



ELŐTERJESZTÉS

A BARANYA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSÉNEK 2005. FEBRUÁR 17-I ÜLÉSÉRE

IKTATÓSZÁM: 317-3/2005.

MELLÉKLETEK: 31 DB

TÁRGY: A Baranya Megyei Önkormányzat Közgyűlésének/2005. (...) Kgy. rendelete a Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi költségvetéséről

ELŐTERJESZTŐ: dr. Kékes Ferenc, a Közgyűlés elnöke

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Közgazdasági Iroda
Hargitainé Solymosi Beatrix irodavezető
Göllény Zsuzsanna csoportvezető
Kreskáné Domján Magdolna csoportvezető
Jánosiné Balázs Sarolta csoportvezető
Andrási Imréné csoportvezető
Pólainé Lócskai Franciska vezető-tanácsos
Kaszun Renáta vezető-tanácsos
Bekk Ferencné főelőadó
Haniberger József tanácsos

MEGTÁRGYALTA: A közgyűlés állandó bizottságai

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA: A Pénzügyi Bizottság
Az önkormányzat könyvvizsgálója
Az Önkormányzati Érdekegyeztető Tanács

KÖZGAZDASÁGI IRODÁVAL TÖRTÉNT EGYEZTETÉS: 2005. február 1.

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA: 2005. február 1.

FELELŐS TISZTSÉGVISELŐ: dr. Kékes Ferenc, a Közgyűlés elnöke

II.

A Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi költségvetése a Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény), az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban: Áht.) és a végrehajtására vonatkozó kormányrendeletek előírásai, illetve a 151/2004. (XI. 18.) Kgy. határozattal elfogadott, a Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi költségvetési koncepciójában (továbbiakban: koncepció) megfogalmazott elvek alapján készült.

A **tervezés alapvető célkitűzése** – a koncepció követelményének megfelelően – **az önkormányzat és intézményei működőképességének megtartása**. Ehhez elengedhetetlenül szükséges a központi költségvetési kapcsolatokból származó források és a saját - az önkormányzati és az intézményi - bevételek reális számbavétele.

Áht. előírás, hogy a költségvetési és a zárszámadási rendelet egyes mellékleteit a helyi önkormányzat rendeletében meghatározott tartalommal kell tájékoztatásul bemutatni (20. számú melléklet).

E melléklet és a törvény egyéb előírásainak figyelembe vételével a bevételeket forrásonként a pénzügyi mérleg (3. számú melléklet), illetve a működési és a felhalmozási költségvetést, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten a 4. és az 5. számú melléklet tartalmazza.

Törvényi előírás továbbá, hogy a költségvetési rendeletben a tárgyév adatai mellett a következő két év adatait is be kell mutatni (15. számú melléklet), melynek összeállítása a gazdasági előrejelzések alapján, valamint a közgyűlés több éves kihatású döntéseinek (13/a. számú melléklet) figyelembevételével történt.

Az átmenteti gazdálkodás 2005. évi szabályairól szóló, módosított 22/2004. (XI. 24.) Kgy. rendeletnek megfelelően a közgyűlés elnöke a 16. számú melléklet szerint számol el.

Az előterjesztés a továbbiakban a pénzügyi mérleg (3. számú melléklet) adatainak sorrendjében részletezi az előirányzatok meghatározásának szempontjait.

I. Bevételek

Az **intézmények alaptevékenységének bevétele** döntően az intézményi ellátási díjakat és az alkalmazottak térítéseit tartalmazza. E bevételek rendszeres és tartós jellegükből eredően kiegészítik a feladatok finanszírozásában a fenntartói támogatást. A bevétel 618.799 ezer forint előirányzata meghatározásának alapja az önkormányzati finanszírozású intézményi körben a 2004. évi tényleges bevételek teljesítésén alapult, figyelembe véve a várható infláció, az érintett intézmények körében pedig a 2005. március 1-i hatállyal tervezett térítési díjemelések hatását.

Az **intézményi egyéb különféle bevételek** összege 439.700 ezer forint, mely mögött döntően az alaptevékenység körében végzett szolgáltatások ellenértéke áll. Az előirányzat megállapításának az alapja az önkormányzati finanszírozású intézményi körben – hasonlóan az alaptevékenység bevételeihez – a 2004. évi tényleges bevételek teljesítése volt, kiszűrve az egyszeri jellegű, az eredeti költségvetésben reálisan nem tervezhető bevételeket.

Az **illetékbevételek** szerepe meghatározó az önkormányzat saját bevételei között. Tervezett összege – figyelemmel az illetéktörvény és a költségvetési törvény, valamint az

ingatlanforgalom és ingatlanárak változásának hatására – 1.991.614 ezer forint. Az előirányzat a 2004. évi eredeti előirányzatot 15,5 %-kal, a módosítottat pedig 9,1 %-kal haladja meg.

Az **átengedett központi adók** összege a megyei önkormányzat személyi jövedelemadó bevétele. Meghatározásának részletes szabályait a költségvetési törvény 4. számú melléklete foglalja magában.

A *normatívan átengedett megosztott bevétel* (11/b. számú melléklet) 860.690 ezer forint – 24,1 %-kal alacsonyabb az előző évinél:

- a megyei önkormányzatokat egységesen megillető személyi jövedelemadó részesedés 538 millió forint (2004. évben 655 millió forint), amely az előző évinek 82,1 %-a,
- a megye 2004. január 1-jei lakosságszáma után az előző évi 710 Ft/fő helyett annak 21,1 %-a, 150 Ft/fő átengedett személyi jövedelemadó illeti meg az önkormányzatot,
- a megyei fenntartású intézményekben ellátottak után 2005-ben az előző évi 24.000 forinttal szemben 33.841 forint az önkormányzatok részesedése, ami 41,0 %-os növekedésnek felel meg.

A költségvetési törvény **államháztartási tartalék** jogcímen céltartalék-képzési kötelezettséget ír elő az egységesen és a lakosságszám utáni átengedett megosztott bevétel 83 %-a után, 17,25 %-os mértékben. A megyei önkormányzat esetén a tartalék-képzési kötelezettség összege **85.757 ezer forint**. A gazdasági növekedés ismeretében és az államháztartás bevételi előirányzatainak függvényében, azok kedvező alakulása esetén az államháztartási tartalék felhasználását az Országgyűlés felhatalmazása alapján a Kormány engedélyezheti.

A költségvetési törvény a 3. számú mellékletének jogcímeihez kapcsolódóan a kiegészítő szabályokban meghatározott feltételek szerint *a normatív állami hozzájárulás kiegészítéseként* átengedett személyi jövedelemadót rendel, melynek összege 1.454.614 ezer forint (a 10. számú melléklet részletezése szerint), 24,1 %-kal magasabb az előző évinél

A fentiek együttes hatására a tervezhető átengedett központi adók összege **2.315.304 ezer forint**, az előző évinek 100,4 %-a.

Az **egyéb sajátos bevételek** hivatal költségvetésében tervezett előirányzata 50.290 ezer forint, mely az ingatlanértékesítési bevételek befizetési kötelezettség alá tartozó általános forgalmi adója.

Normatív támogatások. A helyi önkormányzatok normatív állami hozzájárulásának és normatív részesedésű átengedett személyi jövedelemadójának jogcímeit és fajlagos összegeit a költségvetési törvény 3. számú melléklete határozza meg.

A megyei önkormányzat feladatmutatókhoz, mutatószámokhoz kötődő, központi költségvetésből származó 3.532.286 ezer forint bevételének 58,8 %-a állami támogatás és 41,2 %-a átengedett személyi jövedelemadó.

Az állami támogatás **2.077.672 ezer forint**, mely az előző évinek 95,1 %-a. Jogcímenkénti részletezését a 10. számú melléklet tartalmazza.

Új elem a forrásszabályozásban, hogy a közoktatásban az általános iskolai oktatáshoz (beleértve a gyógypedagógiai nevelést, oktatást is) differenciált normatíva kerül bevezetésre, mely alapján minden önkormányzat alpnormatívára jogosult és magasabb normatíva jár azon oktatottak után, ahol az osztályok számított átlagléttszáma eléri a közoktatási törvényben meghatározott osztály átlagléttszám meghatározott %-át.

Csökken a kollégiumi ellátás normatívája, ugyanakkor ezzel egyidejűleg új jogcímként jelent meg a tanulók szállásnyújtásával összefüggő feladatok támogatása.

Az előző években diáksporthoz és pedagógiai szakmai szolgáltatásra biztosított kötött felhasználású normatív támogatás a felhasználási-elszámolási kötelezettség nélküli támogatások körébe került.

A **normatíván elosztott kötött felhasználású támogatások** 176.044 ezer forint összegének feladatonkénti részletezését a 11/a. számú melléklet tartalmazza. A céljelleggel, felhasználási kötöttséggel járó támogatások mértékeit, igénybevételének és felhasználásának szabályait, elszámolásuk módját a költségvetési törvény 8. számú melléklete foglalja magában.

Módosult jogcímként jelenik meg – a korábbi „szakmai fejlesztési feladatok” helyett – a „szakmai és informatikai fejlesztési feladatok” támogatása, mellyel felgyorsulhat a közoktatásban a korszerűbb taneszközök, felszerelések beszerzése, továbbá az informatikai rendszer fejlesztése. E feladatokra – szakmai jellegű előirányzatként a céltartalékban – 19.090 ezer forint került elkülönítésre.

Az előző években a központosított előirányzatok terhére igényelhető belső ellenőrzési társulási támogatás átkerült e támogatási körbe.

A költségvetési törvény a pedagógusok szakkönyvvásárlására ez évtől nem biztosít kötött felhasználású támogatást, azt a törvény által meghatározott 14.000 Ft/fő összegben az intézményi költségvetések tartalmazzák.

Kötött felhasználású normatív támogatások között szerepel a megyei közalapítványok - a Baranya Megye Közoktatásának Fejlesztéséért Közalapítvány - szakmai tevékenységére biztosított támogatás 82.117 ezer forint összege is, mely a megyei fejlesztési tervvel összefüggő szakmai fejlesztési, működtetési, üzemeltetési célokra, feladatokra fordítható.

Az intézményi költségvetésekben szereplő – 93.927 ezer forint összegű – kötött felhasználású támogatásokat jogcímenként az előterjesztés 3. számú segédlete részletezi.

A **címzett támogatás** 493.677 ezer forint összegéből 310.000 ezer forint a Baranya Megyei Kórház „A” épülete rekonstrukciójához, 153.677 ezer forint pedig a mohácsi középiskolában a tornaterem és tanműhely beruházáshoz kötődik.

A **címzett támogatás 2004. évi maradványa** 317.228 ezer forint, melyből 285.972 ezer forint a Baranya Megyei Kórház „A” épülete rekonstrukciójának, 31.256 ezer forint pedig a mohácsi középiskolában a tornaterem és tanműhely beruházásnak a finanszírozását szolgálja.

A **területi kiegyenlítést szolgáló fejlesztési célú támogatás** 3.000 ezer forint összege a helesfai szociális intézményben az ivóvízvezeték kiépítésével kapcsolatos kiadásokhoz biztosított támogatás (előző évben megvalósult feladathoz kapcsolódó tervévi bevétel).

A **céljellegű decentralizált támogatásként** szereplő 3.000 ezer forint a szederkényi szociális intézményben a mosodai gépek beszerzését segítő támogatás (előző évben megvalósult feladathoz kapcsolódó tervévi bevétel).

A költségvetési törvény 5. számú melléklete tartalmazza a helyi önkormányzatok rendelkezésére álló **központosított támogatásokat**, melynek keretében új jogcímként jelent meg a „*Kiegészítő támogatás helyi önkormányzatok bérkiadásaihoz*” elkülönített 8,4 milliárd forint, mely a helyi önkormányzatok között a közalkalmazottak 2003. évi tényleges

rendszeres személyi juttatásai arányában került felosztásra. E jogcímen a megyei önkormányzat **39.793 ezer forint** támogatásban részesül.

A megyei önkormányzat 2005. évi költségvetési bevételeinek 30,0 %-át (2004. évben 33,1 %) kitevő normatív állami hozzájárulások, átengedett megosztott bevételek, kötött felhasználású normatív támogatások, központosított támogatás együttes összege 4.608.813 ezer forint.

A **felhalmozási és tőke jellegű bevételek** 209.800 ezer forint előirányzata az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok tartós bérbeadásából származó 8.640 ezer forint bérleti díjbevételeken túl az értékesítésre kijelölt ingatlanok közül a révfülöpi (47.400 ezer forint), a Pécs, Szigeti u. 39/1. szám alatti (43.040 ezer forint), bakócai (II. részlet 40.000 ezer forint), az Orfű, Dollár u-i üdülő (40.000 ezer forint), a Mohács, Szerb u. 2. szám alatti (16.320 ezer forint), és a Harkány, Zalka M. 2.szám alatti (14.400 ezer forint) ingatlanok értékesítésének várható bevételét tartalmazza.

A **működési célú pénzeszközök átvételének** 4.988.613 ezer forint összegéből

- a) az *OEP-től átvett pénzeszköz* 4.938.707 ezer forint előirányzata az egészségügyi intézmények működését biztosító bevétel, melynek összege - hasonlóan az alaptevékenység és az egyéb különféle bevételekhez - a kórházak által jelzett mértékben került figyelembe vételre;
- b) az *önkormányzati finanszírozású intézmények* költségvetésében 22.718 ezer forint szerepel, mely a Baranya Megyei Önkormányzati Társulás működéséhez a települési önkormányzatok hozzájárulásának 9.758 ezer forint összegét, a Baranya Megyei Gyermekvédelmi Központ költségvetésében az ellátottak zsebpénzének finanszírozását szolgáló 5.600 ezer forintot és a Baranya Megyei Munkaügyi Központtól realizálódó 1.000 ezer forint foglalkoztatási támogatást, a Művészetek Háza programjaihoz Pécs Megyei Jogú Várostól várható 1.500 ezer forintot, valamint a Baranya Megyei Múzeumok Igazgatóságánál 4.860 ezer forint foglalkoztatási támogatást foglalja magában;
- c) a *hivatali* költségvetést érintő 27.188 ezer forintból 13.074 ezer forint az Európai Fejlesztési Iroda működésére Pécs Megyei Jogú Várostól és 8.046 ezer forint az Esélyek Háza működésére a Miniszterelnöki Hivataltól várható bevétel. 3.920 ezer forint a megyei szakképzés-fejlesztési programra a Baranya Megyei Területfejlesztési Tanácstól, 1.207 ezer forint az EU Integrációs Alapból a „Védelmi, igazgatási, katasztrófavédelmi határ menti együttműködés” pályázatra elnyert, 941 ezer forint pedig az „iskolatej” programhoz az FVM-től biztosított támogatás.

A kiadási elkötelezettséggel járó **felhalmozási célú pénzeszköz átvétel** 195.788 ezer forint összegéből

- a) az intézményi költségvetésekben tervezett előirányzat 167.238 ezer forint, melyből 130.840 ezer forint a harkányi kórházban a rehabilitációs központ kialakítását (pályázati támogatás), 32.000 ezer forint a három középfokú oktatási intézmény szakképzéssel összefüggő bevétellel finanszírozott kiadásait, 4.000 ezer forint a Vasarely Múzeum vizesblokk-kialakítását szolgálja (GKM támogatás), 398 ezer forint pedig a Baranya Ház elektromos hálózatfejlesztéséhez az ingatlant használóknak a kiadásokhoz tervezett hozzájárulása;
- b) a hivatal költségvetésében realizálódó 28.550 ezer forintból 25.317 ezer forint a Baranya Ház épülethomlokzat, szennyvíz-csapadékvíz hálózat felújításához, és az akadálymentes közlekedést biztosító beruházáshoz az ingatlant használóktól, 2.733 ezer forint az előző évről áthúzódó, a megyei könyvtár Pécs, Apáca u. 8. szám alatti ingatlan külső

nyílászárók cseréjéhez a Gazdasági és Közlekedési Minisztériumtól, 500 ezer forint pedig Perczel Miklós baranyai főispán mellszobrának elkészíttetéséhez a Képző-és Iparművészeti Lektorátustól várható bevétel.

A **támogatási kölcsönök visszatérülésének** a hivatal költségvetésében tervezett 147.720 ezer forint összegének 98,4 %-a – 140.000 ezer forint – a 2004-ben az egészségügyi intézmények tartozásállományának részbeni rendezésére biztosított átmeneti támogatás visszatérülése.

Az **előző évi pénzmaradvány igénybevételének** tervezett összege 141.846 ezer forint, mely

- a) az intézményi költségvetésekben 54.673 ezer forint összegben jelenik meg. A tervezett előirányzatból 35.000 ezer forint a szakképzési hozzájárulásokból képződött, mely a pécsváradi középiskola költségvetésében tanterembővítés fedezete, a mohácsi közép fokú oktatási intézmény költségvetését a b) pontban jelzett 17.173 ezer forint tervezett pénzmaradvány érinti, 2.500 ezer forint pedig a Baranya Megyei Múzeumok Igazgatóságánál a Vasarely Múzeum vizesblokk-kialakításával kapcsolatos kiadások részbeni fedezete.
- b) a hivatal költségvetését 87.173 ezer forint összegben érinti.
A forráshiány mérséklését szolgálja a 2004. évről áthúzódó feladatok részbeni fedezetét biztosító 70.000 ezer forint. Pénzmaradvány a fedezete továbbá a mohácsi közép fokú oktatási intézmény tornaterem és tanműhely címzett támogatással megvalósuló beruházás (az intézmény által a hivatalhoz beutalásra kerülő) 17.173 ezer forint tervévi önrésze.

A **működési célú hitel** összege 796.226 ezer forint. A működési kiadások forráshiányának fedezetét, valamint az átmeneti likviditási problémák kezelését 600 000 ezer forint összegű folyószámla hitelkeret megnyitása biztosítja. Ez a hitelforma a napi forráshiány szerinti igénybevétellel lehetőséget ad a kamat kiadások minimalizálására.

A **fejlesztési célú hitel** összege 392.333 ezer forint, melynek egyes felújítási-beruházási feladatokhoz tartozó összegeit a rendelet tervezet 8-9. számú mellékleteinek 4. oszlopában szereplő adatok tartalmazzák. Fejlesztési célú hitel a fedezete továbbá a 2002. évi többéves kihatású döntés keretében, lízingben történő egészségügyi gép-műszer beszerzés 2005. évi ütemére vállalt kötelezettség dologi kiadások között tervezett 24.106 ezer forint összegű kamatterhének is.

A fejlesztési célú hitel igénybevétele – hasonlóan az elmúlt évi gyakorlathoz – egy hitelszerződésen belül több hitelcél finanszírozásában történik.

A fejlesztési célú hitel igénybevételét, tekintettel a hitelnújtási pénzügyi szolgáltatás ellenértékére közbeszerzési eljárás keretében szükséges bonyolítani.

II. Kiadások

Intézmények kiadásai

A Baranya Megyei Önkormányzat intézményei költségvetésének kiemelt előirányzatait a 6. számú melléklet részletezi. Az előterjesztés 1. számú segédlete a normatív állami hozzájárulásokat és a fenntartói támogatásokat, a 2. számú segédlete az ellátottakra/oktatottakra jutó támogatásokat mutatja be.

A **személyi juttatások** 6.076.886 ezer forint előirányzata az önkormányzati finanszírozású intézményeknél a 2005. január 1-i törvényi kötelezettségek figyelembe vételével személyenként, elemi szintről felépítve - a társadalombiztosítási finanszírozású egészségügyi

intézmények vonatkozó jogszabályok szerint tervezett személyi juttatásai a kórházak adatszolgáltatása alapján - került megtervezésre.

Az előirányzat fedezetet nyújt többek között a január 1-jei hatállyal módosult Kjt. bértábla szerinti alapilletményekre, az alapilletménytől függő egyes keresetelemekre, a távolléti díjakra, a jubileumi jutalmakra, a megbízási díjakra, pedagógusok szakkönyvvásárlására, a kötött, normatív támogatásokra (szociális és pedagógus szakvizsga-továbbképzés, pedagógiai szakszolgálat). Megtervezésre került - az oktatási intézmények kivételével – a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzata 2 %-os mértékének megfelelő összegű, a pedagógus munkakörben alkalmazottak esetében 5.000 forint – szeptember 1-jétől 5.250 ezer forint – kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés.

A tervezés során érvényesült az 57.000 ezer forint minimálbér, a 18.900 forint közalkalmazotti illetménypótlék, a havi 13.000 Ft összegű nevelőszülői díj és a havi 112.000 Ft összegű hivatásos nevelőszülői díj hatása.

Önkormányzati szinten a személyi juttatások emelése az előző évhez viszonyítva átlagosan 6,8 %-os keresetnövekedést biztosít.

A 2005. szeptember 1-jei hatállyal módosuló Kjt. bértábla hatásának, valamint az intézményvezetők - kéthavi alapilletménynek megfelelő jutalmazási lehetőségét biztosító - érdekeltségi rendszerének fedezete a költségvetés céltartalékába került elkülönítésre.

Az intézmények létszám-kereteit a 2. számú melléklet tartalmazza. Az önkormányzati finanszírozású intézmények létszámkerete a létszámfejlesztések következtében az oktatási-nevelési intézményeket érintően *március 1-jei hatállyal* 5 fővel nő: Baranya Megyei Önkormányzat Óvodája, Általános Iskolája, Szakiskolája, Nevelési Tanácsadója, Kollégiuma és Gyermekotthona (Mohács) intézményben 2 fő, a Baranya Megyei Önkormányzat Általános Iskolája, Szakiskolája, Nevelési Tanácsadója, Kollégiuma és Gyermekotthona (Pécsvárad) 1 fő, Baranyai Pedagógiai Szakszolgálatok és Szakmai Szolgáltatások Központja (Pécs) 2 fő. A Baranya Megyei Múzeumok Igazgatóságánál pedig az egyes kiállítóhelyek meghosszabbított nyitva-tartása miatt *április 1-jei hatállyal (október 31-ig)* 12 fő teremőri álláshely engedélyezésére kerül sor.

A költségvetés előkészítése során hozott szigorító intézkedések következtében az előterjesztés készítésének idején ismert várható létszámleépítésekkel összefüggésben *március 1-i hatállyal* 11 fős létszámkeret zárolására kerül sor: a Baranya Megyei Önkormányzat Nagy László Gimnáziuma, Szakközépiskolája, Szakiskolája és Kollégiuma (Komló) intézményben 5 fő, a Baranya Megyei Kulturális és Idegenforgalmi Központnál 1 fő, a Baranya Megyei Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezeténél 5 fő.

A *szeptember 1-jei hatállyal* tervezett létszámfejlesztések (5 fő), valamint a létszámleépítések várható egyszeri terhei fedezetére a céltartalékban elkülönített előirányzat szolgál.

A **munkaadókat terhelő járulékok** 1.918.022 ezer forint előirányzatának megállapítása a személyi juttatásokhoz kötődik.

A **dologi kiadások** 2.993.473 ezer forint összegének megállapításakor a 2004. évi eredeti előirányzatból zárolásra kerültek az egyszeri jellegűek, átvezetésre kerültek a kötött felhasználású normatív támogatásokon alapuló korrekciós tételek, valamint módosultak azokkal az előirányzatokkal, melyekről az előző évi költségvetés módosításai során a közgyűlés döntött.

Egyszeri jelleggel engedélyezett előirányzatként a tanulók ingyenes tankönyv-ellátására 16.792 ezer forint (3 intézmény), karbantartási - elsősorban szociális és oktatási intézmények

tisztasági festési - feladataira 15.955 ezer forint (12 intézmény), érintés-és villámvédelemmel kapcsolatos kiadásokra 10.950 ezer forint (6 intézmény), olajtartályok megszüntetésére 5.000 ezer forint (1 intézmény), a HACCP élelmiszerbiztonsági rendszerrel összefüggő konyhai eszközbeszerzésekre 3.000 ezer forint (12 intézmény) áll rendelkezésre.

