

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 2017. február 10.-i ülése 3. számú napirendi pontja

Rendelettervezet a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről

Előterjesztő: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke

Előadó: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke és dr. Gábor Ferenc, megyei főjegyző

Az előterjesztést előzetesen tárgyalta a Jogi és Ügyrendi Bizottság, a Pénzügyi és Monitoring Bizottság és a Területfejlesztési és Koordinációs Bizottság.

**A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
.../2017. (... ..) önkormányzati
R E N D E L E T E
a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. 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 rendelet hatálya

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

2. A 2017. évi költségvetés előirányzatai

2. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a Tolna Megyei Önkormányzat összevont, halmozódás nélküli 2017. évi
- | | |
|--|--------------------|
| 1. költségvetési bevételi előirányzatát | 214 187 399 Ft-ban |
| 2. költségvetési kiadási előirányzatát | 404 173 741 Ft-ban |
| 3. költségvetési egyenleg (hiány) összegét | 189 986 342 Ft-ban |
| a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát) | 180 302 300 Ft-ban |
| b) ebből: a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát) | 9 684 042 Ft-ban |
| 4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát | 198 318 342 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 2017. évi költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatából a

- | | |
|---|--------------------|
| 1. működési bevételek előirányzatát | 212 487 399 Ft-ban |
| 2. működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként a | |
| a) működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát | 208 732 899 Ft-ban |
| b) közhatalmi bevételek előirányzatát | 0 Ft-ban |
| c) működési bevételek előirányzatát | 3 754 500 Ft-ban |
| d) működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát | 0 Ft-ban |
| 3. működési kiadások előirányzatát | 392 789 699 Ft-ban |
| 4. működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az) | |
| a) személyi juttatások előirányzatát | 175 545 185 Ft-ban |
| b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát | 40 492 888 Ft-ban |
| c) dologi kiadások előirányzatát | 172 614 588 Ft-ban |
| d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát | 0 Ft-ban |
| e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát | 4 137 038 Ft-ban |
| 5. felhalmozási bevételek előirányzatát | 1 700 000 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 | 1 200 000 Ft-ban |
| 7. felhalmozási kiadások előirányzatát | 11 334 042 Ft-ban |
| 8. felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az) | |
| a) beruházások előirányzatát | 11 134 042 Ft-ban |
| b) felújítások előirányzatát | 0 Ft-ban |
| c) egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát | 250 000 Ft-ban |
- állapítja meg.

3. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetésének
- | | |
|---|--------------------|
| 1. költségvetési bevételi előirányzatát | 212 036 399 Ft-ban |
| 2. költségvetési kiadási előirányzatát | 249 207 034 Ft-ban |
| 3. a költségvetési egyenleg (többlet) összegét | 37 170 635 Ft-ban |
| ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (többletét) | 28 587 135 Ft-ban |
| ebből: a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát) | 8 583 500 Ft-ban |
| 4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát | 163 539 786 Ft-ban |
| 5. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek előirányzatát | 0 Ft-ban |
| 6. finanszírozási kiadások előirányzatát | 126 369 151 Ft-ban |
| a) ebből: a működési célú finanszírozási kiadásait | 126 369 151 Ft-ban |

aa) ebből: az irányító szervi támogatást	118 037 151 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	211 536 399 Ft-ban
8. működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként a	
a) működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát	208 732 899 Ft-ban
b) közhatalmi bevételek előirányzatát	0 Ft-ban
c) működési bevételek előirányzatát	2 803 500 Ft-ban
d) működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát	0 Ft-ban
9. működési kiadások előirányzatát	240 123 534 Ft-ban
10. működési kiadáson belül kiemelt előirányzatként a (az)	
a) személyi juttatások előirányzatát	69 008 394 Ft-ban
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát	15 465 900 Ft-ban
c) dologi kiadások előirányzatát	151 512 202 Ft-ban
d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát	0 Ft-ban
e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát	4 137 038 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	9 083 500 Ft-ban
14. felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)	
a) beruházások előirányzatát	9 083 500 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 2017. évi költségvetésének	
1. költségvetési bevételi előirányzatát	2 151 000 Ft-ban
2. költségvetési kiadási előirányzatát	154 966 707 Ft-ban
3. a költségvetési egyenlege (hány) összegét	152 815 707 Ft-ban
a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát)	151 715 165 Ft-ban
b) ebből: a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát)	1 100 542 Ft-ban
4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát	34 778 556 Ft-ban

- | | |
|---|--------------------|
| 5. A költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáltató irányítószervi támogatás előirányzatát | 118 037 151 Ft-ban |
| a) ebből: a működési célú finanszírozási bevételt | 118 037 151 Ft-ban |
| b) ebből: a felhalmozási célú finanszírozási bevételt | 0 Ft-ban |
| 6. finanszírozási kiadások előirányzatát | 0 Ft-ban |
| 7. működési bevételek előirányzatát | 951 000 Ft-ban |
| 8. működési bevételeken belül kiemelt
előirányzatként a | |
| a) működési célú támogatások államháztartáson
belülről előirányzatát | 0 Ft-ban |
| b) működési bevételek előirányzatát | 951 000 Ft-ban |
| c) működési célú átvett pénzeszközök
előirányzatát | 0 Ft-ban |
| 9. működési kiadások előirányzatát | 152 666 165 Ft-ban |
| 10. működési kiadásokon belül kiemelt
előirányzatként a (az) | |
| a) személyi juttatások előirányzatát | 106 536 791 Ft-ban |
| b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális
hozzájárulási adó előirányzatát | 25 026 988 Ft-ban |
| c) dologi kiadások előirányzatát | 21 102 386 Ft-ban |
| d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát | 0 Ft-ban |
| e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát | 0 Ft-ban |
| 11. felhalmozási bevételek előirányzatát | 1 200 000 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 | 1 200 000 Ft-ban |
| 13. felhalmozási kiadások előirányzatát | 2 300 542 Ft-ban |
| 14. felhalmozási kiadásokon belül kiemelt
előirányzatként a (az) | |
| a) beruházások előirányzatát | 2 050 542 Ft-ban |
| b) felújítások előirányzatát | 0 Ft-ban |
| c) egyéb felhalmozási kiadások előirányzatát | 250 000 Ft-ban |
- állapítja meg.
4. § A Közgyűlés az Önkormányzat összevont, nettósított 2017. 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 2017. 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 2017. évi költségvetésének költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát működési bevéte-

lek, 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 2017. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok	214 187 399 Ft
2. önként vállalt feladatok	0 Ft
3. államigazgatási feladatok	0 Ft.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat összevont, halmozódás nélküli költségvetésének 2017. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok	263 584 494 Ft
2. önként vállalt feladatok	140 589 247 Ft
3. államigazgatási feladatok	0 Ft.

8. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó költségvetésének 2017. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok	212 036 399 Ft
2. önként vállalt feladatok	0 Ft
3. államigazgatási feladatok	0 Ft.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó költségvetésének 2017. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok	108 617 787 Ft
2. önként vállalt feladatok	140 589 247 Ft
3. államigazgatási feladatok	0 Ft.

9. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének 2017. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok	2 151 000 Ft
2. önként vállalt feladatok	0 Ft
3. államigazgatási feladatok	0 Ft.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének 2017. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok	154 966 707 Ft
2. önként vállalt feladatok	0 Ft
3. államigazgatási feladatok	0 Ft.

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 2017. 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 2017. 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.

3. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök

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) Az (1) bekezdésben nem nevesített önkormányzati finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Közgyűlés elnöke gyakorolja.
- (3) A Közgyűlés felhatalmazza a Közgyűlés elnökét, hogy az önkormányzat elkülönített költségvetésében a 2016. évi és 2017. évi költségvetési maradványt terhelő, áthúzódó kötelezettségvállalásokat esedékességgel teljesítse, a költségvetési maradványt az áthúzódó kötelezettségek teljesítésére, átmeneti finanszírozásra a zárszámadási rendelet elfogadását megelőzően felhasználja, a költségvetési maradvány terhére kötelezettséget vállaljon.
- (4) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a megyei önkormányzatok rendkívüli támogatásából 2016. évben elnyert 12.838.000 Ft támogatás 2017-ben felhasználható költségvetési maradványa kérelemben foglalt tartalom szerinti felhasználása érdekében kötelezettséget vállaljon.
- (5) A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési maradványának felhasználására a Hivatal vezetője jogosult.
- (6) A Közgyűlés felhatalmazza a megyei főjegyzőt, hogy a Hivatal 2016. évi és 2017. évi költségvetési maradványát terhelő áthúzódó kötelezettségeket teljesítse, a költségvetési maradvány terhére – annak jóváhagyását megelőzően – kötelezettséget vállaljon.
- (7) 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 államháztartásról szóló 2011. évi CIXV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (2) bekezdésében foglaltak alapján felhatalmazza elnökét, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat, és 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.

4. Tartalékok és a költségvetés mérlegei

17. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat költségvetésében a 2017. évi
- | | |
|-------------------------------------|----------------|
| 1. általános tartalék előirányzatát | 737 038 Ft-ban |
| 2. céltartalék előirányzatát | 0 Ft-ban |
- állapítja meg

18. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat
1. 2017. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 12. mellékletben foglaltak szerint;
 2. 2017. 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. 2017. 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.
20. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat Európai uniós támogatással megvalósítani tervezett pályázatainak kiadásait és forrásait a 18. mellékletben foglaltak szerint tudomásul veszi.
- (2) A Közgyűlés a pályázatokban foglalt megvalósítási időszakra vonatkozóan a több évre szóló kötelezettségvállalást a nyertes pályázatok esetében – az adott pályázatra vonatkozó Támogatási Szerződésben foglalt ütemezés szerint - engedélyezi.
- (3) A Közgyűlés felhatalmazza a Közgyűlés elnökét, hogy benyújtott pályázatok nyertessége esetén a megvalósításhoz szükséges Konzorciumi Megállapodást, a Támogatási Szerződést aláírja, a Támogatási Szerződés megkötéséhez szükséges nyilatkozatokat és dokumentumokat aláírja és benyújtja.
- (4) A Közgyűlés felhatalmazza a megyei főjegyzőt, hogy a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal konzorciumi partnersége esetén a Konzorciumi Megállapodást, a Támogatási Szerződést és a Támogatási Szerződés megkötéséhez szükséges nyilatkozatokat, dokumentumokat aláírja és benyújtja.

5. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

21. § (1) A működési célú támogatás államháztartáson belülről bevétellel, a működési célú pénzeszköztámvétellel, 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, intézmény-

nyi 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.

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

(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.

23. § (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 forrásátvételtől 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.

24. § (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.

25. § (1) A Hivatalnál foglalkoztatott közszolgálati tisztviselők, ügykezelők, munkavállaló 2017. évi alapilletményét, illetménykiegészítését, illetménypótlékát, illetve munkabérét és egyéb juttatásait a hatályos jogszabályok, a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek díjazásáról és egyéb juttatásairól szóló 10/2012.(XI. 30.) önkormányzati rendelet, valamint a Közszolgálati Szabályzat figyelembevételével kell megállapítani és folyósítani.

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

(3) A Közgyűlés a köztisztviselők cafetéria rendszerének működtetésére - az adó- és járulék terheket is beleértve - évi 200.000 Ft/fő keretet biztosít a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében.

(4) A Közgyűlés az önkormányzat főállású tisztségviselőinek cafetéria juttatására – az adó- és járulék terhet is beleértve – évi 200.000 Ft /fő keretet biztosít az önkormányzat költségvetésében.

(5) A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésén belül az egységes rovatrend K1102 Normatív jutalmak és a K1103 Céljuttatás, projektprémium rovatai terhére a költségvetési évben együttesen – az (6) és (7) bekezdésben foglaltak kivételével - 7.000.000 Ft összeghatárig vállalható kötelezettség.

(6) Az európai uniós támogatással megvalósuló projektek esetében, a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésén belül, az egységes rovatrend K1103 Céljuttatás, projektprémium rovatok terhére - a (5) bekezdésben foglalt összeghatáron felül - a Támogatási Szerződésekben, a projekt költségvetésekben foglalt célfeladat összege erejéig vállalható kötelezettség.

(7) Céljellegű támogatás terhére, a (5) bekezdésben foglalt összeghatáron felül jutalom, céljuttatás, célfeladat kiírás szerinti juttatás kifizetésére a céljellegű forrás felhasználását biztosító jogszabály, támogatói okirat vagy támogatási szerződés, egyéb előírás szerint, az erre a célra rendelkezésre álló forrás összegének megfelelő volumenben vállalható kötelezettség.

(8) A Közgyűlés az Önkormányzat és a Hivatal költségvetésében a 39/2010. (II.26.) Korm. rendelet 4. § (2) bekezdésében foglalt, a munkáltató mérlegelési jogkörébe tartozó munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés adómentesen adható összegének (15 Ft/km) kifizetéséhez szükséges fedezetet a szervezetek 2017. évi költségvetésében biztosítja.

(9) A Közgyűlés az önkormányzat nyugdíjasainak támogatását szolgáló szociális és kegyeleti keretet 100.000 Ft-ban hagyja jóvá. A szociális támogatási keret a Hivatal költségvetésében biztosított.

26. § (1) A Közgyűlés a lakásépítés, vásárlás, korszerűsítés munkáltatói támogatás keretében új munkáltatói támogatás megállapítását 2017. 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 2017. év során befolyó bevétel a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételeit képezi.

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

3. A gazdálkodás rendje

28. § (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 beszerezése valósulna meg, amelynek működtetési kiadása a pályázat megvalósítása alatt, vagy a pályázat lezárását követően többlet költségvetési támogatási igényt eredményez.

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

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

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

(3) Az (1) bekezdés 1. pontjában foglalt behajthatatlannak minősülő követelésről és az (1) bekezdés 2. pontjában foglalt kisösszegű követelésről a költségvetési szerv vezetője, a megyei 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, eseteit 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

30. § 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 utánvétellel vagy csak készpénzért teljesített árubeszerzés, eszközbeszerzés vagy szolgáltatás teljesítés igénybevétele.

