

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 2016. február 12-i ülése 3. számú napirendi pontja

Rendelettervezet a Tolna Megyei Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről

Előadó: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke

Az előterjesztést előzetesen tárgyalta valamennyi bizottság.

**A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
.../2016. (... ..) önkormányzati
R E N D E L E T E
a Tolna Megyei Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről**

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk. (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Tolna Megyei Önkormányzat Pénzügyi és Monitoring Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A 2016. évi költségvetés előirányzatai

1. § A rendelet hatálya a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésére és annak szerveire terjed ki.
2. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a Tolna Megyei Önkormányzat összevont, halmozódás nélküli 2016. évi
 1. költségvetési bevételi előirányzatát 211 976 637 Ft-ban
 2. költségvetési kiadási előirányzatát 252 610 637 Ft-ban
 3. költségvetési egyenleg (hiány) összegét 40 634 000 Ft-ban
 - a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát) 21 815 000 Ft-ban
 - b) ebből: a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát) 18 819 000 Ft-ban
 4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát 48 966 000 Ft-ban
 5. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatát 0 Ft-ban
 6. a finanszírozási célú kiadási előirányzatát 8 332 000 Ft-ban állapítja meg.
- (2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat összevont, halmozódás nélküli 2016. évi költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatából a
 1. működési bevételek előirányzatát 209 976 637 Ft-ban

2. működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 208 511 637 Ft-ban
 - b) közhatalmi bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) működési bevételek előirányzatát 1 465 000 Ft-ban
 - d) működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
3. működési kiadások előirányzatát 231 791 637 Ft-ban
4. működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)
- a) személyi juttatások előirányzatát 140 040 000 Ft-ban
 - b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 38 066 000 Ft-ban
 - c) dologi kiadások előirányzatát 43 579 000 Ft-ban
 - d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát 0 Ft-ban
 - e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát 10 106 637 Ft-ban
5. felhalmozási bevételek előirányzatát 2 000 000 Ft-ban
6. felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
- a) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 0 Ft-ban
 - b) felhalmozási bevételek előirányzatát 500 000 Ft-ban
 - c) felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát 1 500 000 Ft-ban
7. felhalmozási kiadások előirányzatát 20 819 000 Ft-ban
8. felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)
- a) beruházások előirányzatát 20 619 000 Ft-ban
 - b) felújítások előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát 200 000 Ft-ban
- állapítja meg.
3. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2016. évi költségvetésének
- 1. költségvetési bevételi előirányzatát 209 396 637 Ft-ban
 - 2. költségvetési kiadási előirányzatát 112 269 637 Ft-ban
 - 3. a költségvetési egyenleg (többlet) összegét -97 127 000 Ft-ban
 - ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (többletét) -115 259 000 Ft-ban
 - ebből: a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát) 18 132 000 Ft-ban
 - 4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát 39 074 000 Ft-ban
 - 5. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
 - 6. finanszírozási kiadások előirányzatát 136 201 000 Ft-ban
 - a) ebből: a működési célú finanszírozási kiadásait 136 201 000 Ft-ban
 - aa) ebből: az irányító szervi támogatást 127 839 000 Ft-ban
 - ab) ebből: államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzatát 8 332 000 Ft-ban

b) ebből: a felhalmozási célú finanszírozási kiadásait	0 Ft-ban
ba) ebből: az irányító szervi támogatását	0 Ft-ban
7. működési bevételek előirányzatát	208 896 637 Ft-ban
8. működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként a	
a) működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát	208 511 637 Ft-ban
b) közhatalmi bevételek előirányzatát	0 Ft-ban
c) működési bevételek előirányzatát	385 000 Ft-ban
d) működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát	0 Ft-ban
9. működési kiadások előirányzatát	93 637 637 Ft-ban
10. működési kiadáson belül kiemelt előirányzatként a (az)	
a) személyi juttatások előirányzatát	52 025 000 Ft-ban
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát	14 208 000 Ft-ban
c) dologi kiadások előirányzatát	17 298 000 Ft-ban
d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát	0 Ft-ban
e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát	10 106 637 Ft-ban
11. felhalmozási bevételek előirányzatát	500 000 Ft-ban
12. felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként a	
a) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát	0 Ft-ban
b) felhalmozási bevételek előirányzatát	500 000 Ft-ban
c) felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát	0 Ft-ban
13. felhalmozási kiadások előirányzatát	18 632 000 Ft-ban
14. felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a(z)	
a) beruházások előirányzatát	18 632 000 Ft-ban
b) felújítások előirányzatát	0 Ft-ban
c) egyéb felhalmozási kiadások előirányzatát	0 Ft-ban

állapítja meg.

3. § (2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetésének
 1. költségvetési bevételi előirányzatát 2 580 000 Ft-ban
 2. költségvetési kiadási előirányzatát 140 341 000 Ft-ban
 3. a költségvetési egyenlege (hány) összegét 137 761 000 Ft-ban
 - a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát) 137 074 000 Ft-ban
 - b) ebből: a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát) 687 000 Ft-ban
 4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát 9 892 000 Ft-ban
 5. A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló irányítószervi támogatás előirányzatát 127 869 000 Ft-ban
 - a) ebből: a működési célú finanszírozási bevételt 127 869 000 Ft-ban
 - b) ebből: a felhalmozási célú finanszírozási bevételt 0 Ft-ban

6. finanszírozási kiadások előirányzatát	0 Ft-ban
7. működési bevételek előirányzatát	1 080 000 Ft-ban
8. működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként a	
a) működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát	0 Ft-ban
b) működési bevételek előirányzatát	1 080 000 Ft-ban
c) működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát	0 Ft-ban
9. működési kiadások előirányzatát	138 154 000 Ft-ban
10. működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)	
a) személyi juttatások előirányzatát	88 015 000 Ft-ban
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát	23 858 000 Ft-ban
c) dologi kiadások előirányzatát	26 281 000 Ft-ban
d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát	0 Ft-ban
e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát	0 Ft-ban
11. felhalmozási bevételek előirányzatát	1 500 000 Ft-ban
12. felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként a	
a) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát	0 Ft-ban
b) felhalmozási bevételek előirányzatát	0 Ft-ban
c) felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát	1 500 000 Ft-ban
13. felhalmozási kiadások előirányzatát	2 187 000 Ft-ban
14. felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)	
a) beruházások előirányzatát	1 987 000 Ft-ban
b) felújítások előirányzatát	0 Ft-ban
c) egyéb felhalmozási kiadások előirányzatát	200 000 Ft-ban
állapítja meg.	

4. § A Közgyűlés az Önkormányzat összevont, nettósított 2016. évi költségvetését működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, az 1. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
5. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó 2016. évi költségvetését működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
6. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetésének költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

7. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat összevont, halmozódás nélküli költségvetésének 2016. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok	211 976 637Ft
2. önként vállalt feladatok	0 Ft
3. államigazgatási feladatok	0 Ft.

- (2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat összevont, halmozódás nélküli költségvetésének 2016. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok	249 091 637Ft
2. önként vállalt feladatok	3 508 000Ft
3. államigazgatási feladatok	11 000Ft.

8. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó költségvetésének 2016. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok	209 396 637Ft
2. önként vállalt feladatok	0 Ft
3. államigazgatási feladatok	0 Ft.

- (2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó költségvetésének 2016. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok	108 761 637Ft
2. önként vállalt feladatok	3 508 000Ft
3. államigazgatási feladatok	0 Ft.

9. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének 2016. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok	2 580 000Ft
2. önként vállalt feladatok	0 Ft
3. államigazgatási feladatok	0 Ft.

- (2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének 2016. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok	140 330 000Ft
2. önként vállalt feladatok	0 Ft
3. államigazgatási feladatok	11 000Ft.

10. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatát kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 4. és 5. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
- (2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételi előirányzatát kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 6. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
- (3) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatát kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 7. és 8. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
- (4) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadási előirányzatát kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 9. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
11. § A Közgyűlés 2016. évi költségvetésében olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé nem hagy jóvá, a szükséges adatok részletezését a 10. melléklet szerint fogadja el.
12. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzatnak a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és önkormányzati garanciákból, önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettsége 2016. évben nem áll fenn és nem keletkezhet.
- (2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat Gst.. 45. § (1) bekezdése a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit és adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettségeit a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.
13. § A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 68. § (4) bekezdésében foglalt – a Közgyűlés elnöke döntése alapján felhasználható forrás – értékhatára évi 20.000.000 Ft.
14. § (1) Finanszírozási célú bevételek és kiadások közül a befektetési vagy forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásáról, értékesítéséről, vásárlásáról, visszavásárlásáról, hosszú és rövid lejáratú hitel-, kölcsön felvételéről, törlesztéséről, szabad pénzeszközök betétként való elhelyezéséről és visszavonásáról, pénzügyi lízing ügyletekről a Közgyűlés dönt.
- (2) A Közgyűlés felhatalmazza a Közgyűlés elnökét, hogy az önkormányzat elkülönített költségvetésében a 2015. évi és 2016. évi költségvetési maradványt terhelő, áthúzódó kötelezettségvállalásokat esedékességgel teljesítse, a költségvetési maradványt az áthúzódó kötelezettségek teljesítésére, átmeneti fi-

nanszírozásra a zárszámadási rendelet elfogadását megelőzően felhasználja, a költségvetési maradvány terhére kötelezettséget vállaljon.

(3) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a megyei önkormányzati tartalék-ból 2015. évben elnyert 17.667.412 Ft támogatás kérelemben foglalt tartalom szerinti felhasználása érdekében kötelezettséget vállaljon, tegye a szükséges intézkedéseket.

(4) A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési maradványának felhasználására a Hivatal vezetője jogosult.

(5) A Közgyűlés felhatalmazza a megyei főjegyzőt, hogy a Hivatal 2015. évi és 2016. évi költségvetési maradványát terhelő áthúzódó kötelezettségeket teljesítse, a költségvetési maradvány terhére – annak jóváhagyását megelőzően – kötelezettséget vállaljon

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

15. § (1) Közgyűlés a költségvetési tartalék feletti rendelkezés jogát a Közgyűlés elnökére ruházza át.

(2) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az Európai uniós támogatások elnyerése érdekében benyújtott pályázatokhoz, amennyiben a vonatkozó előírások alapján saját forrás kiegészítés szükséges, támogatási igényt nyújtson be.

16. § A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat, ezen belül a Tolna Megyei Önkormányzat elkülönített költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait módosítsa, valamint a bevételi előirányzatok között, a kiadási előirányzatok között, a működési kiadások és a felhalmozási kiadások között, a kiemelt előirányzatok, a kötelező, önként vállalt és államigazgatási előirányzatok között – a jogszabályi előírások figyelembevételével - előirányzat átcsoportosítást hajtson végre.

17. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat költségvetésében a 2016. évi

1. általános tartalék előirányzatát 3 106 637Ft-ban

2. céltartalék előirányzatát 0 Ft-ban

állapítja meg

18. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat

1. 2016. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 12. mellékletben foglaltak szerint;

2. 2016. évi bevételi és kiadási előirányzata várható teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási tervet a 13. mellékletében foglaltak szerint;

3. több éves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 14. melléklet szerint;

4. közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatását a 15. mellékletben foglaltak szerint és a

5. 2016. évi költségvetési mérlegét a rovatrend szerinti tagolásban a 16. melléklet szerint tudomásul veszi.

19. § A Közgyűlés az államháztartásról szóló 2011. évi CIXV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 29/A. §-ában foglaltak alapján jóváhagyott tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban – a Tolna Megyei Önkormányzatra vonatkozóan - a 17. melléklet szerint tudomásul veszi.

2. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

20. § (1) A működési célú támogatás államháztartáson belülről bevétellel, a működési célú pénzeszköztávétellel, a felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről bevétellel, a felhalmozási célú pénzeszköz átvételből származó bevétellel a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében a költségvetési szerv vezetője a bevételi és kiadási előirányzatot megemelheti.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében a nem tervezett, eredeti, illetve módosított előirányzatot meghaladóan, intézményi működési bevételből, felhalmozási bevételből képződő többletbevétel felhasználását 5.000.000 Ft volumenig a költségvetési rendelet módosítása nélkül előzetesen engedélyezi.

(3) A költségvetési maradvány Közgyűlés által jóváhagyott összegével a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési előirányzatát a költségvetési szerv vezetője az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 2011. évi 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 42. §-ában foglaltak szerint saját hatáskörben módosíthatja.

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

21. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetésében jóváhagyott előirányzatok felhasználásáról a Közgyűlés elnöke vagy az általa felhatalmazott személy jogosult rendelkezni, illetve az előirányzatok terhére kötelezettséget vállalni.

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

22. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése államháztartáson kívüli források átvételét, a Tolna Megyei Önkormányzat kötelező vagy önként vállalt feladatainak ellátása céljából abban az esetben támogatja, ha a forrás átvétel feltételei

összhangban vannak az önkormányzat céljaival, érdekeivel és a jogszabályi előírásokkal.

(2) Az államháztartáson kívüli forrásátvételről 5.000.000 Ft-ot meghaladó forrás esetén a Közgyűlés egyedi határozatban, vagy a költségvetési rendelet keretében dönt.

(3) A Közgyűlés az (2) bekezdésben foglalt értékhatárt egyenként el nem érő államháztartáson kívüli forrás átvételéről szóló döntés jogát – a (9) bekezdésben foglaltak kivételével - a Közgyűlés elnökére ruházza át.

(4) A forrásátvétel feltételeit és célját megállapodásban kell rögzíteni.

(5) A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése kötelező és önként vállalt feladatai megvalósítása keretében államháztartáson kívüli szervezet részére történő forrásátadást akkor támogat, ha a forrásátadás feltétele és célja összhangban van az önkormányzat céljaival, érdekeivel, a forrásátadás költségvetési fedezete biztosítható és a forrásátadás a kötelező önkormányzati feladatok ellátását nem veszélyezteti.

(6) Államháztartáson kívülre történő forrásátadásról, amennyiben az egy szervezetet érintő forrásátadás esetenként vagy egy költségvetési évben az 5.000.000 Ft-ot meghaladja, a Közgyűlés egyedi határozatban dönt.

(7) Alapítványnak történő forrás átadásról a Közgyűlés egyedi határozatban dönt.

(8) A Közgyűlés a (6) bekezdésben foglalt értékhatárt el nem érő államháztartáson kívüli szervezet részére történő forrásátadásra vonatkozó döntés jogát – a (7) bekezdésben foglaltak kivételével - a Közgyűlés elnökére ruházza át.

(9) Az államháztartáson kívüli szervezet részére történő forrásátadás során az Áht. VI. Fejezetében, valamint az Ávr. 68.-75. §-ában foglaltakat kell alkalmazni.

(10) Alapítványi forrás átvételére és alapítványnak történő forrás átadására a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény előírásai szerint kerülhet sor.

23. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal az Ávr. 7. § (1) bekezdés b) pontjában foglalt, költségvetésében jóváhagyott előirányzatokkal jogosult rendelkezni.

(2) A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatalnál az Ávr. 9. § (3) és (4) bekezdésében foglaltak alapján a szervezeti egységek összességét kell gazdasági szervezetnek tekinteni.

24. § (1) A Hivatalnál foglalkoztatott közszolgálati tisztviselők, ügykezelők, munkavállaló 2016. évi alapilletményét, illetménykiegészítését, illetménypótlékát, illetve munkabérét és egyéb juttatásait a hatályos jogszabályok, a Tolna Me-

gyei Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek díjazásáról és egyéb juttatásairól szóló 10/2012.(XI. 30.) önkormányzati rendelet, valamint a Közzolgálati Szabályzat figyelembevételével kell megállapítani és folyósítani.

(2) A köztisztviselők alapilletményének megállapításakor alkalmazandó illetményalap 38650 Ft.

(3) A Közgyűlés a köztisztviselők cafetéria rendszerének működtetésére, az adóterhet is beleértve, évi 200.000 Ft/fő keretet biztosít a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében.

(4) A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésén belül az egységes rovatrend K1102 Normatív jutalmak és a K1103 Céljuttatás, projektprémium rovatai terhére a költségvetési évben együttesen 5.000.000 Ft összeghatárig vállalható kötelezettség.

(5) A Közgyűlés az önkormányzat nyugdíjasainak támogatását szolgáló szociális és kegyeleti keretet 100.000 Ft-ban hagyja jóvá.

25. § (1) A Közgyűlés a lakásépítés, vásárlás, korszerűsítés munkáltatói támogatás keretében új munkáltatói támogatás megállapítását 2016. évben nem engedélyezi.

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

(3) A korábban nyújtott munkáltatói kölcsönök törlesztő részleteiből 2016. év során befolyó bevétel a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételeit képezi.

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

3. A gazdálkodás rendje

27. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzat nevében a Közgyűlés elnöke, a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal nevében a megyei főjegyző a források növelése, kötelező és önként vállalt feladatok feltételeinek javítása, a Tolna Megyei ITP megvalósítása érdekében - a (2) bekezdésben foglaltak figyelembevételével - jogosult pályázatok benyújtására, amennyiben a pályázati felhívásban foglalt feltételeknek a szervezetek megfelelnek.

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

1. amennyiben biztosítékot kell nyújtani, vagy
2. inkasszó jogot kell biztosítani, vagy
3. alapító okiratában nem szereplő önként vállalt feladat felvállalására kerülne sor, vagy

4. egyszeri ráfordítással olyan tevékenység felvállalására kerülne sor, olyan eszköz beszerzése valósulna meg, amelynek működtetési kiadása a pályázat megvalósítása alatt, vagy a pályázat lezárását követően többlet költségvetési támogatási igényt eredményez, vagy
5. a szerződésben foglalt feltételek bekövetkezése esetén a támogatás visszafizetését, annak volumene miatt, csak az irányító szerv pénzügyi hozzájárulásával lehet teljesíteni.

28. § (1) Közgyűlés - az Áht. 97. § (2) bekezdésében foglaltak alapján – a Tolna Megyei Önkormányzatot vagy a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatalt illető követelésről történő lemondás eseteit az alábbiakban határozza meg:

1. a követelés – a számviteli előírásoknak megfelelő kritériumok alapján - behajthatatlannak minősül vagy
2. a követelés kisösszegű és az önkéntes teljesítésre történő felhívás nem vezetett eredményre vagy
3. a követelés behajtható, de a behajtással kapcsolatos becsült (várható) költségek a követelés összegét elérik, vagy meghaladják vagy
4. a követelés egy részéről való lemondással a követelés több, mint fele tárgyévén belül megtérül vagy
5. a követelés behajtására csak olyan hosszú időtartam (több, mint 5 év) alatt kerülhetne sor, amikor, a követelés reálértéke már jelentősen, legalább 50 %-ban csökkenne vagy
6. olyan méltánylást érdemlő körülmények merülnek fel a követelés kötelezettjénél, amelyre tekintettel a követelésről való lemondás indokolt, így különösen: a kötelezett rendszeres jövedelemmel legalább 1 éve nem rendelkezik, egészségi állapota, szociális helyzete miatt képtelen a követelés teljesítésére, és helyzete miatt a kedvező változás a jövőben sem várható, a kötelezett gazdálkodó szervezet felszámolás alatt áll és a követelés megtérülésére a felszámoló tájékoztatása, közbenső mérlege alapján nincs reális esély, bíróság dönt a követelésről és a megegyezés lehetősége fennáll, a bíróság jogerős döntést hozott és a követelés megtérülése a döntés következtében nem várható vagy
7. egyéb, olyan a döntésre jogosult bizottság által megállapított tény, körülmény, helyzet állt elő, vagy egyéb méltánylást igénylő eset következett be, amely a követelésről való lemondást indokoltá teszi.

(2) A Tolna Megyei Önkormányzatot vagy a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatalt illető követelésről lemondani a (3)-(6) bekezdésben meghatározott módon lehet.

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

(4) Az (1) bekezdés 3.-7. pontjában foglalt esetekben a Közgyűlés Pénzügyi és Monitoring Bizottsága (a továbbiakban: Bizottság), a megyei főjegyző előterjesztése alapján a követelésről való lemondás lehetőségét, esteit és összes körülményét megvizsgálja, majd átruházott hatáskörében dönt a követelésről való lemondás támogatásáról, vagy elutasításáról.

(5) A Bizottság döntéséről határozatot hoz.

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

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

(8) Az (1) bekezdés 1. és 2. pontjában meghatározott behajthatatlan és kisösszegű követelés törléséről a Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési bevétele esetében a megyei főjegyző átruházott hatáskörben, a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevétele esetében a megyei főjegyző saját hatáskörében eljárva rendelkezik. A követelés törlése a rendelkezés alapján hajtható végre.

Készpénzben teljesíthető kiadások

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

1. napidíj kifizetése;
2. egyéb sajátos juttatás kiadása;
3. közlekedési költségtérítés, munkába járás kiadása;
4. egyéb költségtérítés és hozzájárulás kiadása;
5. szociális jellegű juttatás kifizetése;
6. külső személyi juttatás kiadása (megbízási díj, tiszteletdíj);
7. elismerő díjak, kitüntetések, jutalmak kiadása;
8. készletbeszerzés;
9. irodaszer, nyomtatvány beszerzése;
- 10.könyv, napilap, folyóirat, egyéb kiadvány beszerzése;
- 11.egyéb információhordozó beszerzése;
- 12.hajtó- és kenőanyag beszerzése;
- 13.szakmai anyag beszerzése;
- 14.karbantartási anyagok, eszközök beszerzése;
- 15.védőital beszerzése;
- 16.munkaruha, védőruha, védő eszköz beszerzése;
- 17.tárgyi eszköz, immateriális jószág beszerzése nettó 500.000 Ft értékig;
- 18.egyéb anyag és készlet beszerzés;
- 19.szállítási szolgáltatási kiadás;
- 20.karbantartás, kisjavítási szolgáltatás igénybevétele;
- 21.kommunikációs szolgáltatás igénybevétele;
- 22.postai szolgáltatás igénybevétele;
- 23.gépjármű működtetéshez kapcsolódó szolgáltatások;
- 24.gépjármű működtetéshez kapcsolódó kártya, autópálya matrica, parkolójegy, bérlet, behajtási engedély kiadása;
- 25.mosodai szolgáltatás igénybevétele;
- 26.egyéb üzemeltetési szolgáltatás igénybevétele;

- 27.belföldi küldetési kiadás;
- 28.külföldi kiküldetési kiadás;
- 29.reprezentációs kiadás;
- 30.ajándéktárgy beszerzése;
- 31.reklám és propaganda kiadás;
- 32.szellemi tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó kifizetés;
- 33.hatósági díj kiadása;
- 34.közjegyzői díj kiadása;
- 35.pályázati díj kiadása;
- 36.egyéb kisösszegű (nettó 200.000 Ft alatti) szolgáltatások igénybevétele;
- 37.egyéb csak utánvéttel vagy csak készpénzért teljesített árubeszerzés, eszközbeszerzés vagy szolgáltatás teljesítés igénybevétele.

Záró rendelkezések

- 30. § Ez a rendelet 2016. február 15.-én lép hatályba.
- 31. § A Közgyűlés a 2016. január 1. és a költségvetési rendelet elfogadása közötti időtartamban a Közgyűlés elnöke által beszedett bevételekről és teljesített kiadásokról készített beszámolót jóváhagyja.

Fehérvári Tamás
a Közgyűlés elnöke

dr. Gábor Ferenc
megyei főjegyző

Záradék:

A rendelet 2016. február hónap nap kihirdetésre került.

Szekszárd, 2016. február hónap nap.

dr. Gábor Ferenc
megyei főjegyző

A Tolna Megyei Önkormányzat 2016. évi összevont, nettósított költségvetése

Költs. bev. kiadás	Kie-melt elő-irányz.	Rész-letezés	Bevételek, kiadások Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat Ft-ban
1.	1.	1.1	Működési bevételek Működési célú támogatások államháztartáson belülről Önkormányzatok működési támogatásai	208 511 637 208 316 637
		1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	208 316 637
		1.1.1.1	Megyei önkormányzatok működésének támogatása	208 300 000
		1.1.1.2	Bérkompenzáció 2015. évi	16 637
		1.2.1	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0
	1.2		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	195 000
	2.		Közhatalmi bevételek	0
	3.		Működési bevételek	1 465 000
	4.		Működési célú átvett pénzeszközök	0
Működési költségvetési bevételek összesen:				209 976 637
2.	1.		Felhalmozási bevételek Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
		1.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
		1.2	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson bel.	0
	2.		Felhalmozási bevételek	500 000
		2.1	Felhalmozási bevételek	500 000
	3.		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 500 000
			Ebből: felh. célú visszatér. tám. kölcsönök visszatérülése	1 500 000
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:				2 000 000
Költségvetési bevételek összesen				211 976 637
1.			Költségvetési kiadások Működési kiadások	
	1.		Személyi juttatások	140 040 000
	2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	38 066 000
	3.		Dologi kiadások	43 579 000
	4.		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
	5.		Egyéb működési célú kiadások	10 106 637
		5.1	Nemzetközi kötelezettségek	0
		5.2	Elvonások befizetések	0
		5.3	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	0
		5.4	Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre	7 000 000
		5.5	Általános tartalék	3 106 637
		5.6	Működési célú céltartalék	0
Működési költségvetési kiadások összesen:				231 791 637

A Tolna Megyei Önkormányzat 2016. évi összevont költségvetése

Költs. bev. kiadás	Kiemelt elő-irányz.	Rész-letezés	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat
			Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban
2.			Felhalmozási kiadások	
	1.		Beruházások	20 619 000
	2		Felújítások	0
	3.		Egyéb felhalmozási célú kiadások	200 000
		3.1	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	0
		3.2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre	0
		3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök	200 000
				0
				0
			Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	20 819 000
			Költségvetési kiadások összesen:	252 610 637
			Költségvetési bevételek összesen:	211 976 637
3.			Költségvetési egyenleg (hiány)	40 634 000
			Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege (hiány)	21 815 000
	3.1		Ebből: Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (hiány)	18 819 000
	3.2		Finanszírozási bevételek	
4.			Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány	48 966 000
		4.1	Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	30 147 000
		4.2	Felhalmozási célú kv.-i maradvány	18 819 000
5.			A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzat	0
	5.1		Ebből: működési célú finanszírozási bevétel	0
		5.1.1	Ebből: Irányítószervi támogatás	0
	5.2		felhalmozási célú finanszírozási bevétel	0
		5.2.1	Ebből: Irányítószervi támogatás	0
6.			Finanszírozási kiadások	8 332 000
	6.1		Ebből: működési célú finanszírozási kiadás	8 332 000
		6.1.1	Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	0
		6.1.2	Ebből: államháztart. belüli megelőleg.visszafiz.	8 332 000
	6.2		felhalmozási célú finanszírozási kiadás	0
		6.2.1	Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	0
				0
				0

A Tolna Megyei Önkormányzat 2016. évi bevételei és kiadásai

Költs. bev. kiadás	Kie-melt elő-irányz.	Rész-letezés	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat
			Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban
1.	1.		Működési bevételek	
			Működési célú támogatások államháztartáson belülről	208 511 637
			Önkormányzatok működési támogatása	208 316 637
	1.1		Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	208 316 637
		1.1.1	1.1.1.1 Megyei önkormányzatok működésének támogatása	208 300 000
			1.1.1.2 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció	16 637
		1.1.2	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	
	1.2		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	195 000
		1.2.1	Egyéb mük. c. tám.elkül.áll.pénzalap. közfoglalkoztatásra	195 000
	2.		Közhatalmi bevételek	0
	3.		Működési bevételek	385 000
		3.1	Működési bevételek	385 000
	4.		Működési célú átvett pénzeszközök	0
Működési költségvetési bevételek összesen:				208 896 637
2.	1.		Felhalmozási bevételek	
			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
		1.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
		1.2	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson bel.	0
	2.		Felhalmozási bevételek	500 000
		2.1.	Felhalmozási bevételek	500 000
	3.		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:				500 000
Költségvetési bevételek összesen				209 396 637
1.			Költségvetési kiadások	
	1.		Működési kiadások	
			Személyi juttatások	52 025 000
	2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	14 208 000
	3.		Dologi kiadások	17 298 000
	4.		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	5		Egyéb működési célú kiadások	10 106 637
		5.1	Nemzetközi kötelezettségek	0
		5.2	Elvonások, befizetések	
		5.3	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	
		5.3.1	Helyi önkormányzatok mük. támogatása	
		5.3.2	Nemzetiségi önkormányzatok támogatása	
		5.3.3	Központi költségvetési szervek támogatása	
		5.4	Működési célú támogatás áht-n kívülre	7 000 000
		5.4.1	Szekszárdi Német Nemzetiségi Egyesület	500 000
		5.4.2	Tolna Megyei Diáksport Tanács mük. tám.	500 000
		5.4.3	Tolna Megyei Sportszövetségek Szövetségének támogatása	1 000 000
		5.4.4	Civil szervezetek támogatása	2 000 000
		5.4.5	Alapítványok támogatása	1 000 000
		5.4.6	Tolnáért-Nonprofit Kft. támogatás kötelező önk. feladat ellátására	2 000 000
		5.5	Általános tartalék	3 106 637
		5.6	Működési célú céltartalék	0
				0
Működési költségvetési kiadások összesen:				93 637 637