Végleges jelleggel engedélyezett előirányzatként épült be a költségvetésbe a mohácsi középfokú intézményben az intézményi terület 500 m²-es bővülése miatti többlet rezsiköltségekre 1.527 ezer forint, a Baranya Megyei Kulturális és Idegenforgalmi Központban a Diskurzus c. kiadvány megjelenítéséhez 500 ezer forint.

A kiadvány megjelenítéséhez további 200 ezer forint biztosítására is sor került, tekintettel arra, hogy a közgyűlés a megyében élő nemzeti és etnikai kisebbségek helyzetéről szóló 97/2004. (VI. 10.) Kgy. határozatának 6. pontjában döntött arról, hogy 2005-től havonta szakmai, módszertani információs lapot jelentet meg a nemzeti és etnikai kisebbségek számára. A megjelenítés költségei fedezetét adott évi költségvetésében szándékozta biztosítani. A jelen költségvetési helyzetben a határozati javaslat 6. pontjában foglaltakkal összhangban a lap kiadása határozatlan időre halasztódik és a nemzetiségi-etnikai kisebbséggel kapcsolatos fontos témák feldolgozása, megjelenésenként egy oldal terjedelemben a Diskurzus c. lapban történik.

A rendelet tervezet 14. számú melléklete tartalmazza az étkeztést nyújtó intézmények 2005. március 1-től javasolt nyersanyagnormáit. A normaemelés hatása az intézmények költségvetésének dologi előirányzatát terheli.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** 91.869 ezer forint összegének 71,5 %-a a gyermek- és ifjúságvédelmi intézményben ellátottak pénzbeli ellátásához kötődik.

Speciális célú támogatás előirányzatának 150.000 ezer forint összegéből 140.000 ezer forint az egészségügyi intézmények részére 2004-ben a tartozásállomány részbeni rendezésére biztosított átmeneti támogatás visszafizetéséhez tervezett előirányzat, 10.000 ezer forint pedig a Baranya Megyei Gyermekvédelmi Központ (Pécs) intézmény költségvetésében megjelenő, elszámolási kötelezettség alá tartozó előirányzat, mely az állami gondoskodásból kikerült fiatal felnőttek életkezdési támogatását segíti.

A **felújítások** intézményi költségvetésekben tervezett előirányzata 60.960 ezer forint, melynek célonkénti részletezését a 8. számú melléklet tartalmazza.

Elsőbbséget kaptak azok a felújítási feladatok, melyek elmaradása további rohamos állagromlást okoz az ingatlanoknál (*tetőszigetelések, cserépfedések, bádogozások*). Előirányzat áll rendelkezésre az olyan *épületgépészeti rendszerek felújítására*, amelyek műszaki állapota leromlott, ezért hamarosan üzemelést gátló meghibásodások következhetnek be, ha nem kerül sor a felújításukra. A feladatok rangsorának kialakításánál hangsúlyt kaptak a *balesetveszélyes burkolatcserék*.

Baranya Megyei Önkormányzat Fogyatékos Személyek Otthona (Bóly) *lapostető szigetelése és kapu-porta felújítása*, a Baranya Megyei Önkormányzat "Kastélypark" Módszertani Otthona (Görcsöny) *főépületének vízvezeték cseréje* jelentős feladat.

A Baranya Megyei Önkormányzat Radnóti Miklós Szakközépiskolája és Szakiskolája (Mohács) intézményben sor kerülhet a „B” *épület héjazat cseréjére*.

A Baranya Megyei Múzeumok Igazgatósága (Pécs) költségvetésében tervezve fenntartói támogatás biztosítja a Pécs, Papnövelde u. 5 sz. alatti *restaurátor műhely rekonstrukció folytatását*. 2004-ben az épület tetőszerkezete került felújításra, a program a belső kialakítással, a nyugati oldali várfalszakasz támpilléreinek kialakításával folytatódik.

A **beruházási kiadás** intézményi költségvetésekben tervezett összege 337.131 ezer forint, melynek feladatonkénti részletezését a 9. számú melléklet tartalmazza.

Megkezdődik a *Baranya Megyei Gyógyfürdőkórház „A” épület rekonstrukciója*, ahol 80 ágyas rehabilitációs központ kerül kialakításra. A projekt megvalósítása Európai Unió források felhasználásával 2005. tavaszán megkezdődik. A teljes projekt költség 1.029.982 ezer forint.

A Baranya Megyei Kórház 2005. évben 10 millió forint fenntartói támogatást fordíthat az *alváslabor kialakításra*. Egészségügyi gép-műszer beruházásként egy *újszülött lélegeztető gépet és egy inkubátor beszerzését* támogatja az önkormányzat.

A szociális intézményi feladatok közül nagyobb volument képvisel a Baranya Megyei Önkormányzat Horizont Otthona (Szigetvár-Turbékpusztá) *szennyvíz hálózatra csatlakozási programja*.

Az oktatási intézmények közül a Baranya Megyei Önkormányzat II. Béla Középiskolája, Élelmiszeripari Szakiskolája és Kollégiuma (Pécsvárad) az iskola 3 tanteremmel történő bővítését tervezi. A beruházás teljes költsége 38.500 ezer forint, amelyhez az önkormányzat 3.500 ezer forint fenntartói támogatást nyújt.

Az *informatikai-irodatechnikai ellátottság* mennyiségi megfelelőségét a minőségi cserék, és modernizálás jellemzi. A mértéktartó igények többsége beépült az intézmények költségvetésébe. A fejlesztési többletek az internetes kapcsolatok kiépítését, vagy a meglévő kapcsolat gyorsítását – amely költségmegtakarítással is jár – célozza.

A 2004-ban elindított *gépjármű beszerzések* folytatásaként az igények kielégítése folytatódik, mely három személygépkocsi, és egy mikrobusz beszerzésével a régi állomány cseréjére ad lehetőséget.

A *bútor ellátottság* mennyiségi mutatói az intézményi adatszolgáltatáson alapuló felmérés szerint a jó kategóriába, míg a minőségük a közepesbe sorolható. Ezért az intézmények – alapfeladat ellátáshoz kapcsolódó – bútorai jelentős része cserét igényel. Szinte valamennyi ágazat rendelkezik szükséges igényekkel, de a szociális és oktatási (kollégiummal rendelkező) intézmények igényeinek kielégítése került előtérbe.

Hivatal kiadásai

A Baranya Megyei Önkormányzat Hivatala költségvetésének kiemelt előirányzatokénti, illetve feladatonkénti kiadási tételeit a 6. és a 7. számú mellékletek tartalmazzák. Az előterjesztés 4. számú segédlete a részletes kiadási előirányzatokat, az 5. számú segédlete a Baranya Megyei Illetékhivatal részletes kiadási előirányzatait, a 6. számú segédlet pedig a 2004. évről áthúzódó – és a feladatokhoz kötődő tervévi bevételekkel kiegészített – elkötelezettségeket mutatja be.

A hivatal működési költségvetési előirányzatai a képviselők, külső bizottsági tagok, szakértők és a hivatali dolgozók személyi juttatásait, annak járulékait, valamint a közgyűlés és a hivatal működésével összefüggő dologi kiadásokat, a nemzetközi kapcsolatokkal összefüggő kiadásokat foglalják magukban.

A **személyi juttatások** tervezett összege 837.881 ezer forint. A tervezett előirányzat a **hivatal tekintetében** tartalmazza a *köztisztviselők* (beleértve az ügykezelőket, és az Mt. hatálya alá tartozó foglalkoztatottakat is) – a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi többször módosított XXIII. tv. (továbbiakban: Ktv.) szerinti – illetménye valamint a Baranya Megyei Önkormányzat Közgyűlésének, a köztisztviselők juttatásaira vonatkozóan hozott

rendeleteiben meghatározott rendszeres és nem rendszeres juttatások fedezetét. A tervezett előirányzat magában foglalja 2005. január 1-től a hivatal keretében működtetett Esélyek Háza három alkalmazottja hat havi személyi juttatási előirányzatának fedezetét is.

A tervezett előirányzat – fejlesztésként – fedezetet tartalmaz két fő hivatali ügyintéző (2003. évben vállalt kötelezettség két fő ösztöndíjas foglalkoztatására) 2005. július 1-től történő foglalkoztatásához szükséges illetményre, illetve ahhoz kapcsolódó egyéb juttatásokra.

A tervezett előirányzat a köztisztviselők részére, a közalkalmazottakkal azonos mértékű, átlagosan 6,8 %-os kereset növekedést eredményező juttatások – beleértve a köztisztviselői illetményalap emelése és annak vonzatai hatását - fedezetét tartalmazza.

A tervezett előirányzat a **közgyűlés tekintetében** egyrészt a tisztségviselők – a közgyűlés határozatainak, valamint a polgármesterek jogállásáról és képviselők juttatásairól szóló 1994. évi LXIV. évi törvény megfelelő – juttatásainak, másrészt a Baranya Megyei Önkormányzat Szervezete és Szerveit Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2003.(VI. 16.) számú Kgy rendelettel összhangban a képviselők, tanácsnokok tiszteletdíjának és természetbeni juttatásának, valamint a bizottságok nem képviselő tagjai havi 58.100 Ft összegű természetbeni juttatásának fedezetét tartalmazza.

A munkaadókat terhelő járulékok 229.765 ezer forint előirányzatának megállapítása a személyi juttatásokhoz kötődik.

A dologi kiadások tervezett 395.328 ezer forint előirányzata, részben a hivatal működésével kapcsolatos szerződéses kötelezettségen alapuló, valamint a közgyűlés folyamatos működésével összefüggő kiadások fedezetét foglalja magában, amely 94.923 ezer forint összegű. Ez utóbbi összegben belül a hivatal és a közgyűlés működésével összefüggő, szolgáltatási szerződéssel alátámasztott tételeken túl, 24.885 ezer forint összegű többletet jelentenek a nemzetközi kapcsolatok Alpok-Adria és a Duna-Dráva-Száva Euroregionális Együttműködés elnökségi feladatainak átvételével összefüggő kiadások.

A pénzügyi műveletek, programok, egyéb dologi kiadások 300.405 ezer forint előirányzatának nagyságrendileg meghatározó tételei: a 2002-2005 években igénybevett illetve igénybe venni tervezett működési és fejlesztési célú hitelek várható kamat kiadása 100.000 ezer forint, a vagyongazdálkodási feladatok kiadásai (ÁFA nélkül) 15.363 ezer forint, az önkormányzat PR feladatainak ellátása 8.500 ezer forint, az ingatlan értékesítéssel kapcsolatos és egyéb befizetendő általános forgalmi adó befizetési kötelezettség együttesen 62.338 ezer forint.

Nemzetközi kapcsolatok kiadási előirányzata összesen 62.456 ezer forint, amely a megyei önkormányzat meglévő nemzetközi kapcsolataival összefüggő – figyelemmel Alpok-Adria és a Duna-Dráva-Száva Euroregionális Együttműködés elnökségi feladatainak átvételével kapcsolatos feladatokra – személyi jellegű (külföldi napidíj) kiadásokat, annak járulékait valamint a dologi – így: külföldi kiküldetés, vendéglátás, fordítás, tolmácsolás és külföldi tagsági díjak - előirányzatát foglalja magában.

A speciális célú támogatások 371.529 ezer forint előirányzatából

- a) 285.450 ezer forint részletezését a 7/a. számú melléklet tartalmazza. A tervezett előirányzat 64,0 %-a mögött szerződéses, valamint előző évről áthúzódó kötelezettség áll. A támogatások két legnagyobb tétele a központi költségvetésből a *Baranya Megye Közoktatásának Fejlesztéséért Közalapítvány* részére kötött felhasználású normatív

támogatásként biztosított 82.117 ezer forint átadása (a pénzeszköz-átadásról szóló megállapodást az előterjesztés határozati javaslatának 3. számú melléklete tartalmazza).

A speciális célú támogatások a 2004. évi előirányzat 50 %-os szintjén tartalmazzák az elnöki, bizottsági kereteket.

A speciális célú támogatásokra kötendő megállapodásokra, a támogatások folyósítására vonatkozó szabályozást a rendelet tervezet 12. §-a tartalmazza.

A megyei önkormányzat gyermekvédelmi szakellátású intézmény-rendszerében jelenleg nem biztosított a speciális szükségletű gyermekek megfelelő ellátása. A feltételek hiánya miatt csak integrált elhelyezésük megoldott, a többi gondozottal együtt. Ez azonban rendkívül káros, a probléma mielőbbi megoldásra vár. A határozati javaslat 7. pontjában foglaltakkal összhangban indokolt a szolgáltatás igénybevétele más szolgáltatótól.

- b) 86.079 ezer forint a hivatal költségvetésében a *pénzügyi műveletek, programok* jogcímen belül tervezett összeg, mely Pécs Megyei Jogú Város részére kerül átadásra: 52.959 ezer forint 60 fő *állami gondoskodásban részesülő gyermek ellátása normatív állami támogatásának átadása* (a pénzeszköz-átadásról szóló megállapodást az előterjesztés határozati javaslatának 4. számú melléklete tartalmazza), 2.000 ezer forint ugyanezen feladatra biztosított előző évi pénzeszköz, valamint 31.010 ezer forint az Illetékhivatal 2004. évi költségeinek elszámolásából eredő fizetési kötelezettség, 110 ezer forint pedig a pótérettségi vizsgadíjakhoz kötődik.

A hivatal költségvetésében jelentős tétel a felújításokkal, beruházásokkal kapcsolatos áthúzódó feladatok előirányzata. Új induló beruházási, felújítási igény a tervezetben a pénzügyi nehézségek miatt csak korlátozott mértékben szerepel. Azok a feladatok kerültek előtérbe – akadálymentesítési, valamint olyan rekonstrukciók, felújítások - amelyek a további állagromlást megakadályozzák és balesetveszélyt hárítanak el.

A **felújítási kiadások** tervezett összege 38.465 ezer forint. Célonkénti részletezését a 8. számú melléklet tartalmazza.

A Baranya Megyei Kulturális és Idegenforgalmi Központ (Pécs) intézmény épületének *homlokzat felújítása* 19.965 ezer forint. A feladat közös finanszírozásban valósulhat meg az ingatlant használó Közigazgatási Hivatallal és az Állami Számvevőszékkel.

A Csorba Győző Megyei Könyvtár intézmény Pécs, Apáca u. 8. szám alatti épületének *homlokzat felújítására* 15.000 ezer forint áll rendelkezésre. A nyílászárók cseréje 2004. évben energiaracionalizálási pályázaton támogatás nyert. A program folytatása indokolt a teljes homlokzat rendbetételével.

A **beruházási kiadások** 1.020.235 ezer forint előirányzatának feladatonkénti részletezését a 9. számú melléklet tartalmazza.

a) Folyamatban lévő beruházások:

Címzett támogatásból valósul meg

- a *Baranya Megyei Kórház „A” épület rekonstrukciója*. A rekonstrukció szerződés szerinti befejezési határideje 2005. november 30. Korszerű, az akkreditációs előírásoknak megfelelő gasztroenterológiai osztály kerül kialakításra 640 millió forint állami támogatás felhasználásával.
- a Baranya Megyei Önkormányzat Radnóti Miklós Szakközépiskolája és Szakiskolája (Mohács) intézményben a *tornaterem, tanműhely építése*. A kivitelezés 2005. január végén indul, a nyertes kivitelező ajánlata szerint műszaki átadásra 2005. júliusában

kerül sor. A régi malom épület átalakításával tanműhelyek jönnek létre és új tornaterem épül. A beruházás teljes költsége, berendezéssel, felszereléssel együtt 368.833 ezer forint, amelyből a 40.000 ezer forint önrészt az intézmény és a fenntartó közösen finanszírozza.

Saját forrásból 2005. év elején befejeződik

- az előző évről áthúzódó feladatként a Baranya Megyei Gyógyfürdőkórházban a *termál medence építése*. A beruházás teljes költsége 43.900 ezer forint.
- a Baranya Megyei Önkormányzat Boróka Otthona (Helesfa) intézményben a *vízvezeték építés* műszaki átadására sor került 2004. decemberében, a rendszer beüzemelése folyamatban van. Teljes előirányzata 33.000 ezer forint, amelyből a Baranya Megyei Területfejlesztési Tanács támogatása 3.000 ezer forint.

b) Új, induló beruházások:

- az Országgyűlés kedvező döntése után címzett támogatással 2005. év végén megkezdődhet a *Zsolnay Múzeum rekonstrukciója*. Teljes költsége 428.194 ezer forint, 42.819 ezer forint önkormányzati pénzeszköz felhasználásával. A befejezés éve 2007.
- a Baranya Megyei Kulturális és Idegenforgalmi Központ épületének *szennyvíz és csapadékvíz hálózat rekonstrukciója* 17.500 ezer forint, az *akadálymentes közlekedés biztosítása* 5.445 ezer forint. A Baranya Házszal kapcsolatos mindkét feladat közös finanszírozásban valósul meg az épületet használókkal.
- a *Pécs, Papnövelde u. 5. sz. udvar rendezés* további fontos lépése a *parkoló megépítése*, melyre 8.000 ezer forint áll rendelkezésre.

A hivatal *informatikai fejlesztését* a folyamatos korszerűsítési kényszer indukálja, különös tekintettel a WEB szolgáltatóként való megjelenésre.

A *céltartalék* 585.985 ezer forint előirányzatát a 12. számú melléklet részletezi.

A tervezett előirányzatról 104.076 ezer forint az előző évről áthúzódó kötelezettségek fedezete (6. számú segédlet 10. oszlopában foglaltak, illetve e melléklet *-gal jelzett sorai szerint). A céltartalékba került elkülönítésre az előterjesztés korábbi részében jelzettekén kívül *a nevelőszülők képzésének, továbbképzésének, szupervízió szervezésének, az önerő, illetve önerő kiegészítésére szolgáló pályázati alapoknak, és a kezességvállalásoknak* az összege is.

A céltartalékban tervezett egyes előirányzatok igénybevételeinek, felhasználásának szabályait a rendelet tervezet 17. és 19. §-a tartalmazza.

A költségvetés stabilitása érdekében az önkormányzati finanszírozású intézmények költségvetésében – azon intézmények kivételével, melyeknek a költségvetési keretszáma a tervezés során már végrehajtott szigorításokat tartalmaz -, valamint a hivatal működési költségvetését érintően 2,5 %-os személyi juttatás és munkaadói járulék mérséklésére kerül sor, mely az intézményeknél 96.897 ezer forint, a hivatalnál pedig 22.110 ezer forint összegű. A 119.007 ezer forint „*Szervezési intézkedések hatása*” jogcímen a céltartalékba került elkülönítésre.

Kiegészítő előterjesztés készítését teszi indokolttá, hogy a költségvetési szerveknek 2005. február 4-ig kell kidolgozniuk az előirányzat-mérséklés végrehajtásának módjait, mellyel szemben követelmény, hogy azok hatása a megyei önkormányzat költségvetésében tartós jelleggel, a következő költségvetési év(ek)ben is érvényesíthető legyen.

Az *általános tartalék* 100.000 ezer forint, mely a költségvetési főösszeg 0,6 %-a.

A **hitel visszafizetés** 190.918 ezer forint összege a 2002-2004. években igénybe vett működési (65.560 ezer forint) és a fejlesztési célú hitelek 2005. évi törlesztő része (125.358 ezer forint).

A Baranya Megyei Önkormányzat tervezett közvetett támogatásait a 19. számú melléklet részletezi. Az önkormányzat a tulajdonában és használatában álló ingatlanok egy részét a piaci ár alatti bérleti díj ellenében hasznosítja, illetve egyes ingatlanok esetében térítésmentes használatot biztosít olyan társadalmi-, civil-, és egyéb szervezetek részére, amelyek tevékenysége a megye egészségének érdekeit szolgálja, vagy a megyei önkormányzat által támogatandó közfeladatot látnak el. A kedvezményes díj ellenében történő bérbeadás, illetve a térítésmentes használat biztosítása közvetett támogatásnak minősül, ezért azt az Áht. 118. §-ában foglaltak szerint tájékoztatásul be kell mutatni a testületnek. Ezen felül közvetett támogatást jelent a különböző méltányossági okok miatti, eseti jellegű illeték- és térítési díj-elengedés is, ezek összege azonban előre nem tervezhető.

Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Kormányrendelet 14. § (5) bekezdésének b) pontja értelmében az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek közötti – a munkamegosztás és a felelősségvállalás rendjét rögzítő – megállapodás érvényességének feltétele a felügyeleti szerv jóváhagyása.

A határozati javaslat 1. pontja 1. és 2. számú melléklete szerinti – az érintett önálló és részben önálló intézmények közötti – megállapodások az intézmények között már kialakult, jól működő munkakapcsolatot rögzítik, és megfelelően, kellően részletesen szabályozzák az egymás közötti munkamegosztást, valamint az egyes pénzügyi-gazdálkodási feladatokkal kapcsolatos felelősségvállalás rendjét.

„.... arra törekszik önkormányzatunk, hogy az érdekérvényesítés minden eszközével hatással lehessünk a változás folyamataira az új európai rendszerben és az átalakuló közigazgatási struktúrában, s mindemellett az elvárt színvonalon biztosítsuk intézményfenntartó, ellátó és szolgáltató tevékenységünket.”... (A Baranya Megyei Önkormányzat Közgyűlésének ciklusprogramja 2003-2006)

A Baranya Megyei Önkormányzat Közgyűlése tevékenységének félidős értékelése szerint a megszabott fő irányok, prioritások tekintetében aktuálisak és vállalhatóak a kitűzött célok. A célok megvalósulása érdekében a 2005. évi költségvetés összeállításánál szigorú következetességgel kellett alkalmazni fő eszközként a hosszú távú működőképesség fenntartását.

Tisztelt Képviselőtársaim!

Kérem, hogy az előterjesztést megvitatni és az abban foglaltakat figyelembe véve a Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi költségvetéséről szóló rendeletet megalkotni, valamint az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

III.

Határozati javaslat:

A Baranya Megyei Önkormányzat Közgyűlése

1. a) a Baranya Megyei Önkormányzat Általános Iskolája, Szakiskolája, Kollégiuma és Gyermekotthona (Old) mint részben önálló költségvetési szerv, és a Baranya Megyei Önkormányzat Óvodája, Általános Iskolája, Szakiskolája, Nevelési Tanácsadója,

Kollégiuma és Gyermekotthona (Mohács), mint a részben önálló költségvetési szerv pénzügyi-gazdasági feladatait ellátó költségvetési szerv között létrejött – 1. számú melléklet szerinti – megállapodást jóváhagyja.

- b) a Baranya Megyei Önkormányzat Időskorúak Otthona (Komló-Mecsekjánosi-puszta) mint részben önálló költségvetési szerv, és a Baranya Megyei Önkormányzat Óvodája, Általános Iskolája, Nevelési Tanácsadója, Kollégiuma és Gyermekotthona (Komló) mint a részben önálló költségvetési szerv pénzügyi-gazdasági feladatait ellátó költségvetési szerv között létrejött – 2. számú melléklet szerinti – megállapodást jóváhagyja.

2. jóváhagyja a 2005. évi költségvetési törvény végrehajtásából adódóan

- a) a megyei fejlesztési tervvel összefüggő szakmai fejlesztési, működtetési, üzemeltetési célokra, feladatokra fordítható 82.117 ezer forint kötött felhasználású normatív állami támogatásnak a Baranya Megye Közoktatásának Fejlesztéséért Közalapítvány részére történő átadásáról (3. számú melléklet), és
- b) az állami gondoskodásban részesülőkkel kapcsolatos, nem megyei fenntartású intézményekben nyújtott gyermekvédelmi szakellátásra fordítható 52.959 ezer forint Pécs Megyei Jogú Város részére történő átadásáról (4. számú melléklet)

szóló megállapodásokat.

A közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az a)-b) pont alatti megállapodásokat a Baranya Megyei Önkormányzat nevében és képviselőjében aláírja.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Kékes Ferenc, a közgyűlés elnöke

3. a) elrendeli, hogy a fenntartásában működő

BMÖ Időskorúak Otthona (Komló-Mecsekjánosi-puszta) intézménynél,
BMÖ Fogyatékos Személyek Otthona (Bóly) intézménynél,
BMÖ "Kastélypark" Módszertani Otthona (Görcsöny) intézménynél,
BMÖ Időskorúak Otthona (Szederkény) intézménynél,
BMÖ Boróka Otthona (Helesfa) intézménynél,
BMÖ Fogyatékos Személyek Otthona (Mozsgó) intézménynél,
BMÖ Horizont Otthona (Szigetvár-Turbékpuszta) intézménynél,
BMÖ Óvodája, Általános Iskolája, Szakiskolája, Nevelési Tanácsadója, Kollégiuma és Gyermekotthona (Mohács) intézménynél,
BMÖ Általános Iskolája, Szakiskolája, Nevelési Tanácsadója, Kollégiuma és Gyermekotthona (Pécsvárad) intézménynél,
BMÖ Általános Iskolája, Szakiskolája, Kollégiuma és Gyermekotthona (Old) intézménynél,
BMÖ Óvodája, Általános Iskolája, Nevelési Tanácsadója, Kollégiuma és Gyermekotthona (Komló) intézménynél,
BMÖ II. Béla Középiskolája, Élelmiszeripari Szakiskolája és Kollégiuma (Pécsvárad) intézménynél,
BMÖ Radnóti Miklós Szakközépiskolája és Szakiskolája (Mohács) intézménynél,
BMÖ Nagy László Gimnáziuma, Szakközépiskolája, Szakiskolája és Kollégiuma (Komló) intézménynél	5,
Baranya Megyei Gyermekvédelmi Központ (Pécs) intézménynél,
Csorba Győző Megyei Könyvtár (Pécs) intézménynél,
Baranya Megyei Levéltár (Pécs) intézménynél,

Baranya Megyei Múzeumok Igazgatósága (Pécs) intézménynél	...
Baranya Megyei Kulturális és Idegenforgalmi Központ (Pécs) intézménynél	1,
Művészetek Háza (Pécs) intézménynél	...
BMÖ Gazdasági Ellátó Szervezete (Pécs) intézménynél	5,
továbbá a Baranya Megyei Önkormányzat Hivatalánál

álláshely megszüntetését eredményező létszámcsökkentés végrehajtására kerüljön sor, mivel a Baranya Megyei Önkormányzat költségvetési szerveinél a meglévő üres álláshelyeken, az előreláthatólag megüresedő álláshelyeken, vagy a tervezett új álláshelyeken, illetve szervezeti változás, feladatátadás következtében az önkormányzat fenntartói körén kívüli munkáltatónál az érintett munkavállalók foglalkoztatására nincs lehetőség.

A Baranya Megyei Önkormányzat Közgyűlése utasítja az érintett költségvetési szervek vezetőit, hogy a foglalkoztatási jogviszonyok megszüntetésével kapcsolatos intézkedéseket, egyeztetéseket haladéktalanul kezdjék meg.

Határidő a munkáltatói döntések előkészítésére: 2005. február 20.
a munkáltatói intézkedés foganatosítására: 2005. december 31.
a kifizetésekre: jogszabály szerint

Felelős: Lászlóné dr. Kovács Ilona, megyei főjegyző
az érintett intézmény vezetője

- b) a foglalkoztatási jogviszonyok felmentéssel történő megszüntetése miatt felmerülő illetmény, végkielégítés, egyéb járandóságok és azok járulékai fedezetére a 2005. évi költségvetésben céltartalékot különít el.

Határidő: a 2005. évi költségvetési rendelet megalkotása

Felelős: dr. Kékes Ferenc, a közgyűlés elnöke

4. elrendeli az intézményekkel történő egyeztetések lefolytatását a beruházások-felújítások éven belüli szakaszolt megvalósítása, az önkormányzat fejlesztési célú hitelfelvételének ütemezhetősége érdekében.

Határidő: 2005. március 15.

Felelős: Lászlóné dr. Kovács Ilona, megyei főjegyző
az intézmények vezetői

5. egyetért azzal, hogy az önkormányzat kiegyensúlyozott gazdálkodása esetén dr. Kékes Ferenc, a közgyűlés elnöke, Tasnádi Péter, a közgyűlés alelnöke részére hat havi illetményüknek megfelelő céljuttalom kerüljön kifizetésre.

A juttalom kifizetésére két alkalommal (3-3 havi) kerülhet sor:

- a 2004. évi költségvetés teljesítéséről szóló zárszámadási rendelet megalkotását követően, valamint
- a tárgyévi költségvetési gazdálkodásról szóló I. félévi beszámoló közgyűlés által történő elfogadását követően, ha a 2005. I. félévben a folyószámlahitel átlagos állománya nem haladja meg a folyószámla hitelszerződésben meghatározott hitelkeret 60 %-át.

Határidő: 2005. április 30.

2005. szeptember 30.

Felelős: dr. Gulyás Emil, az Igazgatási és Ügyrendi Bizottság elnöke
dr. Kékes Ferenc, a közgyűlés elnöke

6. a Baranya megyében élő nemzeti és etnikai kisebbségek helyzetéről szóló 97/2004. (VI. 10.) Kgy. határozatának 6. pontját hatályon kívül helyezi. A nemzeti és etnikai kisebbségekről szóló szakmai-módszertani-információs lap kiadását határozatlan időre elhalasztja. Egyúttal megbízza a Baranya Megyei Kulturális és Idegenforgalmi Központ vezetőjét, hogy a Diskurzus c. lap megjelenésenként egy oldal terjedelemben foglalkozzon a megyében élő nemzetiségi és etnikai kisebbségek helyzetével, melynek fedezetére 200 ezer forint fenntartói támogatást biztosít.

Határidő: közlésre azonnal

Felelős: dr. Kékes Ferenc, a közgyűlés elnöke

Bokor Béla, intézményvezető, a Diskurzus c. lap felelős kiadója

7. a gyermekvédelmi szakellátásban a speciális szükségletű gyermekek ellátását ellátási szerződéssel biztosítja.

Határidő: 2005. június 16.

Felelős: Tasnádi Péter, a közgyűlés alelnöke

8. felkéri elnökét, hogy az önkormányzat nemzetközi szervezetekben való részvételéből, valamint a kétoldalú kapcsolataiból eredő kötelezettségeket, feladatokat, azok költségvonzatát – a 2005. évi költségvetésben nemzetközi feladatok ellátására biztosított keretösszegegen belül - terjessze a közgyűlés elé.

Határidő: 2005. március 17.

Felelős: dr. Kékes Ferenc, a közgyűlés elnöke

9. elrendeli, hogy kerüljön a testület elé a komlói székhelyű intézmények 2005. július 1-jei hatályú gazdasági integrációja megvalósításának lehetősége

Határidő: 2005. május 31.

Felelős: dr. Kékes Ferenc, a közgyűlés elnöke

10. elrendeli a 2005. évi 392.333 ezer forint összegű fejlesztési célú hitel igénybevételével kapcsolatos banki szolgáltatásra vonatkozó nyílt közbeszerzési eljárás megindítását.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Kékes Ferenc, a közgyűlés elnöke

11. A költségvetési gazdálkodás kiegyensúlyozottsága érdekében, figyelemmel az intézmények likviditási biztonságára, a kiskincstári rendszer működésének szabályait az 5. számú melléklet szerint módosítja, amely melléklet a 6/2004. (II. 19.) Kgy. határozat IV. pontja 3. számú melléklete helyébe lép.

Határidő: 2005. március 1. (a módosított kiskincstári rendszer bevezetésére)

Felelős: dr. Kékes Ferenc, a közgyűlés elnöke

Pécs, 2005. február 1.

dr. Kékes Ferenc

**Baranya Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
.../2005. (...) Kgy.
rendelete**

**a Baranya Megyei Önkormányzat
2005. évi költségvetéséről**

A Baranya Megyei Önkormányzat Közgyűlése (a továbbiakban: közgyűlés) az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az önkormányzat 2005. évi költségvetéséről és végrehajtása szabályairól, valamint a végrehajtásához kapcsolódó önkormányzati rendelet módosításáról az alábbi rendeletet alkotja:

ELSŐ RÉSZ

**A BARANYA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
2005. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE**

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed

- a) a közgyűlésre, annak bizottságaira, a Baranya Megyei Önkormányzat Hivatalára (továbbiakban: hivatal) és az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményekre,
- b) a 10. § tekintetében mindazon természetes személyekre, akik intézményi térítési díjat fizetnek,
- c) a 12-13. §-ok tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik, illetőleg amelyek támogatásban részesülnek.

2. §

- (1) A közgyűlés a Baranya Megyei Önkormányzat címrendjét az 1. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.
- (2) Az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet.

3. §

A Baranya Megyei Önkormányzat intézményeinek és hivatalának létszámkeretét a közgyűlés a 2. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

A költségvetés bevételei és kiadásai

4. §

4. § (1) A közgyűlés a Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi költségvetésének
- a) kiadási főösszegét 15.398.447 ezer forintban, azaz Tizenötmillió-háromszázkilencvennyolcezer-négyszáznegyvenhét ezer forintban,
 - b) bevételi főösszegét 14.209.888 ezer forintban, azaz Tizennégymillió-kettőszázkilencezer-nyolcszáznyolcvannyolc ezer forintban,
 - c) hiányát 1.188.559 ezer forintban, azaz Egymillió-egyszáznyolcvannyolcezer-ötszázötvenkilenc ezer forintban
- állapítja meg.

- (2) A közgyűlés a Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi költségvetésében a
- | | |
|--------------------------------------|----------------------------|
| - a működési célú bevételt | 13.533.256 ezer forintban, |
| - a működési célú kiadásokat | 13.346.222 ezer forintban, |
| ebből: | |
| - a személyi jellegű kiadásokat | 6.914.767 ezer forintban, |
| - a munkaadókat terhelő járulékokat | 2.147.787 ezer forintban, |
| - a dologi kiadásokat | 3.256.402 ezer forintban, |
| - az ellátottak pénzbeli juttatásait | 91.869 ezer forintban, |
| - a speciális célú támogatásokat | 455.190 ezer forintban, |
| - az egyéb kiadásokat | 480.207 ezer forintban, |
| | |
| - a felhalmozási célú bevételt | 1.865.191 ezer forintban, |
| - a felhalmozási célú kiadást | 2.052.225 ezer forintban, |
| ebből: | |
| - a felújítások összegét | 99.425 ezer forintban, |
| - a beruházások összegét | 1.357.366 ezer forintban, |
| - a dologi kiadásokat | 132.399 ezer forintban, |
| - a speciális célú támogatásokat | 66.339 ezer forintban, |
| - az egyéb kiadásokat | 396.696 ezer forintban, |
| továbbá | |
| - a működési célú hitelt | 796.226 ezer forintban, |
| - a fejlesztési célú hitelt | 392.333 ezer forintban |
- állapítja meg.

5. §

- (1) A Baranya Megyei Önkormányzat összevont pénzügyi mérlegét a 3. számú melléklet tartalmazza.

- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott pénzügyi mérleg működési bevételi és kiadási előirányzatait a 4. számú, a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait az 5. számú mellékletek tartalmazzák mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten.
- (3) A költségvetési évet követő két év becsült előirányzatait a 15. számú melléklet mutatja be.

Az önkormányzat bevételei

6. §

- (1) A rendelet 4. §. (1) bekezdés b) pontjában megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti részletezését a 3. számú melléklet tartalmazza.
- (2) A közgyűlés az (1) bekezdésben meghatározott bevételeket címenként, előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatonként a 6. számú melléklet 5. oszlopa szerint állapítja meg.
- (3) A 2005. évi normatív állami támogatásokat, valamint a normatívan átengedett, megosztott bevételeket a 10-11. számú mellékletek tartalmazzák.

Az önkormányzat kiadásai

7. §

A közgyűlés a 2005. évi kiadási előirányzatokat címenként, ezen belül kiemelt előirányzatonként a 6. számú melléklet 8. oszlopa szerint állapítja meg.

8. §

A közgyűlés az önkormányzati finanszírozású intézmények költségvetésében

- (1) átlagosan 6,8 %-os keresetnövekedést eredményező személyi juttatási és munkaadói járulék előirányzatának fedezetét biztosítja;
- (2) a halaszthatatlan karbantartási feladatokra 15.955 ezer forint, az érintés- és villámvédelmi feladatokra 10.950 ezer forint fenntartói támogatást biztosít egyszeri jelleggel, melyekről az éves beszámoló keretében el kell számolni.

9. §

A közgyűlés

- (1) a Baranya Megyei Gyermekvédelmi Központ (Pécs) intézmény költségvetésében
 - a) a nevelőszülői ellátáshoz kapcsolódóan 532 gyermek ellátásához szükséges nevelőszülői díj, nevelési díj és külön ellátmány fedezetére fenntartói támogatást biztosít, céljelleggel;
 - b) az a) pontban meghatározott céljellegű előirányzatok felhasználásáról az intézmény havonta, a tárgyhót követő hónap 10. napjáig elszámol. Ha a

tényleges felhasználás meghaladja a biztosított fenntartói támogatást, a közgyűlés az előirányzatot az önkormányzat költségvetésének soron következő módosításakor - az általános tartalék terhére - felemeli. Ha a tényleges felhasználás a biztosított előirányzat alatti, a különbözet összege a következő havi ellátásnál beszámítandó. A decemberi előfinanszírozás érdekében a november hónap elszámolásakor az elszámolt összeg kétszerese illeti meg az intézményt;

- c) az állami gondoskodásból kikerült, nagykorúvá vált fiatal felnőttek önálló életkezdésének támogatására 10.000 ezer forint fenntartói támogatást biztosít;
- (2) a költségvetés céltartalékában a nevelőszülői hálózat képzési és továbbképzési kiadásaira, valamint a szupervízió szervezésére 2.000 ezer forintot biztosít;
 - (3) az állami gondoskodásban részesülő gyermekek ruházati és iskolakezdési támogatására a tervezett ellátotti létszám arányában a gyermekvédelmi szakellátást nyújtó intézmények költségvetésében 5.000 ezer forint fenntartói támogatást biztosít;
 - (4) a) az intézmények költségvetésében a pedagógusok szakkönyvvásárlásához – 14.000 Ft/fő – összesen 6.762 ezer forint;
 - b) a középfokú nevelési-oktatási intézmények költségvetésében a tanulók tankönyv vásárlásához 16.792 ezer forint;
 - c) a Baranya Megyei Múzeumok Igazgatósága (Pécs) intézmény költségvetésében egyes kiállítóhelyek 2004. április 1 – október 31. közötti 2 órás meghosszabbított nyitva tartása miatt felmerülő többletkiadások fedezetére 977 ezer forint fenntartói támogatást biztosít.
- (5) az (1) bekezdés c) pontjában, valamint a (3)-(4) bekezdésben biztosított fenntartói támogatások céljellegetűek, melyekről az éves beszámoló keretében el kell számolni.

10. §

- (1) A közgyűlés az élelmezést nyújtó intézmények nyersanyagnormáit a 14. számú melléklet szerint határozza meg azzal, hogy a normaemelés miatti többletköltségek az intézmények költségvetését terhelik.
- (2) A nevelési-oktatási intézmények tekintetében az intézményi térítési díjak összege megegyezik az élelmezés nyersanyagköltségének egy ellátottra jutó összegével.

11. §

- (1) A hivatal kiadásait feladatonként a 7. számú melléklet tartalmazza.
- (2) A közgyűlés a hivatal költségvetésében átlagosan 6,8 %-os keresetnövekedést eredményező személyi juttatás és munkaadói járulék fedezetét biztosítja.

12. §

- (1) A közgyűlés a hivatal költségvetésében a speciális célú támogatásokra a 7/a. számú mellékletében foglaltak szerint biztosít fedezetet.
- (2) A közgyűlés a hivatal költségvetésében a nemzetközi, regionális, megyei ünnepek, nagyrendezvények, versenyek kiadásaira tervezett 5.300 ezer forint felhasználására – szükség szerint a feladatkör szerinti bizottság véleményének megismerése után – felhatalmazza a közgyűlés elnökét.
- (3) A közgyűlés elrendeli, hogy a kedvezményezett szervezeteknek, személyeknek biztosított támogatások – a 13. §-ban foglalt kötelezettségvállalások kivételével – megállapodás alapján folyósíthatók.
- (4) A (3) bekezdés szerinti, 10.000 ezer forint alatti támogatásokról szóló megállapodásokat a Baranya Megyei Önkormányzat részéről a közgyűlés elnöke köti meg és írja alá. A megállapodásnak tartalmaznia kell, hogy a kedvezményezett a támogatást milyen célra használhatja fel. Több cél megjelölése esetén külön-külön kell rendelkezni az egyes feladatokra fordítható támogatás összegéről. A megállapodásnak tartalmaznia kell továbbá a támogatás felhasználásának elszámolási módját, az elszámolás ellenőrizhetőségének lehetőségét. A támogatás felhasználásáról, a támogatott feladat jellegétől függően – az (5)-(6) bekezdésben foglalt kivétellel – legkésőbb 2006. január 31-ig el kell számolni, mely határidőt a kedvezményezett kérésére a közgyűlés elnöke egyszeri alkalommal meghosszabbíthatja. Az elszámolási kötelezettséget határidőre nem teljesítő részére újabb támogatás 3 évig nem adható. A közgyűlés Pénzügyi Bizottsága jogosult ellenőrizni a támogatások felhasználását és a számadási kötelezettség teljesítését.
- (5) A pályázati önrészekre, önrészek kiegészítésére biztosított támogatások legkésőbbi elszámolási határideje megegyezik az elnyert pályázati támogatás elszámolásának határidejével.
- (6) A közgyűlés egyedi döntéseivel hozott megállapodásban, szerződésben biztosított támogatások esetében az elszámolás határideje megegyezik a jóváhagyott megállapodásokban, szerződésekben meghatározott határidővel.
- (7) A (3) bekezdés szerinti támogatás kiutalása előtt a támogatott szerv, illetve személy köteles igazolni, hogy esedékessé vált köztartozásait (vám, társadalombiztosítási járulék, adó, illeték) maradéktalanul megfizette. A több részletben történő támogatás-folyósítás esetén a szükséges igazolásokat az első részlet kiutalása előtt kell benyújtani, a további részletek az igazolás megújítása nélkül is kiutalhatók. Ha ugyanazon kedvezményezett éven belül újabb támogatást kap, a köztartozások megfizetését elegendő egyszer igazolni.
- (8) A (7) bekezdés szerinti igazolás helyett a kedvezményezett nyilatkozata is elfogadható, ha a megítélt támogatás az 500 ezer forintot nem haladja meg.

13. §

- (1) A hivatal költségvetésében tervezett 16.000 ezer forint bizottsági, elnöki keretből a Kulturális Bizottság 1.000 ezer forint, az Oktatási, Ifjúsági és Sportbizottság 1.000 ezer forint, az Egészségügyi Bizottság 1.000 ezer forint, a Szociális, Gyermekek- és Ifjúságvédelmi Bizottság 1.000 ezer forint, a Nemzeti és Etnikai Kisebbségi Bizottság 1.000 ezer forint, a Területfejlesztési, Informatikai és Foglalkoztatási Bizottság 1.000 ezer forint, a Gazdasági Bizottság 1.000 ezer forint, az Idegenforgalmi Bizottság 1.000 ezer forint, a közgyűlés elnöke 8.000 ezer forint előirányzat erejéig – átruházott hatáskörben – kötelezettséget vállalhat.
- (2) Az (1) bekezdésben biztosított bizottsági, elnöki keretből támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek, a részükre céljelleggel biztosított összegek rendeltetésszerű felhasználásáról kötelesek elszámolni. A támogatás felhasználását és a számadást a Pénzügyi Bizottság jogosult ellenőrizni.

14. §

- (1) Az önkormányzat és szervei által nyújtott a nem normatív, céljellegű, fejlesztéssel összefüggő támogatásokra, valamint a vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás-megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon, vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződésekre előírt közzétételi kötelezettség helye a Baranya Megyei Önkormányzat internetes honlapja.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti közzétételi kötelezettség nem terjed ki
 - a) a 200 ezer forint összeg alatti, nem normatív, céljellegű, fejlesztéssel összefüggő támogatásokra;
 - b) a nettó 5.000 ezer forint összeg alatti, a vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás-megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon, vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződésekre.

15. §

A közgyűlés a felújítási kiadásokat célonként a 8. számú melléklet szerint, a beruházási kiadásokat feladatonként a 9. számú melléklet szerint állapítja meg.

Általános - és céltartalék**16. §**

A közgyűlés az önkormányzat költségvetésének általános tartalékát 100.000 ezer forint összegben állapítja meg.

17. §

A közgyűlés

- (1) az önkormányzat céltartalékát 585.985 ezer forint összegben állapítja meg a 12. számú melléklet részletezése szerint;
- (2) elrendeli, hogy amennyiben az államháztartási tartalék jogcímen a céltartalékban elkülönített 85.757 ezer forint nem kerül elvonásra, annak összegét a működési célú hitel előirányzatának mérséklésére kell fordítani;
- (3) az intézményvezetők érdekeltségi rendszerére a céltartalékban 17.525 ezer forintot – a tervezés alapjául szolgáló, kettő havi alapilletménynek megfelelő összegű jutalomkeretet – biztosít és elrendeli az érdekeltségi rendszer 2005. március 31-ig történő kidolgozását.

Az intézmény vezetőjét a kitűzött feladatok teljesítése esetén – az ágazati szinten meghatározható jutalom alapból, a szakbizottság és a Költségvetési Bizottság javaslata alapján a közgyűlés elnökének 2005. november 30-ig meghozott döntése szerinti – jutalom, illetve az érintett intézményvezető választása alapján a járulékkal növelt személyi juttatásnak megfelelő összegű önkéntes biztosítópénztári adomány illeti meg;

- (4) a 12. számú melléklet 6. pontjában az intézmények létszámcsökkentésének várható egyszeri terhei jogcímen elkülönített 60.346 ezer forintnak – a járandóságok jogszabály szerinti kifizetésének időpontjához igazodó – felhasználására felhatalmazza a közgyűlés elnökét;
- (5) elrendeli, hogy a 12. számú melléklet 7. pontjában, kötött felhasználású normatív támogatással finanszírozott informatikai fejlesztési feladatokra elkülönített 10.322 ezer forint 70 %-át hardvereszköz-beszerzésre kell fordítani;
- (6) sikeres pályázat esetén, a feladatellátás érdekében, a költségvetés soron következő módosításáig engedélyezi az intézményi pályázati alap terhére biztosított önrészek összegének megelőlegezését az érintett intézmény részére;
- (7) elrendeli, hogy a céltartalékban a szociális intézményekben az emelt szintű ellátásért fizetett egyszeri hozzájárulás 10 %-a jogcímen elkülönített előirányzatnak az - intézmények adatszolgáltatása alapján történő – emelésére, illetve csökkentésére a költségvetés módosításai alkalmával kerülhet sor azzal, hogy
 - az ellátást igénybe vevők által befizetett egyszeri hozzájárulás céltartalékba elkülönítendő részét az intézmény haladéktalanul átutalja a hivatal által kezelt, e pénzeszköz elkülönítésére szolgáló alszámlára,
 - felhasználása esetén, annak időpontjához igazodva az intézmény a felhasználást a likviditási tervében szerepeltetheti.