Záró rendelkezések

- 31. § Ez a rendelet 2017. február 15.-én lép hatályba.
- 32. § A Közgyűlés a 2017. január 1. és a költségvetési rendelet elfogadása közötti időtartamban a Közgyűlés elnöke által beszédett bevételekről és teljesített kiadásokról készített beszámolót jóváhagyja.

Fehérvári Tamás
a Közgyűlés elnöke

dr. Gábor Ferenc
megyei főjegyző

Záradék:

A rendelet 2017. február hónap nap kihirdetésre került.
Szekszárd, 2017. február hónap nap.

dr. Gábor Ferenc
megyei főjegyző

A Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi összevont, nettósított költségvetése

Költs. bev. kiadás elő-irányz.	Kie-melt levez.	Rész-letelés	Bevételek, kiadások Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat Ft-ban
1.	1.	1.1	Működési bevételek Működési célú támogatások államháztartáson belülről Önkormányzatok működési támogatásai	208 732 899 208 330 861
		1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	208 330 861
		1.1.1.1	Megyei önkormányzatok működésének támogatása	208 300 000
		1.1.1.2	Bérkompenzáció 2016. évi	30 861
		1.2.1	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0
		1.2.1.1	Bérkompenzáció 2017. évi	0
		1.2.1.2	Megyei önkormányzatok 2017. évi rendkívüli támogatása	0
	1.2		Elvonások, befizetések bevétele	0
	1.2.1		Egyéb elvonások, befizetések	0
	1.3		Működési célú visszatérítendő támogatások bevétele ÁHT-n bel. (fejezeti kezelésű előirányzattól)	0
	1.4		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	402 038
2.			Közhatalmi bevételek	0
3.			Működési bevételek	3 754 500
4.			Működési célú átvett pénzeszközök	0
Működési költségvetési bevételek összesen:				212 487 399
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	1 200 000
			Ebből: felh. célú visszatér. tám. kölcsönök visszatérülése	1 200 000
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:				1 700 000
Költségvetési bevételek összesen				214 187 399
1.			Költségvetési kiadások Működési kiadások	
	1.		Személyi juttatások	175 545 185
	2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó	40 492 888
	3.		Dologi kiadások	172 614 588
	4.		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
	5.		Egyéb működési célú kiadások	4 137 038
		5.1	Nemzetközi kötelezettségek	0
		5.2	Elvonások befizetések	0
		5.3	Működési célú visszatérítendő támogat. törlesztése Áht.-n bel.	0
		5.4	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	0
		5.5	Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre	3 400 000
		5.6	Általános tartalék	737 038
		5.7	Működési célú céltartalék	0
Működési költségvetési kiadások összesen:				392 789 699

Költs. bev. kiadás elő-irányz.	Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat
		Ft-ban
2.	Felhalmozási kiadások	
1.	Beruházások	11 134 042
2	Felújítások	0
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	250 000
3.1	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	0
3.2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre	0
3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök	250 000
		0
	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	11 384 042
	Költségvetési kiadások összesen:	404 173 741
	Költségvetési bevételek összesen:	214 187 399
3.	Költségvetési egyenleg (hiány)	189 986 342
3.1	Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege(hiány)	180 302 300
3.2	Ebből:Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (hiány)	9 684 042
	Finanszírozási bevételek	
4.	Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány	198 318 342
4.1	Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	188 634 300
4.2	Felhalmozási célú kv.-i maradvány	9 684 042
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

1. oldal

A Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi bevételei és kiadása

Költs. Kie- bev. mert kiadás elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat
		Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban
1.		Működési bevételek	
1.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	208 732 899
	1.1	Önkormányzatok működési támogatása	208 330 861
	1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	208 330 861
	1.1.1.1	Megyei önkormányzatok működésének támogatása	208 300 000
	1.1.1.2	2015. évről áthúzódó bérkompenzáció	30 861
	1.1.2	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0
	1.1.2.1	Bérkompenzáció 2017	
	1.1.2.2	Megyei önkormányzatok 2017. évi rendkívüli támogatása	
	1.2	Elvonások, befizetések bevétele	0
	1.2.1	Egyéb elvonások, befizetések	
	1.3	Működési célú visszatérítendő támogatások bevétele ÁHT-n bel. (fejlesztési kezelésű előirányzattól)	
	1.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	402 038
	1.2.1	Egyéb működ. célú tám. államháztartáson belülről	402 038
	1.2.1.1	Egyéb működ. célú tám. államháztartáson belülről	402 038
	1.2.1.2	Egyéb működ. célú tám. államháztartáson belülről	
	1.2.1.3	Egyéb működ. célú tám. EU programokra	
2.		Közhatalmi bevételek	0
3.		Működési bevételek	2 803 500
	3.1	Működési bevételek	2 803 500
4.		Működési célú átvett pénzeszközök	0
Működési költségvetési bevételek összesen:			211 536 399
2.		Felhalmozási bevételek	
1.		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
	1.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
	1.2	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson bel.	0
	1.2.1	Helyi önk. költségvetési szervtől	
	1.2.2	Egyéb felh. célú tám. EU programokra	
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			212 036 399

1.		Költségvetési kiadások	
	1.	Működési kiadások	
	2.	Személyi juttatások	69 008 394
	3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	15 465 900
	4.	Dologi kiadások	151 512 202
	5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
		Egyéb működési célú kiadások	4 137 038
	5.1	Nemzetközi kötelezettségek	0
	5.2	Elvonások, befizetések	
	5.3	Működési célú visszatérítendő tám.törlesztése Áht.-n bel.	0
	5.3	Műk.célú visszatérítendő tám.törl. egyéb fejezeti kez.előir.-nak	
	5.4	Működési célú támogatás államháztartáson belülre	0
	5.4.1	Helyi önkormányzatok műk. támogatása	
	5.4.2	Nemzetiségi önkormányzatok támogatása	
	5.4.3	Központi költségvetési szervek támogatása	
	5.5	Működési célú támogatás áht-n kívülre	3 400 000
	5.5.1	Szekszárdi Német Nemzetiségi Egyesület	500 000
	5.5.2	Tolna Megyei Diáksport Tanács műk. tám.	500 000
	5.5.3	Civil szervezetek támogatása	1 000 000
	5.5.4	Alapítványok támogatása	400 000
	5.5.5	Tolnáért-Nonprofit Kft. támogatás kötelező önk. feladat ellátására	500 000
	5.5.6	Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség	500 000
	5.6	Általános tartalék	737 038
	5.7	Működési célú céltartalék	
Működési költségvetési kiadások összesen:			240 123 534

2. oldal

A Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi bevételei és kiadása

Költs. Kie- bev. melt kiadás elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat
		Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban
2.		Felhalmozási kiadások	
	1.	Beruházások	9 083 500
	1.1	Immateriális javak beszerzése	5 511 811
	1.2	Ingatlanok vásárlása létesítése	
	1.3	Informatikai eszközök beszerzése	
	1.4	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	1 640 551
	1.5	Részesedések	
	1.6	Beruházás általános forgalmi adója	1 931 138
	2.	Felújítások	0
	2.1	Irodaház felújítása (padlóburkolat)	
	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:	9 083 500
		Költségvetési kiadások összesen:	249 207 034
		Költségvetési bevételek összesen:	212 036 399
3.		Költségvetési egyenleg (többlet)	37 170 635
	3.1	Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege(többlet)	28 587 135
	3.2	Ebből: Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (hiány)	8 583 500
4.		Finanszírozási bevételek	
		Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány	163 539 786
	4.1	Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	154 956 286
	4.2	Felhalmozási célú kv.-i maradvány	8 583 500
5.		A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel	0
	5.1	Ebből: működési célú finanszírozási bevétel	
	5.2	Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	
6.		Finanszírozási kiadások	126 369 151
	6.1	Ebből: működési célú finanszírozási kiadás	126 369 151
	6.1.1	Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	118 037 151
	6.1.2	Ebből: államházt. belüli megelőleg.visszafizetés	8 332 000
	6.2	felhalmozási célú finanszírozási kiadás	0
	6.2.1	Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	

1. oldal

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2017. évi bevételei és kiadása

Költs. Kie- bev. melt kiadás 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
	1.1.2	Időközi önkormányzati választás, nemz.önk.vál.	0
	1.1.3	Egyéb mük.c. tám. fejezeti kez. EU pr.	0
			0
			0
2.		Közhatalmi bevételek	0
3.		Működési bevételek	951 000
	3.1	Működési bevételek	951 000
4.		Működési célú átvett pénzeszközök	0
		Működési költségvetési bevételek összesen:	951 000
2.		Felhalmozási bevételek	
1.		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
	1.1	Egyéb felhalmozási célú tám. államháztartáson belülről	0
	1.1.1	Egyéb felhalm.c.tám EU projekt	0
2.		Felhalmozási bevételek	0
	2.1.	Felhalmozási bevételek	
3.		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 200 000
	3.1	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
	3.2	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérül.	1 200 000
		Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	1 200 000
		Költségvetési bevételek összesen	2 151 000
1.		Költségvetési kiadások	
1.		Működési kiadások	
		Személyi juttatások	106 536 791
		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	25 026 988
		Dologi kiadások	21 102 386
		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5.		Egyéb működési célú kiadások	0
	5.1	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	0
	5.2	Elvonások, befizetések (önk.jogszab.alapján terhelő)	
	5.3	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0
		Működési költségvetési kiadások összesen:	152 666 165

2. oldal

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2017. évi bevételei és kiadása

Költs. Kie- bev. melt kiadás elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat
		Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban
2.		Felhalmozási kiadások	
1.		Beruházások	2 050 542
2.		Felújítások	0
3.		Egyéb felhalmozási célú kiadások	250 000
	3.1	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	
	3.2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre	
	3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök	250 000
		Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	2 300 542
		Költségvetési kiadások összesen:	154 966 707
		Költségvetési bevételek összesen:	2 151 000
3.		Költségvetési egyenleg (hiány)	152 815 707
	3.1	Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege(hiány)	151 715 165
	3.2	Ebből: felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (hiány)	1 100 542
4.		Finanszírozási bevételi előirányzat	
		Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány	34 778 556
	4.1	Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	33 678 014
	4.2	Felhalmozási célú kv.-i maradvány	1 100 542
5.		Irányítószerv támogatása	
	5.1	Ebből: működési célú finanszírozási bevétel	118 037 151
	5.1.1	Ebből: Irányítószervi támogatás	118 037 151
	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]

5. melléklet a .../2017. (II. ...) önkormányzati rendelethez

[illegible]

5. melléklet a „/2017. (II. ...) önkormányzati rendelethez

Sor-szám		Elő-irány-zat/ Telje-sítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költség- vetési bevétel össze- sen	Forintban		
					Helyi önk. mük. ált.tám.	Mük.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvo- nások	Mük.célú visszatér. támogat. Áht.-n belül.	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belül.	Közhatal- mi bevétel	Működési bevételek	Mük.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülől	Felhalm. bevételek	Felhalm. célú átvett pénzeszk.		Felhalm. költségvetési bevétel összesen	Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.
																Mük.cél	Felh.cél			
2.				Önként vállalt feladatok																
	2.1	Eredeti	082091	Közművelődés-közösségi és							0				0	0	488 000			
		Mód.ei.		társadalmi részvétel fejlesztése							0				0	0				
		Teljesítés									0				0	0				
	2.2	Eredeti	082092	Közművelődés-hagyományos							0				0	0	1 906 367			
		Mód.ei.		közösségi kulturális értékek							0				0	0				
		Teljesítés		gondozása							0				0	0				
	2.3	Eredeti	084020	Nemzetiségi közfeladatok ellá- tása és támogatása							0				0	0				
		Mód.ei.									0				0	0				
		Teljesítés									0				0	0				
	2.4	Eredeti	084031	Civil szervezetek működési							0				0	0				
		Mód.ei.		támogatása							0				0	0				
		Teljesítés									0				0	0				
	2.5	Eredeti	084031	Civil szervezetek program							0				0	0	1 400 000			
		Mód.ei.		támogatása							0				0	0				
		Teljesítés									0				0	0				
	2.6	Eredeti	018020	Központi kv.-i befizetések							0				0	0				
		Mód.ei.									0				0	0				
		Teljesítés									0				0	0				
	2.7	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatás							0				0	0	1 500 000			
		Mód.ei.									0				0	0				
		Teljesítés									0				0	0				
	2.8	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása							0				0	0	102 303 480			
		Mód.ei.		TOP-5.1.1. Megyei foglalkozt. paktum EU pályázat							0				0	0				
		Teljesítés									0				0	0				
	2.9	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatás							0				0	0	25 991 400			
		Mód.ei.		Klimavédelem és fenntarthatóság							0				0	0	4 500 000			
		Teljesítés		EU projekt							0				0	0				
	2.10	Eredeti	082092	Közművelődés-hagyományos							0				0	0				
		Mód.ei.		közösségi kulturális értékek							0				0	0				
		Teljesítés		Hungarikum pályázat							0				0	0				
		Eredeti		Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	133 589 247			
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
3.				Államigazgatási feladat																
	3.1	Eredeti									0				0	0				
		Mód.ei.									0				0	0				
		Teljesítés									0				0	0				
	3.2	Eredeti									0				0	0				
		Mód.ei.									0				0	0				
		Teljesítés									0				0	0				
		Eredeti		Államigazgatási feladat össz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
		Eredeti		Tolna Megyei Önkorm. összesen	208 330 861	0	0	402 038	0	0	2 803 500	0	500 000	0	500 000	212 036 399	154 956 286			
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			

