányzat 1.552 E Ft előző évek pénzmaradvány igénybevételével finanszíroz.

A központi költségvetésből 884 E Ft támogatásban részesül a Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat.

A feladatalapú támogatás nem része a költségvetésnek. Az elnyerhető támogatás később épül be az előirányzatokba.

A Tolna Megyei Önkormányzat 1.500 E Ft támogatása 2010-ben a Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzatok Szövetsége részére kerül jóváhagyásra, emiatt a megyei kisebbségi önkormányzat a megyei önkormányzattól nem részesül támogatásban.

A 2010. évi költségvetési koncepció elfogadásakor a megyei kisebbségi önkormányzat meghatározta, hogy tervezett bevételeit milyen célra kívánja felhasználni.

A tárgyévi költségvetési kiadási előirányzat 2.436 E Ft, melyből 950 E Ft dologi kiadás merül fel. A dologi kiadáson belül 300 E Ft bérleti díjak fedezetét, 650 E Ft a sajtóban való megjelenést szolgálja.

Az általános tartalék összege 1.486 E Ft. A tartalék összege a koncepcióban ismerthez képest növekedett a központi állami támogatás változása és a 2009. évi pénzmaradvány összegének figyelembe vétele miatt.

A Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat az általános tartalék felhasználásáról később dönt.

A megyei kisebbségi önkormányzatnak foglalkoztatottja nincs, emiatt a létszám-előirányzat jóváhagyása nem indokolt.

A Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2010. évi tárgyévi költségvetési bevétele 2.384 E Ft, tárgyévi költségvetési kiadása 2.384 E Ft. Költségvetése egyensúlyban van, a keletkezett pénzmaradvány csak később épül be a költségvetésbe.

A Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat a központi költségvetésből 884 E Ft támogatásban részesül, amit a működéssel összefüggő feladataira használhat fel.

A feladatarányos támogatás jóváhagyása még nem történt meg, amiatt ez az összeg csak év közben épül be a költségvetésbe.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2010-ben 1.500 E Ft támogatást biztosít a Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzatnak működési feladatai ellátására, támogatásértékű működési bevételként ez az összeg jelenik meg a kisebbségi önkormányzat költségvetésében.

A megyei kisebbségi önkormányzat testülete a koncepció keretében döntött arról, hogy a 2010-ben képződő bevételi előirányzatát milyen célra tervezi felhasználni.

A testület tagjai, bizottsági tagjai és a kisebbségi önkormányzat elnökének tiszteletdíjára 1.860 E Ft-ot, a kapcsolódó társadalombiztosítási járulékra (munkaadói járulék) 162 E Ft-ot, egészségügyi hozzájárulás finanszírozására 340 E Ft-ot, együtt 502 E Ft-ot hagy jóvá az önkormányzat.

A Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat az általános tartaléka összegét 22 E Ft-ban hagyja jóvá.

A megyei kisebbségi önkormányzatnak foglalkoztatottja jelenleg nincs, emiatt létszám előirányzat jóváhagyása nem indokolt.

A Tolna Megyei Önkormányzat rendeletébe a kisebbségi önkormányzatok által elfogadott költségvetési határozat szerinti előirányzatok változatlan tartalommal épültek be s csak a kisebbségi önkormányzat határozata alapján változtatható meg.

17. §-hoz

Az Áht. 68. §-ában foglaltak értelmében – mely szerint a költségvetési szervek címeiket alkotnak, illetve az ebbe a körbe nem tartozó kiadásokat címekre kell bontani – a bevételi és kiadási előirányzatokat a költségvetési rendeletben elfogadott címrend szerint is jóvá kell hagyni.

A Rendelet 1. számú melléklete a címrend szerint épül fel, ugyanakkor a címrend év közben bővül, a bevételi és kiadási előirányzatok köre módosul, emiatt a Tolna Megyei Önkormányzat olyan címrendet fogad el a Rendelet 35. számú mellékletében, amely alkalmas a rendszer évközi változásának kezelésére.

A Címrend a költségvetés szerkezetének változása, a költségvetési szervek számának csökkenése miatt módosul az előző időszakhoz képest.

18. §-hoz

A Rendelet 18. §-ában a Közgyűlés jóváhagyja a 2008. évi kötvénykibocsátással kapcsolatos kötelezettségek teljesítését.

A Közgyűlés felhatalmazza elnökét:

- hogy a kötvénykibocsátással összefüggő pénzügyi kötelezettségek teljesítéséről, a kamatfizetéshez szükséges deviza ügyletek lebonyolításáról a szerződésekben foglaltaknak megfelelően rendelkezzen;
- a kötvénykibocsátásból keletkező megtakarítást – a célszerű felhasználásig – kamatozó – forint-, vagy devizabetétben - elhelyezze, a meglevő szabad pénzeszközt forintról devizára, illetve devizáról forintra átváltsa, deviza ügyletek végrehajtására adjon megbízást kamat-, illetve árfolyamnyereség elérése érdekében;
- a bevételek növelése érdekében treasury szerződést kössön az erre a tevékenységre feljogosított hitelintézettel.

19. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának időszakában az önkormányzat bevételi előirányzatai többször változnak. E változásokat a Közgyűlés időszakonként átvezeti a költségvetési rendeleten, de a módosítások között is szükséges az előirányzat változások kezelése. Erre vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz a Rendelet ezen szakasza.

20. §-hoz

A Rendelet 20. §-a a normatív, kötött felhasználású állami támogatások felhasználásával és elszámolásával kapcsolatos előírásokat tartalmaz.

A normatív kötött felhasználású támogatások köre beszűkült. 2010-ben a pedagógiai szakszolgálati feladatok, a szociális továbbképzés támogatása marad fenn, míg a közoktatás-fejlesztési közalapítvány, a pedagógus továbbképzés, szakvizsga, valamint a diáksport támogatása megszűnik.