A Tolna Megyei Önkormányzat 2016. évi bevételei és kiadásai

Költs. bev. kiadás	Kie-melt elő-irányz.	Rész-letezés	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat
			Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban
2.			Felhalmozási kiadások	
	1.		Beruházások	18 632 000
		1.1	Immateriális javak beszerzése	7 301 000
		1.2	Informatikai eszközök beszerzése	2 724 000
		1.3	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	4 646 000
		1.4	Részesedések	
		1.5	Beruházás általános forgalmi adója	3 961 000
	2.		Felújítások	0
	3.		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
		3.1	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	
		3.2	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás	
		3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök	
			Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	18 632 000
			Költségvetési kiadások összesen:	112 269 637
			Költségvetési bevételek összesen:	209 396 637
3.			Költségvetési egyenleg (többlet)	-97 127 000
			Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege (többlet)	-115 259 000
	3.1		Ebből: Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (hiány)	18 132 000
	3.2			
4.			Finanszírozási bevételek	
			Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány	39 074 000
			Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	20 942 000
	4.1		Felhalmozási célú kv.-i maradvány	18 132 000
	4.2			
5.			A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel	0
			Ebből: működési célú finanszírozási bevétel	
	5.1			
	5.2		Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	
6.			Finanszírozási kiadások	136 201 000
			Ebből: működési célú finanszírozási kiadás	136 201 000
	6.1		Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	127 869 000
		6.1.1	Ebből: államházt. belüli megelőleg.visszafizetés	8 332 000
		6.1.2		
	6.2		felhalmozási célú finanszírozási kiadás	0
			Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	
	6.2.1			

1. oldal

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2016. évi bevételei és kiadásai

Költs. bev. kiadás	Kie-melt elő-irányz.	Rész-letezés	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat
			Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban
1.			Működési bevételek	
	1.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
		1.1	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	0
				0
	2.		Közhatalmi bevételek	0
	3.		Működési bevételek	1 080 000
		3.1	Működési bevételek	1 080 000
	4.		Működési célú átvett pénzeszközök	0
Működési költségvetési bevételek összesen:				1 080 000
2.			Felhalmozási bevételek	
	1.		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
		1.1	Egyéb felhalmozási célú tám. államháztartáson belülről	
	2.		Felhalmozási bevételek	0
		2.1.	Felhalmozási bevételek	
	3.		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 500 000
		3.1	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
		3,2	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérül.	1 500 000
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:				1 500 000
Költségvetési bevételek összesen				2 580 000
1.			Költségvetési kiadások	
			Működési kiadások	
	1.		Személyi juttatások	88 015 000
	2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	23 858 000
	3.		Dologi kiadások	26 281 000
	4.		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	5.		Egyéb működési célú kiadások	0
		5.1	Működési célú támogatás államháztartáson belülre	0
		5.2	Elvonások, befizetések (önk.jogszab.alapján terhelő)	0
		5.3	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0
Működési költségvetési kiadások összesen:				138 154 000

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2016. évi bevételei és kiadásai

Költs. bev. kiadás	Kiemelt elő-irányz.	Rész-letezés	Bevételek, kiadások	Módosított előirányzat
			Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban
2.			Felhalmozási kiadások	
	1.		Beruházások	1 987 000
	2.		Felújítások	0
	3.		Egyéb felhalmozási célú kiadások	200 000
		3.1	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	0
		3.2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre	
		3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök	200 000
			Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	2 187 000
			Költségvetési kiadások összesen:	140 341 000
			Költségvetési bevételek összesen:	2 580 000
3.			Költségvetési egyenleg (hiány)	137 761 000
	3.1		Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege (hiány)	137 074 000
	3.2		Ebből: felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (hiány)	687 000
4.			Finanszírozási bevételi előirányzat	
			Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány	9 892 000
		4.1	Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	9 205 000
		4.2	Felhalmozási célú kv.-i maradvány	687 000
5.			Irányítószerv támogatása	127 869 000
	5.1		Ebből: működési célú finanszírozási bevétel	127 869 000
		5.1.1	Ebből: Irányítószervi támogatás	127 869 000
	5.2		felhalmozási célú finanszírozási bevétel	0
		5.2.1	Ebből: Irányítószervi támogatás	
6.			Finanszírozási kiadások	0
	6.1		Ebből: működési célú finanszírozási kiadás	
	6.2		felhalmozási célú finanszírozási kiadás	

A Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetési bevétele feladatonként

Forintban

[illegible]

Forintban

[illegible]

Forintban

[illegible]

[illegible]

Forintban

[illegible]

A Tolna Megyei Önkormányzat fejlesztési céljai, amelyekhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé

Megnevezés		A Gst. 45. § (1) bek. a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott Korm.rendeletben meghatározott adatok
a)	A fejlesztési cél:	-
b)	Az önkormányzat számára tv.-ben meghatározott azon feladat, amelyre a fejlesztés irányul	-
c)	A fejlesztéssel létrejövő kapacitás	-
d)	A fejlesztés bruttó forrásigénye	-
e)	Az ügylet egybeszámított értéke	-
f)	A tárgyévi saját bevétel összege	0 Ft
g)	A tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletből eredő fizetési kötelezettség	0 Ft
h)	Az ügylet típusa Az ügylet futamideje Az ügylet devizaneme Adósságállomány keletk. ütemezése Az ügyletből eredő évenkénti fizetési kötelezettség	- - - - -
i)	A fejlesztés eredményeként létrejövő tárgyi eszköz folyamatos működtetéséhez szükséges források	-
j)	A működtetés kiadásai bevételei 5 évre	
k)	Az önkormányzat szállítói tartozásai 30 napon belül lejárt 30 napon túl lejárt 60 napon túl lejárt	

**A Tolna Megyei Önkormányzatnak a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti
adósságot keletkeztető ügyleteiből garancia- és kezességvállalásból fennálló kötelezettségei**

Ft-ban							
Megnevezés	Sor- szám	Tárgyév (2016.)	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség a tárgyávet követő				Összesen
			1. évben	2. évben	3. évben	4. és azt követő években	
Helyi adókból és települési adókból származó bevétel	01						0
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02	285000					285000
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03						0
Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bevétel	04	500000	500000	500000	500000		2000000
Részvények, részesedések értékesítéséből származó bevétel	05						0
Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevétel	06						0
Bírság-,pótlék- és díjbevétel	07						0
Kezesség- , illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	08						0
Saját bevételek:	09	785000	500000	500000	500000	0	2285000
Saját bevételek 50 %-a	10	392500	250000	250000	250000	0	1142500
Tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletekből eredő fizetési kötelezettség	11	0	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	12						0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	13						0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forg.hoz.	14						0
Váltó kibocsátása	15						0
Pénzügyi lízing	16						0
Szerződésben kapott halasztott fizetés, részletfizetés	17						0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés	18						0
Kezességvállalásból illetve garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	19						0
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	20	0	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	21						0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	22						0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala	23						0
Váltó kibocsátása	24						0
Pénzügyi lízing	25						0
Szerződésben kapott halasztott fizetés, részletfizetés	26						0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés	27						0
Kezességvállalásból és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	28						0
Fizetési kötelezettség összesen	29	0	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	30	392500	250000	250000	250000	0	1142500

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

						Forintban					
Bevételek	2014. évi tényl. telj.	2015. évi eredeti előir.	2015. évi várható teljesítés	2016. évi eredeti előir.	Változás a 2015. évi tervhez visz	Kiadások	2014. évi tényl. telj.	2015. évi eredeti előir.	2015. évi várható teljesítés	2016. évi eredeti előir.	Változás a 2015. évi tervhez visz
Költségvetési bevételek						Költségvetési kiadások					
1. Működési bevételek						1. Működési kiadások					
Működési célú támogat. államházt. belülről						Személyi juttatások	140 894 000	134 773 000	134 808 000	140 040 000	5 267 000
Helyi önk. működésének általános támogat.	208 300 000	208 300 000	208 300 000	208 300 000		Munkaadót terh. jár. és szociális hj. adó	38 607 000	37 268 000	36 249 000	38 066 000	798 000
Bérkompenzáció	21 000		35 000	16 637	16 637	Dologi kiadások	72 927 000	86 099 000	90 303 000	43 579 000	-42 520 000
Működési célú támogatások és kieg. tám.	17 427 000		17 933 000			Ellátottak pénzbeli juttatásai					
Működési célú visszatér.tám., kölcs.visszat. ÁHT-n b.	700 000				0						
Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n belülr.	67 396 000	49 788 000	61 539 000	195 000	-49 593 000	Egyéb működési célú kiadások					
Műk.célú támogatások áht.-n belülről	293 844 000	258 088 000	287 807 000	208 511 637	-49 576 363	Nemzetközi kötelezettségek	1 068 000				0
						Elvonások, befizetések	49 798 000		6 139 000		
Közhatalmi bevételek						Visszatérítendő támogatás ny.áht-n bel.	700 000				
Működési bevételek	442 000	1 195 000	5 451 000	1 465 000	270 000	Működési célú támogatás államházt. belülről	27 939 000	15 000 000	15 230 000	0	-15 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök						Egyéb működési célú tám. áht.-n kívülre	9 140 000	5 500 000	11 020 000	7 000 000	1 500 000
						Általános tartalék		2 000 000		3 106 637	1 106 637
						Működési céltartalék		18 747 000	0		-18 747 000
						Egyéb működési célú kiadások összesen	88 645 000	41 247 000	32 389 000	10 106 637	-31 140 363
1. Működési költségvetési bevételek	294 286 000	259 283 000	293 258 000	209 976 637	-49 306 363	1. Működési költségvetési kiadások	341 073 000	299 387 000	293 749 000	231 791 637	-67 595 363
2. Felhalmozási bevételek						2. Felhalmozási kiadások					
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	997 000		1 826 000			Beruházások	24 364 000	8 235 000	7 747 000	20 619 000	12 384 000
Felhalmozási bevételek	2 294 000	500 000		500 000		Felújítások	2 933 000	6 194 000	5 131 000	0	-6 194 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 643 000	1 650 000	1 355 000	1 500 000	-150 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
						Felhalmozási célú támogatások államházt. belülről			1 826 000		0
						Felhalmozási célú támogatás áht.-n kívülre			203 000	200 000	
						Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen	0	0	2 029 000	200 000	0
2. Felhalmozási költségvetési bevételek	4 934 000	2 150 000	3 181 000	2 000 000	-150 000	2. Felhalmozási költségvetési kiadások	27 297 000	14 429 000	14 907 000	20 819 000	6 190 000

Forintban

Bevételek	2014. évi tényl. telj.	2015. évi eredeti előír.	2015. évi várható telje- sítés	2016. évi eredeti előír.	Változás a 2015. évi tervhez visz	Kiadások	2014. évi tényl. telj.	2015. évi eredeti előír.	2015. évi várható telje- sítés	2016. évi eredeti előír.	Változás a 2015. évi tervhez visz
Költségvetési bevételek	299 220 000	261 433 000	296 439 000	211 976 637	-49 456 363	Költségvetési kiadások	368 370 000	313 816 000	308 656 000	252 610 637	-61 405 363
Költségvetési egyenleg (többlet)	69 150 000										
Költségvetési egyenleg(hiány)		52 383 000	12 217 000	40 634 000	-11 749 000						
Működési bev. és műk. kiadások egyenlege	46 787 000	40 104 000	491 000	21 815 000	-18 289 000						
Felhalmozási bev. és felh.kiad. egyenlege	22 363 000	12 279 000	11 726 000	18 819 000	6 540 000						
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány											
1. Működési célú költségvetési maradvány	97 485 000	40 104 000	49 064 000	30 147 000	-9 957 000						
2. Felhalmozási célú költségvetési maradvány	24 889 000	12 279 000	12 492 000	18 819 000	6 540 000						
Kv. hiány belső fin.sz kv. maradvány	122 374 000	52 383 000	61 556 000	48 966 000	-3 417 000						
Államháztartáson belüli megelőlegezés	8 332 000		8 332 000			Finanszírozási kiadások					
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási beétel						Államháztartáson belüli megelőlegezés vissz.			8 332 000	8 332 000	
Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	Belföldi finanszírozás kiadásai	0	0	8 332 000	8 332 000	8 332 000
Finanszírozási bevétel összesen	130 706 000	52 383 000	69 888 000	48 966 000	-3 417 000	Finanszírozási kiadások összesen	0	0	8 332 000	8 332 000	8 332 000
Bevételi főösszeg	429 926 000	313 816 000	366 327 000	260 942 637	-52 873 363	Kiadási főösszeg	368 370 000	313 816 000	316 988 000	260 942 637	-52 873 363
Hiány finanszírozása egyenlege	-61 556 000	0	-49 339 000	0	0						

Előirányzat-felhasználási terv 2016. év

Forintban

Megnevezés/ hónap	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Bevételek													
Tolna Megyei Önk.													
KV. maradvány	48 966 000												48 966 000
Megyei önk. műk.tám	25 012 637	16 664 000	16 664 000	16 664 000	16 664 000	16 664 000	16 664 000	16 664 000	16 664 000	16 664 000	16 664 000	16 664 000	208 316 637
Műk. célú kieg.támogatás													0
													0
Egyéb műk.célú támog.ÁHT.bel.			195 000										195 000
Közhatalmi bevétel													0
Működési bevételek	10 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	125 000	385 000
Működési c.átvett pénzeszköz													0
Egyéb felhalm. c. tám.ÁHT-n bel.													0
Felhalmozási bevétel												500 000	500 000
Felhalm.célú átvett p.													0
													0
													0
													0
Bevételek összesen:	25 022 637	16 689 000	16 884 000	16 689 000	16 689 000	16 689 000	16 689 000	16 689 000	16 689 000	16 689 000	16 689 000	17 289 000	209 396 637
TMÖ. Hivatal bevételei													0
Nyitó pénzk(Pénzm.)													
Egyéb műk.célú támog.ÁTN-bel.													0
Közhatalmi bevétel													0
Működési bevételek			297 000			74 000			74 000			635 000	1 080 000
Működési célú átvett p.													0
Egyéb felhalm. c. tám.ÁHT-n bel.													0
Felhalmozási bevétel													0
													0
Felhalm.célú átvett p.	450 000			350 000			350 000			350 000			1 500 000
													0
													0
Hivatal bevételei összesen:	450 000	0	297 000	350 000	0	74 000	350 000	0	74 000	350 000	0	635 000	2 580 000
Bevételek összesen:	25 472 637	16 689 000	17 181 000	17 039 000	16 689 000	16 763 000	17 039 000	16 689 000	16 763 000	17 039 000	16 689 000	17 924 000	211 976 637