6. melléklet a/2017. (II.) önkormányzati rendelethez

																	Forintban		
Sor-szám		Elő-irány-zat/ Telje-sítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként							Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költség-vetési bevétel össze-sen	Fin.bev. Költségv.maradv.	Fin.bev. Költségv.maradv.	
					Helyi önk. műk. ált.tám.	Műk.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvo-nások	Műk.célú visszatér. támogat. Áht.-n belülr.	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belülr.	Közhatál-mi bevétel	Működési bevételek	Műk.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülől	Felhalm. bevételek				Felhalm. célú átvett pénzeszk.
																Műk.cél	Felh.cél		
1.				Kötelező feladatok															
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv.					951 000		951 000			1 200 000	1 200 000	2 151 000	3 836 596	423 378	
		Mód.ei.		jogalk. és általános igazgatási							0				0	0			
		Teljesítés		tevékenysége							0				0	0			
	1.2	Eredeti		Projektmenebdzsment feladat							0				0	0	29 841 418	677 164	
		Mód.ei.		TOP-5.1.1.							0				0	0			
		Teljesítés									0				0	0			
		Eredeti		Kötelező feladatok összesen	0	0	0	0	0	951 000	0	951 000	0	0	1 200 000	1 200 000	2 151 000	33 678 014	1 100 542
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.				Önként vállalt feladatok															
	2.1	Eredeti									0				0	0			
		Mód.ei.									0				0	0			
		Teljesítés									0				0	0			
	2.2	Eredeti									0				0	0			
		Mód.ei.									0				0	0			
		Teljesítés									0				0	0			
		Eredeti		Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.				Államigazgatási feladat															
	3.1	Eredeti	016010	Országgyűlési, önkormányzati							0				0	0			
		Mód.ei.		és európa parlamenti képviselő-							0				0	0			
		Teljesítés		választ.kapcs.tev.							0				0	0			
	3.2	Eredeti	016020	Országos és helyi népszava-							0				0	0			
		Mód.ei.		zással kapcsolatos tevékeny-							0				0	0			
		Teljesítés		ségek							0				0	0			
		Eredeti		Államigazgatási feladat összege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Eredeti		TM Önk. Hivatal összesen:	0	0	0	0	0	951 000	0	951 000	0	0	1 200 000	1 200 000	2 151 000	33 678 014	1 100 542
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Forintban

[illegible]

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési kiadásai feladatonként

Sor- szám	Elő- irány- zat/ Telje- sítés	Kormány- zati funkció számje- le	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként							Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költség- vetési kiadá- sok össze- sen
				Személyi juttatás	Munkaad. terhelő jár. és szoc.hj.	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb.j.	Egyéb műk. célú kiad.	Ebből: Tartalé- kok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruhá- zások	Felújítá- sok	Egyéb felhalm.c. kiadások	Felhalm. költségv.-i kiadás összesen	
2.			Önként vállalt feladatok												
	2.1	Eredeti	082091 Közművelődés-közösségi és	400 000	88 000					488 000				0	488 000
		Mód.ei.	társadalmi részvétel fejlesztése							0				0	0
		Teljesítés								0				0	0
	2.2	Eredeti	082092 Közművelődés-hagyományos	415 394	152 876	1 338 097				1 906 367				0	1 906 367
		Mód.ei.	közösségi kulturális értékek							0				0	0
		Teljesítés	gondozása							0				0	0
	2.3	Eredeti	084020 Nemzetiségi közfeladatok ellá-							0				0	0
		Mód.ei.	tása és támogatása							0				0	0
		Teljesítés								0				0	0
	2.4	Eredeti	084031 Civil szervezetek működési							0				0	0
		Mód.ei.	támogatása							0				0	0
		Teljesítés								0				0	0
	2.5	Eredeti	084032 Civil szervezetek program					1 400 000		1 400 000				0	1 400 000
		Mód.ei.	támogatása							0				0	0
		Teljesítés								0				0	0
	2.5	Eredeti	081043 Iskolai diákspórt szervezetek							0				0	0
		Mód.ei.	támogatása							0				0	0
		Teljesítés								0				0	0
	2.6	Eredeti	041140 Területfejlesztés igazgatása			1 500 000				1 500 000	2 500 000			2 500 000	4 000 000
		Mód.ei.								0				0	0
	2.7	Eredeti	041140 Területfejlesztés igazgatása			102 303 480				102 303 480				0	102 303 480
		Mód.ei.	TOP-5.1.1. Megyei foglalkozt.							0				0	0
		Teljesítés	paktum EU pályázat							0				0	0

[illegible]

[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 a 2018-2020. években

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 kezességvállalásokból fennálló
2018-2020. évi kötelezettségei**

Megnevezés	Sor- szám	Tárgyév (2017.)	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség a tárgyév követő			Összesen
			1. évben	2. évben	3. évben	
Helyi adókból és települési adókból származó bevétel	01					0
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02	120	120	120	120	480
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03					0
Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bevétel	04	500	500	500	500	2000
Részvények, részesedések értékesítéséből származó bevétel	05					0
Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevétel	06					0
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	07					0
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	08					0
Saját bevételek:	09	620	620	620	620	2480
Saját bevételek 50 %-a	10	310	310	310	310	1240
Tárgyév megelőző években keletkezett ügyletekből eredő fizetési kötelezettség	11	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
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
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	30	310	310	310	310	1240

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

Forintban

Bevételek	2015. évi tényl. telj.	2016. évi eredeti előir.	2016. évi várható telje- sítés	2017. évi eredeti előir.	Változás a 2016. évi tervhez visz	Kiadások	2015. évi tényl. telj.	2016. évi eredeti előir.	2016. évi várható telje- sítés	2017. évi eredeti előir.	Változás a 2016. évi tervhez visz
Költségvetési bevételek						Költségvetési kiadások					
1. Működési bevételek						1. Működési kiadások					
Működési célú támogat. államházt. belülről						Személyi juttatások	134 649 000	140 040 000	145 915 232	175 545 185	35 505 185
Helyi önk. működésének általános támogat.	208 300 000	208 300 000	208 300 000	208 300 000	0	Munkaadót terh. jár. és szociális hj. adó	36 249 000	38 066 000	39 513 464	40 492 888	2 426 888
Béerkompensáció	35 000	16 637	16 637	30 861	14 224	Dologi kiadások	90 471 000	43 579 000	50 367 261	172 614 588	129 035 588
Működési célú támogatások és kieg. tám.	17 933 000		13 203 252		0	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
Elvonások, befizetések	44 000		4 419 200								
Működési célú visszatér. tám., kölcs.visszat. ÁHT-n b.			20 000 000		0						
Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n belülr.	61 539 000	195 000	181 755 779	402 038	207 038	Egyéb működési célú kiadások					
Műk.célú támogatások áht.-n belülről	287 851 000	208 511 637	427 694 868	208 732 899	221 262	Nemzetközi kötelezettségek					0
						Elvonások, befizetések	6 183 000		4 419 200		
Közhatalmi bevételek						Működési célú visszatérítendő tám. visszafizetése			20 000 000		
Működési bevételek	5 451 000	1 465 000	1 625 830	3 754 500	2 289 500	Működési célú támogatás államházt. belülré	15 230 000	0	180 000	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök						Egyéb működési célú tám. áht.-n kívülre	11 020 000	7 000 000	6 950 000	3 400 000	-3 600 000
						Általános tartalék		3 106 637		737 038	-2 369 599
						Működési céltartalék	0		0		0
						Egyéb működési célú kiadások összesen	32 433 000	10 106 637	31 549 200	4 137 038	-5 969 599
1. Működési költségvetési bevételek	293 302 000	209 976 637	429 320 698	212 487 399	2 510 762	1. Működési költségvetési kiadások	293 802 000	231 791 637	267 345 157	392 789 699	160 998 062
						2. Felhalmozási kiadások					
2. Felhalmozási bevételek						Beruházások	7 748 000	20 619 000	19 311 952	11 134 042	-9 484 958
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 826 000		6 225 164		0	Felújítások	5 131 000	0	78 296	0	0
Felhalmozási bevételek		500 000	39 000	500 000	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 356 000	1 500 000	1 426 304	1 200 000	-300 000	Felhalmozási célú támogatások államházt. belülré	1 826 000		1 048 000		0
						Felhalmozási célú támogatás áht.-n kívülre	203 000	200 000	239 526	250 000	
						Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen	2 029 000	200 000	1 287 526	250 000	0
2. Felhalmozási költségvetési bevételek	3 182 000	2 000 000	7 690 468	1 700 000	-300 000	2. Felhalmozási költségvetési kiadások	14 908 000	20 819 000	20 677 774	11 384 042	-9 484 958

Forintban

Bevételek	2015. évi tényl. telj.	2016. évi eredeti előír.	2016. évi várható telje- sítés	2017. évi eredeti előír.	Változás a 2016. évi tervhez visz	Kiadások	2015. évi tényl. telj.	2016. évi eredeti előír.	2016. évi várható telje- sítés	2017. évi eredeti előír.	Változás a 2016. évi tervhez visz
Költségvetési bevételek	296 484 000	211 976 637	437 011 166	214 187 399	2 210 762	Költségvetési kiadások	308 710 000	252 610 637	288 022 931	404 173 741	151 513 104
Költségvetési egyenleg (többlet)			148 988 235		160,00						
Költségvetési egyenleg(hiány)	12 226 000	40 634 000		189 986 342	149 352 342						
Működési bev. és műk. kiadások egyenlege	500 000	21 815 000	-161 975 541	180 302 300	158 487 300						
Felhalmozási bev. és felh.kiad. egyenlege	11 726 000	18 819 000	12 987 306	9 684 042	-9 134 958						
Költségvetési hiány belső finanszi- rozására szolgáló költségvetési maradvány											
1. Működési célú költségvetési maradvány	49 064 000	30 147 000	31 202 963	188 634 300	158 487 300						
2. Felhalmozási célú költségvetési maradvány	12 492 000	18 819 000	18 127 144	9 684 042	-9 134 958						
Kv. hiány belső fin.sz kv. maradvány	61 556 000	48 966 000	49 330 107	198 318 342	149 352 342	Finanszírozási kiadások Államháztartáson belüli megelőlegezés vissz.	8 332 000	8 332 000	8 332 000	8 332 000	
Államháztartáson belüli megelőlegezés	8 332 000		8 332 000								
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel											
Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	Belföldi finanszírozás kiadásai	8 332 000	8 332 000	8 332 000	8 332 000	0
Finanszírozási bevétel összesen	69 888 000	48 966 000	57 662 107	198 318 342	149 352 342	Finanszírozási kiadások összesen	8 332 000	8 332 000	8 332 000	8 332 000	0
Bevételi főösszeg	366 372 000	260 942 637	494 673 273	412 505 741	151 563 104	Kiadási főösszeg	317 042 000	260 942 637	296 354 931	412 505 741	151 563 104
Hiány finanszírozása egyenlege	49 330 000	0	198 318 342	0	0						

Előirányzat-felhasználási terv 2017. év

Forintban

Megnevezés/ hónap	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Bevételek													
Toina Megyei Önk.													
KV. maradvány	198 318 342												198 318 342
Megyei önk. műk.tám	25 026 861	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	208 330 861
Műk. célú kieg.támogatás													0
Elvonások, befizetések													0
Visszatérítendő műk. tám.													0
Egyéb műk.célú támog.ÁH	134 013	134 013	134 013										402 038
Közhatalmi bevétel													0
Működési bevételek	10 000	2 693 500	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	2 803 500
Működési c.átvett pénzeszköz													0
Egyéb felhalm. c. tám.ÁHT-n bel.													0
Felhalmozási bevétel	350 000											150 000	500 000
Felhalm.célú átvett p.													0
													0
													0
Bevételek összesen:	25 520 874	19 491 513	16 808 013	16 674 000	16 674 000	16 674 000	16 674 000	16 674 000	16 674 000	16 674 000	16 674 000	16 824 000	212 036 399
TMÖ. Hivatal bevételei													0
Nyitó pénzk(Pénzm.)													0
Egyéb műk.célú támog.ÁTN-bel.													0
Közhatalmi bevétel													0
Működési bevételek		148 728			297 000							505 272	951 000
Működési célú átvett p.													0
Egyéb felhalm. c. tám.ÁHT-n bel.													0
Felhalmozási bevétel													0
													0
Felhalm.célú átvett p.	260 000			300 000			300 000			340 000			1 200 000
													0
													0
Hivatal bevételei összesen:	260 000	148 728	0	300 000	297 000	0	300 000	0	0	340 000	0	505 272	2 151 000
Bevételek összesen:	25 780 874	19 640 241	16 808 013	16 974 000	16 971 000	16 674 000	16 974 000	16 674 000	16 674 000	17 014 000	16 674 000	17 329 272	214 187 399

Forintban

Megnevezés/ hónap	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Kiadások													
TMÖ kiadásai													
Személyi juttatások	4 000 000	5 670 000	5 620 000	5 470 000	5 470 000	6 470 000	5 470 000	5 470 000	7 070 000	5 570 000	5 470 000	7 258 394	69 008 394
Munkaadót terh. jár.szoc.h	1 080 000	1 247 400	1 236 400	1 203 400	1 203 400	1 423 400	1 203 400	1 203 400	1 555 400	1 309 453	1 203 400	1 596 847	15 465 900
Dologi kiadások	4 900 000	77 000 000	5 500 000	8 300 000	4 000 000	3 200 000	4 000 000	4 000 000	6 000 000	11 500 000	4 500 000	18 612 202	151 512 202
Elvonások, befizetések													0
Visszatér.tám.törlesztése													0
Egyéb műk.célú tám.ÁHT-bel.													0
Működési c. tám. áht.-n kívülre		200 000	1 200 000	150 000	100 000	100 000	500 000	100 000	50 000	600 000	200 000	200 000	3 400 000
Általános tartalék												737 038	737 038
Műk. c. céltartalék												0	0
Beruházások		2 500 000	4 500 000									2 083 500	9 083 500
Felújítások				0									0
Egyéb felhalm.c. tám.ÁHT-n bel.													0
Felhalm.c.pénze.átad.													0
Költségvetési kiadás össz.	9 980 000	86 617 400	18 056 400	15 123 400	10 773 400	11 193 400	11 173 400	10 773 400	14 675 400	18 979 453	11 373 400	30 487 981	249 207 034
Államházt. belüli mege.vis	8 332 000												8 332 000
TM.Önk. kiadásai összesen	18 312 000	86 617 400	18 056 400	15 123 400	10 773 400	11 193 400	11 173 400	10 773 400	14 675 400	18 979 453	11 373 400	30 487 981	257 539 034
TMÖH kiadásai													0
Személyi juttatások	7 100 000	7 300 000	8 400 000	7 300 000	7 300 000	7 300 000	7 400 000	7 400 000	7 400 000	7 400 000	7 400 000	24 836 791	106 536 791
Munkaadót terh. jár.szoc.h	1 917 000	1 679 000	1 932 000	1 679 000	1 704 000	1 679 000	1 752 000	1 702 000	1 702 000	1 702 000	1 702 000	5 876 988	25 026 988
Dologi kiadások	1 500 000	2 000 000	1 500 000	1 900 000	1 500 000	1 900 000	2 000 000	1 600 000	1 600 000	1 500 000	1 500 000	2 602 386	21 102 386
Elvonások, befizetések													0
Egyéb műk.célú tám.ÁHT-n bel.													0
Működési c. tám. áht-n kívülre													0
													0
Beruházások	850 000		800 000									400 542	2 050 542
Felújítások													0
Egyéb felhalm.c. tám.ÁHT-n bel.													0
Felhalm.c.pénze.átad.	200 000			25 000			25 000						250 000
													0
													0
TMÖH kiadásai össz.	11 567 000	10 979 000	12 632 000	10 904 000	10 504 000	10 879 000	11 177 000	10 702 000	10 702 000	10 602 000	10 602 000	33 716 707	154 966 707
Kiadások összesen:	29 879 000	97 596 400	30 688 400	26 027 400	21 277 400	22 072 400	22 350 400	21 475 400	25 377 400	29 581 453	21 975 400	64 204 688	412 505 741
Egyenleg	-4 098 126	-77 956 159	-13 880 387	-9 053 400	-4 306 400	-5 398 400	-5 376 400	-4 801 400	-8 703 400	-12 567 453	-5 301 400	-46 875 416	-198 318 342
Egyenleg pénzm.fgy.v	194 220 216	116 264 056	102 383 669	93 330 269	89 023 869	83 625 469	78 249 069	73 447 669	64 744 269	52 176 816	46 875 416	0	0