18. §

A több éves kihatással járó feladatok előirányzatát éves bontásban és a szöveges indokolással a 13/a. számú melléklet, az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek tervezett bevételeit és kiadásait a 13/b. számú melléklet tartalmazza.

19. §

A közgyűlés

- (1) A/ az önkormányzat, a felügyelete alá tartozó intézmények, valamint a megyei önkormányzati feladatokat megállapodás alapján ellátó civil szervezetek pályázatának önrészére, önrészek kiegészítésére
 - a) 50.000 ezer forint önkormányzati,
 - b) 40.000 ezer forint intézményi,
 - c) 5.000 ezer forint civil szervezeti pályázati alapot;B/ a turisztikai fejlesztések támogatására 5.000 ezer forint Turizmusfejlesztési támogatási alapot hoz létre.
- (2) Az (1) bekezdés A/c) pontjában meghatározott pályázati alap felhasználásáról – a feladatkör szerint illetékes bizottság véleményének megismerése után – a közgyűlés elnöke dönt.
- (3) Szakmai jellegű célelőirányzat az (1) bekezdés B/ pontjában, továbbá – a céltartalékban elkülönített előirányzatok közül – a szakmai és informatikai fejlesztési feladatokra és a gyermekvédelmi intézmények számára nevelőszülők képzésére, továbbképzésére, szupervízió szervezésére, valamint a 7/a. számú melléklet 1-4. pontjában meghatározott összeg.

A költségvetés végrehajtásának szabályai**20. §**

- (1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a közgyűlés, a gazdálkodás szabályszerűségéért a közgyűlés elnöke felelős.
- (2) A közgyűlés felügyelete alá tartozó valamennyi intézmény a költségvetése, a hivatal az önkormányzat költségvetése vonatkozásában, a tárgyévben várható bevételei és kiadási előirányzatok teljesüléséről havi bontású, éves előirányzat-felhasználási tervet készít (17. számú melléklet). A Kincstár azonnali beszédési megbízása benyújtása esetén az előirányzat felhasználási ütemtervben gondoskodni kell a fedezet biztosításáról oly módon, hogy a beszédési megbízás 60 napon belül teljesíthető legyen.

- (3) A közgyűlés a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek szakmai alapfeladata keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételét előadói-, szerkesztői-, lektori-, szerzői-, szakértői-, szaktanácsadói-, és fordítói díjak, művészeti tevékenység honorárium, jogi képviselő és tanácsadás díja, valamint szakorvosi órák és ügyelet díja kifizetése esetén engedélyezi.

21. §

A közgyűlés

- (1) elrendeli, hogy az intézmények működési és egyéb saját bevételeiket - lehetőség szerint - növeljék. Az intézmények ilyen jellegű többletbevételeit nem vonja el;
- (2) célja, hogy érdekeltté tegye az intézményeket pályázatok benyújtásában, ösztönözve minél nagyobb összeg elnyerésére, pótlólagos forrás bevonásra az intézményi szférába;
- (3) a (2) bekezdésre tekintettel elrendeli, hogy félévenként értékelni kell a pályázati részvételt. Azokban az – önkormányzat finanszírozása alá tartozó – intézményekben, ahol az 5.000 ezer forintot meghaladja a pályázatokon elnyert támogatás, ott a pályázati támogatás 2 %-ának megfelelő összegű jutalmat és annak munkáltatót terhelő járulékait biztosítja az intézmény részére az általános tartalék terhére. A jutalomból – annak legfeljebb 50 %-áig - az intézményvezető is részesülhet. Az érdekeltségi célú jutalom elosztásának szabályait az intézmény szervezeti és működési szabályzatában kell meghatározni;
- (4) a normatív támogatások évközi lemondása, illetve év végi elszámolása során felmerülő befizetési kötelezettség intézményi költségvetéseket érintő hatásáról az alábbiak szerint rendelkezik:
- Az intézmény a tárgyhónapot követő hó 5. napjáig jelentést készít a hivatal részére a normatív állami támogatás megállapításának alapjául szolgáló feladatmutató(k) várható teljesítéséről;
 - Amennyiben a költségvetés soron következő módosítását megelőző utolsó adatszolgáltatás alapján intézményi szinten visszafizetési kötelezettség állapítható meg, az intézménytől elvonásra kerül a visszafizetési kötelezettség 60 %-ának megfelelő fenntartói támogatás. Ez az intézmény költségvetésének dologi kiadás előirányzatát csökkenti;
Az elvont fenntartói támogatás összegét a költségvetés céltartalékában a „Normatív állami hozzájárulás visszafizetésének részbeni fedezete” jogcímen kell elkülöníteni;
 - Amennyiben a költségvetés b) pont alatti módosítását követő adatszolgáltatás alapján visszafizetési kötelezettség már nem áll fenn, a költségvetés következő módosítása során az intézmény költségvetése az elvont fenntartói támogatással kiegészül a céltartalék terhére.

22. §

A közgyűlés elrendeli

- (1) a megyei fenntartású, de nem önkormányzati finanszírozású egészségügyi intézmények
 - a) karbantartási feladataik ellátását működési költségvetésük terhére finanszírozzák,
 - b) tárgyi eszköz felújítási, beruházási feladatai ellátására – saját működési bevételeik terhére – alapot képezzenek, amellyel az intézmény vezetője önállóan gazdálkodik;
- (2) a fenntartásában lévő intézmények részére az önkormányzat éves beruházási, felújítási tervében részletezett, és az éves költségvetésben feladatonként illetve célonként jóváhagyott, felhalmozási célú kiadási előirányzatok az intézmények költségvetésébe épülnek be. Az itt meghatározott felhalmozási célú feladatok végrehajtásához az intézmények – a (3) bekezdésben foglalt kivétellel – legfeljebb a költségvetésben jóváhagyott összeghatárig vállalhatnak kötelezettséget;
- (3) amennyiben a felújítási, beruházási feladatok egészének, vagy egy részének fedezete átvett pénzeszköz, a kiadási előirányzat terhére a pénzeszköz átadójának kötelezettségvállalása után vállalható kötelezettség;
- (4) A (2)-(3) bekezdés szerinti kötelezettségvállalások tekintetében az 5.000 ezer forint összeg feletti beruházáshoz, felújításhoz kapcsolódó polgári jogi szerződések érvényességéhez a Gazdasági Bizottság jóváhagyása szükséges;
- (5) az intézmény a felújítási, beruházási feladatok megvalósításáról, a tényleges teljesítés alapján biztosított fenntartói támogatás felhasználásáról a befejezést követően 15 napon belül elszámol. A megkezdett, de a következő évre áthúzódó feladatok megvalósításának várható alakulásáról, az áthúzódó kötelezettségekről az intézmény december 31-ig beszámolót készít;
- (6) a fenntartói támogatással fedezett intézményi felhalmozási célú kiadási előirányzat maradványa az intézményeket nem illeti meg.

23. §

- (1) A közgyűlés felügyeleti jogkörében engedélyezi, hogy az intézmények a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli, a tényleges többletnek megfelelő összegű bevétellel – a felügyeleti szerv egyidejű tájékoztatása mellett, a felülvizsgált kérelmük alapján – a kiemelt előirányzatokat módosíthatják.
- (2) Az intézmény a többletbevételt a saját hatáskörű előirányzat módosítás után használhatja fel.

24. §

- (1) A Baranya Megyei Önkormányzat intézményei a tartozásállomány figyelemmel kíséréséhez a hónap végén meglévő adósságállományról és a pénzkészletről minden hónap 10-ig az önkormányzat hivatala részére kötelesek adatot szolgáltatni. Az adatszolgáltatás alapján a Közgazdasági Iroda tájékoztatót készít a Pénzügyi Bizottság, a Költségvetési Bizottság, a közgyűlés elnöke, a főjegyző, valamint a könyvvizsgáló részére.
- (2) Az (1) bekezdésben foglaltakon túl valamennyi intézmény vezetője
 - a) azonnal köteles írásban jelentést készíteni a közgyűlés elnöke számára, ha a 30 napon túli tartozásállomány mértéke a költségvetési szerv éves eredeti kiadási előirányzatának 8 %-át, vagy a 80,0 millió forintot eléri;
 - b) az a) pont szerinti jelentéshez intézkedési tervet mellékel, amelyben be kell mutatni, hogy az intézmény milyen konkrét intézkedésekkel képes a 30 napon túli tartozásállományt 28 nap alatt 25 nap alá szorítani.

Adósságszolgálat**25. §**

- (1) Az önkormányzat fennálló hiteleinek állományát és annak tervezett változását a 18. számú melléklet tartalmazza.
- (2) A közgyűlés megállapítja, hogy korábbi években felvett hitelekből az önkormányzatnak a 18. számú melléklet 6. oszlopa szerinti összesen 626.052 ezer forint kötelezettsége áll fenn.
- (3) A közgyűlés hozzájárul a működési forráshiány fedezetének és az önkormányzat likviditásának biztosítására
 - a) 600.000 ezer forint összegű, 2005. április 1-jén induló, éves lejáratú folyószámla,
 - b) a gazdálkodási folyamatok függvényében – szükség szerint – a működési mérleg szerinti forráshiány mértékéig, legfeljebb 196.226 ezer forint, éves lejáratú rulirozó hitel igényléséhez és felhatalmazza elnökét a hitelszerződések megkötésére.
- (4) A közgyűlés
 - a) elrendeli a költségvetési rendelet felújításokat célonként részletező 8. számú, és a beruházásokat feladatonként részletező 9. számú mellékletek 4. oszlopában szereplő összegben az ahhoz tartozó feladatokra – továbbá az egészségügyi gépműszer beszerzéséhez kapcsolódó 24.106 ezer forint összegű kamatteher fedezetére – a felhalmozási célokat szolgáló, összesen legfeljebb 392.333 ezer forint fejlesztési célú hitel igénylését, 10 éves lejáratra.
 - b) felhatalmazza elnökét az Ö 3100/2004/0020. számú fejlesztési célhitelszerződés módosítására a kölcsönösszeg tekintetében a ténylegesen igénybevett 307.144 ezer forint összegre, a 10 éves futamidő változatlanul hagyása mellett.

- (5) A 2005. évben felvételre kerülő hitelek visszafizetése – szükség esetén felmerülő – biztosítékként a közgyűlés hozzájárul az önkormányzat tulajdonában lévő a Pécs, Dischka Gy 6. szám, a Pécs, 18572 hrsz. alatti ingatlan jelzálogjoggal történő megterheléséhez.
- (6) Az önkormányzat és intézményei által elnyert utófinanszírozású pályázati támogatások megelőlegezését a közgyűlés a működési hitel keretében nem finanszírozható esetekben rülirozó hitellel biztosítja, melynek összegéről az egyes projektek tényleges pénzügyi megvalósulásának ütemezése ismeretében dönt.
- (7) A közgyűlés kötelezettséget vállal arra, hogy – a hitelek futamideje alatt – a hitelszerződésekben vállalt fizetési kötelezettségének eleget tesz.
- (8) A közgyűlés nyilatkozik arról, hogy az önkormányzat hitelfelvétele nem esik törvényi korlátozás alá.

Vegyes rendelkezések

26. §

2005. január 1-től a 2005. évi költségvetési rendelet megalkotásáig a közgyűlés elnöke az átmeneti gazdálkodás 2005. évi szabályairól szóló, módosított 22/2004. (XI. 24.) Kgy. rendelet alapján járt el. A közgyűlés az erről készült 16. számú melléklet szerinti elszámolást elfogadja.

27. §

A közgyűlés a tervezett közvetett támogatásokat a 19. számú melléklet szerint tudomásul veszi.

28. §

A közgyűlés az Áht. 118. §-ában előírt tájékoztatók tartalmát a 20. számú melléklet szerint határozza meg.

MÁSODIK RÉSZ

AZ ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁHOZ KAPCSOLÓDÓ RENDELKEZÉSEK

29. §

- (1) Az intézmények - az OEP finanszírozási körbe tartozók kivételével – a 2005. évben
- | | |
|--------------------------|--------------------|
| ingó vagyon selejtezést | 1.000 ezer forint, |
| ingó vagyon értékesítést | 1.000 ezer forint, |
| ingó vagyon beszerzést | 5.000 ezer forint |
- felett a Gazdasági Bizottság egyetértésével hajthatnak végre.

- (2) Tilos az (1) bekezdésben meghatározott összeghatárok megkerülése céljából az ingó vagyont részekre bontani. Az érték kiszámítása során mindazon árubeszerzések vagy építési beruházások vagy szolgáltatások értékét egybe kell számítani, amelyek beszerzésére egy költségvetési évben kerül sor, és rendeltetése azonos vagy hasonló, illetőleg felhasználásuk egymással összefügg.
- (3) A közgyűlés az intézményi hatáskört meghaladó és ingatlannal kapcsolatos vagyongazdálkodási feladatok finanszírozásának keretösszegét a 2005. évre 19.032 ezer forintban állapítja meg.

**A Baranya Megyei Önkormányzat vagyonáról és vagyongazdálkodásáról szóló,
többször módosított 26/1999. (XII. 30.) Kgy. rendelet (továbbiakban: „VR”)
módosítása**

30. §

A „VR” 8. §-ának (3) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„8.§ (3) A Megyei Önkormányzat tulajdonát képező 20 millió forint forgalmi értéken felüli ingatlanok értékesítése nyilvános – indokolt esetben zártkörű – versenytárgyalás útján, a legjobb ajánlatot tevő részére történhet.”

A „VR” 6. sz. melléklete – a Baranya Megyei Önkormányzat értékesítési szabályzata – I. fejezet 3.1. pontja az alábbiak szerint módosul:

„3.1. A Szabályzat tárgyi hatálya kiterjed az Önkormányzat tulajdonában álló 20 millió forint forgalmi értéket meghaladó ingatlanokra, és a 2 millió forintot meghaladó forgalmi értékű ingóságokra.”

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

31. §

- (1) A rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit – a (2) bekezdésben foglalt kivétellel – 2005. január 1-től kell alkalmazni.
- (2) A rendelet 10. §-át és 21. § (4) bekezdését 2005. március 1-jétől kell alkalmazni.
- (3) A rendelet kihirdetéséről a megyei főjegyző gondoskodik.

Pécs, 2005. február 17.

dr. Kékes Ferenc s. k.
a közgyűlés elnöke

Lászlóné dr. Kovács Ilona s. k.
megyei főjegyző

INDOKOLÁS

a Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi költségvetéséről szóló .../2005. (...) Kgy. rendelethez

Általános indokolás

A Baranya Megyei Önkormányzat Közgyűlése (a továbbiakban: közgyűlés) az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján alkotja meg az önkormányzat 2005. évi költségvetéséről szóló rendeletét. A rendelet megalkotását alapvetően a Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) előírásai határozták meg. A tervezés megalapozását a 151/2004. (XI. 18.) Kgy. határozattal elfogadott, a Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi költségvetési koncepciójában (továbbiakban: koncepció) meghatározott elvek szolgáltatták. Ezen túl az államháztartás működési rendjéről szóló, többször módosított 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendeletnek az önkormányzat pénzügyi gazdálkodására vonatkozó szabályozása is a rendelet alapját képezi.

Részletes indokolás

1 – 2. §-hoz

Az Áht. előírásai szerint az önkormányzati költségvetési szervek címeiket alkotnak. A címrendet a költségvetési rendelet 1. számú melléklete tartalmazza, amely szerint önálló címmel rendelkeznek az önkormányzat intézményei, függetlenül a gazdálkodási jogkörük besorolásától.

3. §-hoz

A 2. számú melléklet a Baranya Megyei Önkormányzat intézményeinek és hivatalának létszámkereteit tartalmazza.

4-5. §-hoz

Ez a javaslat a költségvetési főösszegek és a hiány összegén túl az Áht. előírásainak megfelelő bontásban a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatát, valamint a működési és a felhalmozási célú hitelt állapítja meg. A tervezés fő célkitűzése volt – a koncepcióban megfogalmazottaknak megfelelően – az önkormányzat és intézményei alapvető működésének biztosítása mellett fedezetet biztosítani az áthúzódó kötelezettségek kiadásaira. Az önkormányzat forráshiányos, a pénzügyi mérleg egyensúlyának megteremtéséhez elkerülhetetlen a hitelfelvétel.

A javaslat a költségvetési évet követő két év várható előirányzatait is bemutatja. Ezek tervezése az előre jelzett makrogazdasági folyamatok, valamint a közgyűlés több éves kihatású elkötelezettséggel járó döntései figyelembevételével történt.

6-7. §-hoz

E javaslat a rendelet 3. és 6. számú mellékletében rendelkezik az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak forrásonkénti, ezen belül címenkénti, előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti összegéről.

8. §-hoz

A javaslat rendelkezik az önkormányzati finanszírozású intézmények költségvetésében tervezett – a keresetek átlagosan 6,8 %-os növekedését biztosító – személyi juttatások és a munkaadói járulék előirányzatáról. A javaslat meghatározza az intézmények költségvetésében a halaszthatatlan karbantartási feladatokra, valamint az érintés- és villámvédelmi feladatokra biztosított céljellegű fenntartói támogatást.

9. §-hoz

E javaslat a Baranya Megyei Gyermekvédelmi Központ (Pécs) intézmény költségvetésében biztosított, a nevelőszülői ellátáshoz kapcsolódó juttatásokról, az állami gondoskodásban részesülő gyermekek ruházati és iskolakezdési támogatásáról, valamint az állami gondoskodásból kikerült, nagykorúvá vált fiatal felnőttek önálló életkezdésének támogatásáról, továbbá ezek elszámolásáról rendelkezik. A közgyűlés a költségvetés céltartalékában a nevelőszülők képzésére, továbbképzésére, szupervízió előirányzatot különít el. A javaslat további, céljellegű, elszámolási kötelezettség alá tartozó fenntartói támogatásokat biztosít az érintett intézmények költségvetésében.

10. §-hoz

A közgyűlés rendelkezik az élelmezést nyújtó intézményekben alkalmazandó új nyersanyagnormákról, a normaemeléssel kapcsolatos többletkiadások fedezetéről, és a nevelési-oktatási intézmények intézményi térítési díjairól.

11. §-hoz

A hivatal működési költségvetése a 2005. évi tényleges feladatok számbavételén alapul. A személyi jellegű kiadások előirányzata fedezetet biztosít a keresetek átlagosan 6,8 %-os mértékű növelésére.

12-13. §-hoz

E javaslat a hivatal költségvetésében tervezett speciális célú támogatásokra, a kötendő megállapodásokra, a támogatások folyósítására vonatkozó szabályozást tartalmazza. A javaslat meghatározza továbbá a bizottságok, valamint a közgyűlés elnöke átruházott hatáskörben gyakorolt kötelezettségvállalásainak mértékét, a bizottsági, elnöki keretek terhére biztosított támogatások elszámolási kötelezettségét.

14. §-hoz

A rendelkezés a közpénzek felhasználásával kapcsolatos törvényi szabályozás által előírt közzétételi kötelezettség helyét és a közzétételi kötelezettség alóli mentességek értékhatárát jelöli meg.

15. §-hoz

A közgyűlés meghatározza a felújítási és a beruházási kiadásokat.

16-17. §-hoz

E javaslat a költségvetés általános tartalékának és céltartalékának mértékéről, valamint a céltartalékként elkülönített előirányzatokról rendelkezik. A (3)-(4) bekezdések nevesítik azokat az előirányzatokat, melyek felhasználásáról a közgyűlés elnöke dönt. A sikeres pályázatok önrészenek költségvetés módosítást megelőző előfinanszírozására is rendelkezik a javaslat. Itt kerül meghatározásra a szociális intézményekben az emelt szintű ellátásért fizetett egyszeri hozzájárulás fenntartó általi elkülönítésének, az elkülönített előirányzat módosításának szabályozása is.

18. §-hoz

A több éves kihatással járó feladatok éves bontásáról, valamint az Európai Uniók projektek bevételeiről és kiadásairól rendelkezik a javaslat.

19. §-hoz

A javaslat meghatározza a pályázati és a támogatási alapokat. A közgyűlés a megyei önkormányzati feladatokat megállapodás alapján ellátó civil szervezetek pályázatának önrésze, illetve az önrészek kiegészítésére szolgáló pályázati alap felhasználására felhatalmazza a közgyűlés elnökét. A javaslat meghatározza az átruházott hatáskörű, szakmai jellegű célelőirányzatok körét.

20. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának szabályait tartalmazza e javaslat. A 2005-es költségvetési év feladatai csak folyamatos hitelek felvétele mellett valósíthatók meg. Megfogalmazásra kerültek a gazdálkodás során érvényesítendő kiemelt szempontok, prioritások. A javaslat előírja a tárgyévben várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesüléséről havi bontású, éves előirányzat-felhasználási terv készítését. Tartalmazza továbbá a költségvetési szervek szakmai alapfeladata keretében végezhető, szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel számla ellenében történő igénybevételenek szabályozását.

21. §-hoz

A javaslat érdekesség növelő, megteremtő intézkedéseket tartalmaz az által, hogy a közgyűlés támogatja és preferálja az intézmények pályázatokon való eredményes részvételét, amelyet félévente kell értékelni. Tartalmazza továbbá a normatív

támogatások lemondásával, illetve visszafizetési kötelezettségével kapcsolatos, az intézményi költségvetéseket érintő elvonások szabályozását is.

22. §-hoz

A javaslat elrendeli, hogy az egészségügyi intézmények, működési bevételeik terhére alapot képezhessenek felhalmozási feladataik ellátására. Az önkormányzati finanszírozású intézmények esetében, az intézmény költségvetésében beépített beruházási, felújítási feladatok előirányzatára az intézmény kötelezettséget vállalhat, de a javaslatban meghatározott összeghatárt meghaladó beruházási, felújítási szerződések érvényességét a közgyűlés a Gazdasági Bizottság jóváhagyásához köti. A beruházási, felújítási feladatok megvalósulásáról elszámolási kötelezettséget ír elő. Az önkormányzat támogatásával megvalósuló felhalmozási feladat maradványa az intézményt nem illeti meg.

23. §-hoz

A megyei önkormányzat intézményei saját hatáskörű előirányzat módosításainak módját, azok kezdeményezésének szükségességét szabályozza e javaslat.

24. §-hoz

A közgyűlés az intézmények tartozásállományának alakulása, pénzkészletének megismerése érdekében figyelőrendszer alkalmazását rendeli el, tekintettel arra, hogy az önkormányzat anyagilag is felelős a felügyelete álló tartozó intézmények adósságaiért.

25. §-hoz

A közgyűlés megállapítja hitelállományát és a hitelfelvétel szükségességét, rendelkezik a folyószámla, a rulirozó és a fejlesztési célú hitel igényléséről, a szerződések megkötéséről. Meghatározza a fejlesztési célú hitellel fedezett felhalmozási kiadásokat és a hitelek visszafizetésének biztosítékaként a jelzálogjoggal megterhelhető ingatlant.

26. §-hoz

2005. január 1-től a 2005. évi költségvetési rendelet megalkotásáig a közgyűlés elnöke az átmeneti gazdálkodás 2005. évi szabályairól szóló, módosított 22/2004. (XI. 24.) Kgy. rendelet alapján járt el. Az átmeneti gazdálkodásról a közgyűlés elnöke – a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően – a költségvetési rendeletben beszámol a testületnek.

27. §-hoz

A közgyűlés a rendelet 19. számú melléklete szerinti közvetett támogatásokat tudomásul veszi.

28. §-hoz

A javaslat meghatározza a rendelet egyes mellékleteinek tartalmát.