Forintban

Megnevezés/ hónap	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Kiadások													
TMÖ kiadásai													
Személyi juttatások	3 957 000	4 237 000	4 237 000	4 237 000	4 237 000	4 237 000	4 237 000	4 237 000	5 637 000	4 237 000	4 237 000	4 298 000	52 025 000
Munkaadót terh. jár.szoc.h	1 226 000	1 120 000	1 120 000	1 120 000	1 120 000	1 120 000	1 120 000	1 120 000	1 120 000	1 782 000	1 120 000	1 120 000	14 208 000
Dologi kiadások	1 500 000	1 200 000	1 200 000	1 500 000	1 200 000	1 200 000	1 500 000	1 200 000	1 200 000	1 500 000	1 200 000	2 898 000	17 298 000
Elvonások, befizetések													0
Nemzetk. kötelezetts.													0
Egyéb műk.célú tám.ÁHT-bel.													0
Működési c. tám. áht.-n kívülre		200 000	2 800 000	300 000	400 000	1 000 000	200 000	200 000	500 000	300 000	300 000	800 000	7 000 000
Általános tartalék												3 106 637	3 106 637
Műk. c. céltartalék												0	0
Beruházások	4 500 000	2 500 000	11 132 000									500 000	18 632 000
Felújítások													0
Egyéb felhalm.c. tám.ÁHT-n bel.													0
Felhalm.c.pénze.átad.													0
Költségvetési kiadás össz.	11 183 000	9 257 000	20 489 000	7 157 000	6 957 000	7 557 000	7 057 000	6 757 000	8 457 000	7 819 000	6 857 000	12 722 637	112 269 637
Államházt. belüli mege.vis	8 332 000												8 332 000
TM.Önk. kiadásai összesen	19 515 000	9 257 000	20 489 000	7 157 000	6 957 000	7 557 000	7 057 000	6 757 000	8 457 000	7 819 000	6 857 000	12 722 637	120 601 637
TMÖH kiadásai													0
Személyi juttatások	6 282 000	6 903 000	8 253 000	6 903 000	7 150 000	7 370 000	7 370 000	7 370 000	7 370 000	7 370 000	7 370 000	8 304 000	88 015 000
Munkaadót terh. jár.szoc.h	1 696 000	1 864 000	1 710 000	2 382 000	1 931 000	1 990 000	1 990 000	1 990 000	1 990 000	1 990 000	1 990 000	2 335 000	23 858 000
Dologi kiadások	1 800 000	3 000 000	1 800 000	1 800 000	3 200 000	1 800 000	2 500 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	3 181 000	26 281 000
Elvonások, befizetések													0
Egyéb műk.célú tám.ÁHT-n bel.													0
Működési c. tám. áht-n kívülre													0
													0
Beruházások	200 000	200 000										1 587 000	1 987 000
Felújítások													0
Egyéb felhalm.c. tám.ÁHT-n bel.													0
Felhalm.c.pénze.átad.	120 000			24 000			25 000			31 000			200 000
													0
													0
TMÖH kiadásai össz.	10 098 000	11 967 000	11 763 000	11 109 000	12 281 000	11 160 000	11 885 000	11 160 000	11 160 000	11 191 000	11 160 000	15 407 000	140 341 000
Kiadások összesen:	29 613 000	21 224 000	32 252 000	18 266 000	19 238 000	18 717 000	18 942 000	17 917 000	19 617 000	19 010 000	18 017 000	28 129 637	260 942 637
Egyenleg	-4 140 363	-4 535 000	-15 071 000	-1 227 000	-2 549 000	-1 954 000	-1 903 000	-1 228 000	-2 854 000	-1 971 000	-1 328 000	-10 205 637	-48 966 000
Egyenleg pénzm.figy.v	44 825 637	40 290 637	25 219 637	23 992 637	21 443 637	19 489 637	17 586 637	16 358 637	13 504 637	11 533 637	10 205 637	0	0

KIMUTATÁS A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2016. ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVET TERHELŐ KÖTELEZETTSÉGEIRŐL

Sorszám	Kötelezettségvállalás jogosultja Kötelezettségvállalás megnevezése	Adatok Ft-ban Kötelezettségvállalás összege				
		2016. évet terhelő összeg	2017. évet terhelő összeg	2018. évet terhelő összeg	2019. évet terhelő összeg	Tárgyév követő éveket terhelő kötelezettség
	TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT					
1.	Választott tisztségviselők illetménye, tiszteletdíj	18 937 080	18 937 080	18 937 080	15 780 900	53 655 060
2.	Elnök, alalnökök költségterítése	2 840 568	2 840 568	2 840 568	2 367 140	8 048 276
3.	Községi tagjainak tiszteletdíja	18 720 000	18 720 000	18 720 000	15 600 000	53 040 000
4.	Külső bizottsági tagok tiszteletdíja	2 880 000	2 880 000	2 880 000	2 400 000	8 160 000
5.	Megbízási díjat terhelő levonás	23 760				0
6.	Megbízási díjat terhelő levonás	29 700				0
7.	Megbízási díjat terhelő levonás	43 065				0
8.	Közfoglalkoztatás 3 havi kiadása	608 880				0
9.	Személyi juttatás összesen	44 083 053	43 377 648	43 377 648	36 148 040	122 903 336
10.	Választott tisztségviselők szoc. hozzájár. adója	5 015 808	5 015 808	5 015 808	4 179 840	14 211 456
11.	Elnök, alalnökök költségterítése	690 252	690 252	690 252	575 210	1 955 714
12.	Községi tagjai tiszteletdíj szoc. hozzájár. adója	4 548 960	4 548 960	4 548 960	3 790 800	12 888 720
13.	Külső biz. tagok tiszteletdíj szoc. hozzájár. adója	777 600	777 600	777 600	648 000	2 203 200
14.	Megbízási díjat terhelő szoc. hozzájár. adó	19 440				0
15.	Megbízási díjat terhelő szoc. hozzájár. adó	24 300				0
16.	Megbízási díjat terhelő szoc. hozzájár. adó	35 235				0
17.	Közfoglalkoztatás szoc. hozzájár. adója	82 200				0
18.	Munkaadókat terhelő járulékok összesen	11 193 795	11 032 620	11 032 620	9 193 850	31 259 090
19.	Dologi kiadások					
20.	E-Szoftverfejlesztő Kft. EPER szoftver rendsz.	329 184	329 184	329 184	329 184	987 552
21.	E-Szoftverfejlesztő Kft. E-KATA	39 756				0
22.	Whizz-Kid Kft. weboldal karbantartás	152 400	152 400	152 400	152 400	457 200
23.	Fadd Nagyközségi Önkormányzat bérleti d.	360 001				0
24.	Magyar Telekom Nyrt. mobil előfizetés	367 711	367 711	367 711	367 711	1 103 133
25.	Groupama Biztosító kötelező biztosítás	112 320				0
26.	Generál Biztosító Zrt. CASCO	568 240				0
27.	Dr. Printz és Társa N. Könyvvizsg. Kft.	317 500				0
28.	Tolna Megyei Kormányhivatal megyeháza üz.	50 000	50 000	50 000	50 000	150 000
29.	Tolnátéj Televízió	4 800 000	4 800 000	4 800 000	4 800 000	14 400 000
30.	MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	259 299				0
31.	MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	99 538				0
32.	MÖOSZ tagdíj	583 881	583 881	583 881	583 881	1 751 643
33.	MÖSZ tagdíj	200 000	200 000	200 000	200 000	600 000
34.						0
35.	Dologi kiadás kötelezettségvállalásai	8 239 830	6 483 176	6 483 176	6 483 176	19 449 528
36.	Beruházások					
37.	KÖRNYEZETTERV Kft. Területrend. terv	9 271 000				0
38.	Összes tárgyévvet követő kötelezettségvállalás	72 787 678	60 893 444	60 893 444	51 825 066	173 611 954

Adatok Ft-ban

Sorszám	Kötelezettségvállalás jogosultja Kötelezettségvállalás megnevezése	Kötelezettségvállalás összege				
		2016. év terhelő összeg	2017. év terhelő összeg	2018. év terhelő összeg	2019. év terhelő összeg	Tárgyév követő éveket terhelő kötelezettség
39.	TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL					
40.	Közzszolgálati tisztviselők illetménye	74 990 800	76 113 600	76 113 600	76 113 600	228 340 800
41.	Közzszolgálati tisztv.szoc.hozzájár.adója	20 247 516	20 550 670	20 550 670	20 550 670	61 652 010
42.	MOL Nyrt Budapest üzemanyag vásárlás	6 583 567	6 583 567	6 583 567	6 583 567	19 750 701
43.	MOL Nyrt Budapest autóóálya használat	217 841	217 841	217 841	217 841	653 523
44.	Alt_for4w Ltd.szoftver használat	80 000				0
45.	BJ-COMP Számítástechnikai KFT inf.szolg.	304 800	304 800	304 800	304 800	914 400
46.	ECOSOFT-GO Bt. Bp. Ürömi u.45 iktatórsz.	304 800	304 800	304 800	304 800	914 400
47.	Invitel Távközlési Zrt. internet, szerver elhely.	519 471	519 471	519 471	519 471	1 558 413
48.	KVANTUM KFT sms küldési szolg.	10 358	10 358	10 358	10 358	31 074
49.	Magyar Telekom Nyrt. mobiltelefon szolg.	2 070 660	2 070 660	2 070 660	2 070 660	6 211 980
50.	Tarr Kft. Internet, kábel TV	201 120	201 120	201 120	201 120	603 360
51.	GIRO Rt. Elektra használat	38 100	38 100	38 100	38 100	114 300
52.	Magyar Posta Zrt.postai szolgáltatás	400 000	400 000	400 000	400 000	1 200 000
53.	Magyar Posta Zrt. fiókberlet	34 290	34 290	34 290	34 290	102 870
54.	TM. Balassa János Kórház foglalkozáseü. e.	122 500	122 500	122 500	122 500	367 500
55.	TM. Kormányhivatal üzemeltetési kiadás	4 800 000	4 800 000	4 800 000	4 800 000	14 400 000
56.	Allisca-Comp Kft. belső ellenőrzés	76 200				0
57.	F&F Kft. takrítás	542 925				0
58.	Wolters Kluwer Kft. jogtár	336 042	336 042			336 042
59.	Nemzeti Közzszolgálati Egyetem tandíj	74 500				0
60.	Eötvös Lóránd Tud.Egy. tandíj	142 800				0
61.	Továbbtanulás támogatása	196 800				0
62.	Nemzeti Közzszolgálati Egyetem tandíj	150 000				0
63.						0
64.	TMÖH kötelezettségei összesen:	112 445 090	112 607 819	112 271 777	112 271 777	337 151 373
65.						
66.	Kötelezettségek összesen:	185 232 768	173 501 263	173 165 221	164 096 843	510 763 327

**A Tolna Megyei Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások
2016. évi terv**

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

**A Tolna Megyei Önkormányzat 2016. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági- ezen belül rovatok szerinti -részletezésben**

Adatok: Forintban

ROVATOK SZÁMJELE	ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkorm.	Tolna M. Önkorm. Hivatal	Önkor- mányzat nettósított előirányzata
K 1-8.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK			
K 11.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai			
K 1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	609 000	79 792 000	80 401 000
K 1102	Normatív jutalmak		0	0
K 1103	Céljuttatás, projektprémium			0
K 1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj,túlóra,túlszolgálat			0
K 1105	Végkielégítés			0
K 1106	Jubileumi jutalom		1 175 000	1 175 000
K 1107	Béren kívüli juttatások		3 471 000	3 471 000
K 1108	Ruházati költségértítés			0
K 1109	Közlékedési költségértítés		1 875 000	1 875 000
K 1110	Egyéb költségértítések		400 000	400 000
K 1111	Lakhatási támogatások			0
K 1112	Szociális támogatások		400 000	400 000
K 1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		324 000	324 000
K 11.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	609 000	87 437 000	88 046 000
K 121	Valasztott tisztviselők juttatásai	41 046 000		41 046 000
K 122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	2 305 000	100 000	2 405 000
K 123	Egyéb külső személyi juttatások	8 065 000	478 000	8 543 000
K 12.	Külső személyi juttatások	51 416 000	578 000	51 994 000
K 1.	Személyi juttatások	52 025 000	88 015 000	140 040 000
K 2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 208 000	23 858 000	38 066 000
	Ebből: szociális hozzájárulási adó	11 831 000	22 093 000	33 924 000
	rehabilitációs hozzájárulás			0
	korkedvezmény-biztosítási járulék		2 000	2 000
	egészségügyi hozzájárulás	1 757 000	960 000	2 717 000
	táppénz hozzájárulás			0
	a munkaadót a foglalkoztatottakkal k.teh.más jár.			0
	munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	620 000	803 000	1 423 000
K 3.	Dologi kiadások			
K 311	Szakmai anyagok beszerzése	162 000	236 000	398 000
K 312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	444 000	6 178 000	6 622 000
K 313	Árubeszerzés			0
K 31	Készletbeszerzés	606 000	6 414 000	7 020 000
K 321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	461 000	1 638 000	2 099 000
K 322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	364 000	1 947 000	2 311 000
K 32	Kommunikációs szolgáltatások	825 000	3 585 000	4 410 000
K 331	Közüzemi díjak			0
K 332	Vásárolt ételmezés			0
K 333	Bérelti és lízing díjak	284 000		284 000
K 334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	200 000	637 000	837 000
K 335	Közvetített szolgáltatások			0
K 336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	250 000	10 000	260 000
K 337	Egyéb szolgáltatások	4 926 000	10 388 000	15 314 000
K 33	Szolgáltatási kiadások	5 660 000	11 035 000	16 695 000
K 341	Kiküldetések kiadásai	900 000	360 000	1 260 000
K 342	Reklám- és propagandakiadások	5 200 000	100 000	5 300 000
K 34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	6 100 000	460 000	6 560 000
K 351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	1 944 000	4 114 000	6 058 000
K 352	Fizetendő áfa			0
K 353	Kamatkiadások			0
K 354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	4 000	2 000	6 000
K 355	Egyéb dologi kiadások	2 159 000	671 000	2 830 000
K 35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	4 107 000	4 787 000	8 894 000
K 3.	Dologi kiadások	17 298 000	26 281 000	43 579 000
K 41	Társadalombiztosítási ellátások			
K 42	Családi támogatások			
K 43	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			
K 44	Betegséggel kapcsolatos (nem tb.) ellátások			
K 45	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcs ellát.			
K 46.	Lakhatással kapcsolatos ellátások			
K 47.	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			
K 48.	Egyéb nem intézményi ellátások			
K 4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
K 501	Nemzetközi kötelezettségek			0
K 5021	A helyi önkormányzatok előző évi elsz. szárm.kiad.			0