Az érintett intézmények elszámolásra, analitikus nyilvántartás vezetésére kötelezettek, a támogatás felhasználás feltételeit is jogszabályok határozzák meg.

21. §-hoz

A Közgyűlés az ingyenes tankönyvtámogatás és az általános tankönyvtámogatás – állami támogatással egyező összegét az érintett intézmények költségvetésébe építi be. Ezek a támogatások - a Közgyűlés döntése alapján - céljellegűek, emiatt

szükséges rendelkezni az elszámolási kötelezettségről, az alkalmazandó jogszabályokról.

22. §-hoz

A 2010. évi költségvetésről szóló törvény keretében az önkormányzatok részére központosított állami támogatási célokat, jogcímeket határoz meg az Országgyűlés. E támogatások igénylési feltételeit különböző rendeletek határozzák meg, amelyek kibocsátására év közben kerül sor.

A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a Kvt. 5. számú mellékletében foglalt, a helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok igénylési feltételeinek közzétételét követően, gondoskodjon azoknak a központosított állami támogatásoknak az igényléséről, amelyekre a megyei önkormányzat is jogosult.

23. §-hoz

A Rendelet ezen szakaszában a beruházási feladatokról, előirányzatokról dönt a testület. A Közgyűlés 2010. évben a költségvetési rendelet 1. számú melléklete 345., 346. és 347. címein, illetve az 5. számú melléklet szerint jóváhagyott felújítási és beruházási feladatokat tervezi megvalósítani.

24. §-hoz

A Közgyűlés az európai uniós pályázatokról, projektekről egyedi határozatban dönt. A nagy volumenű projektek pályázatainak megvalósításához, illetve benyújtásához szükséges önkormányzati saját forrás a 346. cím alcímein biztosított.

A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy gondoskodjon további pályázatok előkészítéséről.

A Közgyűlés 2010., illetve 2012. években - európai uniós támogatással - az alábbi már nyertes projekteket valósítja meg:

- a) a TISZK rendszer továbbfejlesztése (TÁMOP-2.2.3/07/22008-49);
- b) a Tolna megyei TISZK infrastrukturális fejlesztése című projekt (TIOP-3.1.1-08/1-2008-0026);
- c) Kompetencia alapú oktatás, egyenlő hozzáférés - Innovatív intézményekben (TÁMOP 3.1.4 -08/02-2008-0079)
- d) Szekszárd Megyei Jogú Város kulturális életének javítása a vármegyeháza és környékének felújításával (DDOP-4.1.1/ D-09-2f-2009-0006) a pécsi Európa Kulturális Fővárosa 2010 program keretében, Szekszárd Megyei Jogú Várossal kötött Társulási Megállapodás és Konzorciumi Együttműködési Megállapodás szerint;
- e) a Tolna Megyei Önkormányzat Balassa János Kórháza sürgősségi osztályának SO2-ről SO1 szintre történő fejlesztése (TIOP-2.2.2-08/2-2009-006).

A Közgyűlés kötelezettséget vállalt arra, hogy az előbbieken felsorolt projektek közül a d)-e) pontban foglalt projektek támogatását, önrészét, önkormányzatunkat érintő költségét felhalmozási célú bevételei és kiadásai között a 2010. évi költségvetésében szerepelteti. E kötelezettségnek a rendelettervezetben eleget teszünk.

A Közgyűlés a nyertes pályázatokon túl meghatározza azokat az önkormányzati beruházási célokat, amelyek megvalósítását európai uniós forrás igénybevételével kívánja elérni.

Ezek a célok :

- a) a Balassa János Kórházban a struktúraváltást támogató infrastruktúrafejlesztés a fekvőbeteg-szakellátásban (TIOP-2.2.4/09/1), a pavilon rendszerű felépítés részbeni átalakítása, az aktív kórházi ellátást biztosító létesítmények korszerűsítése, bővítése, vagy új létesítmény építése;
- b) szociális és gyermekvédelmi ellátás tárgyi feltételeinek javítása.

A Kórház fejlesztésére 390.000 E Ft önrészt és 130.000 E Ft előkészítési kiadásokra felhasználható fedezetet különítettünk el.

25. §-hoz

A Rendelet 25. §-ában a foglalkoztatottak – közalkalmazottak – illetményével, kereset-kiegészítésével kapcsolatos rendelkezések jelennek meg.

A rendelet rögzíti, hogy illetményemelésre és pótlékemelésre lényegében nem kerül sor 2010-ben, csak a törvényi rendelkezésen alapuló illetményváltozások finanszírozására van lehetőség.

A minimálbér és a garantált bérminimum módosul, emiatt az érintettek illetményét felül kell vizsgálni.

A pótlékalap nem változik, továbbra 20000 Ft marad.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése szerinti kereset-kiegészítés 2010. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzata alapján számított keret 2 %-a. A keret kifizetésére és elkülönítésére a személyi juttatás előirányzat csökkentése miatt 2010-ben nem lesz lehetőség.

A közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény 118. §-ának (11) bekezdésében meghatározott kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja 2010. évben 5.250 Ft/fő/hónap.

A Közgyűlés a Kvt. 75. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a pedagógusok szakkönyvvásárlási támogatására 2010. évben 4.000 Ft /fő/év támogatást biztosít. Ez utóbbi támogatás a 2009. évi 14000 Ft-ról csökkent 4000 Ft-ra 2010-ben.

26. §-hoz

Új szabályozási elem a költségvetésben - az Ámr. 90. § (5) bekezdésében foglaltak alapján – a közintézmény és közintézet esetében a jutalmazásra, prémiumra fordítható keret mértékének meghatározása.

A 90. § (5) bekezdés b) pontja alapján önkormányzati költségvetési szervnél az önkormányzat rendeletében kell e mértéket meghatározni.