29. §-hoz

Az önkormányzat vagyonrendeletében meghatározott követelményeknek megfelelően meghatározza azokat az összeghatárokat, amely fölött az intézmények használatában álló ingó vagyon selejtezése, értékesítése és beszerzése csak a Gazdasági Bizottság egyetértésével hajtható végre, mely rendelkezés az Országos Egészségbiztosítási Pénztár finanszírozási körébe tartozó intézményeket nem érinti. A közgyűlés megtiltja az eljárás során az ingó vagyon részekre bontását. A vagyonrendelet vonatkozó előírásainak megfelelően meghatározásra került az intézményi hatáskört meghaladó, és ingatlanl kapcsolatos vagyongazdálkodási feladatok finanszírozási keretösszege.

30. §-hoz

A költségvetési törvény 7. § (1) bekezdése az Áht. 108. §-ának (1) bekezdésében szabályozott versenytárgyalásra vonatkozó értékhatárt 20 millió forintban állapította meg azzal, hogy az önkormányzat rendeletében ezen összegnél kisebb összegben is meghatározhatja a kötelezően alkalmazandó versenytárgyalás alsó határát. Ingatlanok esetében a törvényi szabályozás megfelelő, ingóságok esetében célszerű a korábbi 2 millió forint összeghatárt megtartani.

31. §-hoz

A javaslat a rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

Baranya Megyei Önkormányzat címrendje

Cím száma	Cím megnevezése
1.	Baranya Megyei Kórház Pécs
2.	Baranya Megyei Gyógyfürdőkórház Harkány
1 - 2.	EGÉSZSÉGÜGYI INTÉZMÉNYEK
3.	Baranya Megyei Önkormányzat Időskorúak Otthona Komló-Mecsekjánosi-pusztá
4.	Baranya Megyei Önkormányzat Fogyatékos Személyek Otthona Bóly
5.	Baranya Megyei Önkormányzat "Kastélypark" Módszertani Otthona Görcsöny
6.	Baranya Megyei Önkormányzat Időskorúak Otthona Szederkény
7.	Baranya Megyei Önkormányzat Boróka Otthona Helesfa
8.	Baranya Megyei Önkormányzat Fogyatékos Személyek Otthona Mozsgó
9.	Baranya Megyei Önkormányzat Horizont Otthona Szigetvár-Turbékpusztá
3 - 9.	SZOCIÁLIS INTÉZMÉNYEK
10.	Baranya Megyei Önkormányzat Általános Iskolája, Szakiskolája, Kollégiuma és Gyermekotthona Mohács
11.	Baranya Megyei Önkormányzat Általános Iskolája, Szakiskolája, Kollégiuma és Gyermekotthona Pécsvárad
12.	Baranya Megyei Önkormányzat Általános Iskolája, Szakiskolája, Kollégiuma és Gyermekotthona Old
13.	Baranya Megyei Önkormányzat Óvodája, Általános Iskolája, Kollégiuma és Gyermekotthona Komló
14.	Baranya Megyei Önkormányzat II. Béla Középfiskolája, Élelmiszeripari Szakiskolája és Kollégiuma Pécsvárad
15.	Baranya Megyei Önkormányzat Radnóti Miklós Szakközépfiskolája és Szakiskolája Mohács
16.	Baranya Megyei Önkormányzat Nagy László Gimnáziuma, Szakközépfiskolája, Szakiskolája és Kollégiuma Komló
17.	Baranyai Pedagógiai Szakszolgálatok és Szakmai Szolgáltatások Központja Pécs
10 - 17.	OKTATÁSI INTÉZMÉNYEK
18.	Baranya Megyei Gyermekvédelmi Központ Pécs
18.	GYERMEK- ÉS IFJÚSÁGVÉDELMI INTÉZMÉNYEK
19.	Csorba Győző Megyei Könyvtár Pécs
20.	Baranya Megyei Levéltár Pécs
21.	Baranya Megyei Múzeumok Igazgatósága Pécs
22.	Baranya Megyei Kulturális és Idegenforgalmi Központ Pécs
23.	Művészetek Háza Pécs
19 - 23.	KÖZMŰVELŐDÉSI INTÉZMÉNYEK
24.	Baranya Megyei Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezete Pécs
25.	Baranya Megyei Önkormányzati Társulás Pécs
24 - 25.	EGYÉB INTÉZMÉNYEK
26.	Baranya Megyei Önkormányzat Hivatala Pécs

Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi létszámkeretei

Cím száma	Cím megnevezése	Létszám (fő)	Ebből: pedagógus létszám
1.	Baranya Megyei Kórház	1153	
2.	Baranya Megyei Gyógyfürdőkórház Harkány	215	
1 - 2.	EGÉSZSÉGÜGYI INTÉZMÉNYEK	1368	
3.	Baranya Megyei Önkormányzat Időskorúak Otthona Komló-Mecsekjánosi-pusztá	18	
4.	Baranya Megyei Önkormányzat Fogyatékos Személyek Otthona Bóly	206	10
5.	Baranya Megyei Önkormányzat "Kastélypark" Módszertani Otthona Görcsöny	101	
6.	Baranya Megyei Önkormányzat Időskorúak Otthona Szederkény	46	
7.	Baranya Megyei Önkormányzat Boróka Otthona Helesfa	150	
8.	Baranya Megyei Önkormányzat Fogyatékos Személyek Otthona Mozsgó	84	
9.	Baranya Megyei Önkormányzat Horizont Otthona Szigetvár-Turbékpusztá	66	
3 - 9.	SZOCIÁLIS INTÉZMÉNYEK	671	10
10.	Baranya Megyei Önkormányzat Általános Iskolája, Szakiskolája, Kollégiuma és Gyermekotthona Mohács	90	45
11.	Baranya Megyei Önkormányzat Általános Iskolája, Szakiskolája, Kollégiuma és Gyermekotthona Pécsvárad	86	44
12.	Baranya Megyei Önkormányzat Általános Iskolája, Szakiskolája, Kollégiuma és Gyermekotthona Old	29	11
13.	Baranya Megyei Önkormányzat Óvodája, Általános Iskolája, Kollégiuma és Gyermekotthona Komló	60	27
14.	Baranya Megyei Önkormányzat II. Béla Középiskolája, Élelmiszeripari Szakiskolája és Kollégiuma Pécsvárad	48	38
15.	Baranya Megyei Önkormányzat Radnóti Miklós Szakközépiskolája és Szakiskolája Mohács	79	66
16.	Baranya Megyei Önkormányzat Nagy László Gimnáziuma, Szakközépiskolája, Szakiskolája és Kollégiuma Komló	174	121
17.	Baranyai Pedagógiai Szakszolgálatok és Szakmai Szolgáltatások Központja Pécs	72	51
10 - 17.	OKTATÁSI INTÉZMÉNYEK	638	403
18.	Baranya Megyei Gyermekvédelmi Központ Pécs	253	75
18.	GYERMEK- ÉS IFJÚSÁGVÉDELMI INTÉZMÉNYEK	253	75
19.	Csorba Győző Megyei Könyvtár Pécs	50	
20.	Baranya Megyei Levéltár Pécs	27	
21.	Baranya Megyei Múzeumok Igazgatósága Pécs	111	
22.	Baranya Megyei Kulturális és Idegenforgalmi Központ Pécs	16	
23.	Művészetek Háza Pécs	11	
19 - 23.	KÖZMŰVELŐDÉSI INTÉZMÉNYEK	215	
24.	Baranya Megyei Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezete Pécs	26	
25.	Baranya Megyei Önkormányzati Társulás Pécs	7	
24 - 25.	EGYÉB INTÉZMÉNYEK	33	
26.	Baranya Megyei Önkormányzat Hivatala* Pécs	143	
	MINDÖSSZESEN:	3321	488

* Ebből 2 fő tisztségviselő, 127 fő köztisztviselő, 8 fő ügykezelő és 6 fő MT hatálya alá tartozó

Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi pénzügyi mérlege

3. számú melléklet

ezer forint

Sor-szám	Megnevezés	2003. évi teljesítés	2004. évi várható teljesítés	2005. évi eredeti előirányzat
	BEVÉTELEK			
1.	Működési bevételek			
	Intézményi működési bevételek			
	Alaptevékenység bevételei	557 757	587 247	618 799
	Egyéb különféle bevételek	417 522	508 019	439 700
	Önkormányzatok sajátos működési bevételei			
	Önkormányzatok sajátos bevételei	4 234	14 720	
	Illetékek	1 747 162	2 020 414	1 991 614
	Átengedett központi adók	1 823 922	2 306 682	2 315 304
	Egyéb sajátos bevételek	28 529	55 147	50 290
2.	Támogatások			
	Normatív támogatások	2 041 199	2 185 762	2 077 672
	Normatív kötött felhasználású támogatások	148 540	144 785	176 044
	Címzett támogatás	207 560		493 677
	Címzett támogatás előző évi maradványa	89 052	56 765	317 228
	Területi kiegyenlítést szolgáló fejlesztési célú támogatás	3 000	3 000	3 000
	Céljellegű decentralizált támogatás		948	3 000
	Központosított támogatás	46 443	104 893	39 793
3.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	104 731	150 405	209 800
4.	Véglegesen átvett pénzeszközök			
	Működési célú pénzeszköz átvétel	5 410 817	5 407 493	4 988 613
	Ebből: OEP-től átvett pénzeszköz	4 894 500	4 999 963	4 938 707
	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	239 728	146 343	195 788
5.	Támogatási kölcsönök visszatérülése	6 312	8 109	147 720
6.	Értékpapírok bevételei		6 500	
7.	Pénzforgalom nélküli bevételek			
	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	732 152	899 455	141 846
8.	Kamat	31 952	41 599	
9.	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek	137 439	-250 607	
	Bevételi főösszeg (1-9):	13 778 051	14 397 679	14 209 888
10.	Hitelműveletek bevételei			
	Működési célú hitel	230 000	65 594	796 226
	Fejlesztési célú hitel	268 637	307 144	392 333
	Hitelműveletek bevételei összesen (10):	498 637	372 738	1 188 559
	Bevételek együtt (1-10):	14 276 688	14 770 417	15 398 447
	KIADÁSOK			
1.	Intézmények kiadásai - ebből:	11 058 867	11 807 427	11 628 341
	- személyi juttatások	5 340 903	5 781 535	6 076 886
	- munkaadókat terhelő járulékok	1 725 564	1 837 860	1 918 022
	- dologi kiadások	3 415 278	3 752 781	2 993 473
	- ellátottak pénzbeli juttatásai	74 387	79 513	91 869
	- speciális célú támogatások	34 537	38 681	150 000
	- felújítási kiadások	96 277	104 098	60 960
	- beruházások	272 582	328 309	337 131
	- egyéb kiadások	7 610	1 376	
	- kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások	91 729	-116 726	
2.	Bm-i Önkormányzat Hivatala kiadásai - ebből:	2 295 342	2 422 976	3 770 106
	- személyi juttatások	716 492	732 666	837 881
	- munkaadókat terhelő járulékok	203 932	202 874	229 765
	- dologi kiadások	336 604	438 734	395 328
	- speciális célú támogatások	422 888	459 682	371 529
	- felújítási kiadások	46 337	47 584	38 465
	- beruházások	519 239	270 976	1 020 235
	- egyéb kiadás:			
	- céltartalék			585 985
	- általános tartalék			100 000
	- hitel visszafizetés	37 957	297 943	190 918
	- kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások	11 893	-27 483	
	Kiadási főösszeg (1 - 2):	13 354 209	14 230 403	15 398 447

Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi működési bevételei és kiadásai

ezer forint

Sor- szám	Megnevezés	2003. évi teljesítés	2004. évi várható teljesítés	2005. évi eredeti előirányzat
	BEVÉTELEK			
1.	Működési bevételek			
	Intézményi működési bevételek			
	Alaptevékenység bevételei	557 757	587 247	618 799
	Egyéb különféle bevételek	417 522	508 019	439 700
	Önkormányzatok sajátos működési bevételei			
	Önkormányzatok sajátos bevételei	4 234	14 720	
	Illetékek	1 747 162	2 020 414	1 991 614
	Átengedett központi adók	1 633 651	2 098 729	2 202 398
	Egyéb sajátos bevételek		4 632	
2.	Támogatások			
	Normatív támogatások	2 041 199	2 185 762	2 077 672
	Normatív kötött felhasználású támogatások	148 540	136 715	162 681
	Központosított támogatás	46 443	104 893	39 793
3.	Véglegesen átvett pénzeszközök			
	Működési célú pénzeszköz átvétel	5 410 817	5 407 493	4 988 613
	Ebből: OEP-től átvett pénzeszköz	4 894 500	4 999 963	4 938 707
4.	Támogatási kölcsönök visszatérülése	6 312	8 109	145 760
5.	Értékpapírok bevételei		6 500	
6.	Pénzforgalom nélküli bevételek			
	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	463 745	683 586	70 000
7.	Kamat	31 952	41 599	0
8.	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek	137 439	-250 607	
	Bevételi főösszeg (1-8):	12 646 773	13 557 811	12 737 030
9.	Hitelműveletek bevételei			
	Működési célú hitel	230 000	65 594	796 226
	Hitelműveletek bevételei összesen (9):	230 000	65 594	796 226
	Bevételek együtt (1-9):	12 876 773	13 623 405	13 533 256
	KIADÁSOK			
1.	Intézmények kiadásai - ebből:	10 677 128	11 365 020	11 220 250
	- személyi juttatások	5 340 903	5 781 535	6 076 886
	- munkaadókat terhelő járulékok	1 725 564	1 837 860	1 918 022
	- dologi kiadások	3 415 278	3 752 781	2 993 473
	- ellátottak pénzbeli juttatásai	74 387	79 513	91 869
	- speciális célú támogatások	21 657	28 681	140 000
	- egyéb kiadások	7 610	1 376	
	- kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások	91 729	-116 726	
2.	Bm-i Önkormányzat Hivatala kiadásai - ebből:	1 480 771	1 866 749	2 125 972
	- személyi juttatások	716 492	732 666	837 881
	- munkaadókat terhelő járulékok	203 932	202 874	229 765
	- dologi kiadások	268 540	343 405	262 929
	- speciális célú támogatások	279 914	385 287	315 190
	- egyéb kiadás:			
	- céltartalék			314 647
	- általános tartalék			100 000
	- hitel visszafizetés		230 000	65 560
	- kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások	11 893	-27 483	
3.	<i>Felhalmozási hiányt finanszírozó működési többlet</i>			187 034
	Kiadási főösszeg (1 - 3):	12 157 899	13 231 769	13 533 256

Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi felhalmozási célú bevételei és kiadásai

ezer forint

Sor-szám	Megnevezés	2003. évi teljesítés	2004. évi várható teljesítés	2005. évi eredeti előirányzat
	BEVÉTELEK			
1.	Működési bevételek			
	Önkormányzatok sajátos működési bevételei			
	Átengedett központi adók	190 271	207 953	112 906
	Egyéb sajátos bevételek	28 529	50 515	50 290
2.	Támogatások			
	Normatív kötött felhasználású támogatások		8 070	13 363
	Címzett támogatás	207 560		493 677
	Címzett támogatás 2002-2004. évi maradványa	89 052	56 765	317 228
	Területi kiegyenlítést szolgáló fejlesztési célú támogatás	3 000	3 000	3 000
	Céljelleget decentralizált támogatás		948	3 000
3.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	104 731	150 405	209 800
4.	Véglegesen átvett pénzeszközök			
	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	239 728	146 343	195 788
5.	Támogatási kölcsönök visszatérülése			1 960
6.	Pénzforgalom nélküli bevételek			
	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	268 407	215 869	71 846
	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
7.	<i>Működési többlettel fedezett hiány</i>			<i>187 034</i>
	Bevételi főösszeg (1-7):	1 131 278	839 868	1 659 892
8.	Hitelműveletek bevételei			
	Fejlesztési célú hitel	268 637	307 144	392 333
	Hitelműveletek bevételei összesen (8):	268 637	307 144	392 333
	Bevételek együtt (1-8):	1 399 915	1 147 012	2 052 225
	KIADÁSOK			
1.	Önkormányzat felújítási kiadásai	46 337	47 584	38 465
2.	Intézmények felújítási kiadásai	96 277	104 098	60 960
3.	Önkormányzat beruházási kiadásai	519 239	270 976	1 020 235
4.	Intézmények beruházási kiadásai	272 582	328 309	337 131
5.	Felhalmozási célú dologi kiadások	68 064	95 329	132 399
6.	Felhalmozási célú speciális támogatások	155 854	84 395	66 339
7.	Felhalmozási célú céltartalék			271 338
8.	Fejlesztési célú hitel visszafizetés	37 957	67 943	125 358
	Kiadási főösszeg (1 - 8):	1 196 310	998 634	2 052 225

Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi költségvetésének részletezése címenként és azon belül kiemelt előirányzatonként

ezer forint

Cím száma	Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Baranya Megyei Kórház Pécs						
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	2 091 632
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	702 749
			Alaptevékenység bevételei	37 063	3.	Dologi kiadások	1 573 368
			Egyéb különféle bevételek	101 329	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	130 000
		1.	Fenntartói támogatás	71 218	6.	Felújítási kiadások	19 825
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	45 743
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel	4 353 707			
			Ebből: OEP-től átvett pénzeszköz	4 353 707			
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel				
			Ebből: OEP-től átvett pénzeszköz				
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	4 563 317		Kiadások összesen:	4 563 317
2.	Baranya Megyei Gyógyfürdőkórház Harkány						
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	364 241
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	124 525
			Alaptevékenység bevételei	110 000	3.	Dologi kiadások	243 920
			Egyéb különféle bevételek	25 000	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	10 000
		1.	Fenntartói támogatás	9 396	6.	Felújítási kiadások	
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	117 550
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel	585 000			
			Ebből: OEP-től átvett pénzeszköz	585 000			
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	130 840			
			Ebből: OEP-től átvett pénzeszköz				
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	860 236		Kiadások összesen:	860 236

Cím száma	Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8
3.	Baranya Megyei Önkormányzat Időskorúak Otthona Komló-Mecsekjános-pusztá						
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	30 778
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	10 337
			Alaptevékenység bevételei	20 461	3.	Dologi kiadások	17 988
			Egyéb különféle bevételek		4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	
		1.	Fenntartói támogatás	39 092	6.	Felújítási kiadások	
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	450
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel				
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel				
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	7.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	6.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	59 553		Kiadások összesen:	59 553
4.	Baranya Megyei Önkormányzat Fogyatékos Személyek Otthona Bóly						
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	328 513
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	110 565
			Alaptevékenység bevételei	84 910	3.	Dologi kiadások	98 753
			Egyéb különféle bevételek	7 039	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	
		1.	Fenntartói támogatás	457 382	6.	Felújítási kiadások	11 500
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel				
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel				
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	549 331		Kiadások összesen:	549 331

Cím száma	Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8
5.	Baranya Megyei Önkormányzat "Kastélypark" Módszertani Otthona Görcsöny						
1.			Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	156 124
	1.		Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	50 948
			Alaptevékenység bevételei	79 242	3.	Dologi kiadások	49 390
			Egyéb különféle bevételek	3 800	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	411
2.			Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	
	1.		Fenntartói támogatás	182 443	6.	Felújítási kiadások	6 012
3.			Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	2 600
4.			Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
	1.		Működési célú pénzeszköz átvétel				
	2.		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel				
5.			Támogatási kölcsönök visszatérülése				
6.			Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
7.			Pénzforgalom nélküli bevételek				
	1.		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
	2.		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	265 485		Kiadások összesen:	265 485
6.	Baranya Megyei Önkormányzat Időskorúak Otthona Szederkény						
1.			Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	87 266
	1.		Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	27 924
			Alaptevékenység bevételei	37 050	3.	Dologi kiadások	26 419
			Egyéb különféle bevételek	3 166	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	300
2.			Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	
	1.		Fenntartói támogatás	102 893	6.	Felújítási kiadások	
3.			Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	1 200
4.			Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
	1.		Működési célú pénzeszköz átvétel				
	2.		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel				
5.			Támogatási kölcsönök visszatérülése				
6.			Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
7.			Pénzforgalom nélküli bevételek				
	1.		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
	2.		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	143 109		Kiadások összesen:	143 109

Cím száma	Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8
7.	Baranya Megyei Önkormányzat Boróka Otthona Helesfa						
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	212 476
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	73 762
			Alaptevékenység bevételei	105 206	3.	Dologi kiadások	84 944
			Egyéb különféle bevételek	4 000	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	562
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	
		1.	Fenntartói támogatás	265 038	6.	Felújítási kiadások	
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	2 500
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel				
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel				
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	374 244		Kiadások összesen:	374 244
8.	Baranya Megyei Önkormányzat Fogyatékos Személyek Otthona Mozgó						
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	138 282
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	45 973
			Alaptevékenység bevételei	55 646	3.	Dologi kiadások	48 004
			Egyéb különféle bevételek	2 683	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	500
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	
		1.	Fenntartói támogatás	176 430	6.	Felújítási kiadások	
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	2 000
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel				
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel				
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	234 759		Kiadások összesen:	234 759

Cím száma	Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8
9.	Baranya Megyei Önkormányzat Horizont Otthona Szigetvár-Turbépuszta						
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	109 157
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	36 516
			Alaptevékenység bevételei	64 009	3.	Dologi kiadások	37 528
			Egyéb különféle bevételek	3 780	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	100
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	
		1.	Fenntartói támogatás	133 612	6.	Felújítási kiadások	
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	18 100
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel				
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel				
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	201 401		Kiadások összesen:	201 401
10.	Baranya Megyei Önkormányzat Óvodája, Általános Iskolája, Szakiskolája, Nevelési Tanácsadója, Kollégiuma és Gyermekotthona Mohács						
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	173 111
		1.	Működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	57 175
			Alaptevékenység bevételei	1 000	3.	Dologi kiadások	32 890
			Egyéb különféle bevételek	2 560	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	2 393
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	
		1.	Fenntartói támogatás	264 509	6.	Felújítási kiadások	
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	2 500
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel				
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel				
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	268 069		Kiadások összesen:	268 069

Cím száma	Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8
11. Baranya Megyei Önkormányzat Általános Iskolája, Szakiskolája, Nevelési Tanácsadója, Kollégiuma és Gyermekotthona Pécsvárad							
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	163 852
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	52 697
			Alaptevékenység bevételei	4 552	3.	Dologi kiadások	45 072
			Egyéb különféle bevételek	675	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	1 500
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	
		1.	Fenntartói támogatás	257 894	6.	Felújítási kiadások	
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel				
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel				
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	263 121		Kiadások összesen:	263 121
12. Baranya Megyei Önkormányzat Általános Iskolája, Szakiskolája, Kollégiuma és Gyermekotthona Old							
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	55 603
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	18 445
			Alaptevékenység bevételei	1 020	3.	Dologi kiadások	12 634
			Egyéb különféle bevételek	1 000	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	338
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	
		1.	Fenntartói támogatás	86 200	6.	Felújítási kiadások	
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	1 200
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel				
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel				
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	88 220		Kiadások összesen:	88 220

Cím száma	Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8
13. Baranya Megyei Önkormányzat Óvodája, Általános Iskolája, Nevelési Tanácsadója, Kollégiuma és Gyermekotthona Komló							
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	108 778
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	34 588
			Alaptevékenység bevételei	1 000	3.	Dologi kiadások	23 184
			Egyéb különféle bevételek	1 626	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	1 352
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	
		1.	Fenntartói támogatás	168 120	6.	Felújítási kiadások	
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	2 844
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel				
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel				
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	170 746		Kiadások összesen:	170 746
14. Baranya Megyei Önkormányzat II. Béla Középiskolája, Élelmiszeripari Szakiskolája és Kollégiuma Pécsvárad							
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	106 126
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	33 984
			Alaptevékenység bevételei	190	3.	Dologi kiadások	18 189
			Egyéb különféle bevételek	5 769	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	5 813
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	
		1.	Fenntartói támogatás	163 213	6.	Felújítási kiadások	
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	55 060
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel				
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	15 000			
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	35 000			
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	219 172		Kiadások összesen:	219 172