KIMUTATÁS A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2017. ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVET TERHELŐ KÖTELEZETTSÉGEIRŐL

Sorszám	Kötelezettségvállalás jogosultja Kötelezettségvállalás megnevezése	Adatok Ft-ban Kötelezettségvállalás összege				
		2017. évet terhelő összeg	2018. évet terhelő összeg	2019. évet terhelő összeg	2020. évet terhelő összeg	Tárgyév követő éveket terhelő kötelezettség
	TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT					
1.	Választott tisztségviselők illetménye, tiszteletdíj	18 937 080	18 937 080	15 780 900		34 717 980
2.	Elnök, alalnökök költségtérítése	2 840 568	2 840 568	2 367 140		5 207 708
3.	Közygylés tagjainak tiszteletdíja	18 720 000	18 720 000	15 600 000		34 320 000
4.	Külső bizottsági tagok tiszteletdíja 6 fő	4 320 000	4 320 000	3 600 000		7 920 000
5.	Választott képviselők áthúzódó személyi k.	1 500				0
6.	Megbízási díj	960 000				0
7.	Megbízási díj	1 200 000				0
8.	Közfoglalkoztatás 3 havi kiadása	608 880				0
9.	Megbízási díj decemberi áthúzódó kiadás	23 040				0
10.	Megbízási díj decemberi áthúzódó kiadás	28 800				0
11.	Személyi juttatások összesen	47 639 868	44 817 648	37 348 040	0	82 165 688
12.	Választott tisztségviselők szoc.hozzáj.adója	4 164 362	3 746 378	3 096 180		6 842 558
13.	Elnök, alalnök költségtérítése	573 085	515 563	426 085		941 648
14.	Közygylés tagjai iszt.díj szoc.hj.adója	3 776 760	3 397 680	2 808 000		6 205 680
15.	Külső biz.tagok tiszteletd.szoc.hj.adója	968 400	871 200	720 000		1 591 200
16.	Választott képviselők áthúzódó szoc.hj.adója	27 000				0
17.	Megbízási díjat terhelő szoc.hj.adó	190 080				0
18.	Megbízási díjat terhelő szoc.hj.adó	237 600				0
19.	Közfoglalkoztatás szoc.hj. adója	82 200				0
20.	Megbízási díjat terhelő szoc.hj.adó	19 440				0
21.	Megbízási díjat terhelő szoc.hj.adó	24 300				0
22.	Munkaadókat terhelő járulékok	10 063 227	8 530 821	7 050 265	0	15 581 086
23.	E-Szoftverfejlesztő Kft.E-KATA	39 756	39 756	39 756	39 756	119 268
24.	Whizz-Kid Kft. weboldal karbantartás	266 700	152 400	152 400	152 400	457 200
25.	SIGNAL Biztosító CASCO	582 632				0
26.	Tolna Megyei Kormányhivatal megyeháza üz.	50 000	50 000	50 000	50 000	150 000
27.	Mediaworks Hungary Zrt. közüzemi díjak	95 271	95 271	95 271	95 271	285 813
28.	MSB Fejlesztési Tanácsadó Zrt. Marketing stra	5 800 000				0
29.	Bujdosó Ügyvédi Iroda jogi eljárásrend	16 770 350				0
30.	Bujdosó Közbeszerzési és Tanácsadó Iroda	5 939 790				0
31.	Megbízási díj Szepesi Ügyvédi Iroda	1 866 900				0
32.	Deák Ügyvédi Iroda	1 625 600				0
33.	Dr. Printz és Társa N.Könyvvizsg. Kft.	317 500				0
34.	E-Szoftverfejlesztő Kft.	329 184	329 184	329 184	329 184	987 552
35.	Groupama Biztosító Zrt.	132 796				0
36.	Szekszárdi Vagyonkezelő Kft.	396 240	396 240	396 240	396 240	1 188 720
37.	Tolnatáj Televízió	400 000				0
38.	Tolnatáj Televízió	4 800 000	4 800 000	4 800 000	4 800 000	14 400 000
39.	Tolna Megyei Kormányhivatal 2016. évi üz.sz.	3 233 902				0
40.	Tolna Megyei Kormányhivatal üzemeltetés	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	12 000 000
41.	Áthúzódó kötelezettség	16 702				0
42.	Áthúzódó kötelezettség	9 558				0
43.	MÖOSZ tagdíj	583 881	583 881	583 881	583 881	1 751 643
44.	MÖSZ tagdíj	200 000	200 000	200 000	200 000	600 000
45.	ICG Ex Ante Kft 2016.01.10.	28 492 450	577 850	577 850	577 850	1 733 550
46.	OKT-FULL Tanácsadó Kft. 2017.01.16.	11 214 100				0
47.	BLOKK Kft. 2017.01.16.	11 350 625	1 317 625	1 317 625	1 317 625	3 952 875
48.	4PRO Kft.	107 696				0
49.	MOL Nyrt.	2 500 630	2 500 630	2 500 630	2 500 630	7 501 890
50.	Dologi kiadás kötelezettségvállalásai	101 122 263	15 042 837	15 042 837	15 042 837	45 128 511
51.	Beruházások					
52.	Ajánlati felhívás Klímastratégia	4 000 000	500 000			500 000
53.	Finanszírozási kiadások					
54.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	8 332 000				0
55.	Összes tárgyévét követő kötelezettségvállal	171 157 358	68 891 306	59 441 142	15 042 837	143 375 285

Adatok Ft-ban

Sorszám	Kötelezettségvállalás jogosultja Kötelezettségvállalás megnevezése	Kötelezettségvállalás összege				
		2017. évet terhelő összeg	2018. évet terhelő összeg	2019. évet terhelő összeg	2020. évet terhelő összeg	Tárgyév követő éveket terhelő kötelezettség
56.	TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL					
57.	Közszolgálati tisztviselők illetménye	76 432 000	78 036 400	78 036 400	78 036 400	234 109 200
58.	Közszolgálati tisztv.szoc.hozzájár.adója	17 098 000	15 737 100	15 607 280	15 607 280	46 951 660
59.	MOL Nyrt Budapest üzemanyag vásárlás	2 473 960	2 473 960	2 473 960	2 473 960	7 421 880
60.	Alt_for4w Ltd.szoftver használat	80 000	80 000	80 000	80 000	240 000
61.	BJ-COMP Számítástechnikai KFT inf.szolg.	304 800	304 800	304 800	304 800	914 400
62.	ECOSOFT-GO Bt. Bp. Ürömi u.45 iktatórsz.	304 800	304 800	304 800	304 800	914 400
63.	Invitech Megoldások Zrt.	519 471	519 471	519 471	519 471	1 558 413
64.	KVANTUM KFT sms küldési szolg.	10 358	10 358	10 358	10 358	31 074
65.	Magyar Telekom Nyrt. mobiltelefon szolg.	2 070 660	2 070 660	2 070 660	2 070 660	6 211 980
66.	Tarr Kft. Internet, kábel TV	201 120	201 120	201 120	201 120	603 360
67.	GIRO Rt. Elektra használata	38 100	38 100	38 100	38 100	114 300
68.	Magyar Posta Zrt.postai szolgáltatás	552 000	552 000	552 000	552 000	1 656 000
69.	Magyar Posta Zrt. fiókberlet	34 290	34 290	34 290	34 290	102 870
70.	TM. Balassa János Kórház foglalkozáseü. e.	122 500	122 500	122 500	122 500	367 500
71.	Allisca-Comp Kft. belső ellenőrzés	76 200				0
72.	F&F Kft. takarítás	542 925				0
						0
	TMÖH kötelezettségei összesen:	100 861 184	100 485 559	100 355 739	100 355 739	301 197 037
	Kötelezettségek összesen:	272 018 542	169 376 865	159 796 881	115 398 576	444 572 322

**A Tolna Megyei Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások
2017. 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 2017. 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	8 132 000	81 204 400	89 336 400
K			1102		Normatív jutalmak		0	0
K			1103		Céljuttatás, projektprémium		2 003 384	2 003 384
K			1104		Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj,túlóra,túlszolgálat			0
K			1105		Végkielégítés			0
K			1106		Jubileumi jutalom		0	0
K			1107		Béren kívüli juttatások		3 427 209	3 427 209
K			1108		Ruházati költségterítés			0
K			1109		Közlekedési költségterítés	663 000	3 056 598	3 719 598
K			1110		Egyéb költségterítések		200 000	200 000
K			1111		Lakhatási támogatások			0
K			1112		Szociális támogatások		400 000	400 000
K			1113		Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		300 000	300 000
		11.			Foglalkoztatottak személyi juttatásai	8 795 000	90 591 591	99 386 591
K			121		Választott tisztségviselők juttatásai	46 695 000		46 695 000
K			122		Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	2 260 000	15 480 200	17 740 200
K			123		Egyéb külső személyi juttatások	11 258 394	465 000	11 723 394
K		12.			Külső személyi juttatások	60 213 394	15 945 200	76 158 594
K	1.				Személyi juttatások	69 008 394	106 536 791	175 545 185
K	2.				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 465 900	25 026 988	40 492 888
				Ebből:	szociális hozzájárulási adó	12 410 000	23 320 489	35 730 489
					rehabilitációs hozzájárulás			0
					korkedvezmény-biztosítási járulék		2 000	2 000
					egészségügyi hozzájárulás	2 414 900	883 860	3 298 760
					táppénz hozzájárulás	45 000		45 000
					a munkaadót a foglalkoztatottakkal k.teh.más jár.			0
					munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	596 000	820 639	1 416 639
K	3.				Dologi kiadások			
K			311		Szakmai anyagok beszerzése	100 000	323 000	423 000
K			312		Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 280 234	4 632 065	7 912 299
K			313		Árubeszerzés			0
K		31			Készletbeszerzés	3 380 234	4 955 065	8 335 299
K			321		Informatikai szolgáltatások igénybevétele	2 888 102	1 611 000	4 499 102
K			322		Egyéb kommunikációs szolgáltatások	117 000	2 452 000	2 569 000
K		32			Kommunikációs szolgáltatások	3 005 102	4 063 000	7 068 102
K			331		Közüzemi díjak	100 000		100 000
K			332		Vásárolt élelmezés			0
K			333		Bérleti és lízing díjak	1 306 000	60 000	1 366 000
K			334		Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	800 000	701 530	1 501 530
K			335		Közvetített szolgáltatások			0
K			336		Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 590 000	10 000	1 600 000
K			337		Egyéb szolgáltatások	99 807 307	6 797 971	106 605 278
K		33			Szolgáltatási kiadások	103 603 307	7 569 501	111 172 808
K			341		Kiküldetések kiadásai	400 000	260 000	660 000
K			342		Reklám- és propagandakiadások	10 573 051	100 000	10 673 051
K		34			Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	10 973 051	360 000	11 333 051

ROVATOK SZÁMJELE					ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkorm.	Tolna M. Önkorm. Hivatal	Önkor- mányzat nettósított előirányzata
K			351		Működési célú előzetesen felszámított áfa	28 347 508	3 752 820	32 100 328
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	2 199 000	400 000	2 599 000
K		35			Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	30 550 508	4 154 820	34 705 328
K	3.				Dologi kiadások	151 512 202	21 102 386	172 614 588
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
K			5022		A helyi önkormányzatok törvényi előíráson al.befiz.			
K			5023		Egyéb elvonások befizetések			
K			503		Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n belülre			0

ROVATOK SZÁMJELE					ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkorm.	Tolna M. Önkorm. Hivatal	Önkor- mányzat nettósított előirányzata
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		Kamattámogatások			0
K			512		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 400 000		3 400 000
K			513		Tartalékok (ÁHT 15. § (3), 21. §, 23. § (3) szerinti	737 038		737 038
K	5.				Egyéb működési célú kiadások	4 137 038	0	4 137 038
					Működési kiadások összesen:	240 123 534	152 666 165	392 789 699
K		61			Immateriális javak beszerzése, létesítése	5 511 811	200 000	5 711 811
K		62			Ingatlanok beszerzése, létesítése			0
K		63			Informatikai eszközök beszerzése		733 200	733 200
K		64			Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 640 551	682 409	2 322 960
K		65			Részesedések beszerzése			0
K		66			Meglevő részesedések növeléséhez kapcs. kiadások			0
K		67			Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	1 931 138	434 933	2 366 071
K	6.				Beruházások	9 083 500	2 050 542	11 134 042
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		250 000	250 000
K		87			Lakástámogatás			0
K		89			Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre (fh. célú végleges)			0
K	8.				Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	250 000	250 000
					Felhalmozási kiadások összesen:	9 083 500	2 300 542	11 384 042
					Költségvetési kiadások összesen:	249 207 034	154 966 707	404 173 741