ROVATOK SZÁMJELE				ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkorm.	Tolna M. Önkorm. Hivatal	Önkor- mányzat nettósított előirányzata
K		5022		A helyi önkormányzatok törvényi előírásán al.befiz.			
K		5023		Egyéb elvonások befizetések			
K		503		Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n belülre			0
K		504		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHTn belülre			0
K		505		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁHTn belülre			0
K		506		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre			0
K		507		Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0
K		508		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHTn kívülre			0
K		509		Árkiegészítések, ártámogatások			0
K		510		Kamatátogatások			0
K		512		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	7 000 000		7 000 000
K		513		Tartalékok (ÁHT 15. § (3), 21. §, 23. § (3) szerinti	3 106 637		3 106 637
K	5.			Egyéb működési célú kiadások	10 106 637	0	10 106 637
				Működési kiadások összesen:	93 637 637	138 154 000	231 791 637
K		61		Immateriális javak beszerzése, létesítése	7 301 000	200 000	7 501 000
K		62		Ingatlanok beszerzése, létesítése			0
K		63		Informatikai eszközök beszerzése	2 724 000	600 000	3 324 000
K		64		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	4 646 000	765 000	5 411 000
K		65		Részesedések beszerzése			0
K		66		Meglevő részesedések növeléséhez kapcs. kiadások			0
K		67		Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	3 961 000	422 000	4 383 000
K	6.			Beruházások	18 632 000	1 987 000	20 619 000
K		71		Ingatlanok felújítása			0
K		72		Informatikai eszközök felújítása			0
K		73		Egyéb tárgyi eszközök felújítása			0
K		74		Felújítási célú előzetesen felszámított áfa			0
K	7.			Felújítások	0	0	0
K		81		Felhalmozási célú garancia- és kezességváll.kifiz. áht-n belülre			0
K		82		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n belülre			0
K		83		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése áht-n belülre			0
K		84		Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre (végleges)			0
K		85		Felhalmozási célú garancia- és kezességváll.kifiz. áht-n kívülre			0
K		86		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n kívülre		200 000	200 000
K		87		Lakástámogatás			0
K		89		Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre (fh. célú végleges)			0
K	8.			Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	200 000	200 000
				Felhalmozási kiadások összesen:	18 632 000	2 187 000	20 819 000
				Költségvetési kiadások összesen:	112 269 637	140 341 000	252 610 637
K		91		Belföldi finanszírozás kiadásai			0
K		911		911Hitel-, és kölcsön törlesztés áht-n kívülre			0
K			9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcs. törleszt. pü. váll.-nak			0
K			9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			0
K			9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pü.váll.			0
K		912		Belföldi értékpapírok kiadásai			0
K			9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			0
K			9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			0
K			9123	Kincstárjegyek beváltása			0
K			9124	Even belüli lej. értékpapírok beváltása			0
K			9125	Belföldi kötvények beváltása			0
K			9126	Even túli lejáratú belf. értékpapírok beváltása			0
K		913		Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása(Áht 78. § (4)(5) szerinti			0
K		914		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése(Áht 78. § (4)(5) szerinti	8 332 000		8 332 000
K		915		Központi irányítószervi támogatás folyósítása(Áht. 73. § (1) ae) szerinti(önk.hiv-nak) adott önk-i tám.	127 869 000		0
K		916		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			0
K		917		Pénzügyi lízing kiadásai			0
K		918		Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai(Áht 6. § (7) ad) alpontjában foglalt pénzügyi műveletek			0
K		919		Tulajdonosi kölcsönök			0
K		92.		Külföldi finanszírozás kiadásai			0
K		921		Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			0
K		922		Befektetési célú külf.értékpapírok vásárlása			0
K		923		Külf.értékpapírok beváltása			0
K		924		Hitelek, kölcsönök törf. külf. kormányoknak és nemz.sz.			0
K		925		Hitelek, kölcsönök törlesztése külf.pénzügyi intézeteknek			0
K		93.		Adóssághoz nem kapcs.származékos ügyletek			0
K		94.		Váltó kiadások			0
K	9.			Finanszírozási kiadások	136 201 000	0	8 332 000
				Összesen:	248 470 637	140 341 000	260 942 637

ROVATOK SZÁMJELE				ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkorm.	Tolna M. Önkorm. Hivatal	Önkor- mányzat nettósított előirányzata
				BEVÉTELEK			
B	1-7.			Költségvetési bevételek			
B			111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	208 316 637		208 316 637
B			112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			0
B			113	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, gyermekétkezt. feladatainak támogatása			0
B			114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			0
B			115	Működési célú költségvetési támogatások és és kiegészítő támogatások			0
B			116	Elszámolásból származó bevételek			0
B		11.		Önkormányzatok működési támogatásai	208 316 637	0	208 316 637
B		12.		Elvonások és befizetések bevételei			0
B		13.		Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek áht-n belülről			0
B		14.		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n belülről			0
B		15.		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áht-n belülről			0
B		16.		Egyéb működési célú támogatások bevételi áht-n belülről	195 000	0	195 000
B	1.			Működési célú támogatások államháztartáson belülről	208 511 637	0	208 511 637
B		21.		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			0
B		22.		Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megterületek áht-n belülről			0
B		23.		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n belülről			0
B		24.		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áht-n belülről			0
B		25.		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről			0
B	2.			Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	0	0
B							
B	3.			Közhatalmi bevételek			
B		31.		Jövedelemadók			
B		311		Magánszemélyek jövedelemadói			
B		312		Társaságok jövedelemadói			
B		32.		Szociális hozzájárulási adó és járulékok			
B		33.		Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók			
B		34.		Vagyoni típusú adók			
B		35.		Termékek és szolgáltatások adói			
B		36.		Egyéb közhatalmi bevételek			
B	3.			Közhatalmi bevételek	0	0	0
B							
B		401		Készletértékesítés ellenértéke			0
B		402		Szolgáltatások ellenértéke	285 000	576 000	861 000
B		403		Közvetített szolgáltatások ellenértéke			0
B		404		Tulajdonosi bevételek			0
B		405		Ellátási díjak			0
B		406		Kiszámlázott általános forgalmi adó			0
B		407		Általános forgalmi adó visszatérítése			0
B		408		Kamatbevételek			
		4081		Befektetett pénzügyi eszközökből szárm. bev.			
		4082		Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bev.	0	4 000	4 000
B		409		Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			0
		4091		Részesedésekből származó pénzügyi műv. bev.			
		4092		Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
B		410		Biztosító által fizetett kártérítés			
B		411		Egyéb működési bevételek	100 000	500 000	600 000
B	4.			Működési bevételek	385 000	1 080 000	1 465 000
B							
B		51.		Immateriális javak értékesítése			0
B		52.		Ingatlanok értékesítése			0
B		53.		Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	500 000		500 000
B		54.		Részesedések értékesítése			0
B		55.		Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			0
B	5.			Felhalmozási bevételek	500 000	0	500 000
B		61.		Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megterületek áht-n kívülről			0
B		62.		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól			0
B		63.		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			0
B		64.		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
B		65.		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
B	6.			Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B		71.		Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megterületek áht-n kívülről			0
B		72.		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól			0
		73.		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól más nemz. sz. tól			0

ROVATOK SZÁMJELE				ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkorm.	Tolna M. Önkorm. Hivatal	Önkor- mányzat nettósított előirányzata
B		74.		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről		1 500 000	1 500 000
B		75.		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
B	7.			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	1 500 000	1 500 000
				Működési költségvetési bevételek	208 896 637	1 080 000	209 976 637
				Felhalmozási költségvetési bevételek	500 000	1 500 000	2 000 000
				Költségvetési bevételek	209 396 637	2 580 000	211 976 637
B	8.			Finanszírozási bevételek			
B		81.		Belföldi finanszírozás bevételei			0
B			811.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól			0
B			8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pü.váll.-tól			0
B			8112	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			0
B			8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pü.vállalkozástól			0
B			812.	Belföldi értékpapírok bevételei			0
B			8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0
B			8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			0
B			8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0
B			8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			0
B			813.	Maradvány igénybevétele			0
B			8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	39 074 000	9 892 000	48 966 000
				Ebből: működési célú maradv.igv.	20 942 000	9 205 000	30 147 000
				Ebből: felhalmozási célú maradv. igénybevétel	18 132 000	687 000	18 819 000
B			8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			0
B			814.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			0
				áht. 78. § (4)(5) bek szerinti megelőlegezések beérkezését			0
B			815.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			0
B			816.	Központi irányító szervi támogatás		127 869 000	0
				Áht 6. § (7) bek. a9 pont ad) pontja szerinti támogatás beérkezése			0
B			817.	Lekötött betétek megszüntetése			0
B			818.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei			0
				áht 73. § (1) ba-be) pontjai			0
B			819.	Tulajdonosi kölcsönök bevételei			0
B			82.	Külföldi finanszírozás bevételei			0
B			821.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0
B			822.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0
B			823.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			0
B			824.	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől			0
B			825.	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől			0
B			83.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyl.bevételei			0
B			84.	Váltóbevételek			0
B	8.			Finanszírozási bevételek	39 074 000	137 761 000	48 966 000
				Összesen:	248 470 637	140 341 000	260 942 637
				Egyenleg működési költségvetés	0	0	0
				Egyenleg felhalmozási költségvetés	0	0	0
				Egyenleg költségvetés összesen	0	0	0

**A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK KERETE
A KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVRE (2017-2019) VONATKOZÓAN
FŐBB CSOPORTONKÉNT**

Forintban

	BEVÉTELEK KIADÁSOK CSOPORTJAINAK MEGNEVEZÉSE	Tervezett előirányzat		
		2017. év	2018. év	2019. év
1.	BEVÉTELEK			
2.	Működési költségvetés			
3.	Működési célú támogatás áht.n belülről	208 300 000	208 300 000	208 300 000
4.	Közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek	1 500 000	1 500 000	1 500 000
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Működési költségvetési bevételek összesen	209 800 000	209 800 000	209 800 000
8.				
9.	Felhalmozási költségvetés			
10.	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről			
11.	Felhalmozási bevételek	500 000	500 000	500 000
12.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 500 000	1 500 000	1 500 000
13.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	2 000 000	2 000 000	2 000 000
14.	Költségvetési bevételek összesen	211 800 000	211 800 000	211 800 000
15.				
16.	KIADÁSOK			
17.	Működési költségvetés			
18.	Személyi juttatások	143 000 000	143 000 000	143 000 000
19.	Munkaadót terhelő jár. szoc.hj.adó	38 800 000	38 800 000	38 800 000
20.	Dologi kiadások	44 000 000	39 500 000	36 000 000
21.	Egyéb működési célú kiadások	2 500 000	3 500 000	3 500 000
	Ebből tartalékok:	2 000 000	3 000 000	3 000 000
22.	Működési költségvetési kiadások összesen	228 300 000	224 800 000	221 300 000
23.				
24.	Felhalmozási költségvetés			
25.	Beruházások	1 800 000	1 800 000	1 800 000
26.	Felújítások			
27.	Felhalmozási célú egyéb kiadások	200 000	200 000	200 000
28.	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	2 000 000	2 000 000	2 000 000
29.	Költségvetési kiadások összesen	230 300 000	226 800 000	223 300 000
30.	Egyenleg (hiány/többlet)	18 500 000	15 000 000	11 500 000
	Működési költségvetés egyenlege(hiány)	18 500 000	15 000 000	11 500 000
	Felhalmozási költségvetés egyenlege(hiánya)	0	0	0
31.	Finanszírozási bevételek	18 500 000	15 000 000	11 500 000
32.	Ebből: Maradvány igénybevétele	18 500 000	15 000 000	11 500 000
	Működési célú kv. maradv.igénybev.	18 500 000	15 000 000	11 500 000
	Felhalmozási célú maradv. igénybevétele			
33.	Adósságot keletkeztető ügyletek	0	0	0
34.	Finanszírozási kiadások			
	Működési költségvetés egyenleg	0	0	0
	Felhalmozási költségvetés egyenleg	0	0	0
	Költségvetés összesen	0	0	0
		0	0	0

INDOKOLÁS
a Tolna Megyei Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló
önkormányzati rendelethez

Általános indokolás

Az Országgyűlés Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló törvényt 2015. június 23.-i ülésnapján fogadta el, a törvény kihirdetésére 2015. július 3-án került sor.

A helyi önkormányzatoknak az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény vonatkozó rendelkezése alapján 2016. február 15.-éig kell a 2016. évi költségvetési rendeletet a testület elé terjeszteni. Az előterjesztés benyújtása az elnök kötelezettsége.

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetéséről szóló rendelettervezet a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény (a továbbiakban: Kvt.), valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) előírásainak figyelembevételével készült el.

A rendelettervezet előkészítéséről az Áht. 29/A. §-ában rögzített követelmények betartásával a főjegyző gondoskodott.

A költségvetésről szóló rendelettervezet a tervezett előirányzatokat forintban tartalmazza, az elemi költségvetésről készülő 2016. évi adatszolgáltatással való egyezőség biztosítása érdekében. A 2016. évben az önkormányzatok adatszolgáltatásait forintban kell elkészíteni, emiatt a tervezés és év közben a rendelet módosítása is forint adatokat tartalmaz majd.

A rendelettervezetet a Közgyűlés bizottságai megtárgyalták.

A Kormány a törvényjavaslat indokolásában bemutatta azokat a makrogazdasági folyamatokat, amelyekre alapozottan a 2016. évi költségvetési törvény kidolgozásra került.

A Kormány kinyilvánította elkötelezettségét a pénzügyi stabilitás és a gazdasági növekedés ösztönzése mellett, változatlan célként határozta meg az államadósság és az államadósság mutató csökkentését.

A költségvetés elkészítésekor a Kormány 2,5 %-os gazdasági növekedéssel és 2 %-os hiánnyal számolt.

A Kormány a 2016. évi költségvetés főbb céljait a következőkben határozta meg:

- a lakossági adóterhek csökkentése, elsősorban a személyi jövedelemadó esetében;
- a családok adóterheinek további csökkentése;
- a sertés tökehús általános forgalmi adó terhének csökkentése;
- az adminisztratív terhek csökkentése;
- az ingyenes gyermekétkeztetés folytatása;
- a közmunka dinamikus felfutásának folytatása;
- a kormánytisztviselői életpálya program elindítása;

- az európai uniós programoknál maximális forrásfelhasználás;
- a családok otthonteremtési támogatásának felfutása;
- a nyugdíjak reálértékének megőrzése;
- a kis- és középvállalkozások hitelfelvételi lehetőségének bővítése.

A gazdasági növekedés fenntartásában jelentős szerepe lesz a 2014-2020-as Európai uniós fejlesztési források felhasználásának. A Kormány a fejlesztési források 60 %-át a foglalkoztatás és a versenyképesség növelésére épülő gazdaságfejlesztésre tervezi felhasználni.

Az uniós források és az ehhez kapcsolódó nemzeti források továbbra is jelentősen hozzájárulnak az egészségügy, az oktatás és a foglalkoztatáspolitikai átalakításának sikeréhez, de a közlekedés, a gazdaságfejlesztés területén, valamint a terület- és vidékfejlesztési célok megvalósításában is kiemelt szerepet kapnak.

A költségvetési törvény a központi költségvetési célok megvalósítása során vagy az adózást befolyásoló hatásaival a megyei önkormányzatokat és foglalkoztatottjaikat is érinti, ugyanakkor az uniós források felhasználásában kitűzött célok önkormányzatunk esetében is meghatározóak lesznek a következő években.

A megyei önkormányzatok és a megyei jogú városok a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program (TOP) előkészítésével, valamint az Operatív Program végrehajtásának előmozdításával jelentős források ésszerű felhasználását segíthetik elő.