Cím száma	Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8
15.	Baranya Megyei Önkormányzat Radnóti Miklós Szakközépiskolája és Szakiskolája Mohács						
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	187 195
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	60 354
			Alaptevékenység bevételei	1 400	3.	Dologi kiadások	53 418
			Egyéb különféle bevételek	3 802	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	3 400
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	
		1.	Fenntartói támogatás	285 242	6.	Felújítási kiadások	3 000
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	10 250
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel				
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	10 000			
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	17 173			
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	317 617		Kiadások összesen:	317 617
16.	Baranya Megyei Önkormányzat Nagy László Gimnáziuma, Szakközépiskolája, Szakiskolája és Kollégiuma Komló						
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	400 309
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	130 811
			Alaptevékenység bevételei	12 294	3.	Dologi kiadások	100 844
			Egyéb különféle bevételek	16 781	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	9 539
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	
		1.	Fenntartói támogatás	615 928	6.	Felújítási kiadások	1 000
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	9 500
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel				
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	7 000			
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	652 003		Kiadások összesen:	652 003

Cím száma	Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8
17. Baranyai Pedagógiai Szakszolgálatok és Szakmai Szolgáltatások Központja Pécs							
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	207 913
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	55 152
			Alaptevékenység bevételei	60 499	3.	Dologi kiadások	33 592
			Egyéb különféle bevételek		4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	
		1.	Fenntartói támogatás	237 296	6.	Felújítási kiadások	
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	1 138
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel				
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel				
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	297 795		Kiadások összesen:	297 795
18. Baranya Megyei Gyermekvédelmi Központ Pécs							
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	714 892
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	146 584
			Alaptevékenység bevételei	3 450	3.	Dologi kiadások	122 049
			Egyéb különféle bevételek	1 600	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	65 661
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	10 000
		1.	Fenntartói támogatás	1 052 936	6.	Felújítási kiadások	1 100
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	4 300
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel	6 600			
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel				
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	1 064 586		Kiadások összesen:	1 064 586

Cím száma	Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8
19. Csorba Győző Megyei Könyvtár Pécs							
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	88 280
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	29 468
			Alaptevékenység bevételei	190	3.	Dologi kiadások	24 125
			Egyéb különféle bevételek	14 142	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	
		1.	Fenntartói támogatás	131 499	6.	Felújítási kiadások	1 070
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	2 888
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel				
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel				
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	145 831		Kiadások összesen:	145 831
20. Baranya Megyei Levéltár Pécs							
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	65 674
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	21 556
			Alaptevékenység bevételei		3.	Dologi kiadások	16 409
			Egyéb különféle bevételek	10 706	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	
		1.	Fenntartói támogatás	97 460	6.	Felújítási kiadások	2 459
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	2 068
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel				
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel				
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	108 166		Kiadások összesen:	108 166

Cím száma	Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8
21.	Baranya Megyei Múzeumok Igazgatósága Pécs						
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	162 458
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	54 234
			Alaptevékenység bevételei	116	3.	Dologi kiadások	48 835
			Egyéb különféle bevételek	67 390	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	
		1.	Fenntartói támogatás	216 080	6.	Felújítási kiadások	12 544
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	16 875
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel	4 860			
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	4 000			
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	2 500			
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	294 946		Kiadások összesen:	294 946
22.	Baranya Megyei Kulturális és Idegenforgalmi Központ Pécs						
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	38 701
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	12 814
			Alaptevékenység bevételei		3.	Dologi kiadások	29 319
			Egyéb különféle bevételek	30 300	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	
		1.	Fenntartói támogatás	51 211	6.	Felújítási kiadások	
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	1 075
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel				
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	398			
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	81 909		Kiadások összesen:	81 909
* ebből Baranya Házban működő szervezetek üzemeltetési és fenntartási költségterítése 21.500 ezer forint							

Cím száma	Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8
23.	Művészetek Háza Pécs						
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	19 119
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	6 283
			Alaptevékenység bevételei		3.	Dologi kiadások	10 979
			Egyéb különféle bevételek	9 494	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	
		1.	Fenntartói támogatás	25 837	6.	Felújítási kiadások	450
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel	1 500			
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel				
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	36 831		Kiadások összesen:	36 831
24.	Baranya Megyei Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezete Pécs						
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	48 257
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	15 151
			Alaptevékenység bevételei		3.	Dologi kiadások	226 133
			Egyéb különféle bevételek	50 955	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	
		1.	Fenntartói támogatás	277 876	6.	Felújítási kiadások	2 000
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	37 290
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel				
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel				
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	328 831		Kiadások összesen:	328 831

Cím száma	Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8
25. Baranya Megyei Önkormányzati Társulás Pécs							
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	18 149
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	5 427
			Alaptevékenység bevételei		3.	Dologi kiadások	15 487
			Egyéb különféle bevételek	11 604	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	
		1.	Fenntartói támogatás	17 701	6.	Felújítási kiadások	
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel	9 758			
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel				
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	39 063		Kiadások összesen:	39 063
Intézmények összesen							
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	6 076 886
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	1 918 022
			Alaptevékenység bevételei	618 799	3.	Dologi kiadások	2 993 473
			Egyéb különféle bevételek	439 700	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	91 869
	2.		Támogatások		5.	Speciális célú támogatások	150 000
		1.	Fenntartói támogatás	5 386 506	6.	Felújítási kiadások	60 960
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		7.	Beruházások	337 131
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök		8.	Egyéb kiadások	
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel	4 961 425			
			Ebből: OEP-től átvett pénzeszköz	4 938 707			
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	167 238			
			Ebből: OEP-től átvett pénzeszköz				
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése				
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	54 673			
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
			Bevételek összesen:	11 628 341		Kiadások összesen:	11 628 341

Cím száma	Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8
26. Baranya Megyei Önkormányzat Hivatala							
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	837 881
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	229 765
		2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei		3.	Dologi kiadások	395 328
			Önkormányzatok sajátos bevételei			Ellátottak pénzbeli juttatása	
			Illetékek	1 991 614	4.	Speciális célú támogatások	371 529
			Átengedett központi adók	2 315 304	5.	Felújítási kiadások	38 465
			Egyéb sajátos bevételek	50 290	6.	Beruházások	1 020 235
	2.		Támogatások		7.		
		1.	Fenntartói támogatások			Egyéb kiadások	
		2.	Normatív támogatások	2 077 672	8.	- céltartalék	585 985
		3.	Normatív kötött felhasználású támogatások	176 044		- általános tartalék	100 000
		4.	Fejlesztési célú támogatás			- hitel visszafizetés	190 918
			Címzett támogatás	493 677			
			Címzett támogatás előző évi maradványa	317 228			
			Területi kiegyenlítés szolgáló fejlesztési célú támogatás	3 000			
			Céljelleget decentralizált támogatás	3 000			
			Központosított támogatás	39 793			
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	209 800			
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök				
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel	27 188			
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	28 550			
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése	147 720			
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
		1.	Működési célú hitel	796 226			
		2.	Fejlesztési célú hitel	392 333			
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	87 173			
		2.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
	8.		Kamat				
			Bevételek összesen:	9 156 612		Kiadások összesen:	3 770 106

Cím száma	Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat	Kiemelt előirányzat száma	Cím száma Előirányzat csoport neve Kiemelt előirányzat neve	Eredeti előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8
Mindösszesen							
	1.		Működési bevételek		1.	Személyi juttatások	6 914 767
		1.	Intézményi működési bevételek		2.	Munkadókat terhelő járulékok	2 147 787
			Alaptevékenység bevételei	618 799	3.	Dologi kiadások	3 388 801
			Egyéb különféle bevételek	439 700	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	91 869
		2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei		5.	Speciális célú támogatások	521 529
			Önkormányzatok sajátos bevételei		6.	Felújítási kiadások	99 425
			Illetékek	1 991 614	7.	Beruházások	1 357 366
			Átengedett központi adók	2 315 304	8.	Egyéb kiadások	
			Egyéb sajátos bevételek	50 290		- céltartalék	585 985
	2.		Támogatások			- általános tartalék	100 000
		1.	Fenntartói támogatás	5 386 506		- hitel visszafizetés	190 918
		2.	Normatív támogatások	2 077 672			
		3.	Normatív kötött felhasználású támogatások	176 044			
		4.	Fejlesztési célú támogatás				
			Címzett támogatás	493 677			
			Címzett támogatás előző évi maradványa	317 228			
			Területi kiegyenlítés szolgáló fejlesztési célú támogatás	3 000			
			Céljelleget decentralizált támogatás	3 000			
			Központosított támogatás	39 793			
	3.		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	209 800			
	4.		Véglegesen átvett pénzeszközök				
		1.	Működési célú pénzeszköz átvétel	4 988 613			
			Ebből: OEP-től átvett pénzeszköz	4 938 707			
		2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	195 788			
	5.		Támogatási kölcsönök visszatérülése	147 720			
	6.		Hitelműveletek, értékpapírok bevételei				
		1.	Működési célú hitel	796 226			
		2.	Fejlesztési célú hitel	392 333			
	7.		Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	141 846			
		2.	Előző évi vállalozási eredmény igénybevétele				
	8.		Kamat				
			Bevételek összesen:	20 784 953		Kiadások összesen:	15 398 447

Megjegyzés: az összes bevétel a fenntartói támogatás miatt
halmozódást tartalmaz. Ennek kiküszöbölésével az adatok
megegyeznek a 3. számú melléklet (pénzügyi mérleg) adataival

20 784 953
5 386 506
15 398 447

Baranya Megyei Önkormányzat Hivatala költségvetésének 2005. évi kiadási előirányzatai

		ezer forint
1. Baranya Megyei Önkormányzat Hivatala		913 019
személyi jellegű kifizetések	679 859	
- nyugállományú köztisztviselők szociális kerete	2 430	
- foglalkoztatottak szociális, jóléti, kulturális kerete	2 405	
munkaadókat terhelő járulékok	199 804	
dologi kiadások	33 356	
2. Baranya Megyei Önkormányzat Közgyűlése		187 094
személyi jellegű kifizetések	150 037	
munkáltatókat terhelő járulékok	28 184	
dologi kiadások	8 873	
3. Az önkormányzat működésével kapcsolatos egyéb kiadások		734 390
<i>3/1 Speciális célú támogatások (7/a. számú melléklet részletezése szerint)</i>	285 450	
<i>3/2 Nemzetközi kapcsolatok</i>	62 456	
személyi jellegű kifizetések	7 985	
munkáltatókat terhelő járulékok	1 777	
dologi kiadások	52 694	
<i>3/3 Pénzügyi műveletek, programok, egyéb működési kiadások</i>	386 484	
dologi kiadások	300 405	
pénzügyi elszámolások, átadott pénzeszközök	86 079	
4. Felújítási kiadások		38 465
5. Beruházási kiadások		1 020 235
6. Céltartalék		585 985
7. Általános tartalék		100 000
8. Hitel törlesztés		190 918
Kiadások mindösszesen		3 770 106

**Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi költségvetésében tervezett
speciális célú támogatások részletezése**

ezer forint

Sor- szám	Megnevezése	Összeg
1.	Turizmusfejlesztési Alap	5 130
	Ebből: előző évi áthúzódó fizetési kötelezettség*	130
2.	Élősport támogatása	11 700
3.	Bursa-Hungarica felsőoktatási önkormányzati ösztöndíjra	5 500
4.	Települések település rendezésének tervei támogatására	4 000
5.	Területfejlesztési Alap*	10 637
6.	Elnöki, bizottsági keretek	18 917
	Ebből: előző évi áthúzódó fizetési kötelezettség*	2 917
7.	Orfű Pécsi-tó Regionális Fejlesztő és Üzemeltető Kht. - működési támogatás	6 000
8.	Orfű Pécsi-tó Regionális Fejlesztő és Üzemeltető Kht. - fejlesztési támogatás	1 500
9.	Pécs-Pogány Repülőteret Működtető Kft. részére - működési támogatás	12 000
10.	"Tiszta, virágos Baranyáért" környezetszépítő verseny költségének fedezetére	6 970
	Ebből: előző évi áthúzódó fizetési kötelezettség*	2 970
11.	Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség pályázati támogatására*	1 956
12.	Településfejlesztés minőség jegyeit erősítő négy pályázat költségének fedezetére	3 000
13.	Baranya Megyei Területfejlesztési Tanács működéséhez hozzájárulás	7 000
14.	PBKIK részére - Baranya Megyei Békéltető Testület működési támogatására	250
15.	Ezerszínű Baranya Kht. működési támogatására	12 000
16.	Ezerszínű Baranya Kht. fejlesztési támogatására	2 000
17.	Pécs/Sopianae Örökség Kht. működési támogatására	3 500
18.	PTE részére - a megyei intézményeket érintő szakképzésfejlesztési program kidolgozására	1 000
19.	PTE - Dél-Dunántúli Regionális Kulturális Tanács működési támogatására	300
20.	INDIT Közalapítvány - Deviancia Prevenációs Központ létrehozásához támogatás	5 000
21.	MÁV részére InterCity járat visszaállításának támogatására	10 000
22.	FVM Szőlészeti és Borászati Kutatóintézet részére regionális borlabor beruházás megvalósítására*	2 500
23.	Cigány Kulturális és Közművelődési Egyesület - az Országos Bűnmegelőzési Bizottság Titkárságához "Rács helyett háló" címmel benyújtott pályázat részbeni önrésze*	1 000
24.	Khetanipe a Romák Összefogásáért Egyesület - "Lépésről lépésre" program működési támogatására*	1 000
25.	Kisebbségkutató Közalapítvány - átfogó elemzés készítésére, kiadvány a megyében élő nemzeti és etnikai kisebbségekről	2 000
26.	Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata részére Fogymosok Átmeneti Otthona - ellátási szerződés	1 923
27.	Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület Pécsi Területi Szervezete által működtetett lakóotthon	4 791
28.	Nemzetközi, regionális, megyei ünnepek, nagyrendezvények, versenyek kiadásaira	5 300
29.	Baranya Megyei Sportszövetségek Szövetsége működési támogatására	7 275
30.	Baranya Megyei Diáksport Tanács működési támogatására	5 425
31.	Baranya Megyei Közoktatásának Fejlesztéséért Közalapítvány kp-i támogatása	82 117
32.	Baranyai Ifjúságáért Kht. támogatására együttműködési megállapodás alapján	5 832
33.	Jelenkor Alapítvány működési támogatására	2 000
34.	Pécs-Baranyai Múzeumi Közalapítvány működési támogatása	121
35.	Pannon Magyar Ház programjainak támogatására	2 500
36.	Baranyai Alkotótelepek Kht. működési támogatására	2 000
37.	Baranya Megyei Gyermek és Ifjúsági Közalapítvány részére gyermek- és ifjúsági üdültetés	5 000
38.	Baranya Megyei Gyermek és Ifjúsági Közalapítvány részére táborok, üdülők fejlesztésére	4 000
39.	Pro Pannónia Kiadói Alapítvány működési támogatására	2 000
40.	A Magyar Országgyűlés épületében elhelyezésre kerülő Zsolnay emlék elkészítéséhez támogatás	1 000
41.	Carbocomp Kft - Baranyanet Online magazin megjelenésének támogatására	1 200
42.	Baranya Honismereti Egyesület működési kiadásaira	130
43.	POSZT Kht. részére a Pécsi Országos Színházi Találkozó megrendezéséhez	1 500
44.	Európai Információs Pont feladatainak ellátására (Regionális Európai Információs és Oktatási	3 000
45.	Európa Ház MOBILITAS elhelyezési költségeire (Regionális Európai Információs és Oktatási	1 500
46.	Európai Fejlesztési Iroda működési költségeinek részben megtérítésére (Regionális Európai	880
47.	Radnóti Ilona muzeológus - "Roma holocaust Baranya megyében" tanulmány költségeinek a fedezetére	150

Sor- szám	Megnevezése	Összeg
48.	Baranya Megyei Polgárőr Egyesületek Szövetsége részére működési támogatás	200
49.	Baranya Megyei Rendőr-Főkapitányság fejlesztési támogatására	3 000
50.	Pécsi Határőr Igazgatóság működési támogatására	1 000
51.	Magyar Vöröskereszt Baranya Megyei Szervezete működési támogatására	500
52.	Pécsi SOS Élet Telefonszolgálat működési támogatására	100
53.	Pécsi Speciális Mentőcsoport működésének támogatására	500
54.	Megyei önkormányzati feladatokat megállapodás alapján ellátó civil szervezetek pályázati támogatására*	5 646
Speciális célú támogatások összesen		285 450

* 2004. évi speciális célú támogatások elkötelezettséggel terhelt maradványa

Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi felújítási kiadásai célonként

ezer forint

Megnevezés	Összeg	Ebből Fenntartói tám.-al fedezett	Fejlesztési célú hitellel fedezett
1	2	3	4
Intézményi költségvetésekben:			
Baranya Megyei Kórház Pécs	19 825	19 825	19 825
- "A" épület meglévő felvonó felújítása	3 250	3 250	3 250
- egészségügyi gép-műszer felújítások			
- altatógépek felújítása	2 500	2 500	2 500
- lélegeztetőgépek felújítása	3 000	3 000	3 000
- röntgen cső cserék	2 500	2 500	2 500
- HOLTER rendszer felújítása	1 000	1 000	1 000
- vérgázanalizátor felújítása	1 250	1 250	1 250
- műtőasztal távvezérlők, felújítások 4 db	2 500	2 500	2 500
- műszervizsgálatok	2 000	2 000	2 000
- konyha korrodált gépészeti vezeték cseréje	1 200	1 200	1 200
- konyha gázvezeték cseréje	625	625	625
BMÖ Fogyatékos Személyek Otthona Bóly	11 500	11 500	11 500
- belső utak javítása	1 500	1 500	1 500
- lapostetők szigetelése	7 000	7 000	7 000
- kapu porta felújítás	3 000	3 000	3 000
BMÖ "Kastélypark" Módszertani Otthona Görcsöny	6 012	6 012	6 012
- főépület vízvezeték csere	4 500	4 500	4 500
- keresztespusztai telephely melléképület tető felújítása	1 512	1 512	1 512
BMÖ Radnóti Miklós Szakközépiskolája és Szakiskolája Mohács	3 000	3 000	3 000
- "B" épület tetőhéjazat csere	3 000	3 000	3 000
BMÖ Nagy László Gimnáziuma, Szakközépiskolája, Szakiskolája és Kollégiuma Komló	1 000	1 000	1 000
- szakközépiskolai tornaterem, ablak, padlózat felújítás	1 000	1 000	1 000
Baranya Megyei Gyermekvédelmi Központ Pécs	1 100	1 100	0
- Bogád, Rákóczi út 25. sz. alatti ingatlan udvari támfal javítása	250	250	
- Szentlőrinc, József A. u. 11. sz. alatti ingatlan tetőhéjazat felújítás	600	600	
- Komló, Majális tér 3. sz. alatti ingatlan terasz balesetmentesítése	250	250	
Csorba Győző Megyei Könyvtár Pécs	1 070	1 070	1 070
- mellékhelyiségek felújítása	1 070	1 070	1 070
Baranya Megyei Levéltár Pécs	2 459	2 459	1 483
- Pécs, Rét utcai restauráló műhely részleges tetőfelújítása	376	376	
- Pécs, Rét utcai téglakerítés javítása	300	300	
- Pécs, Rét utcai szolgálati lakás tetőfelújítása	1 483	1 483	1 483
- Pécs, Nyírfá utcai raktár horganyzott lemezborítása	300	300	
Baranya Megyei Múzeumok Igazgatósága Pécs	12 544	12 544	12 000
- 10 ingatlan villamos hálózat felújítása*	544	544	
- Régészeti Múzeum villamossági felújítása*	12 000	12 000	12 000
Művészetek Háza Pécs	450	450	450
- vizesblokkok felújítása	450	450	450
BMÖ Gazdasági Ellátó Szervezete Pécs	2 000	2 000	2 000
- Pécs, Papnövelde u. 5. sz. alatti épület homlokzat felújítása	2 000	2 000	2 000
Intézményi költségvetésekben összesen:	60 960	60 960	58 340

Megnevezés	Összeg	Ebből Fenntartói tám.-al fedezett	Fejlesztési célú hitellel fedezett
1	2	3	4
Baranya Megyei Önkormányzat Hivatala költségvetésében:			
- Pécs, Széchenyi tér 9. sz. alatti ingatlan III. emeleti vizesblokk felújítása	3 500		3 500
- Pécs, Apáca u. 8. sz. alatti épület homlokzat felújítás	15 000		15 000
- Pécs, József A. u. 11. sz. alatti épület homlokzat felújítás	19 965		19 965
Baranya Megyei Önkormányzat Hivatala költségvetésében összesen:	38 465	0	38 465
Felújítási kiadások mindösszesen:	99 425	60 960	96 805

* 2004. évről áthúzódó feladat

Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi beruházási kiadásai feladatonként

ezer forint

Megnevezés	Összeg	Ebből Fenntartói tám.-al fedezett	Fejlesztési célú hitellel fedezett
1	2	3	4
Intézményi költségvetésekben:			
Baranya Megyei Kórház Pécs	45 743	45 743	45 743
- integrációhoz kapcsolódó informatikai fejlesztés	2 500	2 500	2 500
- élelmezés átalakítása (szállítóeszközök vásárlása)	3 000	3 000	3 000
- 1 db újszülött lélegeztető beszerzése	2 500	2 500	2 500
- 1 db inkubátor beszerzése	3 125	3 125	3 125
- alváslabor kialakítása	10 000	10 000	10 000
- "A" épület új személyfelvonó létesítése	7 063	7 063	7 063
- "A" és "T" épületek fűtési rendszer új hőtágulási rendszerének kiépítése	3 500	3 500	3 500
- HOSPICE részleg kialakítása*	14 055	14 055	14 055
Baranya Megyei Gyógyfürdőkörház Harkány	117 550	9 396	300
- szoftver vásárlása	300	300	300
- rehabilitációs központ kialakítása	117 250	9 096	
BMÖ Időskorúak Otthona Mecsekjános-pusztá	450	450	450
- 15 db heverő beszerzése	450	450	450
BMÖ "Kastélypark" Módszertani Otthona Görcsöny	2 600	2 600	2 600
- alapfeladat ellátásának javításához bútor beszerzések	2 000	2 000	2 000
- keresztespusztai demens részleg udvarának kialakítása	600	600	600
BMÖ Időskorúak Otthona Szederkény	1 200	1 200	1 200
- "C" részleg tartalék kazán beépítése, kazánház átalakítása	1 200	1 200	1 200
BMÖ Boróka Otthona Helesfa	2 500	2 500	2 500
- alapfeladat ellátásának javításához bútor beszerzések	500	500	500
- melegvíz előállításához 1000 literes bojler beszerzése	1 000	1 000	1 000
- mindkét telephelyen belső utak akadálymentesítése	1 000	1 000	1 000
BMÖ Fogvatékos Személyek Otthona Mozsgó	2 000	2 000	2 000
- 1 db fénymásoló	500	500	500
- főbejárati lift építése, külső lakóegységek akadálymentesítése	1 500	1 500	1 500
BMÖ Horizont Otthona Szigetvár-Turbékpusztá	18 100	18 100	18 100
- 1 db mikrobusz csere	7 200	7 200	7 200
- 1 db személygépkocsi csere	4 000	4 000	4 000
- régi épület gáz központi fűtése	1 400	1 400	1 400
- szennyvízcsatorna hálózat közműfejlesztési hozzájárulása	3 000	3 000	3 000
- rákötés a szennyvízcsatorna rendszerre	2 500	2 500	2 500
BMÖ Általános Iskolája, Szakiskolája, Kollégiuma és Gyermekotthona Mohács	2 500	2 500	2 500
- kollégiumi bútorok beszerzése	2 500	2 500	2 500
BMÖ Általános Iskolája, Szakiskolája, Kollégiuma és Gyermekotthona Old	1 200	1 200	1 200
- féltetős garázs kialakítása	1 200	1 200	1 200
BMÖ Óvodája, Általános Iskolája, Nevelési Tanácsadója, Kollégiuma és Gyermekotthona Komló	2 844	2 844	2 844
- 40 db heverő cseréje	700	700	700
- kollégiumi bútorok beszerzése	644	644	644
- intézményi épület bejártának akadálymentesítése	1 500	1 500	1 500
BMÖ II. Béla Középiskolája, Élelmiszeripari Szakiskolája és Kollégiuma Pécsvárad	55 060	5 060	5 060
- kollégiumi bútorok beszerzése	1 560	1 560	1 560
- tanterem bővítés	38 500	3 500	3 500
- informatikai eszköz beszerzés	7 500		
- élelmiszeripari gép beszerzés	5 000		
- laboratóriumi eszközök beszerzése	2 500		