A vetítési alap a rendszeres személyi juttatások előirányzata.

Az Ámr. 86. § (1) bekezdés c) pontja kimondja, hogy közintézményeknél és közintézeteknél a költségvetésben jutalom, prémium címén, teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljából megtervezett előirányzat az eredeti rendszeres személyi juttatás előirányzatra vetítve nem haladhatja meg a 5%-os mértéket.

A költségvetési előirányzatok azonban nem teszik lehetővé jutalom, prémium tervezését.

Év közben azonban, kiadási megtakarítás terhére képződhet olyan szabad keret, amely jutalmazásra, személyi ösztönzésre felhasználható, emiatt kell az irányító szervnek az év során jutalom, prémium címén összességében kifizethető összeg mértékét – az eredeti rendszeres személyi juttatáshoz viszonyított %-os mértékben - meghatározni.

27. §-hoz

A Rendelet 27. §-a a köztisztviselők illetményével, jutalmazásával kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza.

A köztisztviselői illetményalap nem növekszik 2010-ben, változatlanul 38.650 E Ft marad. Illetményemelésre emiatt a Hivatalnál sem kerülhet sor. Az előmeneteli rendszer keretében bekövetkező illetménynövekedésre a jogszabályi előírások szerint van lehetőség.

Az Ámr. 86. § (3) bekezdése alapján az önkormányzati közhatalmi költségvetési szerv (az Önkormányzati Hivatal is ebbe a körbe tartozik), a költségvetési rendeletben meghatározott mértékű jutalmat tervezhet. A Közgyűlés a Hivatalnál tervezhető jutalom mértékét az eredeti rendszeres személyi juttatásokra vetítve 5 %-ban határozza meg.

Az Ámr. 86. § (4) bekezdése alapján - önkormányzati közhatalmi költségvetési szervnél – az önkormányzat költségvetési rendeletében meghatározott mértéket a céljuttatás címén tervezhető előirányzat nem haladhatja meg.

A Közgyűlés a Hivatalnál a céljuttatás címén tervezhető előirányzat mértékét az eredeti rendszeres személyi juttatásokra vetítve 5 %-ban határozza meg.

A Hivatal költségvetése céljuttatás előirányzatot nem tartalmaz, év közben a bér megtakarítás terhére képezhető majd ilyen előirányzat.

A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 49/F. §-a alapján a köztisztviselők esetében cafetéria rendszer bevezetése vált 2010-ben kötelezővé. Az önkormányzati költségvetési szerveknél az ehhez szükséges keretet a Hivatal költségvetésben a Közgyűlés biztosítja. A cafetéria keretet annak tartalmát – a jogszabályi előírások betartásával – a Hivatal vezetője határozza meg, a Közszolgálati Szabályzatban.

A választható juttatások kötelező elemeit a törvény rögzíti. A munkáltató arra kapott felhatalmazást a törvényben, hogy a keretet maximálja, egyes kötelező juttatások mértékét megemelve, vagy a választható juttatások körét bővítse. A Közgyűlés a költségvetési keret meghatározásával behatárolja a juttatás mértékét.

A juttatás éves összegét a törvényben előírt minimumban javasoljuk meghatározni. Ez azt is jelenti, hogy a juttatások 2010-ben csökkennek.

28. §-hoz

A Rendelet 28. §-ában a Közgyűlés jóváhagyja a létszám előirányzatokat, illetve a létszámmal való gazdálkodás egyes elemeit rögzíti, az ÁMR. előírásai szerint.

29. §-hoz

A lakásépítés-, lakásvásárlás támogatása – a Kórház kivételével – már több éve szünetel, mert a nyújtható támogatási összeg olyan kicsi, hogy annak odaítélése már nem jelent érdemi segítséget.

A 2010. évben már senkinek, így a Kórház dolgozóinak sem állapítható meg új támogatás. A juttatás a Kórház esetében több év átmenet után szűnik meg.

A korábban nyújtott kölcsönök törlesztéséből befolyó bevétel – a felmerülő költségek finanszírozása mellett – a költségvetés bevételeit képezi.

30. §-hoz

A Közgyűlés az Áht. 73. § (3) bekezdése alapján a tartalékkal való rendelkezés jogát, meghatározott keretek között a Közgyűlés elnökére ruházza át. A rendelet ezen szakasza a rendelkezési jog átruházásával kapcsolatos előírásokat tartalmazza.

31. §-hoz

A Rendelet e szakasza az állami támogatás, hozzájárulás elszámolásával, lemondásával kapcsolatos felhatalmazásokat tartalmaz a Közgyűlés elnöke részére. A lemondás, elszámolás visszafizetés a céltartalékot és az általános tartalékot érinti, emiatt szükséges a 73. § (3) bekezdése alapján rögzíteni a szükséges feltételeket.

Itt kap felhatalmazást a Közgyűlés elnöke a céltartalék előirányzatok feletti rendelkezésre is, szintén az Áht. 73. § (3) bekezdése alapján.

32. §-hoz

Az Áht. 74. § (2) bekezdésében foglaltak alapján a Közgyűlés a költségvetésben jóváhagyott előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát a Közgyűlés elnökére, bizottságaira ruházhatja át. E szakasz keretében az Elnök kap felhatalmazást, meghatározott feltételekkel.

33. §-hoz

Az önkormányzat gazdasági pereivel kapcsolatos kötelezettségvállalásra kap felhatalmazást a Közgyűlés elnöke a 33. § keretében.

34. §-hoz

Az önkormányzat pénzügyi helyzete miatt 2010-ben a Bizottságok részére elkülönített keretek nem állnak rendelkezésre. A központi költségvetésből év közben elnyerhető sport célú támogatások felosztására azonban az illetékes bizottság felhatalmazást kap.