A TOP keretében Tolna megyébe – a tervezési időszak alatt - jelentős források érkehetnek, amelyek a foglalkoztatás és gazdaságfejlesztés ösztönzését szolgálják.

A Tolna Megyei Önkormányzatnak 2016. évben elsődleges feladata lesz a rendelkezésre álló uniós források gyors és a lehető legnagyobb volumenű lekötésének, lehívásának és felhasználásának segítése, ösztönzése a rendelkezésre álló eszközeivel.

Önkormányzatunknak az is felelőssége, hogy figyelemmel kísérje a tervezés és a végrehajtás összhangját, a forrásfelhasználás optimalizálása érdekében kezdeményezze az esetleg szükségessé váló korrekciókat.

A megyei önkormányzatok feladatainak ellátására felhasználható forrásokat is a központi költségvetési törvény határozza meg. A megyei önkormányzatok általános működésének támogatása a megelőző évhez viszonyítva nem változik. Esetünkben ez 208.300 000 Ft általános működési célú támogatás rendelkezésre bocsátását jelenti.

A megyei önkormányzatok rendkívüli tartalékát 300.000.000 Ft-ban hagyta jóvá az Országgyűlés. A felhasználható forrás csökkent a 2015. évi támogatáshoz képest.

A feladatfinanszírozási rendszer továbbra is fennmarad, kisebb korrekciók végrehajtására került sor, ezek a változások azonban önkormányzatunkat nem érintik.

A megyei önkormányzat feladatai

A megyei önkormányzat kötelező feladatát, annak tartalmát továbbra is a területfejlesztésről és területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény (a továbbiakban: Tftv.) határozza meg.

A törvényben rögzített tervezési szakasz lényegében 2015-ben lezárult. Továbbra is ellátandó feladatot jelent a koordinációs tevékenység és az ITP-kel kapcsolatos kötelezettség.

A területrendezés keretében jelenleg zajlik a területrendezési terv szűkebb körű aktualizálása, de a következő években jogszabályváltozásból eredő módosítások végrehajtása is várható.

A Tftv., valamint a 2014–2020 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014.(XI. 5.) Korm. rendelet 19. §-ában foglaltak alapján a megyei önkormányzatok részt vehetnek a projektfejlesztési feladatokban, valamint a kedvezményezett kérelmére a projektmenedzsmenti feladatokban.

Emellett a megyei önkormányzatok is kedvezményezettjei lehetnek a TOP keretében elnyerhető forrásoknak.

Az első TOP keretében meghirdetett felhívások 2015. december végén jelentek meg, ezt követően 2016-ban a felhívások további folyamatos megjelenítésére számítunk.

A hivatkozott kormányrendelet alapján új, kötelező feladatát jelenti a megyei önkormányzatnak - a települési önkormányzatok kérése esetén - a települési önkormányzat adott projektjében a projektmenedzsmenti és igénytől függően meghatározott előkészítési feladatok ellátása. A feladatot a megyei önkormányzat, Hivatal vagy az általa létrehozott nonprofit gazdasági társaság is elláthatja. A közreműködés módja konzorciumi együttműködés keretében lehetséges.

Az új feladat volumene ma még nehezen becsülhető. Pontosabb adatok akkor állnak majd rendelkezésünkre, ha a pályázati felhívások jelentősebb számban megjelennek és a települési önkormányzatok a kiírások ismeretében döntenek arról, hogy kéri-e a megyei önkormányzat közreműködését.

Az előzetes felmérések alapján azzal számoltunk, hogy a feladat ellátása kb. 12-16 fő foglalkoztatását igényli.

A többletfeladat forrása azonban csak a pályázatok nyertessége esetén áll rendelkezésre, ugyanakkor a települések igényétől függően a feladat végrehajtása már a pályázatok beadásának előkészítésével megkezdődhet.

A szükséges személyi és technikai kapacitásokat ebben az átmeneti időszakban a hivatal és az önkormányzat jelenleg meglévő bevételei terhére kell biztosítani.

A költségvetési rendeletben az új feladat kiadásával és bevételeivel még nem számolunk, mert a szükséges információk csak később év közben állnak majd rendelkezésre.

Az önkormányzat kedvezményezettként jelentős feladatot vállalhat a foglalkoztatás fejlesztése javítása terén.

Megjelent a Megyei szintű foglalkoztatási megállapodások, foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködések című TOP-5.1.1-15 kódszámú pályázati felhívás, melyre a Tolna Megyei Önkormányzat is konzorcium vezetőként, a Tolna Megyei Kormányhivatallal kötött konzorciumi megállapodás keretében nyújthat be pályázatot.

A terület specifikus kiírás alapján 1 milliárd 255 millió Ft nyerhető el. A projekten belül két főtevékenység különül el, melyből a foglalkoztatási megállapodások (paktumok) programrész a megyei önkormányzat, míg a munkaerőpiaci programokhoz, a célcsoport képzéséhez, foglalkoztatásához kapcsolódó programrész a Tolna Megyei Kormányhivatal közreműködésével valósulhat meg. A teljes költség kb. 13 - 17 %-a használható fel a megyei önkormányzatnál ellátott feladatokra, ami 3 év alatt a végleges feladatmegosztástól függően kb. 163 - 214 millió Ft-ot jelent.

A források és kiadások a pályázat nyertessége esetén épülhetnek be a költségvetésbe, a már részleteiben kidolgozott pályázat tartalma szerint.

További pályázati felhívást is várunk, amelyben a megyei önkormányzat kedvezményezettként vállalhat szerepet.

Az említett források a megyei önkormányzat állami támogatásához mérten jelentős volument képviselnek, emiatt a likviditás fenntartására és menedzselésére kiemelt figyelmet kell fordítani.

Az előkészítés szakaszában feltehetően meg kell előlegezni később a projektek terhére elszámolható kiadásokat is. Ez a tevékenység a pályázatok nyertességéig kockázatot jelent az önkormányzat számára, mert a pályázat elutasítása esetén a befektetett kiadás nem térül meg. Ennek ellenére a lehető legszükségesebb mértékben, de fel kell vállalni bizonyos kockázatokat, mert e nélkül feltehetően nem lehetünk a pályázatok keretében eredményesek.

Fontosnak tartjuk, hogy a megyei önkormányzat kedvezményezettként és a települések igénye szerinti projektmenedzsmenti feladatokkal is mindent megtegyen a TOP keretében rögzített célok sikere és megvalósulása érdekében.

A Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség közreműködő szervezeti feladatai megszűnnek, a feladatot a Magyar Államkincstár veszi át.

A Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség jövőbeni szerepéről tevékenységéről még egyeztetések zajlanak a három érintett megye vezetői között.

A megyei önkormányzat kötelező önkormányzati feladata a sportról szóló 2004. évi I. törvény 55. § (1)-(3) bekezdésében foglaltak alapján különösen: a helyi

sportfejlesztési koncepció meghatározása, a sportszövetségek működésének segítése, a sportszakemberek képzésében, továbbképzésében való közreműködés, a sportági és iskolai területi versenyrendszerek kialakításának, az ebbe a körbe tartozó sportrendezvények lebonyolításának segítése, a nemzeti sportinformációs adatszolgáltatással kapcsolatos feladatok ellátásának biztosítása, a sport népszerűsítésében való közreműködés, a sportorvosi tevékenység feltételeinek biztosításában való közreműködés.

A megyei önkormányzat rendelkezésére álló forrásokat az európai uniós források elnyerésére kell koncentrálni, emiatt a 2016. évi költségvetésben a sportfeladatok támogatása a szokásosnál kisebb volumenben szerepel. A költségvetés mai helyzetében nincs lehetőségünk a támogatás emelésére.

Az önkormányzat 2015. évben pályázatot nyújtott be rendkívüli támogatás elnyerésére. A részünkre megítélt forrásból a területfejlesztési feladatok bővülésének eszközigényét, a területrendezési terv aktualizálását és a működés tárgyi feltételeinek javítását biztosító beruházásokat finanszírozzunk. Az elnyert támogatás a 2015. évi költségvetési maradvány részét képezi.

Önként vállalt feladatokat csak saját forrás vagy átvett pénzeszköz terhére láthat el az önkormányzat. Saját bevételnek – a minimális intézményi működési bevételen kívül - a költségvetési maradványnak az a része tekinthető, amelyről nem terheli önkormányzatunkat elszámolási kötelezettség, illetve amely nem szükséges a kötelező feladat ellátásához. Erre figyelemmel önként vállalt feladatokra korlátozott volumenben teszünk felhasználási javaslatot.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2016. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása

A Tolna Megyei Önkormányzat - önkormányzati szintű - 2016. évi költségvetési bevételi előirányzatát 211.976.637 Ft-ban, költségvetési kiadási előirányzatát 252.610.637 Ft-ban javasoljuk jóváhagyni.

A költségvetési egyenleg 40.634.000 Ft hiány, amit a 2015. évi költségvetési maradvány finanszíroz.

A működési bevételek és működési kiadások egyenlege 21.815.000 Ft hiány, a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 18.819.000 Ft hiány.

A finanszírozási kiadások összege 8.332.000 Ft, ami a 2016. évi általános működési támogatás 2015. év végi államháztartáson belüli megelőlegezése visszafizetési kötelezettségéből adódik. A visszafizetéshez szükséges fedezetet a maradvány összege tartalmazza.

A költségvetés egyensúlyát a működési és felhalmozási költségvetés esetében is a 2015. évben képződött költségvetési maradvány igénybevétele teremti meg.

A költségvetés külső forrás bevonását igénylő működési hiányt nem tartalmaz.

A költségvetési maradvány tervezett összege előzetes számításokon alapul, volumene a zárszámadás elfogadásával válik véglegessé.

A költségvetési bevételeken belül 208.316.637 Ft a megyei önkormányzat általános működési támogatása és a 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció együttes összege, 195.000 Ft a működési célú támogatás államháztartáson belülről, 1.465.000 Ft a működési bevétel, 500.000 Ft a felhalmozási bevétel, 1.500.000 Ft a felhalmozási célú pénzeszközátvétel.

Az év közben elnyerhető európai uniós források bevétele és kiadása a rendelet módosításakor épülhet majd be a költségvetésbe.

Az önkormányzat minimális volumenű saját bevétellel számolhat. Év közben a saját bevételek tervezett előirányzata azonban módosulhat.

Felhalmozási célra csak a megyei tartalék maradványából céljelleggel biztosított összeg, a lakástámogatási kölcsönök törlesztő részletéből befolyó bevétel és a nem állami támogatásból képződő maradvány használható fel.

A költségvetési kiadásokból működési költségvetési kiadásokra 231.791.637 Ft, felhalmozási kiadásokra 20.819.000 Ft lesz fordítható a tervezet szerint.

A költségvetési bevételi előirányzat a 2015. évi várható bevételhez és kiadáshoz, illetve az előző évi bevételi és kiadási eredeti előirányzathoz viszonyítva is csökken a költségvetésben. A csökkenés oka az ÁROP pályázat kifutása, a választással kapcsolatos források csökkenése valamint, a költségvetési maradvány mérsékeltebb volumene.

A költségvetési működési kiadásokból személyi juttatásokra 140.040.000 Ft-ot, munkaadókat terhelő járulékokra 38.066.000 Ft-ot, dologi kiadásokra 43.579.000 Ft-ot, egyéb működési célú kiadásokra 10.106.637 Ft-ot tervezünk felhasználni.

A személyi kiadások a 2015-ben meghozott döntések, valamint a Hivatal létszámának feladatbővülésből eredő növekedése miatt növekednek az előző évhez képest.

A munkaadót terhelő járulékok csak kismértékben emelkednek, ennek oka, hogy 2015-ben az egyes juttatásokat terhelő szociális hozzájárulási adó maximális összegét biztosítottuk, míg 2016-ban már a várható kiadás ismeretében határozhattuk meg az előirányzatot. A reprezentációs kiadásokra felhasználható keret is csökken 2016-ban, amelynek adó és járulék vonzata is kisebb volumenben épült be a költségvetésbe.

A dologi kiadásokra tervezett 43.579.000 Ft előirányzat esetében a legintenzívebb a csökkenés, ami részben az ÁROP pályázat kifutásából ered, részben azonban a korlátozottabb lehetőségeinket is mutatja. A tervezett előirányzat takarékos gazdálkodás mellett lesz csak elegendő a feladatok ellátásához. A leglényegesebb szerződéses kötelezettségek fedezete biztosított, ugyanakkor a mozgástér az évközben felmerülő kiadások esetében kisebb a korábbi évben tapasztaltnál. Forrásbővülés hiányában a személyi kiadások növelésére csak a dologi kiadások csökkentése mellett volt lehetőség, illetve egyszeri forrás kiesése miatt is csökkenteni kell a tervezett előirányzatot.

Az egyéb működési célú kiadásokra felhasználható keret 10.106.637 Ft. A tervezett előirányzat minimális volumenben tartalmaz támogatásokat a civil szervezetek, a sport feladatok esetében. A Tolnáért Nkft. részére 2.000.000 Ft támogatás átadását javasoljuk a kötelező feladatok finanszírozására. Magában foglalja a tervezett előirányzat a Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat működésének 500.000 Ft támogatását, ami a két önkormányzat megállapodásának megfelelően került megtervezésre.

A civil szervezetek működési és program támogatására 2.000.000 Ft, alapítványok támogatására 1.000.000 Ft felhasználható fel.

A civil szféra támogatása csak saját bevétel terhére lehetséges. Saját források hiányában a támogatásra fordítható volumen évről-évre csökken.

Általános tartalékként 3.106.637 Ft-ot tartalmaz a javaslat. A tartalék megközelítőleg az összes kiadási előirányzat 1,2 %-a.

Az elmúlt évben a céltartalék nagyobb volumenét az állammal szembeni befizetési kötelezettség, valamint a rendkívüli önkormányzati tartalék képzése indokolta. A tervidőszakban visszafizetési kötelezettséggel előreláthatólag nem kell számolni, a 2015. évi rendkívüli támogatás felhasználását pedig a felhalmozási kiadási előirányzat tartalmazza.

A felhalmozási költségvetési kiadásokon belül beruházásra 20.619.000 Ft-ot, egyéb felhalmozási célú kiadásokra 200.000 Ft-ot irányoztunk elő.

A beruházási kiadásokból 17.667.412 Ft-ot a 2015. év végén elnyert megyei önkormányzati rendkívüli tartalék finanszíroz.

A pályázatot a Közgyűlés jóváhagyta. A rendelkezésre álló forrást a pályázatban foglalt területfejlesztési, elsősorban eszköz és egyéb beruházási feladatok megvalósítására használjuk fel.

Az egyéb felhalmozási célú kiadás a korábban nyújtott munkáltatói lakásépítési és vásárlási kölcsönök kezelési költség terhelésének fedezetét képezi.