ROVATOK SZÁMJELE					ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkorm.	Tolna M. Önkorm. Hivatal	Önkor- mányzat nettósított előirányzata
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	Éven belüli lej.értékpapírok beváltása			0
K				9125	Belföldi kötvények beváltása			
K				9126	Éven túli lejáratú belf. értékpapírok beváltása			
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.	118 037 151		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			
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 törl. külf. kormányoknak és nemz.sz.			0
K				925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külf.pénzügyintézeteknek			
K		93.			Adóssághoz nem kapcs.származékos ügyletek			0
K		94.			Váltó kiadások			
K	9.				Finanszírozási kiadások	126 369 151	0	8 332 000
					Összesen:	375 576 185	154 966 707	412 505 741

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	208 330 861		208 330 861
B			112		Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			0
B			113		Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, gyermekékt. 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			
B		11.			Önkormányzatok működési működésai	208 330 861	0	208 330 861
B		12.			Elvonások és befizetések bevételei			0
B		13.			Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterhelések áhtn 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 bevételei áht-n belülről	402 038	0	402 038
B	1.				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	208 732 899	0	208 732 899
B		21.			Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			0
B		22.			Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megterhelések 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	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			401		Készletértékesítés ellenértéke			0
B			402		Szolgáltatások ellenértéke	120 000	447 000	567 000
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 kamatjellegű 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	2 083 500		2 083 500
B			411		Egyéb működési bevételek	600 000	500 000	1 100 000
B	4.				Működési bevételek	2 803 500	951 000	3 754 500

ROVATOK SZÁMJELE					ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkorm.	Tolna M. Önkorm. Hivatal	Önkor- mányzat nettósított előirányzata
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 megtérülések 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 megtérülések 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 nemzetk.sz.-tól			0
B		74.			Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről		1 200 000	1 200 000
B		75.			Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
B	7.				Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	1 200 000	1 200 000
					Működési költségvetési bevételek	211 536 399	951 000	212 487 399
					Felhalmozási költségvetési bevételek	500 000	1 200 000	1 700 000
					Költségvetési bevételek	212 036 399	2 151 000	214 187 399

ROVATOK SZÁMJELE					ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkorm.	Tolna M. Önkorm. Hivatal	Önkor- mányzat nettósított előirányzata
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	163 539 786	34 778 556	198 318 342
					Ebből: működési célú maradv.igv.	154 956 286	33 678 014	188 634 300
					Ebből: felhalmozási célú maradv. igénybevétele	8 583 500	1 100 542	9 684 042
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		118 037 151	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			
B	8.				Finanszírozási bevételek	163 539 786	152 815 707	198 318 342
					Összesen:	375 576 185	154 966 707	412 505 741
					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 (2018-2020) VONATKOZÓAN
FŐBB CSOPORTONKÉNT**

Forintban

	BEVÉTELEK KIADÁSOK CSOPORTJAINAK MEGNEVEZÉSE	Tervezett előirányzat		
		2018. év	2019. év	2020. év
1.	BEVÉTELEK			
2.	Működési költségvetés			
3.	Működési célú támogatás áht.n belülről	208 330 800	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	209 830 800	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	1 200 000	1 000 000	1 000 000
13.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	1 700 000	1 500 000	1 500 000
14.	Költségvetési bevételek összesen	211 530 800	211 300 000	211 300 000
15.				
16.	KIADÁSOK			
17.	Működési költségvetés			
18.	Személyi juttatások	143 840 000	142 000 000	142 000 000
19.	Munkaadót terhelő jár. szoc.hj.adó	29 550 800	28 938 000	28 938 000
20.	Dologi kiadások	49 999 200	45 065 700	45 065 700
21.	Egyéb működési célú kiadások	33 240 200	20 910 700	9 404 000
	Ebből tartalékok:	10 159 200	18 321 000	9 404 000
22.	Működési költségvetési kiadások összesen	256 630 200	236 914 400	225 407 700
23.				
24.	Felhalmozási költségvetés			
25.	Beruházások	1 500 000	1 300 000	1 300 000
26.	Felújítások			
27.	Felhalmozási célú egyéb kiadások	200 000	200 000	200 000
28.	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	1 700 000	1 500 000	1 500 000
29.	Költségvetési kiadások összesen	258 330 200	238 414 400	226 907 700
30.	Egyenleg (hiány/többlet)	46 799 400	27 114 400	15 607 700
	Működési költségvetés egyenlege(hiány)	46 799 400	27 114 400	15 607 700
	Felhalmozási költségvetés egyenlege(hiánya)	0	0	0
31.	Finanszírozási bevételek	46 799 400	27 114 400	15 607 700
32.	Ebből: Maradvány igénybevétele	46 799 400	27 114 400	15 607 700
	Működési célú kv. maradv.igénybev.			
	Felhalmozási célú maradv. igénybevétele			
33.	Adósságot keletkeztető ügyletek	0	0	0
34.	Finanszírozási kiadások			
	Működési költségvetés egyenleg	46 799 400	27 114 400	15 607 700
	Felhalmozási költségvetés egyenleg	0	0	0
	Költségvetés összesen	0	0	0
		0	0	0

KIMUTATÁS
a Tolna Megyei Önkormányzat Európai uniós támogatással
megvalósítani tervezett projektjeiről

Adatok: Forintban

Projekt megnevezése	Tervezett összes kiadás és forrás	2016. évi várható kiadás és forrás	2017. évi várható kiadás és forrás	2018. évi várható kiadás és forrás	2019. évi várható kiadás és forrás	2020. évi várható kiadás és forrás	2021. évi várható kiadás és forrás
---------------------	--	---	---	---	---	---	---

Projekt címe:

Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum

Projektazonosító: TOP-5.1.1-15-TL1-2015-0001

Projekt tervezett időtartama: 2016-2021

Projekt tervezett összes kiadása 1 255 000 000

Források:

Saját forrás 0

EU támogatás 1 255 000 000

Eredetileg tervezett felhasználás

Ebből:

Tolna Megyei Önkormányzat

Projekt várható összes kiadása 112 035 480 90 491 374 11 343 972 3 792 367 3 755 141 2 652 626 0

Források:

Saját forrás 0 0 0 0 0 0 0

EU támogatás 112 035 480 112 035 480 0 0 0 0 0

Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal

Projekt várható összes kiadása 32 252 894 3 282 554 6 913 467 6 586 070 6 461 473 6 349 491 2 659 839

Források:

Saját forrás 0 0 0 0 0 0 0

EU támogatás 32 252 894 32 252 894 0 0 0 0 0

2017. évi költségvetés készítésekor tervezett felhasználás

Ebből:

Tolna Megyei Önkormányzat

Projekt várható összes kiadása 112 035 480 9 732 000 92 103 346 3 792 367 3 755 141 2 652 626 0

Források:

Saját forrás 0 0 0 0 0 0 0

EU támogatás 112 035 480 112 035 480 0 0 0 0 0

EU támogatás maradványa év végén 102 303 480

Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal

Projekt várható összes kiadása 32 252 894 1 734 312 8 002 731 6 586 070 6 461 473 6 349 491 3 118 817

Források:

Saját forrás 0 0 0 0 0 0 0

EU támogatás 32 252 894 32 252 894 0 0 0 0 0

EU támogatás maradványa év végén 30 518 582

Projekt címe:

Klímavédelem és fenntarthatóság -

klímastratégia kidolgozása és

éghajlatváltozási platform létrehozása és

működtetése - Tolna megyében

Projektazonosító: KEHOP-1.2.0-15-2016-00009

Projekt tervezett időtartama: 2016-2018

Tolna Megyei Önkormányzat

Projekt várható összes kiadása 30 000 000 26 732 200 3 267 800

Források:

Saját forrás 30 000 000 30 000 000 0 0

EU támogatás 30 000 000 30 000 000 0 0

INDOKOLÁS
a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló
önkormányzati rendelethez

Általános indokolás

Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 2016. június 24.-én kihirdetésre került. A Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetésének elkészítéséhez szükséges pénzügyi kereteket e törvény határozta meg. Az elmúlt év végén az Országgyűlés - a 2016. évi CLVII. törvény keretében - egyes költségvetési törvényt érintő rendelkezések eltérő szövegű hatálybalépéséről döntött, amely rendelkezések a megyei önkormányzat részére megállapított általános működési támogatás összegét nem érintették, ugyanakkor a feladatellátás módjára pl. a közbeszerzési értékhatárok módosításával hatással lesznek.

A költségvetés tervezésekor figyelemmel voltunk az adótörvények, továbbá a szociális hozzájárulási adó és az egészségügyi hozzájárulás mértékének 2017. január 1-jétől bekövetkező változására.

Módosultak 2016. év végén a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) önkormányzati tisztségviselők illetményét érintő rendelkezései is. A jogszabályváltozás hatását a költségvetés tervezete tartalmazza.

A helyi önkormányzatok esetében a polgármesternek, a közgyűlés elnökének - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdésében foglaltak alapján - a 2017. évi költségvetési rendelettervezetet 2017. február 15.-éig kell a képviselő-testületnek, Közgyűlésnek benyújtania.

A rendelettervezet előkészítéséről a jegyző gondoskodott, az Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően.

A költségvetési rendelettervezet tehát a hatályos jogszabályok figyelembevételével készült el. A Tolna Megyei Önkormányzat a 2016. februári ülésén jóváhagyott 2017-2019. évi tervszámok meghatározásakor hitel felvételével nem számolt, a költségvetés tervezete ettől nem tér el.

A rendelettervezetet a Közgyűlés bizottságai megtárgyalták. A Pénzügyi és Monitoring Bizottság a Mötv. 120. § (1) bekezdés a) pontjában foglaltaknak megfelelően véleményezési kötelezettségének eleget tett.

A Kormány a költségvetési törvényjavaslat előterjesztésekor kijelölte azokat a legfontosabb makrogazdasági és költségvetési prioritásokat, amelyekkel a fenntartható gazdasági növekedés biztosítható.

A makrogazdasági adatok arról tanúskodtak, hogy a 2013-ban elindult növekedés fenntarthatóvá vált. Javult a külső egyensúly, mérséklődött az állam és a háztartások eladósodottsága. A lakossági jövedelmek növekedésével élénkült a fogyasztás.

A Kormány részben a megtett intézkedések következményeként, részben a vállalkozások fejlesztései következtében a beruházások növekedésével számolt.

A gazdaság növekedéséhez az európai uniós források is jelentősen hozzájárulnak.

A Kormány a 2017. évi költségvetés főbb céljait a következőkben határozta meg:

- az otthonteremtési program felfutása;
- az alapvető élelmiszerekre rakódó adóterhek jelentős mérséklése;
- a családok adóterheinek további csökkentése a családi adókedvezmény mértékének növelésén keresztül;
- a közmunkaprogram folytatása;
- a nyugdíjkiadások és egyes jövedelempótló ellátások reálértékének megőrzése;
- a pedagógus- a rendvédelmi- és honvédelmi életpálya folytatása;
- az egészségügyi, a szociális, felsőoktatási és kulturális területen megszülető bérintézkedések finanszírozása;
- az állami-tisztviselői életpálya további bevezetése a fővárosi és megyei kormányhivataloknál;
- hazai források biztosítása beruházásokra;
- maximális ütemű forrásfelhasználás az európai uniós programoknál;
- a modern városok program fejlesztéseinek végrehajtása;
- közlekedésfejlesztés finanszírozása.

A Kormány tervei szerint a gazdasági növekedés 3 % körüli tartományban tartható.

A megyei önkormányzatok esetében az európai uniós források hatékony és gyors felhasználásának elősegítése jelenti az elsődleges prioritást.

A Terület- és Településfejlesztési Operatív Program keretében jelentős források állnak rendelkezésre, amelyek felhasználása közvetlen környezetünkre is hatással lehet. Tolna megyében a TOP keretében 27,55 milliárd Ft pályázati forrás áll rendelkezésre. A pályázatok jelentős része már az elmúlt évben kiírásra került, de 2017. évben még további felhívások megjelenése várható.

A Közgyűlés abban érdekelt, hogy a megye települései, vállalkozásai élni tudjanak az elnyerhető források ésszerű felhasználásából adódó lehetőségekkel.

A Tolna Megyei Önkormányzatnak 2017. évben is az lesz az elsődleges feladata, hogy aktív, gyors és érdemi segítséget nyújtson az európai uniós források elnyeréséhez és célszerű felhasználásához a települési önkormányzatok számára.

Önkormányzatunknak a tervezés és a végrehajtás összhangját, a forrásfelhasználás optimalizálását is szem előtt kell tartania, emiatt növekszik a koordináció szerepe.

Várhatóan az év első hónapjaiban megszületnek a már benyújtott pályázatok elbírálásáról szóló döntések és a megvalósítás szakaszába léphetünk. A Közgyűlés TOP Bizottságának tagjaira fontos és intenzív munka vár a pályázatok elbírálásában.

Az elmúlt évben a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal munkatársai 55 pályázat előkészítésébe kapcsolódtak be, melyből 33 pályázat benyújtása a Hivatal feladatát képezte. Egy pályázat elutasításra került, míg a többi döntésre vár. Természetesen azt is tudomásul kell majd vennünk, hogy minden előkészített pályázat feltehetően nem lehet a nyertes pályázatok között.

A megyei önkormányzat feladatai

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

A Tolna megyei területrendezési terv módosítása 2016-ban elkészült, újabb feladat ezen a területen várhatóan 2018-ban lesz esedékes, az előkészítő feladatok azonban lehet, hogy 2017-ben megkezdhetők.

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, továbbá a megyei önkormányzatok is kedvezményezettjei lehetnek a TOP keretében elnyerhető forrásoknak.

A hivatkozott kormányrendelet alapján a megyei önkormányzat hivatala a települési önkormányzatok kérésére részt vett a pályázat-előkészítési feladatok végrehajtásában és egyes projektek nyertessége esetén konzorciumi partnerként ellátja majd a projektmenedzsmentre háruló feladatokat is. A település igényétől függően meghatározott előkészítési feladatok ellátása is a tevékenységi körünkbe tartozhat. Az említett feladatot a megyei önkormányzat a Hivatal kötelező feladatai közé sorolta. A közreműködés módja konzorciumi együttműködés keretében lehetséges.

A szükséges személyi és technikai kapacitásokat az egyes projektek elbírálásáig a hivatal és az önkormányzat jelenleg meglévő bevételei terhére kell biztosítani. Többletforrás csak a nyertes projektek Támogatási Szerződése és Konzorciumi Megállapodásai létrejöttét követően állnak rendelkezésünkre. A többletforrás volumene még nem ismert, ezért a költségvetési rendelettervezetben a települési pályázatok projektmenedzsmenti feladatainak kiadásával és bevételeivel nem számolunk.