Az Áht. 73. § (3) bekezdése alapján a Közgyűlés bizottságaira is átruházhatja – meghatározott feltételekkel – egyes tartalék előirányzat feletti rendelkezés jogát. A Rendelet ezen szakaszában az átruházott hatáskörökkel kapcsolatos előírások jelennek meg.

35. §-hoz

A költségvetési előirányzatok jóváhagyását, a költségvetési rendelet elfogadását a végrehajtás szakasza követi. A Közgyűlés elnöke felhatalmazást kap arra, hogy a jóváhagyott előirányzatok felhasználásáról rendelkezzen, a költségvetés meghatározott körében.

36. §-hoz

A Rendelet ezen szakaszában a Közgyűlés elnöke felhatalmazást kap a költségvetés végrehajtásával összefüggő szerződések, nyilatkozatok aláírására, hitelek felvételére, az illetmények év végi megelőlegezésére, az illetmény kifizetésekkel összefüggő forgótőke engedményezésre, támogatási, finanszírozási szerződések aláírására.

A jóváhagyott hitelek felvételéhez szükséges felhatalmazások is itt jelennek meg.

37. §-hoz

A bevételként érkező szakképzési hozzájárulással kapcsolatos rendelkezéseket tartalmaz a Rendelet e szakasza.

A támogatás kiutalása 2010-ben szigorodik, a terhére megvalósított beszerzések, fejlesztések fizetési esedékességéhez igazodóan kerülhet sor a szakképzési hozzájárulás kiutalására.

38. §-hoz

Az Áht. 90. §-a új kötelezettségeket vezet be. A költségvetési szerveknek meghatározott esetben éves költségvetést, megvalósítási tervet, illetve a közintézeteknek, vállalkozó közintézeteknek teljesítménytervet kell készítenie.

Az Áht. átmeneti rendelkezése (125. § (4) bekezdés) alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerveknél a Közgyűlés az Áht. 90. § (4) bekezdésében foglalt megvalósítási terv készítésétől a 2010 - 2011. években eltekinthet.

Az Ámr. 241. § (4) bekezdésében foglaltak értelmében – figyelemmel a Közgyűlés ez irányú döntésére – a megyei fenntartású költségvetési szerveknek nem kell az Ámr. 42. - 45. §-át alkalmazni, azaz nem kell éves költségvetést készíteni, e kötelezettségnek az elemi költségvetés készítésével tesznek eleget.

A költségvetési rendelet azt tartalmazza, hogy a Közgyűlés éljen ezzel a lehetőséggel és az adminisztratív terhek csökkentése érdekében tekintsen el a megvalósítási terv készítésétől a 2010-2011. években.

A közintézetként besorolt önkormányzati költségvetési szerveknek az Áht. 100/H. § (2) és (3) bekezdésében foglalt esetben – jogszabály eltérő rendelkezése hiányában –, az Ámr. 42. § (5) bekezdése szerinti teljesítménytervet, illetve éves költségvetést kell készíteni. A teljesítménytervet a költségvetési szervek önállóan, maguk készítik el.

A teljesítményterv a költségvetési szerv számára meghatározott mérhető és számszerűsített éves követelményeket, illetve a közfeladat-ellátási teljesítményt, eredményt tartalmazó terv. A teljesítménytervnek az alkalmazott finanszírozási módon kell alapulnia. A teljesítménytervben rögzíteni kell az abban meghatározott teljesítmény, eredmény elmaradásának következményeit, amelyek különösen a költségvetési szerv további feladatellátását és költségvetését, az annak keretében rögzített feltételeket, illetve a szerv vezetőjének javadalmazását, jutalmazását, premizálását érintik.

A közintézeteknek az elkészített teljesítménytervet és éves költségvetést a Közgyűlés elnökének kell megküldeni, 2010. május 31-ig.

Amennyiben az önkormányzati rendeletnél magasabb szintű jogszabály ettől eltérően rendelkezik, a jogszabályi előírást kell alkalmazni.

39. §-hoz

A Rendelet ezen szakasza tartalmazza, hogy a Hivatal látja el az Önkormányzat és a területi kisebbségi önkormányzatok gazdálkodási feladatait.

A kötelezettségvállalás szabályozása igazodik az új Ámr. előírásaihoz. Rögzítésre kerül, hogy a megyei főjegyző mely előirányzatok terhére vállalhat kötelezettséget.

40. §-hoz

Hitel felvételéről a Közgyűlés dönt.

Tartalmazza a rendelet, hogy az Áht. 100/E. § (3) bekezdésében foglaltak alapján a Hivatal

- pénzkölcsönt (hitelt) az e rendeletben elfogadott hitelfelveteleken, felhatalmazásokon túl csak a Közgyűlés erről szóló, egyedi, előzetes határozatában foglaltak szerint vehet fel;
- kezességet a Közgyűlés erről szóló, egyedi, előzetes határozatában foglaltak szerint vállalhat;
- értékpapírt a Közgyűlés egyedi, előzetes engedélyével vásárolhat;
- váltót nem bocsáthat ki és nem fogadhat el;
- kötvényt csak a Közgyűlés erről szóló, egyedi, előzetes határozatában foglaltak szerint bocsáthat ki;

- pénzügyi lízing és faktoring szerződéseket a Közgyűlés erről szóló, egyedi, előzetes határozatában foglaltak szerint köthet.

41. §-hoz

Rögzítésre kerül a költségvetési rendeletben, hogy az önkormányzat számlavezetője az OTP és Kereskedelmi Bank Nyrt..

42. §-hoz

Az Áht. 13/B. §-ában foglaltak alapján az önkormányzat költségvetéséből juttatott támogatások felhasználását – a támogatottal kötendő megállapodásban (szerződésben) – ha ennek a közbeszerzésekről szóló törvény szerinti feltételei fennállnak - a közbeszerzési törvény alkalmazásához kell kötni.