A 2015. évi költségvetési maradvány finanszírozási bevételeként jelenik meg a költségvetésben. Összesen 48.966.000 Ft maradvánnyal számolunk. Ebből 30.147.000 Ft-ot működési célra, 18.819.000 Ft-ot felhalmozási célra tervezünk felhasználni. A felhalmozási célú igénybevétel a megyei önkormányzati rendkívüli támogatásból, a területrendezési terv saját költségvetési forrásainkat terhelő részéből, valamint a Hivatal felhalmozási célú maradványából ered.

A Működési célú költségvetési maradványból 8.332.000 Ft a 2016. évi állami támogatás megelőlegezés visszafizetési kötelezettséggel terhelt összege, míg a fennmaradó rész az Önkormányzat és a Hivatal működési kiadásait finanszírozza.

Részletes indokolás

1. §-hoz

A rendelettervezet 1. §-ában meghatározásra kerül, hogy a rendelet hatálya a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésére és annak szerveire terjed ki.

2. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetése magában foglalja az Önkormányzat elkülönített gazdálkodását szolgáló előirányzatokat, valamint a megyei önkormányzati hivatal, mint költségvetési szerv által végzett tevékenységek előirányzatait. Az összevont költségvetés keretében kerül jóváhagyásra az önkormányzat költségvetési bevételi és kiadási előirányzata, a költségvetés egyenlege, a finanszírozási bevételek és finanszírozási kiadások összege.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2016. évi költségvetési bevételi előirányzatát 211.977 Ft-ban, költségvetési kiadási előirányzatát 252.611 Ft-ban, költségvetési egyenlegét, hiányát 40.634 Ft-ban, a költségvetési hiány finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány összegét 48.966 Ft-ban, a finanszírozási kiadás előirányzatát 8.332 Ft-ban javasoljuk jóváhagyni.

A rendelettervezet 2. § (1) bekezdésében az Áht.-ban meghatározott tartalommal és formában hagyja jóvá a Közgyűlés a költségvetés összesített bevételi és kiadási előirányzatait.

A 2. § (2) bekezdésében a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzatai működési költségvetési bevételek és működési költségvetési kiadások, illetve felhalmozási költségvetési bevételek és felhalmozási költségvetési kiadások, ezen belül kiemelt előirányzatok szerinti bontásban kerülnek jóváhagyásra.

Az önkormányzat költségvetési bevételein belül a működési célú támogatás államháztartáson belülről kiemelt előirányzat összege 208.511.637 Ft. A tervezett bevételből 208.300.000 Ft a helyi önkormányzatok általános működési támogatásából, 16.637 Ft bérkompenzációból, 195.000 Ft egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről bevételből várható. Az utóbbi bevétel a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódik.

Működési bevételből 1.465.000 Ft előirányzattal kalkuláltunk. A bevétel a Tolna Megyei Kormányhivatalnak nyújtott szolgáltatásból, bérleti díjból és egyéb nem várt, nem tervezhető bevételekből képződhet.

Felhalmozási bevételként 500.000 Ft-ot tartalmaz a költségvetés, az év közben várható kisebb tárgyi eszközök értékesítésből befolyó bevételekből teljesíthető.

A korábban nyújtott munkáltatói lakásépítési és vásárlási kölcsönök törlesztéséből 2016. évben 1.500.000 Ft bevétellel számolunk.

A Költségvetési kiadásokon belül működési költségvetési kiadásokra 231.791.637 Ft biztosított.

Személyi juttatásokra 140.040.000 Ft-ot használhatunk fel. A személyi juttatás előirányzat magában foglalja az önkormányzat rendeletében foglaltaknak megfelelően a Közgyűlés tagjainak tiszteletdíját, a tisztségviselők illetményét, költségtérítését, a megyei kitüntető díjak fedezetét, az egyéb személyi juttatásokat, a reprezentációs kiadásokat, a Hivatal esetében a foglalkoztatottak illetményét, személyi juttatásait.

A Hivatal költségvetésében 22 fő határozatlan időre történő foglalkoztatása és 1 fő határozott idejű foglalkoztatásának fedezete biztosítható. Az engedélyezett 24 álláshelyből 1 álláshely betöltésének fedezetét nem tartalmazza a költségvetés.

A személyi juttatások rovatonkénti részletezését a rendelettervezet 16. melléklete tartalmazza.

A közszolgálati tisztviselők, köztisztviselők illetményét meghatározó illetményalap nem változik 38.650 Ft marad. Illetményemelésre tehát – az évközi automatikus előlépés kivételével - nem kerül sor.

A felsőfokú iskolai végzettséggel rendelkező köztisztviselők – az önkormányzat rendeletében foglaltaknak megfelelően 30 %-os, a középfokú iskolai végzettséggel rendelkezők 10 %-os illetménykiegészítésben részesülnek.

Cafetéria juttatásként 200000 Ft/fő/év előirányzattal számolunk, az összeg az előző évhez képest nem változik. A juttatás összege magában foglalja a béren kívüli juttatást terhelő adót és egyéb járulékot is.

Közlekedési költségtérítés címén a jogszabály szerinti mérték figyelembevételével meghatározott költségtérítések kifizetése várható.

A 2015. év végén lebonyolított időközi önkormányzati választás pénzügyi feladatok ellátásához kapcsolódó megbízási díja adóterhe 2016. évben merül fel, emiatt áthúzódó kiadásként minimális 4.000 Ft személyi juttatás és 7.000 Ft szociális hozzájárulási adó szerepel a költségvetésben. A kifizetéshez szükséges támogatást 2015-ben rendelkezésünkre bocsátották, emiatt a költségvetési maradvány összege a 11.000 Ft céljellegű forrást is magában foglalja.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatként 38.066 Ft-ot foglal magában a költségvetés. Az illetményeket, a tiszteletdíjak érintettek nyilatkozata szerinti összegét 27 %-os szociális hozzájárulási adó terheli. Tartalmazza az előirányzat a béren kívüli juttatásokat és a reprezentációs kiadásokat terhelő személyi jövedelemadót és egészségügyi hozzájárulást, valamint a kitüntető díjakat terhelő járulék kiadásokat is.

Dologi kiadásokra 43.579.000 Ft áll rendelkezésre. A dologi kiadások részletezését rovatonként a 16. melléklet tartalmazza. A dologi kiadások biztosítják a folyamatos működéssel összefüggő készletbeszerzési és szolgáltatási kiadások fedezetét. A tervezett előirányzat kevesebb a megelőző évben tervezett volumennél, emiatt a takarékos gazdálkodásra a korábbiaknál is nagyobb gondot kell fordítani.

Az egyéb működési célú kiadások előirányzata 10.106.637 Ft. Ezen belül a képzett általános tartalék 3.106.637 Ft, míg egyes szervezetek támogatására együttesen 7.000.000 Ft használható fel.

Az általános tartalék az évközi bevételkiesés, illetve a nem várt kiadások fedezetét szolgálja.

A felhalmozási kiadásokon belül beruházásokra 20.619.000 Ft áll rendelkezésre. Ebből szoftvereket, informatikai eszközöket, egyéb gépeket, berendezési tárgyakat, személygépkocsit szerezhethünk be a területfejlesztési feladatok bővülésére figyelemmel, ezen felül finanszírozható a területrendezési terv aktualizálása, a meghibásodott központi, nagyteljesítményű klíma cseréje, illetve kiváltása.

A költségvetés kiadási előirányzatai tartalmazzák a tervezett felhasználás szerint a maradványból finanszírozható kiadásokat is.

3. §-hoz

A rendelettervezet 3. § (1) bekezdésében a Tolna Megyei Önkormányzat elkülönített költségvetési előirányzatait, (2) bekezdésében a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési előirányzatait hagyja jóvá a Közgyűlés.

Az önkormányzat elkülönített költségvetésében 209.396.637 Ft költségvetési bevétellel és 112.269.637 Ft költségvetési kiadással számolunk. A költségvetés 97.127.000 Ft többlete a Hivatal finanszírozására, valamint a 2015. évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetendő összegét finanszírozza.

Az önkormányzat költségvetési bevételeit képezi a megyei önkormányzat általános működési támogatása, a közfoglalkoztatottakhoz kapcsolódó egyéb támogatás államháztartáson belülről előirányzat, minimális működési bevétel és felhalmozási bevétel.

Év közben az európai uniós projektekből származó bevétel is az önkormányzat elkülönített költségvetésébe épül majd be, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglaltaknak megfelelően.

A költségvetési kiadásokon belül a működési kiadásokra 93.637.637 Ft, a felhalmozási kiadásokra 18.632.000 Ft biztosított.

A működési kiadáson belül személyi juttatásokra 52.025.000 Ft, munkaadót terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra 14.208.000 Ft, dologi kiadásokra 17.298.000 Ft, egyéb működési célú kiadásokra 10.106.637 Ft jóváhagyását javasoljuk.

A személyi juttatás a Közgyűlés tagjainak, a bizottságok tagjainak juttatásait, a megyei kitüntető díjak fedezetét, megbízási díjak összegét, reprezentációs kiadások előirányzatát foglalja magában.

A munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó előirányzat a személyi juttatásokkal összhangban tartalmazza a központi költségvetés javára befizetendő adó és járulék terheket.

A dologi kiadások az önkormányzat feladatainak ellátásához kapcsolódó kiadásokat tartalmazza.

Az önkormányzat költségvetése magában foglalja a területi nemzetiségi önkormányzatok működésével összefüggő kiadások összegét is. A Tolna Megyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat esetében a dologi kiadások, míg a Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat esetében a működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzat képezi a tervezett előirányzatokat. A kiadások biztosítása törvényen alapuló kötelezettség.

A személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és dologi kiadások a nemzetközi kapcsolatokkal és a Megye nap megrendezésével kapcsolatos előirányzatokat is magukban foglalják, azonban a 2015. évinél kisebb összegben.

Az egyéb működési célú kiadásokat az általános tartalék, valamint az államháztartáson kívüli szervezeteknek nyújtandó működési támogatások képezik.

A felhalmozási kiadásokon belül beruházásokra 18.632.000 Ft fordítható. A tervezett előirányzat a megyei tartalék terhére tervezett eszközbeszerzések előirányzatát, valamint a területrendezési terv aktualizálásának kiadását foglalja magában.

Az önkormányzat elkülönített költségvetésében a költségvetés egyenlegéből a működési költségvetési bevételek és működési költségvetési kiadások egyenlege 115.259.000 Ft többlet, a felhalmozási költségvetési bevételek és felhalmozási költségvetési kiadások egyenlege 18.132.000 Ft hiány.

Az önkormányzat finanszírozási kiadási előirányzata 136.201.000 Ft, ami a Hivatal részére javasolt 127.869.000 Ft irányítószervi támogatás összegéből és a 8.332.000 Ft államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetéséből adódik.

Az önkormányzat 2015. évi költségvetési maradványa az előzetes számítások szerint 39.074.000 Ft-ot tesz ki, ebből 17.667.412 Ft az elmúlt év végén folyósított megyei tartalék fel nem használt maradványa, 392.000 Ft a közfoglalkoztatásra biztosított előleg, 8.332.000 Ft a 2016. évi állami támogatás előlege.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetése a foglalkoztatott köztisztviselők illetményét, egyéb személyi juttatását, a Hivatal és a testület működésével, az üzemeltetéssel összefüggő kiadásokat tartalmazza.

A Közgyűlés a rendelet keretében dönt arról, hogy a Hivatal a dologi kiadásokkal is önállóan rendelkezhet.

A Hivatal a döntés előkészítési és végrehajtási feladatok mellett gondoskodik a testület és bizottságai, az önkormányzat működési feltételeinek biztosításáról, a gazdálkodási, területfejlesztési feladatok végrehajtásáról.

Állásfoglalások alapján a települési önkormányzatok felkérésén alapuló projektmenedzsmenti és előkészítési feladatokat ellátó személyek foglalkoztatása a Hivatal állományába tartozó foglalkoztatottakkal lesz megoldható, illetve elszámolható. A Hivatal köt konzorciumi szerződést azzal a települési önkormányzattal, amely szervezet az önkormányzat közreműködését kéri. A Hivatal alapító okirata tartalmazza az új feladatot.

A Hivatal tervezett költségvetési bevételi előirányzata 2.580.000 Ft, költségvetési kiadási előirányzata 140.341.000 Ft.

Az irányító szerv 127.869.000 Ft támogatást biztosít a kiadások és bevételek különbözetének finanszírozására.

A Hivatal 2015. évi költségvetési maradványának várható összege kissé meghaladhatja a költségvetésben figyelembevett 9.892.000 Ft előirányzatot, de az elszámolások lezárásáig a biztonsággal figyelembe vehető volumennel számolunk.

A költségvetési bevételén belül a működési bevétel előirányzata 1.080.000 Ft. A tervezett előirányzat szolgáltatásokból és egyéb bevételekből teljesülhet.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközön belül előirányzott felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése bevétel a korábban nyújtott munkáltatói lakásépítési és vásárlási kölcsönök törlesztéséből 1.500.000 Ft.

A költségvetési kiadások működési kiadásokra felhasználható része 138.154.000 Ft, felhalmozási kiadásokra fordítható előirányzata 2.187.000 Ft.

Személyi juttatásokra 88.015.000 Ft, munkaadót terhelő járulékokra 23.858.000 Ft, dologi kiadásokra 26.281.000 Ft használható fel.

A személyi juttatás előirányzat fedezetet biztosít 22 határozatlan időre kinevezett és 1 fő határozott idejű foglalkoztatására, és a foglalkoztatással együtt járó egyéb személyi kiadásokra.

Az egyéb személyi juttatások tervezett összegét rovatonként a 16. melléklet tartalmazza.

A munkaadói járulék és szociális hozzájárulási adó tervezett összege a személyi juttatások alapulvételével került meghatározásra.

A dologi kiadások magukban foglalják a feladatellátást szolgáló működtetési, üzemeltetési, szolgáltatási kiadások számított előirányzatát, amelyek szerződésen vagy előző évi teljesítési adatokon alapulnak.

4. §-hoz

A Közgyűlés az Önkormányzat összevont, nettósított 2016. évi költségvetését működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások ezen belül kiemelt előirányzatok szerinti részletezését az 1. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

5. §-hoz

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó 2016. évi költségvetés működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások és kiemelt előirányzatok szerinti adatait a 2. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

6. §-hoz

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetésének költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

7. §-hoz

Az Áht.-ban foglaltak alapján az önkormányzat összevont költségvetésének költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti részletezését a Közgyűlés a 4. és a 7. melléklet szerint állapítja meg.

Kötelező feladatokra 211.976.637 Ft költségvetési bevételi előirányzat áll rendelkezésre, illetve 249.091.637 Ft költségvetési kiadás használható fel.

Önként vállalt feladatokra költségvetési bevétele nem képződik az önkormányzatnak, a tervezett költségvetési kiadási előirányzat 3.508.000 Ft. A finanszírozást a költségvetési maradvány teszi lehetővé.