A költségvetés tervezetében már megjelennek azok az európai uniós támogatással megvalósuló feladatok, amelyekre még 2016. évben Támogatási Szerződés jött létre.

A Tolna Megyei Önkormányzat a Tolna Megyei Kormányhivatallal, a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatallal, a Tolnáért- Tolna Megyei Térségfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft.-vel, a Kék Madár Alapítvánnyal kötött konzorciumi megállapodás keretében, a TOP-5.1.1-15-TL1-2015-00001 azonosító számú, Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum című pályázattal összességében 1.255.000.000 Ft európai uniós támogatást nyert el. Ebből a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal támogatási része szerepel a 2017. évi költségvetésben. A projekt 2016. augusztus 1-jén megkezdődött. Jelenleg is intenzív projektfejlesztési folyamat zajlik, melynek keretében az Irányító hatóság által meghatározott tevékenységek végrehajtása van folyamatban. A képzés és foglalkoztatás várhatóan 2017. április 1-jén lesz megkezdhető.

A Tolna Megyei Önkormányzat a KEHOP-1.2.0-15-2016-00009 azonosító számú, „Klímavédelem és fenntarthatóság - klímastratégia kidolgozása és éghajlatváltozási platform létrehozása és működtetése - Tolna megyében” című pályázata is eredményes volt. A projekt megvalósítására 2016. év végén 30.000.000 Ft európai uniós támogatást nyertünk el.

A projekt megvalósítása folyamatban van. A projekt 2018-ban zárul.

További két pályázatot konzorcium keretében a Tolna Megyei Önkormányzat nyújtott be, vízi- és kerékpár turisztikai létesítmények fejlesztésére. A pályázatokról azonban döntés még nem született.

A már elnyert európai uniós források a megyei önkormányzat állami támogatásához mérten jelentős volument képviselnek. A projektek likviditása – annak a 2016. évi jogszabályváltozásnak köszönhetően, amely alapján a támogatás 100 %-a előlegként lehívható volt - biztosított.

A további pályázat előkészítési tevékenység finanszírozása azonban továbbra is az önkormányzat egyéb feladataira rendelkezésre álló forrásokból történhet, emiatt fegyelmezett és szigorú költségvetési gazdálkodás indokolt.

A Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. átalakul, Baranya és Somogy megye esetében a kiváló szervezet beolvad egy már létező gazdasági társaságba, míg Tolna megye esetében új nonprofit gazdasági társaság alapításáról döntött a testület. A bejegyzésre az év első hónapjaiban kerülhet sor.

A Tolnáért Nonprofit Közhasznú Kft. ellátja a Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum Paktum Szervezeti feladatait, melyhez jelentős forrásokat nyert el.

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 Tolna Megyei Sportszövetségek Szövetsége kimondta megszűnését, ezzel a szövetséggel korábban létrejött megállapodás is megszűnik.

A feladatfinanszírozás bevezetése óta az állami támogatásokból maradvány nem képződik, mert vagy felhasználásra kerül az adott évi összeg vagy visszafizetési kötelezettség merül fel. A megyei önkormányzat saját bevétele minimális, ezért újabb maradványtöbbletek saját forrásokból esetünkben nem keletkeznek. Önként vállalt feladatainkat, a civil szervezetek támogatását és beruházásainkat, eszközbeszerzéseinket saját forrásból kell finanszírozni, ha arra céljellegű forrást nem nyertünk el, emiatt a korábbi években képződött saját forrás maradványa évről-évre csökken. A 2016. évi maradványt terheli továbbá az a kötelezettségvállalás is,

amely pályázat előkészítéssel kapcsolatban keletkezett, mindaddig, amíg a pályázat kedvező elbírálásáról döntés nem születik.

Fentiekből kitűnik az önkormányzat mozgástere a relatív forrásbőség ellenére a működés és a támogatások, beruházások terén szűkebb, mint az előző költségvetési időszakban az tapasztalható volt. A költségvetés egyes előirányzatainak javasolt összege ezt a szűkebb mozgásteret tükrözi.

Az önkormányzat működéséhez szükséges, kötelező feladatellátást szolgáló források ugyanakkor rendelkezésünkre állnak, azaz a működőképesség fenntartása biztosított.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása

A Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetési bevételi előirányzatát 214.187.399 Ft-ban, költségvetési kiadási előirányzatát 404.173.741 Ft-ban javasoljuk megállapítani.

A költségvetési egyenleg 189.986.342 Ft hiány, ezen belül a működési bevétel és kiadás egyenlege 180.302.300 Ft hiány, míg a felhalmozási bevétel és kiadás egyenlege 9.684.042 Ft hiány. A költségvetés hiányát a 2016. évi költségvetési maradvány finanszírozza, külső forrás bevonására a hiány finanszírozásához nem kerül sor.

A működési hiány fedezetét és a felhalmozási hiány fedezetét is ellensúlyozza az elmúlt évben képződött költségvetési maradvány.

A finanszírozási kiadások összege 8.332.000 Ft, ami a 2017. évi általános működési támogatás 2016. év végi államháztartáson belüli megelőlegezése visszafizetési kötelezettségét foglalja magában. A visszafizetéshez szükséges fedezetet a 2016. évi költségvetési maradvány magában foglalja.

A költségvetési maradvány tervezett összege a zárszámadás elfogadásával válik véglegessé.

A költségvetési bevételi előirányzat a 2016. évi 211.976.637 Ft jóváhagyott volumenhez képest kisebb mértékben – 1 %-kal – változik. A 214.187.399 Ft tervezett összeg 2.210.762 Ft-tal lesz több, mint az elmúlt évben. A költségvetési kiadási előirányzat esetében a növekedés dinamikusabb, 60 %-ot ér el. A 2016. évi 252.610.637 Ft előirányzattal szemben 2017-ben 404.173.741 Ft-ban javasoljuk jóváhagyni a felhasználható kiadások összegét.

Az intenzív kiadásnövekedés az elnyert európai uniós támogatásoknak köszönhető. A Támogatási Szerződéssel rendelkező két projekt esetében az európai uniós támogatás 100 %-a előlegként lehívható volt 2016-ban, emiatt az önkormányzat és a hivatal előző évi költségvetési maradványának részét képezik ezek a források. A projektek 2016. évben felmerült kiadásai csekélyek a támogatás egészéhez képest. A költségvetésbe beépülő tételek a megvalósítás teljes időszakának (2017-2021, illetve 2017-2018) kiadási volumenét jelentik.

A költségvetési egyenleg, hiány is abból adódóan emelkedik a 2016. évi 40.634.000 Ft-ról 189.986.342 Ft-ra, hogy a kiadási előirányzatokba beépültek a projektek tervezett kiadási jogcímeinek előirányzatai, míg a fedezetet képező európai uniós

forrás nem 2017-ben érkezik meg az önkormányzathoz, hanem már 2016-ban befolyt a szervezetek bankszámlájára, így finanszírozási bevételként mutatható ki ez a forrás.

A 2016. évi költségvetési maradvány összege az önkormányzat egészét tekintve 198.318.342 Ft. Ebből 188.634.300 Ft-ot működési célra, 9.684.042 Ft-ot felhalmozási célra tervezünk felhasználni.

A maradvány összege a következő céljellegű támogatások maradványából és a saját forrásaink maradványából tevődik össze:

céljellegű maradványok önkormányzatnál

- Paktum projekt EU támogatása	102.303.480 Ft
- KEHOP projekt EU támogatása	30.000.000 Ft
- 2017. évi állami támogatás megelőlegezés	8.332.000 Ft
- FM támogatás maradványa	1.906.367 Ft
- NGM támogatás maradványa	220.500 Ft
- 2016. évi rendkívüli támogatás maradványa	10.128.426 Ft
- Közfoglalkoztatási támogatás maradványa	195.906 Ft
Összes céljellegű maradvány	153.086.679 Ft
Önkormányzat saját forrás maradványa	10.453.507 Ft
Önkormányzat összes maradványa	163.539.786 Ft
Hivatal céljellegű maradványa	
- TOP-5.1.1 projekt EU támogatása	30.518.582 Ft
Hivatal saját maradványa	4.259.974 Ft
Hivatal összes maradványa:	34.778.556 Ft

A költségvetési bevételeken belül 208.330.861 Ft a megyei önkormányzat általános működési támogatása és a 2016. évről áthúzódó bérkompenzáció együttes összege.

A 2017. évi bérkompenzáció majd év közben jelenik meg az előirányzatokban.

Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről bevételek között a jelenleg hatályos közfoglalkoztatási támogatási szerződés szerint 2017. február végéig várható 402.038 Ft támogatást szerepeltetjük.

Működési bevételekből 3.754.500 Ft-tal számolunk. Egyrészt bérleti díjból, egyéb szolgáltatási bevételből, más nem várt bevételek teljesüléséből pl. késedelmi kamat, másrészt biztosítási kártérítésből tevődik össze a tervezett előirányzat. Itt vettük figyelembe a CASCO biztosítás keretében megítélt kártérítés összegét is.

A fentiek alapján tervezhető működési költségvetési bevétel 212.487.399 Ft.

A felhalmozási költségvetési bevétel 1.700.000 Ft, melyből felhalmozási bevételként 500.000 Ft-ot, felhalmozási célú átvett pénzeszközként, a korábbi lakásvásárlási és építési támogatás visszatérítendő támogatása címén, 1.200.000 Ft.

Ez utóbbi forrás a törlesztések folyamatos csökkenése miatt a tervezettnél kedvezőtlenebbül is alakulhat.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetése sajátos pénzügyi helyzetet mutat. Egyrészt a pályázaton elnyert európai uniós és hazai források maradványa már a költségvetés eredeti előirányzatait jelentősen megemeli, emiatt kiugró

volumennövekedés tapasztalható a 2016. évi költségvetés eredeti előirányzataihoz képest.

Ugyanakkor a megyei önkormányzat és hivatala működését, a sportfeladatok és civil szervezetek támogatását biztosító források összességében csökkennek a 2016. évhez viszonyítva.

A jelentősnek tekinthető maradványból a pályázatokon céljelleggel elnyert támogatások maradványa a Támogatási Szerződésekben foglalt feladatok megvalósítását szolgálhatják, más célra nem használhatóak fel. A megyei önkormányzatok 2016. évi rendkívüli támogatásából 10.128.426 Ft használható fel 2017-ben kötelező feladataink finanszírozására, rezsi- és működési költségre, karbantartásra. A felhasználási jogcímeket az önkormányzat kiadási előirányzatai már magukban foglalják. Az önkormányzat és hivatala saját forrásainak 2016. évi maradványa döntő része a működőképesség megőrzéséhez szükséges, míg kisebb része a más forrásból nem finanszírozható beruházásokat, kiadásokat ellentételezi.

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

Felhalmozási célra csak a lakástámogatási kölcsönök törlesztő részletéből negyedévente befolyó bevétel és a nem állami támogatásból képződő maradvány kisebb része használható fel.

A költségvetési kiadásokból működési költségvetési kiadásokra 392.789.699 Ft, felhalmozási kiadásokra 11.384.042 Ft jóváhagyására teszünk javaslatot.

A költségvetési működési kiadásokból személyi juttatásokra 175.545.185 Ft, munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra 40.492.888 Ft, dologi kiadásokra 172.614.588 Ft, egyéb működési célú kiadásokra 4.137.038 Ft biztosított.

A személyi juttatások előirányzatából a felhasználható keretek a következők szerint alakulnak:

		Ft-ban		
Feladat		2016. évi személyi juttatás előirányzat	2017. évi személyi juttatás előirányzat	Változás
Önkormányzat költségvetése				
KEHOP projekt		0	9827400	9827400
FM támogatás		0	415394	415394
Önként vállalt feladat		400000	400000	0
Közfoglalkoztatás		609000	944600	335600
Önkormányzati jogalkotás		51016000	57421000	6405000
Összesen:		52025000	69008394	16983394
Hivatal költségvetése				
Paktum projekt		0	21560384	21560384
Időközi választás		4000	0	-4000
Önkormányzati jogalkotás		88011000	84976407	-3034593
Összesen:		88015000	106536791	18521791
Önkormányzat összes		140040000	175545185	35505185

A táblázatból látható, hogy a projektek többletkiadása idézi elő elsősorban a személyi juttatás előirányzat növekedését.

A kötelező önkormányzati jogalkotási feladat az önkormányzat költségvetésében a Mötv. módosulása és a bizottsági struktúra és a bizottsági tagok számának változása miatt növekszik.

A Hivatal költségvetésében a Tolna Megyei Foglalkoztatási paktum projekt teljes megvalósítási időszakra vonatkozó előirányzata jelent többletkiadást.

Az Hivatalnál az önkormányzati jogalkotás kötelező feladat személyi juttatás előirányzata csökken, részben abból adódóan, hogy a Paktum projekt projektmenedzseri feladataira jutó illetményekeket a projekt költségvetése terhére számolhatjuk el, részben abból adódóan, hogy az engedélyezett létszámnál kevesebb 21 fő teljes munkaidőben és 2 fő részmunkaidőben történő foglalkoztatására biztosítható előirányzat, azaz az engedélyezett 24 álláshelyből 2 álláshely betöltésére források hiányában egyenlőre nincs lehetőség. A Hivatal 2017. évi tervezett átlagléttszáma 21,75 fő, azaz kerekítve 22 fő.

Az Önkormányzat költségvetésén belül 2 fő foglalkoztatására kerül sor a KEHOP-1.2.0-15-2016-00009 kódszámú projekt forrásai terhére, továbbá 2 fő közfoglalkoztatott 3 havi foglalkoztatásának kiadása jelenik meg a költségvetésben.

A Magyarország 2017. évi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. tv. (a továbbiakban Kvtv.) 59. § (6) bekezdése lehetővé teszi a helyi önkormányzatok számára, hogy a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. tv. –től eltérően a 38.650 Ft összegű illetményalapnál az illetményalapot magasabb összegben állapítsák meg. Ezt a döntést a helyi önkormányzatok saját forrásai terhére hozhatják meg. Mivel a Tolna Megyei Önkormányzat nem rendelkezik olyan volumenű saját forrással, amely ilyen döntést megalapozhatna, ezért az illetményalap megemelésére önkormányzatunknál nem kerülhet sor.