43. §-hoz

A Rendelet ezen szakaszában a felújítási pénzeszközök központi kezeléséről dönt a Közgyűlés.

44. §-hoz

A Rendelet 44. §-ában az intézmények gazdálkodásával kapcsolatos szabályokat rögzítettünk.

Az intézmények többletbevételeivel, pályázataival, előirányzat módosításával, az intézményi saját hatáskörű előirányzat módosítások bejelentésével, a Közgyűlés tájékoztatásával, a költségvetési rendelet intézményi saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások miatti módosításával kapcsolatos rendelkezéseket foglaltuk össze.

45. §-hoz

A költségvetési intézmény a feladatellátását szolgáló szellemi és anyagi infrastruktúra magáncélú igénybevétele esetén az Ámr. 81. § (6)-(8) bekezdésében foglalt rendelkezéseknek megfelelően köteles eljárni.

46. §-hoz

Az önkormányzat költségvetési szerveinek jóváhagyott előirányzata elsősorban a működésükkel kapcsolatos feladatok ellátását szolgálja. A nagyobb volumenű felújítások, beruházások finanszírozása – meghatározott kivétellel – az önkormányzat feladata.

Az intézmények felhalmozási célú forrásaik terhére végezhetnek felújítási, beruházási tevékenységet.

Mivel az intézmények által használt vagyon az önkormányzat tulajdona, indokolt, hogy a nagyobb volumenű fejlesztések végrehajtására csak a tulajdonos hozzájárulásával kerülhessen sor.

47. §-hoz

A vagyonhasználó, ha javára valamely vagyonról lemondtak, e vagyont 5.000 E Ft összeghatár felett a Közgyűlés jóváhagyásával fogadhatja el. Az 5000. E Ft

összeghatár alatti vagyont a vagyonhasználó saját hatáskörben akkor fogadhatja el, ha képes a vagyon fenntartásával, működtetésével kapcsolatos kiadások finanszírozására, ennek hiányában a Közgyűlés jóváhagyását kell kezdeményezni.

48. §-hoz

A megyei önkormányzati fenntartású intézmények kötelesek bejelenteni az év során tervezett közbeszerzési eljárásaikat. E bejelentésre az ellenőrizhetőség és a megfelelő információk rendelkezésre állása érdekében van szükség.

49. §-hoz

A Rendelet e szakaszában a Közgyűlés - az Áht. 100/F. § (1)-(3) bekezdésében, illetve a 100/L. § (3) bekezdésében foglaltak alapján – szabályozza az irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében az alapítványok és a társadalmi szervezetek alapításával, illetve ez utóbbi körben a támogatásával kapcsolatos feltételeket.

Gazdálkodó szervezetet a Közgyűlés egyedi, előzetes engedélyével alapíthatnak a költségvetési szervek, illetve, gazdálkodó szervezetben tagsági (részvényesi) jogviszonyt a Közgyűlés egyedi, előzetes engedélyével létesíthetnek, illetve szerezhethetnek.

Az egyedi engedély megadását a Közgyűlés elnökéhez benyújtott kérelemben lehet kezdeményezni, melynek tartalmaznia kell minden információt, adatot amely a döntés meghozatalához szükséges. A kérelmet a Közgyűlés elnöke terjeszti a Közgyűlés elé.

50. §-hoz

A Közgyűlés - az Áht. 108. § (2) bekezdésében foglaltak alapján - az önkormányzatot, az önkormányzat költségvetési szerveit, Hivatalát illető követelésről történő lemondás eseteit és módját határozza meg, illetve szabályozza a Rendelet e szakaszában.

Az Áht. hivatkozott 108. §-ában foglalt egyéb eseteket más önkormányzati rendelet (vagyonrendelet) már tartalmazza.

51. §-hoz

A Rendelet ezen szakaszában a normatív állami támogatás elszámolásával, nyilvántartásával kapcsolatos kötelezettségeket foglaltuk össze.

A normatív állami támogatást az önkormányzat igényli és kapja, de az alap adatokat az intézmények tartják nyilván, illetve szolgáltatják, emiatt a kötelezettségek rendeletbe foglalása indokolt.

52. §-hoz

Az Áht. 15/A., 15/B. és az Ámr. 233. §-ában foglalt, az államháztartással összefüggő közérdekű adatok közzétételével kapcsolatos feladatok végrehajtását a Tolna Megyei Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek tekintetében a megyei főjegyző koordinálja. A közzétételi kötelezettséggel kapcsolatos

legfontosabb pénzügyi vonatkozású tudnivalók összefoglalását tartalmazza a rendelet.

53. §-hoz

A megyei intézményeknek a 2010. évi pénzmaradvány megállapításakor az Ámr. 207. § és 213. §-ában foglaltak szerint kell eljárni. A Rendelet ezen szakasza a 2010. évi pénzmaradvány megállapításával összefüggő szabályokat foglalja össze.

54. §-hoz

A vállalkozási tevékenység maradványát a költségvetési szervek beszámolási és könyvviteli kötelezettségéről szóló kormányrendeletben, valamint az Ámr. 215. §-ában foglalt rendelkezések szerint kell megállapítani.

A képzett vállalkozási tartalék az Ámr. 94. § (2) bekezdésében foglalt sorrend szerint használható fel az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében.

55. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetői az Áht.121. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségüknek megfelelően, az éves beszámoló elkészítésével egyidejűleg, az Ámr. 217. § c) pontjában foglaltak alapján az Ámr. 21. számú melléklete szerint kötelesek értékelni a belső kontrollok működését. Az értékelést az éves beszámolóra vonatkozó határidő betartásával meg kell küldeni az irányító szervnek.

56. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat az úgynevezett „kiskincstári” rendszer alkalmazásával finanszírozza intézményeit. A Rendelet e szakasza a költségvetési támogatás kiutalásával, igénylésével kapcsolatos főbb szabályokat foglalja össze.

57. §-hoz

A Közgyűlés a 2010. január 1. és a költségvetési rendelet elfogadása közötti időtartamban a Közgyűlés elnöke által beszédett bevételekről és teljesített kiadásokról készített elszámolást a rendelettel egyidejűleg jóváhagyja. A beszédett bevételek és kiadások beépültek a költségvetésbe.

58. §-hoz

A Közgyűlés 20/2009. (XI. 27.) önkormányzati rendelete 7. §-ában döntött arról, hogy a 2010. évi költségvetést megalapozó hosszú lejáratú működési hitel felvételére meg kell indítani a közbeszerzési eljárást. Az eljárás még folyamatban van, emiatt szükséges az akkori döntés megerősítése és az eljárás szabályos befejezésével kapcsolatos felhatalmazás megadása. A jelenlegi rendelettervezet ugyanakkor már nem tartalmaz hosszú lejáratú hitel felvételéről szóló rendelkezést.

**A költségvetés I. és II. változata közötti különbségek kimutatása
az intézményeket érintő csökkentések**

Intézmény neve	Csökkentés összesen	Csökkentés kiemelt előirányzatonként				
		Személyi juttatás	Munkaadót terhelő járulék	Dologi kiadás	Ellátottak- juttatása	Feljí- tás
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Egységes Gy. Módszert.Int	-16 700	-6 200	-1 600	-8 900		
Móra F. Ált. Isk. Dombóvár	-2 700	-1 250	-330	-1 120		
Sztárai M. Gimnázium	-7 300	-2 900	-780	-3 620		
Tolnai Lajos Német N. Gimn.	-8 800	-2 300	-600	-5 900		
Szent L. Szakképző I.(TISZK)	-118 700	-50 700	-13 690	-49 310		-5 000
Balassa János Kórház	0		0			
Gyermekevédelmi Igazgatóság	-30 000	-8 400	-2 200	-9 400	-10 000	
Integrált Szociális Intézmény	-97 800	-30 000	-8 000	-59 800		
Illyés Gy. Megyei Könyvtár	-5 400	-2 000	-500	-1 400		-1 500
Wosinsky M. M. Múzeum	-10 400	-5 000	-1 300	-4 100		
Általános Művelődési Központ	-2 000	-1 400	-350	-250		
Megyei Levéltár	-2 420	-900	-240	-1 280		
Magyarországi Német Színház	0					
Összesen:	-302 220	-111 050	-29 590	-145 080	-10 000	-6 500

Kimutatás az Önkormányzati Hivatal
költségvetésének I. és II. változata közötti eltérésekről

Kiadások	2010. évi Javasolt előirányzat II. változat E Ft	Csökkentés E Ft	2010. évi javasolt előirányzat I. változat E Ft
Működési célú kiadások			
Önkormányzati Hiv. működési kiadásai			
Önkormányzatok és többc. kistérségi társulások igazgatási tevékenysége			
Önkormányzati Hivatal igazgatási tevékenysége	297 973	-35 119	333 092
Megyerháza fenntartása	6 547	-2 027	8 574
Nyomda működtetése	4 710	-351	5 061
Foglalkozássegítségügyi ellátás	13 991	0	13 991
Vagyon és gépjármű biztosítása kiadása	10 007	-2 000	12 007
Munkavédelmi feladatok ellátása	3 938	0	3 938
Megyenap kiadása	3 125	0	3 125
Europe Direct program kiadása	634	0	634
Ügyvédi és szakértői díjak	31 286	0	31 286
Bankgarancia díja	8 100	0	8 100
Működési és likvid hitel kamat	107 764	-29 000	136 764
Kötvénykibocsátás kamata működési	15 595	0	15 595
Társulás a Német Színház fenntartásáért	1 250	0	1 250
Önkormányzatok és többc.kist.t.igazgazgatási tevékenysége összesen:	504 920	-68 497	573 417
Önkormányzati jogalkotás	190 747	-7 064	197 811
Önkormányzatok m.n.s. nemzetközi kapcsolatai	2 135	0	2 135
Nemzetközi szervezetekben való részvétel	880	-120	1 000
Honvédelmi felkészítés	3 720	-4 250	7 970
Üdülői szálláshely szolgáltatás	138	0	138
Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	0	-750	750
Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	500	-125	625
Folyóirat időszaki kiadvány kiadása	762	-976	1 738
Pedagógiai szakmai szolgáltatás	12 000	0	12 000
Területi kisebbségi önk.igazg. tev.(T.M.Cigány K. Önk. műk.)	796	0	796
Építményüzemeltetés	49 359	0	49 359
Egyéb érdekképviselési tevékenység támogatása	0	0	0
TISZK rendszer továbbfej. TÁMOP-2.2.3/07/22008-49	0	0	0
Kompetencia al. okt. bevez. TÁMOP 3.1.4-08/02-2008-0079	0	0	0
Önk.Hivatal működési kiadásai összesen:	765 957	-81 782	847 739
Támogatásértékű működési kiadások			
Központi költségvetési szerveknek			
Önkormányzatok és többc. kistérségi t. igazg.tev.			
Bursa Hungarica ösztöndíj	7 000	0	7 000
Központi költségvetési szerveknek össz.:	7 000	0	7 000
Helyi önkormányzatoknak és kv. szerveiknek			
Önkormányzatok és többc. kistérségi t. igazg.tev.			
Társulás Szd. MJVÖ. EKF projekt	250	-250	500
Dél-Dunántúli Társult Önk. Régió	4 239	0	4 239
Területi kisebbségi önk. igazgatási tevékenysége			
Tolna Megyei Német Kisebbségi Önkormányzat			
Tolna Megyei Cigány Kisebbségi Önkormányzat	1 500	0	1 500
Szakképesítés megszerzésre felk. nappali rendsz.sz.			
Dél-Dunántúli Szakk. Szerv. Konzorcium (BMÖ)	0	-300	300
Különleges gyermekotthoni ellátás			
Dél-dunántúli Társ. Önk. Régió gyermekv. szakellátás	17 337	0	17 337
Helyi önk.-nak és kv. szerveiknek összesen:	23 326	-550	23 876
Többcélú kistérségi társulásoknak			
Időskorúak tartós bentlakásos ellátása			
Tamási Simont. Többc. Kist. T. feladatátad. Gyömk	30 000	-3 030	33 030
Többcélú kistérségi társ. összesen:	30 000	-3 030	33 030
Támogatásértékű működési kiadások össz.:	60 326	-3 580	63 906