Államigazgatási feladatra költségvetési bevételt nem tartalmaz a javaslat, a tervezett költségvetési kiadási előirányzat mindössze 11.000 Ft. A szükséges fedezetet a költségvetési maradvány tartalmazza. Az időközi választással összefüggő támogatást már 2015-ben átutalták számunkra.

8. §-hoz

A rendelettervezet 8. §-ában a Tolna Megyei Önkormányzat elkülönített költségvetésének költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát hagyja jóvá a Közgyűlés kötelező feladat, önként vállalt feladat és államigazgatási feladat szerinti bontásban.

Az önként vállalt feladat tervezett előirányzatának egésze itt jelenik meg.

Kötelező önkormányzati feladatra 209.396.637 Ft költségvetési bevétel képződik, és 108.761.637 Ft kiadási előirányzatot tervezünk felhasználni.

Államigazgatási feladatot az önkormányzat költségvetése nem tartalmaz.

9. §-hoz

A rendelettervezet 9. §-ában a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát hagyja jóvá a testület, kötelező feladat, önként vállalt feladat és államigazgatási feladat szerinti bontásban.

A Hivatal önként vállalt feladatot nem lát el. Az államigazgatási feladat az időközi önkormányzati választások áthúzódó kiadásait és bevételeit tartalmazza.

10. §-hoz

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetésének, elkülönített költségvetésének és a Hivatal költségvetésének költségvetési bevételi előirányzatát kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 4.- 9. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

11. §-hoz

Az Áht. előírásainak megfelelően a költségvetésnek tartalmaznia kell azokat a fejlesztési célokat, amelyhez külső forrás bevonása, hitel, kölcsön felvétele válik szükségessé.

A Közgyűlés 2016. évre olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé nem hagy jóvá. A szükséges adatok részletezését a 10. melléklet tartalmazza, nulla értékekkel.

12. §-hoz

Az Áht. szintén kötelező tartalomként írja elő a költségvetési rendelet esetében az adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségek, valamint a saját bevételek alakulásának bemutatását.

A Tolna Megyei Önkormányzatnak a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és önkormányzati garanciákból, önkormányzati kezességekből kötelezettsége 2016. évben nem áll fenn.

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat Gst.. 45. § (1) bekezdése a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit és adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettségeit az 11. melléklet szerint hagyja jóvá, nulla értékkel.

13. §-hoz

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 68. § (4) bekezdésében foglalt – a Közgyűlés elnöke döntése alapján felhasználható forrás – értékhatárát 2016. évben 20.000.000 Ft-ban javasoljuk jóváhagyni.

A Közgyűlés elnöke számára biztosított forrás felhasználási lehetőség a folyamatos működést szolgálja. Azokra az előirányzatokra, döntésekre vonatkozik, beleértve a civil szervezetek és ÁHT.-n belüli szervezetek támogatását is, amelyeket a költségvetés tételesen nem tartalmaz.

14.§-hoz

A rendeletervezet 14. §-a a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos rendelkezéseket, felhatalmazásokat tartalmaz.

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

A költségvetési maradvány, az előző év végén elnyert megyei önkormányzati rendkívüli támogatás felhasználására a Közgyűlés elnöke kap felhatalmazást.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési maradványának felhasználására a megyei főjegyző jogosult.

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

15.§-hoz

A rendeletervezet 15. §-a felhatalmazásokat tartalmaz a Közgyűlés elnöke számára az európai uniós pályázatok önrészenek biztosításával, illetve szintén az esetleg szükségessé váló önrészhez kapcsolódóan a tartalék feletti rendelkezés átruházásával.

16.§-hoz

Jogszábeli előírások alapján a bevétebi és kiadási előirányzatok módosítására a Közgyűlés jogosult.

Az Áht. 34. § (2) bekezdésében foglaltak alapján a Közgyűlés felhatalmazást ad a Közgyűlés elnökének a bevétebi és kiadási előirányzatok módosítására és a költségvetésen belül, a kiemelt előirányzatok, feladatok közötti előirányzat átcsoportosítására.

17. §-hoz

Az önkormányzat költségvetésének az általános tartalék és céltartalék összegét elkülönítetten kell tartalmaznia.

Az általános tartalék nem várt feladat fedezetét biztosítja. Céltartalékot nem képez az önkormányzat.

18.§-hoz

A Közgűlés a Tolna Megyei Önkormányzat

- 2016. évi költségvetési mérlegét közzgazdasági tagolásban a 12. melléletben foglaltak szerint,
- a 2016. évi bevételi és kiadási előirányzata várható teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási tervet a 13. mellékletében foglaltak szerint,
- a több éves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 14. melléklet szerint,
- a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatását a 15. mellékletben foglaltak szerint és
- a 2016. évi költségvetési mérlegét a rovatrend szerinti tagolásban a 16. melléklet szerint tudomásul veszi.

A költségvetési mérleg tartalmazza az előző év és tárgyév adatait, amelyek alapján összehasonlítható az önkormányzat költségvetési időszakban várható pénzügyi helyzete a korábbi évek adataival.

A mérlegből megállapítható, hogy az önkormányzat költségvetési forrásai tervszinten csökkennek 2016-ban. A csökkenés az ÁROP projekt lezárása és a költségvetési maradvány folyamatos csökkenése következménye. Év közben azonban jelentősebb forrásbővülés várható, amennyiben pályázati tevékenységünk eredményes lesz.

A kiadások döntő része szinte állandó, többletkiadás az elmúlt években akkor merült fel, ha azt a többletforrások lehetővé tették.

A TOP-ok végrehajtásában várható többletfeladat más forrás hiányában egyenlőre a kiadásokon belüli átcsoportosítással finanszírozott.

Amennyiben nyertes pályázat keretében európai uniós források állnak majd rendelkezésünkre javaslatot teszünk a költségvetés módosítására.

Az előirányzat-felhasználási terv a bevételek és kiadások havonként várható ütemezését tartalmazza.

A 208.316.637 Ft általános működési támogatást az önkormányzat 13 havi részletben kapja meg, nettó finanszírozás keretében.

Rendkívüli támogatás esetén a felhasználásra rendelkezésre álló időtartam a mérvadó a kiadások ütemezésében.

A kiadások döntő része rendszeres személyi juttatás és járulék kiadás, továbbá az üzemeltetési kiadások is általában rendszeres időközönként merülnek fel.

A dologi és egyéb kiadások felhasználásában a bevételek teljesítését kell alapul venni. A kötelezettségvállalások során a finanszírozás alakulását is figyelembe kell venni.

A többéves kihatású döntések számszerűsítését évenkénti bontásban tartalmazza a rendelettervezet.

Az önkormányzat több éves kihatású döntést csak működési kiadással összefüggően és a területrendezési terv aktualizálásával kapcsolatban hozott.

A több éves kihatású döntésekről bemutatott adatok a személyi kiadásokkal, üzemeltetési és egyéb szolgáltatásokkal kapcsolatosak.

Az önkormányzat közvetett támogatást nem tervez nyújtani.

A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások közgazdasági tagolását jelentő kiemelt előirányzatokat az egységes rovatrend szerint tovább kell bontani. Év közben a kiadások, kötelezettségvállalások alakulását rovatok szerint kell nyilvántartani.

A rovatok közötti előirányzat átcsoportosítás lényegesen gyakoribb, mint a kiemelt előirányzatok változása, emiatt az adatok alakulását tájékoztatás céljából kell csak bemutatni.

19.§-hoz

A Közgyűlés az államháztartásról szóló 2011. évi CIXV. törvény 29/A. §-ában foglaltak alapján jóváhagyott tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban – a Tolna Megyei Önkormányzatra vonatkozóan - a 17. melléklet szerint tudomásul veszi.

Az Áht. 24. § (4) d) pontja alapján a költségvetési évet követő három év bevételi és kiadási előirányzatait, a költségvetés tervezett egyenlegét, hiányát is be kell mutatni a Közgyűlésnek.

Az Áht. 29/A. §-ában foglaltak alapján a Közgyűlés legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg az alábbiakat:

- a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
- a Gst. 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A 2016. évi költségvetést a Közgyűlés 2015. évi határozatában foglaltak szerint kell elkészíteni. Eltérés csak a jogszabályban foglalt körülmények bekövetkezése esetén lehetséges.

Az elmúlt évben jóváhagyott adatoktól való eltérés esetén az eltérést indokolni kell.

A Tolna Megyei Önkormányzat közgyűlési határozatában az adósságot keletkeztető ügyletek értékét mind a három évre 0 Ft-ban határozta meg.

A 2016. évi költségvetés ennek megfelelően készült el.

A 2017-2019. évekre vonatkozó határozatot – a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben foglalt tartalomnak megfelelően - a Közgyűlés a 2016. évi költségvetési

rendelet előterjesztésével egyidejűleg tárgyalja. A testület – az előterjesztés alapján - adósságot keletkeztető ügyletet nem hagy jóvá.

A 2017-2019. évekre tervezett előirányzatokat a rendelet 17. mellékletében mutatjuk be.

A tervezett előirányzatok az év közben elnyerhető forrásokat nem tartalmazzák.

A tervezet csak az aktuális információk alapján készült, nem tartalmazza azokat a bevételeket és kiadásokat, amelyek feltételtől, pályázati lehetőségtől, céljellegű felhasználástól függőek.

Az önkormányzat saját bevétel hiányában hitel, kölcsön felvételére nem vállalkozhat, kezességet, garanciát nem vállalhat.

Többletforrás nélkül a költségvetési maradvány folyamatos csökkenése miatt azzal kell számolunk, hogy a tervezhető összes kiadás évről évre mérséklődik.

Az új feladatok megjelenése a pályázatok éves ütemezésétől függően jelentősen befolyásolják majd az előirányzatot.

20.§-hoz

A rendeletervezet 20. §-a előirányzat módosításokkal, az év közben realizált többletbevételekkel, és a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások rendeletbe foglalásával összefüggő rendelkezéseket tartalmazza.

21.§-hoz

A rendeletervezet a költségvetésben jóváhagyott előirányzatok felhasználásával és a jóváhagyott előirányzatok terhére tett kötelezettségvállalásokkal kapcsolatos rendelkezéseket tartalmaz.

22.§-hoz

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (9) bekezdésében foglaltak alapján, az államháztartáson kívüli források átvételére és átadására vonatkozó rendelkezéseket a Közgyűlés rendeletben szabályozza. A költségvetési rendeletervezet 22. §-a tartalmazza a megjelölt tárgykörbe tartozó önkormányzati előírásokat. Az alapítványi forrás átadása és átvétele a Közgyűlés át nem ruházható hatásköre.

Az önkormányzati forrás terhére nyújtott támogatások igénylésére, nyújtására és elszámolására kiterjesztették 2016. évtől kezdődően az Ávr. támogatásokra vonatkozó előírásait. A kormányrendelet alkalmazása feltehetően lassítja majd a támogatások odaítélését, illetve módosul az igényléshez szükséges adatok köre, továbbá alkalmazni kell a Magyar Államkincstár által működtetett monitoring rendszer feltöltésére vonatkozó előírásokat is.

A rendeletben emellett rögzíteni kell, hogy mely támogatásról ki dönt.

23.§-hoz

A Közgyűlés az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 7. §-ában foglaltak alapján e rendelet keretében dönt arról, hogy a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal jogosult gazdálkodni a költségvetésében jóváhagyott dologi kiadási és egyéb előirányzatokkal.

A Hivatalnál – az Ávr. 9. § (4) bekezdésében foglaltak alapján - a szervezeti egységek összességét kell gazdasági szervezetnek tekinteni.

24.§-hoz

A rendelettervezet 24. §-a a foglalkoztatottakkal összefüggő rendelkezéseket tartalmaz. Itt kerül meghatározásra a cafetéria juttatás éves összege, jogszabályi előírás szerint a tárgyévben jutalmazásra felhasználható éves keret összege, a nyugdíjasok eseti támogatására fordítható támogatás összege.

A Közgyűlésnek évente döntenie kell arról, hogy biztosítja-e az új költségvetési évben az illetménykiegészítést a foglalkoztatottak számára.

25.§-hoz

A rendelettervezet 25. §-a a lakásépítéssel és vásárlással kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza. Támogatás folyósítására több év óta nem kerül sor. Feladatok a korábban nyújtott kölcsönökből befolyó törlesztésekkel, fennálló tartozásokkal kapcsolatban merülnek fel.

26.§-hoz

A rendelettervezet felhatalmazást ad a Közgyűlés elnökének az illetmények kifizetésével összefüggő forgótőke engedményezésre a Magyar Államkincstár javára.

A forgótőkéből a MÁK különféle illetményt terhelő levonásokat teljesít.

27.§-hoz

A rendelettervezet 27. §-a pályázatok benyújtásával kapcsolatos előírásokat tartalmaz.

Azokban az esetekben, amelyekben meghatározott – elsősorban későbbi éveket terhelő, illetve pénzügyi jellegű - kötelezettségek vállalására kerül sor, a Közgyűlés elé kell terjeszteni a pályázat benyújtásának jóváhagyását. Ilyen lehet a biztosíték nyújtásának kötelezettsége, az inkasszó felhatalmazás a támogatás összegére, önként vállalt feladat vállalása, a későbbi évekre működési kiadási többletet eredményező feladatok vállalása stb. Több esetben a testületi döntés kötelezettségét a pályázati felhívások is tartalmazzák.

28.§-hoz

A rendelettervezetben szabályozza a Közgyűlés a követelésekről történő lemondás eseteit és módját az Áht. 97. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően.

29.§-hoz

A költségvetési rendeletben szabályozza a Közgyűlés - az Ávr. 109. § (6) bekezdésében foglaltaknak megfelelően – a készpénzben teljesíthető kifizetések eseteit.

30.§-hoz

A hatálybalépésről rendelkezik a rendelettervezet 30. §-a.

31. §-hoz

A 2016. január 1-je és a költségvetési rendelet elfogadása között teljesített kiadásokról a Közgyűlés elnöke beszámol a testületnek. Feldolgozott költségvetési adatok hiányában ezt a kötelezettséget csak a kiadások tételes felsorolásával tudjuk teljesíteni. Az adatokat tartalmazó táblázatok a közgyűlésen kerülnek bemutatásra.



ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály várható következményei különösen:

a) Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A Tolna Megyei Önkormányzat 2016. évi költségvetési rendeletének elfogadása az önkormányzat és Hivatala működéséhez szükséges feltételeket teremti meg.

b) Környezeti, egészségi következményei:

A rendeletben foglaltaknak környezeti, egészségi hatása nincs.

c) Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A rendeletben foglaltak végrehajtásának a jelenlegi adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

d) Egyéb hatása: Nincs.

e) A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A költségvetési rendelet módosítását jogszabályi előírás teszi indokolttá. A rendelet megalkotásnak elmaradása törvénysértést jelentene, illetve anyagi szankciókat vonna maga után.

f) Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Szekszárd, 2016. február 4.

dr. Gábor Ferenc
megyei főjegyző