Megnevezés	Összeg	Ebből Fenntartói tám.-al fedezett	Fejlesztési célú hitellel fedezett
1	2	3	4
BMŐ Radnóti Miklós Szakközépiskolája és Szakiskolája Mohács	10 250	250	250
- alapfeladat ellátásának javításához bútor beszerzések	250	250	250
- tornaterem és építőipari tanműhely	10 000		
BMŐ Nagy László Gimnáziuma, Szakközépiskolája, Szakiskolája és Kollégiuma Komló	9 500	2 500	2 500
- kollégiumi bútorok beszerzése	2 500	2 500	2 500
- számítéstechnikai berendezések beszerzése	4 500		
- szakmai gép vásárlása	2 500		
Baranyai Pedagógiai Szakszolgálatok és Szakmai Szolgáltatások Központja Pécs	1 138	1 138	1 138
- alapfeladat ellátásának javításához bútor beszerzések	500	500	500
- szünetmentes áramforrás által okozott zaj megszüntetése	313	313	313
- GSM adapter felszerelése telefonközpontra	325	325	325
Baranya Megyei Gyermekvédelmi Központ Pécs	4 300	4 300	1 000
- alapfeladat ellátásának javításához bútor beszerzések	1 000	1 000	1 000
- komlói irodahelyiség elváltása	500	500	
- Bogád, Rákóczi út 25. szennyvíz rákötés	200	200	
- Sellye, Korongi tér 11. gázbevezetés	900	900	
- Szentlőrinc, Munkácsy u. 48. szennyvíz rákötés	400	400	
- Pécs, Szikla u. 5. fűtőkorszerűsítés	400	400	
- Komló, Majális tér 3. gázbevezetés	900	900	
Csorba Győző Megyei Könyvtár Pécs	2 888	2 888	2 888
- alapfeladat ellátásának javításához bútor beszerzések	500	500	500
- villamoshálózat korszerűsítés	2 388	2 388	2 388
Baranya Megyei Levéltár Pécs	2 068	2 068	1 100
- 1 db számítógép konfiguráció	300	300	300
- internetes kapcsolat kiépítése	300	300	300
- alapfeladat ellátásának javításához bútor beszerzések	500	500	500
- Pécs, Rét utcai raktárak fűtése, kutatóhelyiség kialakítása	300	300	
- Pécs, Király utcai fotóműhely lélegzővakolat készítés	170	170	
- Pécs, Rét utcai nagyraktár elektromos korszerűsítés	498	498	
Baranya Megyei Múzeumok Igazgatósága Pécs	16 875	10 000	10 000
- Pécs, Papnövelde u. 5. restaurátor műhely kialakítása	10 000	10 000	10 000
- Vasarely Múzeum vizesblokk kialakítása	6 875		
Baranya Megyei Kulturális és Idegenforgalmi Központ Pécs	1 075	1 075	1 075
- 1 db számítógép konfiguráció	220	220	220
- 1 db nyomtató	180	180	180
- elektromos hálózatfejlesztési hozzájárulás	675	675	675
BMŐ Gazdasági Ellátó Szervezete Pécs	37 290	37 290	37 290
- Pécs, Széchenyi tér 9. fsz. 04. projektor rendszer kiépítése	2 000	2 000	2 000
- 1 db számítógép konfiguráció	400	400	400
- 1 db fénymásoló	500	500	500
- 1 db fénymásoló Hivatal részére	500	500	500
- Díszterem hangosítás, szavazórendszer	3 000	3 000	3 000
- Pécs, Széchenyi tér 9. bútor csere, pótlás	1 000	1 000	1 000
- Orfű elnöki faház szennyvíz átemelő berendezés beszerzése	500	500	500
- Illetékhivatal informatikai fejlesztés	10 056	10 056	10 056
- Illetékhivatal bútorbeszerzések	7 334	7 334	7 334
- Illetékhivatal részére 1 db személygépkocsi csere	4 500	4 500	4 500
- Hivatal részére 1 db személygépkocsi csere	7 500	7 500	7 500
Intézményi költségvetésekben összesen:	337 131	155 102	141 738

Megnevezés	Összeg	Ebből Fenntartói tám.-al fedezett	Fejlesztési célú hitellel fedezett
1	2	3	4
Baranya Megyei Önkormányzat Hivatala költségvetésében:			
Baranya Megyei Kórház "A" épület rekonstrukciója			
- címzett támogatás 2004. évi maradványa*	285 972		
- önrész 2004. évi maradványa*	18 291		
- címzett támogatás 2005. évi ütem	310 000		
- önrész 2005. évi ütem	1 395		
BMÖ Óvodája, Általános Iskolája, Szakiskolája, Nevelési Tanácsadója, Kollégiuma és Gyermekotthona			
Mohács 2 db lakóotthon vásárlás, kialakítása*	27 700		27 700
BMÖ Időskorúak Otthona Szederkény mosodai föliázó gép beszerzés*	565		
Baranya Megyei Gyógyfürdőkórház Harkány fedett gyógymedence*	11 359		
BMÖ Boróka Otthona Helesfa ivóvízvezeték kiépítése, csatlakozás a helesfai ellátórendszerre*	8 896		
BMÖ "Kastélypark" Módszertani Otthona Görcsöny			
- demens részleg pótmunkái*	1 000		
- demens részleg jótéjesítési garancia	740		
BMÖ Óvodája, Általános Iskolája, Nevelési Tanácsadója, Kollégiuma és Gyermekotthona Komló gyermekotthon átalakítása*			
- saját erő	3 150		3 150
- ESZCSM támogatás	9 000		
BMÖ Radnóti Miklós Szakközépiskolája és Szakiskolája Mohács tornaterem és tanműhely címzett támogatással megvalósuló rekonstrukciója			
- címzett támogatás 2004. évi maradványa*	31 256		
- önrész 2004. évi maradványa*	5 467		
- címzett támogatás 2005. évi ütem	153 677		
- intézményi pénzmaradvánnyal fedezett önrész	17 173		
- kezelési költség	692		
Zsolnay Múzeum címzett támogatással megvalósuló rekonstrukciója			
- címzett támogatás	30 000		
- önrész	3 333		
- kezelési költség	135		
Tervezési keret	10 000		10 000
Perczel Miklós baranyai főispán mellszobrának elkészíttetése	1 600		
Pécs, Papnövelde u. 5. sz. alatti ingatlan parkoló építése	8 000		8 000
Pécs, József A. u. 10. sz. alatti ingatlan			
- szennyvíz és csapadékvíz hálózat rekonstrukciója	17 500		17 500
- akadálymentes közelkedés biztosítása	5 445		5 445
Egészségügyi gép-műszer berendezések lízingelése	26 884		26 884
Hivatali informatikai fejlesztés			
- TEIR szoftver licens díj és nyomkövetés	3 580		3 580
- informatikai rendszer fenntartása	5 000		5 000
- képviselői számítógépekhez kapcsolódó licens díj	2 625		2 625
- 1 db szerver	1 200		1 200
- 8 db számítógép szoftverrel	3 000		3 000
- vírusirtó szerver licens	1 500		1 500
- Microsoft szerverek license	10 500		10 500
- 6 db nyomtató	600		600
- WEB szolgáltatás fejlesztése	1 500		1 500
- élelmezésügyi szoftver (intézményeket érintően)	1 500		1 500
Baranya Megyei Önkormányzat Hivatala költségvetésében összesen:	1 020 235	0	129 684
Beruházási mindösszesen:	1 357 366	155 102	271 422

* 2004. évről áthúzódó feladat

Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi normatív állami hozzájárulásainak és normatív részesedésű átengedett személyi jövedelemadójának részletezése

Kv. tv. 3. számú melléklet	Megnevezés	Mutató	Fajlagos összeg (forint)	Összeg (forint)	Forrás megoszlás		Összeg (forint)	
					Átengedett személyi jövedelemadó	Állami támogatás	Átengedett személyi jövedelemadó	Állami támogatás
6.	Megyei igazgatási és sportfeladatok	406 428	250	101 607 000	100%	0%	101 607 000	-
13.a	Gyermekvédelmi szakellátás - otthont nyújtó ellátásban 0 - 17 évesek	469	857 200	402 026 800	60%	40%	241 216 080	160 810 720
13.b	Gyermekvédelmi szakellátás - különleges ellátásban 0-17 évesek	329	958 200	315 247 800	60%	40%	189 148 680	126 099 120
13.d/1	Gyermekvédelmi szakellátás - utógondozói ell. sorkat. nem érintett 18-24 évesek	142	780 000	110 760 000	60%	40%	66 456 000	44 304 000
13.e	Gyermekvédelmi szakellátás - területi gyermekvédelmi szakszolgálat működtetése	970	71 500	69 355 000	60%	40%	41 613 000	27 742 000
14.	Bentlakásos és átmeneti elhelyezést nyújtó intézményi ellátás	290	769 200	223 068 000	60%	40%	133 840 800	89 227 200
16.	Fogyatékos személyek, pszichiátriai és szenvedélybetegek bentlakásos int. ellátása	818	820 600	671 250 800	60%	40%	402 750 480	268 500 320
18.b	Szociális intézményi módszertani feladatokat ellátására kijelölt intézmény	1	13 000 000	13 000 000	60%	40%	7 800 000	5 200 000
20.ba/1	Iskolai oktatás 5 - 8.évfolyamon	119	212 000	25 228 000	0%	100%	-	25 228 000
20.ca/1	Iskolai oktatás 9 - 13.évfolyamon	2 047	262 000	536 314 000	0%	100%	-	536 314 000
20.bb1)	Kiegészítő normatív tám. - átlaglétszámok miatt 5-8. évf.	33	10 000	330 000	0%	100%	-	330 000
20.cd2)	Iskolai oktatás - Arany János Tehetség gondozó program keretében	24	524 000	12 576 000	0%	100%	-	12 576 000
20.d/	Iskolai oktatás - iskolai szakképzés (szakmai elméleti képzés)	609	210 000	127 890 000	0%	100%	-	127 890 000
20.ea	Iskolai oktatás - isk. szakmai gyakorlati szakképzés 1 és több évf.	65	112 000	7 280 000	0%	100%	-	7 280 000
20.eb	Iskolai oktatás - isk. szakmai gyakorlati szakképz. első évfolyamos képzés	168	156 800	26 342 400	0%	100%	-	26 342 400
20.ec	Iskolai oktatás - isk. szakmai gyakorlati szakképz. záró évfolyamon	110	67 200	7 392 000	0%	100%	-	7 392 000
20.ed	Iskolai oktatás - isk. szakmai gyakorlati szakképz. tanulószerveződés alapján	220	22 400	4 928 000	0%	100%	-	4 928 000
21.aa/1	Különleges gondozás keretében - gyógypedagógia óvodában.	12	464 000	5 568 000	0%	100%	-	5 568 000
21.aa/2	Különleges gondozás keretében - 1-4 évfolyamon	141	464 000	65 424 000	0%	100%	-	65 424 000
21.aa/3	Különleges gondozás keretében - 5-8 évfolyamon	212	464 000	98 368 000	0%	100%	-	98 368 000
21.ab/1	Kieg. hozzájár. különl. gondozás - gyógypedagógia óvodában	3	10 000	30 000	0%	100%	-	30 000
21.ab/2	Kieg. hozzájár. különleges gondozás keretében - 1-4 évfolyamon	38	10 000	380 000	0%	100%	-	380 000
21.ab/3	Különleges gondozás keretében - 5-8 évfolyamon	58	10 000	580 000	0%	100%	-	580 000
21.b	Gyógypedagógiai ellátás - középisk. szakisk. és szakképző intézményben	208	464 000	96 512 000	0%	100%	-	96 512 000
21.c	Különleges gondozás keretében - korai fejlesztés, gondozás	182	240 000	43 680 000	0%	100%	-	43 680 000
21.d	Különleges gondozás keretében - fejlesztő felkészítés	83	325 000	26 975 000	0%	100%	-	26 975 000
	Nappali mindösszesen	3 265		-	0%	100%	-	-
23.aa	Bentlakásos közokt. int. ellát.- kollégiumi, externátusi nevelés, ellátás	182	220 000	40 040 000	0%	100%	-	40 040 000
23.b	Sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók kollégiumi nevelése	172	520 000	89 440 000	0%	100%	-	89 440 000
24.aa	Kieg. hozzájárulás - ált. iskolai napközis vagy tanulószobai foglalkozás	115	23 000	2 645 000	0%	100%	-	2 645 000
24.be1	Kieg. hozzájárulás - egészségügyi intézményi oktatáshoz (90-179 naptári napig)	20	60 000	1 200 000	0%	100%	-	1 200 000
24.be2	Kieg. hozzájárulás - egészségügyi intézményi oktatáshoz (legalább 180 naptári napig)	10	100 000	1 000 000	0%	100%	-	1 000 000
24.ca/2	Kieg. hozzájárulás - nemzeti, etnikai, kisebbségi oktatás	145	45 000	6 525 000	0%	100%	-	6 525 000
24.cb/3	Kieg. hozzájárulás - nyelvi előkészítő évfolyamos tanulók	57	76 500	4 360 500	0%	100%	-	4 360 500
24.d	Kieg. hozzájárulás - kulturális, egyéb szabadidős és egészségfejlesztési feladatok	3 265	1 000	3 265 000	0%	100%	-	3 265 000
24.e)	Kieg. hozzájárulás - diáksporttal kapcsolatos feladatok	3 265	1 300	4 244 500	0%	100%	-	4 244 500
25.aa	Differenciált hozzájárulás - ált. iskolás bejárók	97	25 000	2 425 000	0%	100%	-	2 425 000
25.ab	Differenciált hozzájárulás - gimnáziumba, szakiskolába bejárók	94	15 000	1 410 000	0%	100%	-	1 410 000
26.aa	Kieg. hozzájárulás - szerv. intézményi étkeztetés iskolákban, kollégiumokban	144	20 000	2 880 000	0%	100%	-	2 880 000
26.ab	Kieg. hozzájárulás - szervezett intézményi étkez. 50 %-os normatív térítésidő	629	30 000	18 870 000	0%	100%	-	18 870 000
26.ac	Kieg. hozzájárulás - szervezett intézményi étkez. 100 %-os normatív térítésidő	12	60 000	720 000	0%	100%	-	720 000
26.ba	Kieg. hozzájárulás - nappali tan. általános tanulói tankönyvvásárláshoz.	3 251	2 400	7 802 400	0%	100%	-	7 802 400
26.bb/2	Kieg. hozzájárulás - ingyenes tanulói tankönyvvásárláshoz 5-8 évf.	30	7 200	216 000	0%	100%	-	216 000
26.bb/3	Kieg. hozzájárulás - ingyenes tanulói tankönyvvásárláshoz 9-13 évf. és gyógyped.	1 519	9 600	14 582 400	0%	100%	-	14 582 400
26.ca	Tanulók szállásnyújtásával összefüggő feladatok	182	130 000	23 660 000	0%	100%	-	23 660 000
26.d	Sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók szállásnyújtása	172	240 000	41 280 000	0%	100%	-	41 280 000
28.a	Megyei közművelődési és közgyűjteményi feladatok egységesen	1	103 952 520	103 952 520	100%	0%	103 952 520	-
28.b	Megyei közművelődési és közgyűjteményi feladatok (lakosságszám alapján)	406 428	409	166 229 052	100%	0%	166 229 052	-
30.a)	Minőségfejlesztési feladatok	399	2 500	997 500	0%	100%	-	997 500
30.b)	Pedagógiai szakmai szolgáltatás	3 372	720	2 427 840	0%	100%	-	2 427 840
	FELADATMUTATÓS ÖSSZESEN			3 532 285 512			1 454 613 612	2 077 671 900

Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi normatív, kötött felhasználású támogatásai

Kv. tv. 8. számú melléklet	Megnevezés	Nyitó	Záró	Mutató	Fajlagos (forint/fő)	Összeg (forint)
I.1.a)	Pedagógus szakvizsga és továbbképzés támogatása	483	487	484	15 000	7 260 000
I.1.b)	Középiskolai pedagógusok felkészülésének támogatása a kétszintű érettségizetetéshez	211	214	212	10 000	2 120 000
I.3.aa)	Szakmai és informatikai fejlesztési feladatok - teljes összeg			1 801	2 600	4 682 600
I.3.ab)	Szakmai és informatikai fejlesztési feladatok - 5-13. évfolyamosok			2 095	1 950	4 085 250
I.3.b)	Szakmai és informatikai fejlesztési feladatok - informatikai fejl.			2 449	4 215	10 322 535
I.4.	Pedagógiai szakszolgálat	45	45	45	1 020 000	45 900 000
II.3.	Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása	516		516	23 000	11 868 000
V.	Belső ellenőrzési társulások támogatása			170	45 228	7 688 760
Összesen						93 927 145
I.2.a)	A fővárosi és megyei közalapítványok támogatása					82 116 717
M I N D Ö S S Z E S E N						176 043 862

Baranya Megyei Önkormányzat részére 2005. évben normatíván átengedett, megosztott személyi jövedelemadó részletezése

Kv. tv. 4. számú melléklet	Jogcím	Mutató	Normatíva (forint/fő)	Összeg (forint)
II.a)	Személyi jövedelemadóból egységesen		1	538 000 000
II.b)	A megye 2004. január 1-jei lakosság száma után	406 428	150	60 964 200
II.c)	Megyei fenntartású intézményekben ellátottak után	7 734	33 841	261 726 294
Összesen				860 690 494

Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi tartalékai

ezer forint

Sor- szám	CÉLTARTALÉK	Részösszeg	Összeg	célu	
				Működési	Felhal- mozási
1	Államháztartási tartalék		85 757	85 757	
2	Szervezési intézkedések hatása		119 007	119 007	
3	Intézményvezetők érdekeltségi rendszere működtetésének fedezetére		17 525	17 525	
4	2005. szeptember 1-i Kjt. bértáblaemelés miatti fenntartói intézkedés fedezetére		25 101	25 101	
5	2005. szeptember 1-i hatályú intézményi létszámfejlesztések		3 010	3 010	
	- BMÖ Óvodája, Általános Iskolája, Nevelési Tanácsadója, Kollégiuma és Gyermekotthona (Mohács) 1 fő rendszergazda	596			
	- BMÖ Óvodája, Általános Iskolája, Nevelési Tanácsadója, Kollégiuma és Gyermekotthona (Komló) - 1 fő gyógypedagógiai asszisztens	352			
	- BMÖ Radnóti Miklós Szakközépiskolája és Szakiskolája (Mohács) - 3 fő pedagógus	2 062			
6	Intézményi létszámcsökkentések várható egyszeri terhei		60 346	60 346	
	- BMÖ Nagy László Gimnáziuma, Szakközépiskolája, Szakiskolája és Kollégiuma (Komló) - 5 fő	2 600			
	- Baranya Megyei Kulturális és Idegenforgalmi Központ (Pécs) - 1 fő	2 000			
	- Baranya Megyei Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezete (Pécs) - 5 fő	5 111			
	- Baranya Megyei "Kerpel-Frónius Ödön Gyermekkorház" (Pécs) - 38 fő*	12 635			
	- Baranya Megyei Gyógyfürdőkorház (Harkány) - 18 fő*	38 000			
7	Szakmai és informatikai fejlesztési feladatok		19 090		19 090
	- Szakmai fejlesztési feladatok	8 768			
	- Informatikai fejlesztési feladatok	10 322			
8	Nevelészüzők képzésének, továbbképzésének, szupervízió szervezésének költségeire		2 000	2 000	
9	Baranyai Pedagógiai Szakszolgálatok és Szakmai Szolgáltatások Központja (Pécs) - 1 fő tartósan távollévő dolgozó személyi juttatása és járuléka (9 hó)		1 901	1 901	
10	Intézményi pályázati alap összesen		62 256		62 256
	Kötelezettséggel nem terhelt szabad pályázati alap	40 000			
	Baranya Megyei Kórház Pécs				
	- Az aneszteziológiai és intenzív ellátás berendezéseinek beszerzése*	10 000			
	BMÖ Időskoriak Otthona Szederkény				
	- Innovatív módszerek támogatása*	800			
	BMÖ Általános Iskolája, Szakiskolája, Kollégiuma és Gyermekotthona Old				
	- Iskolabusz beszerzés*	2 888			
	Csorba Győző Megyei Könyvtár Pécs				
	- CARDS program megvalósítására*	2 000			
	Baranya Megyei Múzeumok Igazgatósága Pécs				
	- Műtárgyvédelmi feladatok támogatása*	568			
	Baranya Megyei Gyermek és Ifjúsági Közalapítvány				
	- Sikondai Gyermektábor felújítása*	6 000			
11	Önkormányzati pályázati alap összesen		82 808		82 808
	Kötelezettséggel nem terhelt szabad pályázati alap	50 000			
	- Térségi Integrált Szakképző Központ létrehozása	3 350			
	- Közös intézményi képzési és projektfejlesztési struktúra kialakítása a horvát-magyar Baranya határmenti régióban (1850 EUR* akt.árf: MNB-közép 247,02 Ft)	457			
	- Pécsi-tó rehabilitációja, az abaligeti tó rehabilitációja, a tekeresi tanösvény és kerékpárút megvalósítása*	12 000			
	- ROP 1.1 Dráva 3 "Dráva medence komplex ökoturisztikai fejlesztése" - Gyimóthy villa felújítása*	1 840			
	- ROP 1.1 Dráva 1 "Dráva medence komplex ökoturisztikai fejlesztése"*	852			
	- ROP 1.1 Dráva 2 "Dráva medence komplex ökoturisztikai fejlesztése"*	444			
	- INTERREG III C Nemzetközi hálózat a Regionális Fejlesztésért (28.000 Euro)*	7 000			
	- Gazdaságfejlesztési lehetőségek feltárása a horvát-magyar határ Baranya megyei szakaszán*	500			
	- Gazdaságfejlesztési együttműködési lehetőségek feltárása Baranya megye és az Észak-Baranyai Zsupánság között*	1 200			
	- Zsolnay Múzeum új állandó kiállításának megvalósítása*	4 570			
	- Intézményi együttműködés fejlesztése - projektfejlesztés, közös képzési program*	595			
12	Megyei önkormányzati feladatokat megállapodás alapján ellátó civil szervezetek pályázati alapja		5 000		5 000