Kiadások	2010. évi Javasolt előirányzat II. változat E Ft	Csökkentés E Ft	2010. évi javasolt előirányzat I. változat E Ft
Előző évi műk.célú pénzmaradvány átadás			
Helyi önkormányzatoknak és kv.-i szervezeteknek			
Műk. célú pénzeszköz átad. ÁHT-n kívül			
Non-profit szervezeteknek			
Önkormányzatok és többc. kistérségi t. igazg.tev.			
T.M-i Területfejlt. Tanács működési támogatása	1 788	0	1 788
A fiatalok társadalmi részvételét segítő pr., támogat.			
Gyermek és Ifjúsági Közalapítvány	3 000	-2 000	5 000
Civil szervezetek működési támogatása			
T.M. Közoktatás-fejlesztési Közalapítvány támogatása	500	-500	1 000
Szent Erzsébet Karitasz Alapítv. (Rév Amb.)	0	-2 000	2 000
Tolna Megyei Polgárőr Szervezetek Szövetsége	500	-500	1 000
Vakok és Gyengénlátók T.M. Egyesülete	500	0	500
Siketek és Nagyothallók OSZ. Tolna Megyei Szervezete	500	0	500
Mozgássérültek Tolna Megyei Egyesülete	500	0	500
Értelmi Fejlődésükben Akadályozottak T.M. K.Sz.	500	0	500
TM Vöröskereszt	500	0	500
Civil szervezetek program- és egyéb támogatása			
T.M. Közoktatás-fejlt. Közal. roma fiatalok ösztöndíja	1 000	-500	1 500
Alapítványok támogatása	1 000	-1 000	2 000
Tolna Megyei Kisiskolákért Alapítvány	5 000	0	5 000
Nemzeti és etn. kisebbségek közösségi, kult.tev.tám.			
TM Német K. Önk. Szövetsége	2 000	-500	2 500
Szakszervezeti tevékenység támogatása			
MKKSZ hivatali szerve	0	-193	193
Kulturális műsorok, rendezvények szervezése			
Duna Menti Folklor Fesztivál pályázati önrő	2 000	0	2 000
Sportszövetségek és szabályozó testületek műk.tám.			
Sportszövetségek Szövetségének támogatása	5 000	-2 000	7 000
Diáksport Szövetség	0	-2 000	2 000
Non-profit szervezetek támogatása összesen	24 288	-11 193	35 481
Vállalkozások támogatása			
Önkormányzatok és többc. kistérségi t. igazg.tev.			
	0		0
Vállalkozások támogatása összesen:	0		0
Műk. célú pe.átadás ÁHT-n kívül össz.:	24 288	-11 193	35 481
Társadalom és szociál.politikai.juttatás			
Önkormányzatok és többc. kistérségi t. igazg.tev.			
Korengedményes nyugdíj			
Társadalom és szociál.politikai.juttatás összesen:	0		0
Általános tartalék	60 600	-30 176	90 776
Céltartalék (működési célú) összesen:	151 661	-32 519	184 180
Ebből: állami támogatás lemondás,visszafiz.	20 000	-10 000	30 000
Egészségügyi, szociális feladatok tám.	0	-3 000	3 000
Sport feladatok támogatása	0	-5 000	5 000
Közművelődési feladatok támogatása	0	-5 000	5 000
Környezetvédelmi feladatok támogatása	0	-3 000	3 000
Minimálbér, garantált bér korrekciója		0	
Áthúzódó kiadások előző évről	0	-6 519	6 519
TISZK rendszer továbbfejlt. TÁMOP-2.2.3/07/22008-49	117 161	0	117 161
Kompetencia al. okt. bevez. TÁMOP 3.1.4-08/02-2008-0079	14 188	0	14 188
Gyermekvéd szakemberek képz. (pály.önrő)	187	0	187
Kapcsolattartó helyiség kialak. (pály. önrő)	125	0	125
Önk. H. műk. célú kiad. össz.:	1 062 832	-159 250	1 222 082
Intézmények működési célú támogatása	4 868 530	-295 720	5 164 250
Működési kiadás összesen:	5 931 362	-454 970	6 386 332