A köztisztviselők illetménye ebből következően nem emelhető 2017-ben. Illetménynövekedésre csak az előmeneteli rendszer miatt kerülhet sor.

A cafetéria keretét a költségvetési szférában 200000 Ft-ba maximálta a költségvetési törvény. A rendelettervezetben is a 200000 Ft/fő/év cafetéria keret szerepel. A költségvetési előirányzat ennek megfelelően került kialakításra. Az összeg az adó és járulék terheket is magában foglalja. A személyi jövedelemadóról szóló törvénynek megfelelően módosulnak a cafetéria elemek is.

A közlekedési költségtérítés 1 km-re számítható összege a saját gépkocsival munkába járó foglalkoztatottak esetében 9 Ft-ról 15 Ft-ra emelkedik január 1-jétől.

Jutalomkeretet nem tartalmaz a költségvetés, csak a jutalom fizetés felső korlátja kerül rögzítésre. Év közben a források esetleges változásával vagy bérmegetakarítás keletkezésével nyílnak meg év végére a jutalmazás lehetősége.

Biztosított a költségvetésben a közgyűlés tagjainak, a külső bizottsági tagoknak a tiszteletdíja, a tisztségviselők költségtérítésének fedezete.

Az önkormányzat feladataira felhasználható források már 2017-ben sem elegendőek a felmerülő kiadások finanszírozására, további tartós kiadásnövekedést jelentő döntéshez már nem biztosítható fedezet, emiatt a megyei kitüntető díjakra felhasználható forrás növelése nem javasolt, a meglevő forrás új díjakhoz rendelését indokolt megfontolni.

A munkaadót terhelő járulékok összege a személyi juttatások változását követi. A szociális hozzájárulási adó mértéke 27 %-ról 22 %-ra csökken. Az első 2016. december havi, 2017 január elején kifizetett illetményeket még a 27 %-os adó terheli. Hasonlóan 27 %-ról 22 %-ra mérséklődik az egészségügyi hozzájárulás is, amely változás egyes külső személyi juttatások és a reprezentációs kiadások járulékterhét csökkenti.

A járulékok mérséklése miatt a projektekben felszabaduló előirányzat felhasználhatóságáról vagy visszafizetéséről valószínűleg központi intézkedés születik majd.

Munkaadót terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra 40.492.888 Ft előirányzatot tartalmaz a költségvetés.

A dologi kiadásokra 172.614.588 Ft biztosított. A dologi kiadások esetében is számottevő a projektek kiadásnövelő hatása, míg a hagyományos önkormányzati feladatokra csak a rendkívüli támogatás ilyen célú igénybevételevel jut elegendő forrás. A dologi kiadások feladatonkénti változása a következő táblázattal szemléltethető:

			Ft-ban		
Feladat			2016. évi dologi kiadás előirányzat	2017. évi dologi kiadás előirányzat	Változás
Önkormányzat dologi kiadásai					
KEHOP pályázat				14066400	14066400
TOP-5.1.1 pályázat				102303480	102303480
Területfejlesztési feladat				1500000	1500000
FM pályázat				1338097	1338097
Renkízüli támogatás				10128426	10128426
Nemzetiségi önk. feladat		399000		529790	130790
Önkormányzati jogalkotás		16899000		21646009	4747009
Összesen:			17298000	151512202	134214202
Hivatal dologi kiadása					
TOP-5.1.1 pályázat		0		2459732	2459732
Önkormányzati jogalkotás		26281000		18642654	-7638346
Összesen:			26281000	21102386	-5178614
Önkormányzat összesen:			43579000	172614588	129035588

A Hivatal és az önkormányzat között feladat átcsoportosítást hajtottunk végre, annak érdekében, hogy az üzemeltetési, működési, karbantartási kiadások egy része a 2016. évi rendkívüli támogatás terhére elszámolható legyen. A Hivatal dologi kiadása jelentősen csökken, míg az önkormányzat dologi kiadása – a rendkívüli támogatás döntő többségét is beleértve – jelentősen növekszik. Az önkormányzat dologi kiadása nyújt fedezetet a 2016-ban pályázat előkészítéséhez kapcsolódóan vállalt kötelezettségekre is, ami a projekt támogatása esetén szabadítható fel.

Az önkormányzat költségvetése 1.500.000 Ft-ot tartalmaz az informatikai rendszereink biztonsági besorolásához szükséges kiadások finanszírozására.

A költségvetés tartalmazza a megyei értékek megőrzését szolgáló általános és középiskolások részére tartandó vetélkedő kiadásait is. A szükséges fedezetet 2016-ban elnyert pályázati forrás biztosítja.

A Megyenap megrendezésére és kapcsolódó rendezvényekre, a vendéglátás költségeit is beleértve – a kitüntető díjak kiadásain felül – 1.900.000 Ft-ot terveztünk.

A kötelező feladatok közül – figyelemmel arra, hogy pályázati forrásból jelentős bevétel érkezett a Tolnáért Nonprofit Közhasznú Kft.-hez – 500.000 Ft-ra javasoljuk csökkenteni a cég támogatását.

Az újonnan bejegyzésre kerülő gazdasági társaság kötelező feladatellátásához kapcsolódóan szintén 500.000 Ft támogatást tartalmaz a költségvetés.

A sport tevékenység támogatása is a csökkenő tételek közé tartozik, hiszen elsődlegesen az önkormányzat működőképességét kell biztosítanunk.

A Tolna Megyei Diáksport Tanács támogatására az elmúlt évvel azonos összeg 500.000 Ft áll rendelkezésre a költségvetés készítés időszakában.

A Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat működési feltételeinek biztosítására 500.000 Ft-ot, a Tolna Megye Cigány Nemzetiségi Önkormányzat működésére 529.790 Ft-ot különítettünk el.

A civil szervezetek támogatása – mint azt már korábbi évben is jeleztük – saját források hiányában folyamatosan szűkül. A támogatások folyósítása önként vállalt feladatunk, erre a célra csak saját forrásaink használhatóak fel, amelyek volumene rendkívül korlátozott.

A költségvetésben 1.000.000 Ft-ot tudunk elkülöníteni az elnöki hatáskörben adható civilszervezeti támogatásokra, míg alapítványok támogatására 400.000 Ft-ot javasolunk biztosítani.

Az általános tartalék összege 737.038 Ft, ami minimálisnak tekinthető. Az általános tartalék a rendkívüli kiadások fedezetét szolgálja.

A felhalmozási kiadások előirányzata 11.384.042 Ft. Ebből a KEHOP pályázat részét képezi 4.500.000 Ft, a TOP-5.1.1. Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum Projekt előirányzata 677.174 Ft.

A Tolna megyét bemutató film elkészítésére 2.500.000 Ft-ot tartalmaz a beruházási előirányzat.

Az önkormányzat költségvetésében ezen felül 2.083.500 Ft-ot különítettünk el.

Tárgyév folyamán a Hivatal feladatellátásához 1 db személygépkocsi beszerzését szeretnénk megvalósítani.

A Hivatal költségvetésében 1.373.378 Ft áll rendelkezésre beruházási célra.

A beruházási kiadások előirányzata források hiányában jelenleg nem növelhető.

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 költségvetését az Önkormányzat elkülönített gazdálkodását szolgáló előirányzatok, valamint a megyei önkormányzati hivatal, mint költségvetési szerv által végzett tevékenységek előirányzatai együttes összeg jelenti. 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 2017. évi költségvetési bevételi előirányzatát 214.187.399 Ft-ban, költségvetési kiadási előirányzatát 404.173.741 Ft-ban, költségvetési egyenlegét, hiányát 189.986.342 Ft-ban, a költségvetési hiány

finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány összegét 198.318.342 Ft-ban, a finanszírozási kiadás előirányzatát 8.332.000 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 208.732.899 Ft. A tervezett bevételből 208.300.000 Ft a helyi önkormányzatok általános működési támogatásából, 30.861 Ft bérkompenzációból, 402.038 Ft egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről bevételből képződik.

Működési bevételből 3.754.500 Ft előirányzattal számolunk. A bevétel a Tolna Megyei Kormányhivatalnak nyújtott szolgáltatásból, bérleti díjból és egyéb nem várt, nem tervezhető bevételekből, valamint biztosítási kártérítésből teljesíthető.

Felhalmozási bevételből 500.000 Ft tervezhető, ami egyéb tárgyi eszköz értékesítéséből realizálható.

A korábban nyújtott munkáltatói lakásépítési és vásárlási kölcsönök törlesztéséből 2017. évben 1.200.000 Ft bevétellel kalkuláltunk.

A Költségvetési kiadásokon belül működési költségvetési kiadásokra 392.789.699 Ft-ot javasolunk jóváhagyni.

A működési kiadásokon belül személyi juttatásokra 175.545.185 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 átlagosan 21, 75 fő, kerekítve 22 fő foglalkoztatásának fedezete biztosítható. Az engedélyezett 24 álláshelyből 2 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 2017. évben is 30 %-os, a középfokú iskolai végzettséggel rendelkezők 10 %-os illetménykiegészítésben részesülhetnek.

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.

A közlekedési költségtérítés címén a jogszabály szerinti mérték figyelembevételével meghatározott költségtérítések kifizetésével számolunk.

A Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum projekt keretében a projektmenedzser illetménye teljes egészében, míg a pénzügyi vezető bére részösszegben kerülhet elszámolásra.

A projekt keretében célfeladat kiírására is sor kerülhet. A költségvetés a projekt teljes időtartamára jóváhagyott projektmenedzsment költségeket magában foglalja, ami kissé torzítja az előirányzatokat.

A Klímavédelem és fenntarthatóság - klímastratégia kidolgozása és éghajlatváltozási platform létrehozása és működtetése - Tolna megyében” című pályázat európai uniós támogatása 2 fő foglalkoztatását és a projektmenedzsmenti feladatok finanszírozását biztosítja.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatként 40.492.888 Ft-ot foglal magában a költségvetés. Az illetményeket, a tiszteletdíjakat az első havi kiadások esetében még 27 %, január 1-jétől pedig 22 % 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. Az egészségügyi hozzájárulás mértéke is 22 %-ra csökken.

Dologi kiadásokra 172.614.588 Ft áll rendelkezésre. A dologi kiadások feladatonkénti részletezését a 7.-9. mellékletek, rovatonként a 16. melléklet tartalmazza. A dologi kiadások biztosítják a folyamatos működéssel összefüggő kiadások fedezetét. A 2016-ban elnyert rendkívüli támogatás maradványát – az informatikai biztonsági szint eléréséhez szükséges kiadáson felül – az üzemeltetési, működési, karbantartási kiadásokra fordítjuk. A nyertes projektek dologi kiadásai a Támogatási Szerződésekben jóváhagyott feladatok megvalósítását szolgálják.

Az egyéb működési célú kiadások előirányzata 4.137.038 Ft. Ezen belül a képzett általános tartalék 737.038 Ft, míg egyes szervezetek támogatására együttesen 3.400.000 Ft használható fel, ami lényegesen kevesebb az elmúlt évben képzett kereteknél.

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

A felhalmozási kiadásokon belül beruházásokra 11.134.042 Ft-ot biztosíthatunk. Ebből 4.500.000 Ft a Klímastratégia dokumentum elkészítésének fedezete, 2.500.000 Ft a „megyefilm” elkészítését biztosítja, 677.164 Ft a „Paktum” projekt

informatikai beszerzésének összege, a fennmaradó kisebb összeg pedig egyéb beszerzések fedezetét képezheti.

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

3. §-hoz

A Közgyűlésnek Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési előirányzatait és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési előirányzatait elkülönítetten is jóvá kell hagynia.

Az önkormányzat költségvetése 212.036.399 Ft költségvetési bevétel és 249.207.034 Ft költségvetési kiadás előirányzatot tartalmaz. A költségvetés egyenlege 37.170.635 Ft hiány. A finanszírozási bevétel előirányzata 163.539.786 Ft. A finanszírozási kiadás volumene 126.369.151 Ft, melyből a Hivatal finanszírozására 118.037.151 Ft, a 2016. évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetendő összegére 8.332.000 Ft tervezhető.

Az önkormányzat költségvetési bevételét képezi a megyei önkormányzat általános működési támogatása, a közfoglalkoztatottakhoz kapcsolódó egyéb támogatás államháztartáson belülről előirányzat, minimális működési bevétel és felhalmozási bevétel. A költségvetési maradvány európai uniós támogatások, egyéb céljellegű hazai támogatások maradványát és az önkormányzat saját forrásainak maradványát tartalmazza. A maradvány végleges összege a zárszámadás elfogadásával állapítható meg. A számított maradványok azonban lényegében megfelelnek a későbbiekben jóváhagyható összegeknek.

A költségvetési kiadásokon belül a működési kiadásokra 240.123.534 Ft, a felhalmozási kiadásokra 9.083.500 Ft fordítható.

A működési kiadáson belül személyi juttatásokra 69.008.394 Ft, munkaadót terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra 15.465.900 Ft, dologi kiadásokra 151.512.202 Ft, egyéb működési célú kiadásokra 4.137.038 Ft jóváhagyását javasoljuk.

A személyi juttatás a Közgyűlés tagjainak, a bizottságok tagjainak juttatásait, a megyei kitüntető díjak fedezetét, megbízási díjak összegét, reprezentációs kiadások előirányzatát, az un. Klíma projekt keretében foglalkoztatható dolgozók személyi juttatását és a közfoglalkoztatottak részidőszaki juttatását foglalja magában.

A munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó előirányzat a személyi juttatásokkal összhangban tartalmazza az adó és járulék kiadások előirányzatait.

A dologi kiadások a két európai uniós támogatással megvalósuló projekt kiadásait és 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 és megállapodáson alapuló kötelezettség.

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

A felhalmozási kiadásokon belül beruházásokra 9.083.500 Ft fordítható. A tervezett előirányzatról 2.500.000 Ft a „megye film”, 4.500.000 Ft a klímastratégia elkészítését biztosítja, míg 2.083.500 Ft-ot egyéb tárgyi eszközök beszerzésére különítettünk el.