Kiadások	2010. évi Javasolt előirányzat II. változat E Ft	Csökkentés E Ft	2010. évi javasolt előirányzat I. változat E Ft
Felhalmozási célú kiadások			
Felhalmozási kiadások, feladatonként			
Egyéb beruházások			
Immateriális javak vásárlása			
Immateriális javak vásárlása összesen:	0		0
Ingatlanok vásárlása, létesítése, rek., átal.			
Tervezési és tervellenőri feladatok	4 000	-1 000	5 000
Ingatlan vásárlása	51 600	0	51 600
Tolnai L.N.N. Gimn. és Koll. solar rendszerű melegvíz	3 364	0	3 364
Mechwart A. O. részleges solar rendszerű melegvíz ell.	913	0	913
Csilla O. részleges rekonstrukció	5 857	0	5 857
Ingatlanok vásárlása, létesítése összesen:	65 734	-1 000	66 734
Gépek, berendezések, felszerelések vásárl.			
Önkormányzati Hivatal számítástechn. eszk.besz.	600	-400	1 000
Laptopok beszerzése	0	-8 200	8 200
Képzőművészeti alkotás (szobor)	5 000	0	5 000
Gépek, berendezések, felszerelések vás. ö.:	5 600	-8 600	14 200
Járművek vásárlása			
Személygépkocsi beszerzés	13 760	-240	14 000
Személygépkocsi besz. pályázati forrás	3 690	-310	4 000
Járművek vásárlása összesen:	17 450	-550	18 000
Egyéb beruházások összesen:	88 784	-10 150	98 934
EU forrással megvalósuló feladatok			
A Tolna megyei TISZK infrastrukt.fejlesztése TIOP-3.1.1-08/1-2008-0026	960 363	0	960 363
Szd. MJV kulturális életének jav. a Vármegyeh. és k. DDOP-4.1.1/D-09-2f-2009-0006	790 740	0	790 740
Balassa J. Kórház sürgősségi oszt. SO2-ről SO1 szintre történő fejlesztése TIOP-2.2.2-08/2-2009-0006	588 985	0	588 985
Pályázaton kívüli önerő	84 995	0	84 995
Struktúraváltást támogató infrastruktúra fejlesztés Önkormányzati forrás	390 000	0	390 000
Előkészítési kiadások	130 000	0	130 000
EU forrással megval. beruházások összesen:	2 945 083	0	2 945 083
Felhalmozási kiadások összesen:	3 033 867	-10 150	3 044 017
Felújítások, célonként			
Fogy.O.Pálfa részleges felújítása, ablakcsere	2 453	0	2 453
Hétszínvilág O. palánki I.O. szennyvíz és vízv.rendsz.	1 950	0	1 950
Berkes J. Á.I. koll.fűtési rendszere,útburkolat, isk.ablakcsere	4 042	0	4 042
Tolnai L.N.N. Gimn. és koll. részleges tetőfelújítás	3 630	0	3 630
Fogy.Rehab.Int. Regöly konyha felújítása	519	0	519
Balassa J. K. pincehelyi Sz.O. részleg szolg.lakás, kórházépület,orvosi műszer és egyéb eszköz	900	0	900
Ozori lakásotthon felújítása	0	-10 000	10 000
Felújítás összesen:	13 494	-10 000	23 494
Felújítás és felhalmozási kiadások összesen:	3 047 361	-20 150	3 067 511

Kiadások	2010. évi Javasolt előirányzat II. változat E Ft	Csökkentés E Ft	2010. évi javasolt előirányzat I. változat E Ft
Pénzügyi befektetések			
KIUT Kft. üzletrészesének megvásárlása	750	0	750
Pénzügyi befektetés összesen	750	0	750
Támogatásértékű beruházási kiadás			
Helyi önkormányzatoknak és kv. szerveiknek			
	0		0
Támogatásértékű beruházási kiadások összesen:	0		0
Támogatásértékű felújítási kiadás			
Szakképesítés megszerzésre felk. nappali rendsz.sz.			
Szekszárd MJV. Bezerédj. tagint. felúj.őnerő	3 372	0	3 372
Támogatásértékű felújítási kiadások összesen:	3 372		3 372
Támogatásértékű felhalm. kiad. összesen:	3 372	0	3 372
Felhalmozási célú pénz. átad. ÁHT-n kívülre			
	0		0
Felhalm. célú pénz. átad. ÁHT-n kívülre össz.:	0		0
Felh. célú támogatási kölcsön			
Önkormányzatok és többc. kistérségi t. igazg.tev.			
Felhalmozási célú ÁFA bev. befizetése	12 900	0	12 900
Felhalmozási hitel kamata	31 739	0	31 739
Felhalmozási hitel egyéb jár. költsége	959	0	959
Kötvény kamata	15 595	0	15 595
Felhalmozási céltartalék DDRFT pályázatok önerő			
Felhalmozási céltartalék			
Kötvénykibocsátás bevételeiből képzett céltartalék	152 025	0	152 025
Egyéb felhalmozási céltartalék	10 000	-20 000	30 000
Felhalmozási céltartalék összesen:	162 025	-20 000	182 025
Felhalmozási célú intézményi támogatás	30 000	-6 500	36 500
Felhalmozási célú kiadások összesen:	3 304 701	-46 650	3 351 351
Önkormányzati hivatal tárgyévi kv.-i kiadása összesen:	9 236 063	-501 620	9 737 683
TMÖH működési célú tárgyévi kv.-i kiadása összesen:	5 931 362	-454 970	6 386 332
TMÖH felhalmozási c.tárgyévi kv.-i kiadása összesen:	3 304 701	-46 650	3 351 351
Tolna Megyei Önk. Hivatal tárgyévi kv.-i kiad. összesen:	9 236 063	-501 620	9 737 683
Finanszírozási kiadások			
Értékpapírok vásárlásának kiadása			
Működési célú			
Felhalmozási célú			
Kötvények visszaváltása			
Működési célú			
Felhalmozási célú			
Hitelek visszafizetése			
Működési célú hitelek visszafizetése			
Rövid lejáratú működési hitelek visszafizetése			
Hosszú lejáratú működési hitelek visszafizetése	100 000	0	100 000
Felhalmozási célú hitelek visszafizetése			
Rövid lejáratú felhalmozási hitelek visszafizetése			
Hosszú lejáratú felhalmozási hitelek visszafizetése	100 000	0	100 000
Finanszírozási kiadások összesen	200 000	0	200 000
Önkormányzati hivatal kiadási főösszege:	9 436 063	-501 620	9 937 683