Az önkormányzat költségvetésében a költségvetés egyenlegéből a működési bevételek és működési kiadások egyenlege 28.587.135 Ft hiány, a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 8.583.500 Ft hiány.

Az önkormányzat finanszírozási kiadási előirányzata 126.369.151 Ft, ami a Hivatal részére jóváhagyható 118.037.151 Ft irányítószervi támogatás összegéből és a 8.332.000 Ft államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetéséből adódik. A Hivatal irányítószervi támogatása egyes kiadási tételek önkormányzat költségvetésébe történő megtervezése és a források csökkenése miatt csökken az elmúlt évben megállapított támogatáshoz viszonyítva.

Az önkormányzat 2016. évi költségvetési maradványa az előzetes számítások szerint 163.539.786 Ft. A maradvány összetételét az általános indoklásban részletesen ismertettük. A maradvány döntő része európai uniós és hazai támogatások maradványából képződött, míg kisebb része a saját források maradványa.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetése a foglalkoztatott köztisztviselők illetményét, egyéb személyi juttatását, a Hivatal és a testület működésével, az üzemeltetéssel összefüggő kiadásokat, valamint a Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum projekt projektmenedzseri feladatainak 2017-2021. évre jóváhagyott teljes volumenét 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.

A Közgyűlés döntése alapján a Hivatal kötelező feladataként ellátja a települési önkormányzatok felkérése alapján egyes meghatározott projektek projektmenedzseri feladatait. A benyújtott pályázatokról még nem született döntés. A feladatot konzorciumi megállapodás keretében látja majd el a Hivatal. A projektmenedzsment feladatok ellátása többletforrást jelent majd a Hivatal számára. A feladatot részben a már jelenleg is alkalmazott közszolgálati tisztviselők munkaidejük meghatározott részében látják el, részben célfeladat kiírás keretében végzik majd. A nyertes pályázatok számától és a feladat mennyiségétől függően kerülhet sor a humánkapacitás fejlesztésére.

A Hivatal tervezett költségvetési bevételi előirányzata 2.151.000 Ft, költségvetési kiadási előirányzata 154.966.707 Ft.

Az irányító szerv a 2016. évi 127.869.000 Ft irányítószervi támogatásnál kevesebb – 118.037.151 Ft támogatást biztosít 2017-ben a kiadások és bevételek különbözetének finanszírozására.

A Hivatal 2016. évi költségvetési maradványának összege 34.788.556 Ft. Ebből a Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum projektmenedzsmenti feladatokat szolgáló európai uniós támogatásának maradványa 30.518.582 Ft, míg a saját források maradványa 4.259.974 Ft.

A költségvetési bevételén belül a működési bevétel előirányzata 951.000 Ft. A tervezett előirányzat szolgáltatásokból és egyéb bevételekből várható.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközön belül előirányzott felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése bevétel a korábban nyújtott munkáltatói lakásépítési és vásárlási kölcsönök törlesztéséből 1.200.000 Ft. A bevétel kissé túltervezett, mert az adósok törlesztési szándéka nehezen becsülhető.

A költségvetési kiadások működési kiadásokra felhasználható része 152.666.165 Ft, felhalmozási kiadásokra fordítható előirányzata 2.300.542 Ft. Az előirányzat feladatonkénti tervezett összegét a 9. melléklet mutatja be, rovatonkénti alakulását pedig a 16. melléklet részletezi.

Személyi juttatásokra 106.536.791 Ft, munkaadót terhelő járulékokra 25.026.988 Ft, dologi kiadásokra 21.102.386 Ft használható fel.

A személyi juttatás előirányzat fedezetet biztosít átlagosan 21,75 fő, kerekítve 22 fő foglalkoztatására..

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, valamint a „Paktum” projekt dologi kiadásainak (2017-2021. évi) teljes összegét. A dologi kiadások előirányzata 2017-ben csökken a megelőző évhez képest. A csökkenést egyes feladatok fedezetének önkormányzati költségvetésbe történő átcsoportosítása indokolja. Ugyanakkor a költségvetési maradvány és az irányítószervi támogatás kisebb összege is a dologi kiadások visszafogását tette szükségessé. A működés alapvető feltételei biztosítottak, de év közben pótlólagos forrás biztosítása válhat szükségessé.

4. §-hoz

A Közgyűlés az Önkormányzat összevont, nettósított 2017. 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 2017. 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 2017. 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 214.187.399 Ft költségvetési bevételi előirányzat áll rendelkezésre, illetve 263.584.494 Ft költségvetési kiadás használható fel.

Önként vállalt feladatokra költségvetési bevétel tárgyévben nem képződik, a tervezett költségvetési kiadási előirányzat 140.589.247 Ft. Az önként vállalt feladatok finanszírozását a 2016. évben képződött költségvetési maradvány teszi lehetővé. A maradvány az európai uniós és hazai támogatások maradványát is magában foglalja. Az önkormányzat saját forrásainak maradványából 6.379.400 Ft-ot tervez önként vállalt feladatai finanszírozására felhasználni.

Államigazgatási feladatra költségvetési bevételt és kiadást nem tartalmaz a javaslat.

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. Önként vállalt feladat az elnyert európai uniós támogatással megvalósuló projektek kiadása, az FM támogatás tervezet felhasználása, a civilszervezetek támogatása is.

Kötelező önkormányzati feladatra 212.036.399 Ft költségvetési bevétel képződik, és 108.617.787 Ft kiadási előirányzatot tervezünk felhasználni.

Államigazgatási feladatot az önkormányzat költségvetése nem tartalmaz.

9. §-hoz

A rendeletervezet 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 feladatot nem tartalmaz a javaslat, tehát a Hivatal tervezett kiadásainak egésze kötelező feladatellátáshoz kapcsolódik. A Hivatal a projektmenedzsment feladatokat is kötelező feladatként látja el alapító okiratában foglaltaknak megfelelően.

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 2017. 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 2017. 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 a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. §-hoz

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 68. § (4) bekezdésében foglalt – a Közgyűlés elnöke döntése alapján felhasználható forrás – értékhatárát 2017. 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 rendelettervezet 14. §-a a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos rendelkezéseket, felhatalmazásokat tartalmaz. A felhatalmazásra az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja alapján kerül sor.

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, amely a 2016-ban és a 2017. év végén majd esetlegesen képződő maradványra is vonatkozik.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési maradványának felhasználására a megyei főjegyző jogosult. A Hivatal vezetőjének felhatalmazása is kiterjed az előző évi és a tárgyévben majd képződő maradványokra.

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 rendelettervezet 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. A felhatalmazás megadását az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 75. § (4) bekezdés a) pontja indokolja.

16. §-hoz

Jogsabályi előírások alapján a bevételi és kiadási előirányzatok módosítására a Közgyűlés jogosult.

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

17. §-hoz

Az Áht. 23. § (3) bekezdésében foglaltak alapján 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

Az Áht. 24. § (4) bekezdése meghatározza, hogy a költségvetés előterjesztésekor milyen mérlegeket kell tájékoztatásul a Közgyűlés számára bemutatni.

A Közgyűlés a rendelet elfogadásával a Tolna Megyei Önkormányzat

- 2017. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 12. mellékletben foglaltak szerint,
- a 2017. 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 2017. évi költségvetési mérlegét a rovatrend szerinti tagolásban a 16. melléklet szerint tudomásul veszi.

A költségvetési mérleg tartalmazza a megelőző lezárt év teljesítési adatait, a megelőző év terv és várható teljesítési adatait és a tárgyév tervezett előirányzatát, amelyek alapján összehasonlítható az önkormányzat költségvetési időszakban várható pénzügyi helyzete a korábbi évek pénzügyi helyzetével.

A Mérlegből megállapítható, hogy a 2017. évi költségvetés kiadásai intenzíven növekednek a 2016. évi tervezett előirányzathoz viszonyítva. A 2015. évi teljesítéshez és a 2016. évi várható teljesítéshez képest is jelentős a növekedés, ami az elnyert európai uniós támogatások 2017. évi költségvetésbe foglalásával indokolható. A költségvetési bevételek esetében tapasztalható évenkénti csökkenés és növekedés szintén az európai uniós támogatások és egyéb működési célú támogatások jóváírásával indokolható. Az európai uniós támogatások 2016-ban költségvetési bevételként realizálódtak, míg 2017-ben a finanszírozási bevételekben jelennek meg. Az önkormányzat állami támogatása és feladatainak kiadási igénye intenzív változást nem mutat, ugyanakkor az európai uniós támogatások volumene jelentős az állami támogatások összegéhez és a működéssel összefüggő kiadásokhoz viszonyítva, emiatt jelentős ingadozás és kiugró költségvetési volumen tapasztalható az egyes években.

Az egyszeri források számottevőnek mondható volumene a feladat végrehajtásában is nagyobb felelősséget jelent, hiszen az önkormányzat állandó forrásai egy-egy hiba esetén nem nyújtanának fedezetet a keletkező károk enyhítésére. Az európai uniós

projektek felvállalása tehát lényegesen növeli a gazdálkodásból, a feladatellátásból eredő kockázatokat.

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

Az általános működési támogatást az önkormányzat 13 havi részletben kapja meg, nettó finanszírozás keretében. Ebből következik, hogy a nagyobb volumenű kiadásokat az év második felére célszerű ütemezni, amikor más kisebb megtakarítás képezhető a havonkénti támogatásból.

Rendkívüli támogatás esetén a felhasználásra rendelkezésre álló időtartam a mérvadó a kiadások ütemezésében, 2017-ben 11. 30.-áig van lehetőség a támogatás elköltségére.

Az európai uniós források felhasználása az önkormányzatnál gyors és intenzív lesz, míg a Hivatalnál a kiadások folyamatos felmerülése várható.

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

A kötelezettségvállalások során a finanszírozás alakulását is figyelembe kell venni.

A többéves kihatású döntések számszerűsítését évenkénti bontásban tartalmazza a rendelettervezet.

A több éves kihatású döntések működéshez kapcsolódnak, személyi juttatás, járulék kiadás és működési költség teszi ki a kötelezettségvállalások többségét.

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.

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 2017. évi költségvetést a Közgyűlés 2016. 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 2017. évi költségvetés ennek megfelelően készült el.

A 2018-2020. évekre vonatkozó határozatot – a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben foglalt tartalomnak megfelelően - a Közgyűlés a 2017. évi költségvetési rendelet előterjesztésével egyidejűleg tárgyalja. A testület – az előterjesztés alapján - adósságot keletkeztető ügyletet nem hagy jóvá.

A 2018-2020. évekre tervezett előirányzatokat a rendelet 17. mellékletében mutatjuk be.

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.

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

20.§-hoz

A rendelettervezetben az Európai uniós forrásokkal megvalósuló projektek előirányzatait be kell mutatni. Az adatok a 18. mellékletben találhatóak. Az önkormányzat 2016-ban két projekt megvalósítására nyert el támogatást.

A Tolna Megyei Önkormányzat a Tolna Megyei Kormányhivatallal, a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatallal, a Tolnáért- Tolna Megyei Térségfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft.-vel, a Kék Madár Alapítvánnyal kötött konzorciumi megállapodás keretében, a TOP-5.1.1-15-TL1-2015-00001 azonosító számú, Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum című pályázattal összességében 1.255.000.000 Ft európai uniós támogatást nyert el. Ebből a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal támogatási része szerepel a 2017. évi költségvetésben.

A Tolna Megyei Önkormányzat a KEHOP-1.2.0-15-2016-00009 azonosító számú, „Klímavédelem és fenntarthatóság - klímastratégia kidolgozása és éghajlatváltozási platform létrehozása és működtetése - Tolna megyében” című pályázatával

30.000.000 Ft európai uniós támogatást nyert el. A projekt 2016-2018. években valósulhat meg.

A rendelettervezet a további pályázat előkészítéssel és megvalósítással kapcsolatos felhatalmazásokat is tartalmaz.

21.§-hoz

A rendelettervezet 21. §-a előirányzat módosításokkal, az év közben realizált többletbevételekkel, és a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások rendeletbe foglalásával összefüggő rendelkezéseket tartalmazza.

22.§-hoz

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

23.§-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 rendelettervezet 23. §-a tartalmazza a megjelölt tárgykörbe tartozó önkormányzati előírásokat. Az alapítványi forrás átadása és átvétele a Közgyűlés át nem ruházható hatásköre.

24.§-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. § (3) és (4) bekezdésében foglaltak alapján - a szervezeti egységek összességét kell gazdasági szervezetnek tekinteni.

25.§-hoz

A rendelettervezet 25. §-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.

A költségvetési törvényben biztosított lehetőséggel, mely szerint megemelhető az alkalmazott illetményalap, a megyei önkormányzat saját források hiányában nem tud élni.

Tartalmazza a rendeletervezet azt a rendelkezést is, mely szerint az elnyert európai uniós vagy egyéb támogatások terhére célfeladat kiírására is lehetősége lesz a Hivatal vezetőjének.

Az önkormányzat költségvetését terhelő célfeladat kiírásához önkormányzati szabályozás nem indokolt, hiszen a szabályozást csak a költségvetési szervekre vonatkozóan kell kialakítani.

26.§-hoz

A rendeletervezet 26. §-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.

27.§-hoz

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

A forgótőkéből a MÁK különféle illetményt terhelő levonásokat teljesít.

28.§-hoz

A rendeletervezet 28. §-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.

29.§-hoz

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

30.§-hoz

A költségvetési rendeletben szabályozza a Közgyűlés - az Áht. 109. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján – a készpénzben teljesíthető kifizetések eseteit.

31.§-hoz

A hatálybalépésről rendelkezik a rendeletervezet 31. §-a.

32. §-hoz

A 2017. 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 2017. évi költségvetési rendeletének elfogadása az önkormányzat és Hivatala működéséhez szükséges feltételeket, továbbá az elnyert európai uniós források célszerű felhasználását biztosítja.

b) Környezeti, egészségi következményei:

A rendeletben foglaltaknak - a klímaváltozással összefüggő projekt kivételével - környezeti, egészségi hatása nincs. A klímaváltozással kapcsolatos projekt kiadásai várhatóan szemléletbeli változást eredményeznek.

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 megalkotását 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, 2017. január 25.

dr. Gábor Ferenc
megyei főjegyző