Sor- szám	CÉLTARTALÉK	Részösszeg	Összeg	Működési	Felhal- mozási
				célú	
13	Harkányi Gyógyfürdő Rt. Széchenyi terv keretében benyújtott pályázathoz kezességvállalás fedezete		50 000		50 000
14	Air Horizont Pécs-pogányi Repülőtér Fejlesztéséért Kht. által üzemanyagtöltő állomás létesítésére benyújtott pályázathoz a DDRFT felé kezességvállalás fedezete		50 000		50 000
15	Szociális intézményekben az emelt szintű ellátásért fizetett egyszeri hozzájárulás 10 %-a* - Baranya Megyei Önkormányzat "Kastélypark" Módszertani Otthona Göröcsöny		2 184		2 184
Céltartalék összesen			585 985	314 647	271 338
ÁLTALÁNOS TARTALÉK			100 000		

* 2004. évi céltartalék kötelezettséggel terhelt maradványa

Baranya Megyei Önkormányzat több éves kihatással járó feladatai éves bontásban

ezer forint

Sor-szám	Megnevezés	2005.	2006.	2007.	2008.	Sor-szám	Megnevezés	2005.	2006.	2007.	2008.
	BEVÉTELEK						KIADÁSOK				
1	Máltai Szeretetszolgálat Egyesület ellátási szerződésből adódó köt. (10 fh) (2009. febr. 28-ig) - illetékbevételek	4 791	5 079	5 384	5 707	1	Máltai Szeretetszolgálat Egyesület ellátási szerződésből adódó köt. (10 fh)	4 791	5 079	5 384	5 707
2	Ellátási szerződés Pécs Megyei Jogú Várossal fogyatékos személyek átmeneti elhelyezésére 5 fh igénybevétele (határozatlan időre) - illetékbevételek	1 923	2 038	2 160	2 290	2	Ellátási szerződés Pécs Megyei Jogú Várossal fogyatékos személyek átmeneti elhelyezésére 5 fh igénybevétele	1 923	2 038	2 160	2 290
3	Baranya Ifjúságáért Kht. támogatása (határozatlan időre) - illetékbevételek	5 832	6 182	6 553	6 946	3	Baranya Ifjúságáért Kht. támogatása	5 832	6 182	6 553	6 946
4	Harkányi Gyógyfürdő Rt. Széchenyi terv pályázatához kapcsolódó fedezet* - működési célú hitel	50 000	50 000	50 000	50 000	4	Harkányi Gyógyfürdő Rt. Széchenyi terv pályázatához kapcsolódó fedezet	50 000	50 000	50 000	50 000
5	Munka- és tűzvédelmi feladatok - illetékbevételek (határozatlan időre)	360	360	360	360	5	Munka- és tűzvédelmi feladatok	360	360	360	360
6	Egészségügyi gép-műszer berendezések lízingelése - fejlesztési célú hitel	50 990	35 228			6	Egészségügyi gép-műszer berendezések lízingelése - 2002. évi hitel forrás adósságszolgálat	34 121	35 228		
7	2002-2004. évi fejlesztési hitelek kamatterhe - felhalmozási és törke jellegű bevétel	56 198	41 130	25 476	18 561	7	2002-2004. évi fejlesztési hitelek kamatterhe	56 198	41 130	25 476	18 561
8	2002-2004. évi fejlesztési célú hitel visszafizetése - felhalmozási és törke jellegű bevétel	125 358	162 588	61 225	42 588	8	2002-2004. évi fejlesztési célú hitel visszafizetése	125 358	162 588	61 225	42 588
9	2005. évi működési célú hitel kamatterhe - működési célú hitel	22 000	5 400			9	2005. évi működési célú hitel kamatterhe	22 000	5 400		
10	2005. évi működési célú hitel visszafizetése - működési célú hitel		796 226			10	2005. évi működési célú hitel visszafizetése		796 226		
11	2005. évi fejlesztési célú hitel kamatterhe - felhalmozási és törke jellegű bevétel	21 802	41 506	36 895	32 283	11	2005. évi fejlesztési célú hitel kamatterhe	21 802	41 506	36 895	32 283
12	2005. évi fejlesztési célú hitel visszafizetése - felhalmozási és törke jellegű bevétel		15 000	41 925	41 925	12	2005. évi fejlesztési célú hitel visszafizetése		15 000	41 925	41 925
13	BMÖ Radnóti Miklós Szakközépiskolája és Szakiskolája Mohács - Szakiskolai Fejlesztési Program - illetékbevételek	2 576	1 694			13	BMÖ Radnóti Miklós Szakközépiskolája és Szakiskolája Mohács - Szakiskolai Fejlesztési Program	2 576	1 694		
14	Hivatal ISO 9001:2000 audit évenkénti felülvizsgálat - illetékbevételek	320	320	320		14	Hivatal ISO 9001:2000 audit évenkénti felülvizsgálat	320	320	320	
15	BMÖ Radnóti Miklós Szakközépiskolája és Szakiskolája Mohács tornaterem és tanműhely címzett támogatással megvalósuló beruházás - címzett támogatás - intézményi működési bevétel - hivatali felhalmozási és törke jellegű bevétel	153 677 17 173 692	137 656 6 745 10 619			15	BMÖ Radnóti Miklós Szakközépiskolája és Szakiskolája Mohács tornaterem és tanműhely címzett támogatással megvalósuló beruházás	171 542	155 020		
16	Air Horizont Pécs-pogányi Repülőtér Fejlesztéséért Kht. által üzemanyagtöltő állomás létesítésére benyújtott pályázathoz kapcsolódó fedezet** - működési célú hitel	50 000	100 000	100 000	100 000	16	Air Horizont Pécs-pogányi Repülőtér Fejlesztéséért Kht. által üzemanyagtöltő állomás létesítésére benyújtott pályázathoz kapcsolódó fedezet**	50 000	100 000	100 000	100 000
17	Baranya Megyei Múzeumok Igazgatósága Zsolnay Múzeum címzett támogatással megvalósuló rekonstrukciója - címzett támogatás - hivatali felhalmozási és törke jellegű bevétel	30 000 3 333	184 000 20 444	171 375 19 042		17	Baranya Megyei Múzeumok Igazgatósága Zsolnay Múzeum címzett támogatással megvalósuló rekonstrukciója	33 333	204 444	190 417	
18	Baranya Megyei Gyógyfürdőkórház Harkány rehabilitációs központ kialakítása - pályázati támogatás - illetékbevételek	130 840 9 096	832 193 57 853			18	Baranya Megyei Gyógyfürdőkórház Harkány rehabilitációs központ kialakítása	139 936	890 046		
19	Baranya Megyei Sportszövetségek Szövetsége feladatellátási szerződésből eredő működési támogatása (határozatlan időre) - illetékbevételek	7 275	7 712	8 175	8 666	19	Baranya Megyei Sportszövetségek Szövetsége feladatellátási szerződésből eredő működési támogatása (határozatlan időre)	7 275	7 712	8 175	8 666
20	Baranya Megyei Diáksport Tanács feladatellátási szerződésből eredő működési támogatása (határozatlan időre) - illetékbevételek	5 425	5 751	6 096	6 462	20	Baranya Megyei Diáksport Tanács feladatellátási szerződésből eredő működési támogatása (határozatlan időre)	5 425	5 751	6 096	6 462
	Bevételek összesen	749 661	2 525 724	534 986	315 788		Kiadások összesen	749 661	2 525 724	534 986	315 788

* a kezességvállalás 2012-ig szól

** a kezességvállalás 2009-ig szól

Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi Európai Unió projektjei

ezer forint

Sor- szám	Megnevezés	Bevétel			Kiadás		
		Támogatást biztosító megnevezése	Támogatás összesen	Előbbiből terv évi támogatás	Terv évet megelőző kiadás	Terv évben	További években
	Önkormányzaton belül megvalósuló projektek						
	Önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez hozzájárulás						

Élelmezést nyújtó intézmények 2005. évi élelmezési nyersanyagnormái

Intézmény megnevezése	Ft/fő/nap
Baranya Megyei Kórház Pécs	
- alkalmazottak	320
- felnőtt ellátottak	390
- gyerek ellátottak	480
Baranya Megyei Gyógyfürdőkórház Harkány	
- belföldi fekvőbeteg	508
- alkalmazottak	508
- külföldi vendégek	1 518
- belföldi fizető betegek	759
- vendégétkeztetés	814
BMÖ Időskorúak Otthona Mecsekjánosi-puszta	366
BMÖ Fogyatékos Személyek Otthona Bóly	370
BMÖ "Kastélypark" Módszertani Otthona Görcsöny	340
BMÖ Időskorúak Otthona Szederkény	350
BMÖ Boróka Otthona Helesfa	280
BMÖ Fogyatékos Személyek Otthona Mozsgó	280
BMÖ Horizont Otthona Szigetvár-Turbékpuszta	290
BMÖ Általános Iskolája, Szakiskolája, Kollégiuma és Gyermekotthona Mohács	460
BMÖ Általános Iskolája, Szakiskolája, Kollégiuma és Gyermekotthona Pécsvárad	
- általános iskola, szakiskola és kollégium	360
- gyermekotthon	
- 0 - 3 év	325
- 3 - 6 év	380
- 6 - 10 év	422
- 10 -14 év	444
- 14 - 18 év	483
- 18 év felett	530
BMÖ Általános Iskolája, Szakiskolája, Kollégiuma és Gyermekotthona Old	360
BMÖ Óvodája, Általános Iskolája, Kollégiuma és Gyermekotthona Komló	440
BMÖ Nagy László Gimnáziuma, Szakközépiskolája, Szakiskolája és Kollégiuma Komló	403
Baranya Megyei Gyermekvédelmi Központ Pécs	
- 0 - 3 év	325
- 3 - 6 év	380
- 6 - 10 év	422
- 10 -14 év	444
- 14 - 18 év	483
- 18 év felett	530

15. számú melléklet

Baranya Megyei Önkormányzat 2006-2007. évi várható pénzügyi mérlege

ezer forint

Sor- szám	Megnevezés	2006. évi előirányzat	2007. évi előirányzat
	BEVÉTELEK		
1.	Működési bevételek		
	Intézményi működési bevételek		
	Alaptevékenység bevételei	680 679	782 781
	Egyéb különféle bevételek	483 670	556 221
	Önkormányzatok sajátos működési bevételei		
	Önkormányzat sajátos bevételei		
	Illetékek	2 097 740	2 199 161
	Átengedett központi adók	2 454 222	2 601 476
	Egyéb sajátos bevételek	60 000	60 000
2.	Támogatások		
	Normatív támogatások	2 202 332	2 312 449
	Normatív kötött felhasználású támogatások	186 607	195 937
	Címzett támogatás	321 656	171 375
	Címzett támogatás előző évi maradványa	0	0
	Területi kiegyenlítést szolgáló fejlesztési célú támogatás	3 000	3 000
	Céljelleget decentralizált támogatás	3 000	3 000
	Központosított támogatás	0	0
3.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	341 287	134 563
4.	Véglegesen átvett pénzeszközök		
	OEP-től átvett működési célú pénzeszköz	5 329 417	5 595 888
	Működési célú egyéb pénzeszköz átvétel	60 000	62 000
	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	832 193	150 000
5.	Támogatási kölcsönök visszatérülése	0	0
6.	Pénzforgalom nélküli bevételek		
	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	250 000	150 000
7.	Kamat		
	Bevételi főösszeg (1 - 7):	15 305 803	14 977 850
8.	Hitelműveletek bevételei		
	Működési célú hitel	851 626	855 135
	Fejlesztési célú hitel	235 228	303 150
	Hitelműveletek bevételei összesen (8):	1 086 854	1 158 285
	Bevételek együtt (1 - 8):	16 392 657	16 136 135
	KIADÁSOK		
1.	Intézmények kiadásai - ebből:	12 517 191	12 267 982
	- személyi juttatások	6 338 921	6 682 645
	- munkaadókat terhelő járulékok	1 999 273	2 107 222
	- dologi kiadások	3 023 408	3 129 227
	- ellátottak pénzbeli juttatásai	95 544	98 888
	- speciális célú támogatások	10 000	10 000
	- felújítási kiadások	60 000	70 000
	- beruházások	990 046	170 000
	- egyéb kiadások		
2.	Bm-i Önkormányzat Hivatala kiadásai - ebből:	3 875 466	3 868 154
	- személyi juttatások	853 509	894 719
	- munkaadókat terhelő járulékok	233 945	244 782
	- dologi kiadások	414 734	543 460
	- speciális célú támogatások	300 000	300 000
	- felújítási kiadások	90 000	90 000
	- beruházások	609 464	440 417
	- egyéb kiadás:		
	- céltartalék	300 000	300 000
	- általános tartalék	100 000	100 000
	- hitel visszafizetés	973 814	954 776
	Kiadási főösszeg (1 - 2):	16 392 657	16 136 135

Baranya Megyei Önkormányzat hiteltállományának alakulása

ezer forint

Szerződés száma, hitelfelvétel éve	Pénzintézet megnevezése Hitelfelvétel célja	Lejárat éve	Futam- idő (év)	Hitel teljes összege	2004. XII. 31-i záró- állomány	2005. évi tervezett hitel- felvétel	2005. évi tervezett törlesztés	2005. XII. 31-i tervezett záró- állomány	2006. évben esedékes/ tervezett törlesztés	2007. évben esedékes/ tervezett törlesztés	2008. évben esedékes/ tervezett törlesztés	Még esedékes törlesztés 2009-2015
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Felhalmozási célú hitelek												
Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Rt.												
Ö-3100/2002/0058	Eü.gépműszer+Boróka Otthon felújítás	2005	3	59 723	14 711		14 711	0				
Ö-3100/2003/0033	Intézményi felújítások+beruházások	2007	4	168 637	168 637		70 000	98 637	80 000	18 637	0	
Ö-3100/2003/0027	Alapítóke emelés-Harkányi Gyógyfürdő Rt.	2006	3	100 000	70 000		30 000	40 000	40 000	0		
Ö-3100/2004/0020	Beruházás+felújítás (csomag)	2014	10	307 144	307 144		10 647	296 497	42 588	42 588	42 588	168 733
	2005 Beruházás+felújítás	2015	10			392 333		392 333	15 000	41 925	41 925	293 483
Felhalmalmazási hitel összesen				635 504	560 492	392 333	125 358	827 467	177 588	103 150	84 513	462 216
Működési célú hitelek												
Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Rt.												
Ö-3100/2004/0010	Működési célú hitel				65 560		65 560					
	2005					796 226		796 226	796 226			
Működési hitel összesen					65 560	796 226	65 560	796 226	796 226			
Felhalmozási és működési hitel összesen				635 504	626 052	1 188 559	190 918	1 623 693	973 814	103 150	84 513	462 216

Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi tervezett közvetett támogatásai

I. Ingyenes és kedvezményes bérbeadások miatt elmaradt bevételek (piaci értéken számított)

Sor-szám	Helyrajzi szám	Ingatlan jellege	Ingatlan címe	Használó megnevezése	Szerződés időtartama	m ² épület m ² terület	Elmaradt bevétel		
							Ft/hó	Ft/év	
1.	0192/2	lakóház, udvar	Pécsvárad	BMÖ Közegészségügyi Narkomán Fiatalokat Gyógyító-Foglalkoztató Közalapítvány	határozatlan	517 3 400	413 600	4 963 200	
2.	17663	lakóház, udvar	Pécs, Megye u. 21.	Oszták, Angol, Német, Olasz konzulátus		497 -	994 000	11 928 000	
3.	-	Használati jog	Pécs, Tímár u. 21-23.	Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Kht.	2012.10.31	320 -	640 000	7 680 000	
4.	-	Használati jog	Pécs, József u. 19.	Baranya Megyei Közigazgatási Hivatal Fogyasztóvédelmi Felügyelőség	határozatlan	325 -	286 064	3 432 768	
5.	17293/6/A/8	lakóház, udvar	Pécs, Király u. 33.	Pro-Pannónia Kiadói Alapítvány	határozatlan	74 -	148 000	1 776 000	
6.	18572	kórház	Pécs, Dischka Gy. u. 6.	Országos Vérellátó Szolgálat	határozatlan	1 054 -	632 400	7 588 800	
7.	15618/2	lakóház, udvar	Pécs, Hunyadi u. 54.	Faág Alapítvány	határozatlan	320 340	512 000	6 144 000	
8.	17293/6/A/8	lakóház, udvar	Pécs, Király u. 33.	British Council (Angoltanári Információs és Módszertani Központ) <i>Ped.Szakszolg.</i>		149 -	298 000	3 576 000	
9.	0466	lakóház, udvar	Pécs, Fehérkút	Pécsi Orvosegészségügyi Sportkör Természetbarátok Szövetsége	határozatlan	150 2 811	37 500	450 000	
10.	41629/3	épület, udvar	Pécs, Hengermalom u.	ATI Kft.	határozatlan	1 406 15 706	917 949	11 015 388	
11.	17322/A/2	lakás	Pécs, Lyceum u. 5. fsz. 2.	"Szabó Tamás" emlékére a Mozgássérültek Támogatását célzó Alapítvány	határozatlan	77 -	123 200	1 478 400	
12.	17288	lakóház, udvar	Pécs, János u. 22.	Határöntúli Magyarok	határozatlan	150 301	240 000	2 880 000	
Összesen:								62 912 556	
						Alkalom	Ft/alkalom	Elmaradt bevétel / év	
13.	17683	lakóház, udvar	Pécs, Papnövelde u. 5. díszterem	Teljesen térítésmentesen bérbeadva Kedvezményesen bérlet és rezszi		90 5	218 000 109 000	19 620 000 545 000	
Összesen:								20 165 000	
						Éjszaka	Ft/éjszaka	Elmaradt bevétel / év	
14.	777/1	lakóház, udvar	Orfű, Széchenyi tér 5-6. sporttábor	Sport Csoport		1 700	1 840	3 128 000	
Összesen:								3 128 000	
3. és 4.: Pécs Megyei Jogú Város tulajdona, a Megyei Önkormányzatnak 15 évre szóló használati joga van.									
I. Ingyenes és kedvezményes bérbeadások miatt elmaradt bevételek mindösszesen (Piaci értéken számított)								86 205 556	
II. Illetékengedésből származó (Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatával együttesen)								0	
III. Intézményi térítési díj elengedésből származó								0	
Közvetett támogatások együtt (I+II+III)								86 205 556	

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv. 118. §-ában előírt kimutatások tartalmi meghatározása

Költségvetés	Zárszámadás
Kapott hitelek (kölcsonök) állománya	
Lejárat és eszközök (cél) szerinti bontásban tartalmazza: - előző évi záróállományt, - a tervezett hitel (kölcson) felvétel összegét, - az esedékes törlesztések összegét, - a tervezett záróállományt.	Lejárat, hitelezők és eszközök (cél) szerinti bontásban tartalmazza: - előző évi záróállományt, - a hitel (kölcson) felvétel összegét, - a törlesztések összegét, - záróállományt.
Tartósan nyújtott kölcsonök állománya	
Lejárat és eszközök (cél) szerinti bontásban tartalmazza: - előző évi záróállományt - a tervezett kölcson-nyújtás összegét - az esedékes törlesztések összegét - a tervezett záróállományt.	Lejárat és eszközök (cél) szerinti bontásban tartalmazza: - előző évi záróállományt, - nyújtott kölcsonök összegét, - a tényleges törlesztések összegét, - záróállományt.
Pénzügyi mérleg	
Főbb bevételi-kiadási nemenként és összesítve tartalmazza a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások, valamint a finanszírozási bevételek és kiadások - vonatkozó évi előirányzatát, - előző évi várható teljesítését, - megelőző évi tényleges teljesítését.	Főbb bevételi-kiadási nemenként és összesítve tartalmazza a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások, valamint a finanszírozási bevételek és kiadások - előző évi teljesítését, - vonatkozó évi eredeti előirányzatát, - vonatkozó évi módosított előirányzatát, - vonatkozó évi teljesítését, - a teljesítés %-át a módosított előirányzathoz és az előző évi teljesítéshez viszonyítva.
Működési mérleg	
Főbb bevételi-kiadási nemenként és összesítve tartalmazza a működési bevételek és a működési kiadások, valamint a működési célú finanszírozási bevételek és kiadások - vonatkozó évi előirányzatát, - előző évi várható teljesítését, - megelőző évi tényleges teljesítését.	Főbb bevételi-kiadási nemenként és összesítve tartalmazza a működési bevételek és a működési kiadások, valamint a működési célú finanszírozási bevételek és kiadások - előző évi teljesítését, - vonatkozó évi eredeti előirányzatát, - vonatkozó évi módosított előirányzatát, - vonatkozó évi teljesítését, - a teljesítés %-át a módosított előirányzathoz és az előző évi teljesítéshez viszonyítva.
Felhalmozási mérleg	
Főbb bevételi-kiadási nemenként és összesítve tartalmazza a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások, valamint a felhalmozási célú finanszírozási bevételek és kiadások - vonatkozó évi előirányzatát, - előző évi várható teljesítését, - megelőző évi tényleges teljesítését.	Főbb bevételi-kiadási nemenként és összesítve tartalmazza a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások, valamint a felhalmozási célú finanszírozási bevételek és kiadások - előző évi teljesítését, - vonatkozó évi eredeti előirányzatát, - vonatkozó évi módosított előirányzatát, - vonatkozó évi teljesítését, - a teljesítés %-át a módosított előirányzathoz és az előző évi teljesítéshez viszonyítva.
Többéves kihatással járó döntések	
Feladatonként (döntésenként), évenként (tervévre és azt következő 3 évre évenkénti bontásban, az esetleg az ezt követő időszakra összesítetten) és összesítve tartalmazza a tervek költségvetését terhelő kötelezettségvállalások összegét.	Feladatonként (döntésenként), évenként (tervévre és azt következő 3 évre évenkénti bontásban, az esetleg az ezt követő időszakra összesítetten) és összesítve a tervévre előirányzott és ténylegesen teljesített és a tervét követő évek költségvetését terhelő kötelezettségvállalások összegét.

Közvetett támogatások	
<p>Szerződésenként és összesítve tartalmazza az ingyenes, vagy kedvezményes bérbeadásból, továbbá jogcímenként összesítve az intézményi térítési díjjal kapcsolatos és egyéb tervezhető kedvezményekből, díjelengedésből várható bevételkiesést.</p> <p>Az ingyenes, vagy kedvezményes bérbeadásból származó bevételkiesés a piaci bérleti díj és a szerződésben meghatározott bérleti díj különbözete.</p> <p>A tervezett közvetett támogatások indokait, illetve indokoltságát a rendelettervezet szöveges indokolásában részletesen be kell mutatni.</p>	<p>Szerződésenként és összesítve tartalmazza az ingyenes, vagy kedvezményes bérbeadásból, továbbá jogcímenként összesítve az intézményi térítési díjjal kapcsolatos és egyéb kedvezményekből, díjelengedésből, valamint az illeték-elengedésből származó tényleges bevételkiesés összegét.</p> <p>Az ingyenes, vagy kedvezményes bérbeadásból származó bevételkiesés a piaci bérleti díj és a szerződésben meghatározott bérleti díj különbözete.</p> <p>A közvetett támogatások indokait, illetve indokoltságát a rendelettervezet szöveges indokolásában részletesen be kell mutatni.</p>
Vagyonkimutatás	
<p>A vagyonkimutatás tartalmát a Baranya Megyei Önkormányzat vagyonáról és vagyongazdálkodásáról szóló, többször módosított 26/1999. (XII. 30.) Kgy. rendelet – a 6/a. számú melléklet 5. pontja – szabályozza.</p>	

MEGÁLLAPODÁS MUNKAMEGOSZTÁSRÓL ÉS FELELŐSSÉGVÁLLALÁSRÓL

Amely létrejött az önkormányzat önállóan gazdálkodó intézménye(továbbiakban önállóan gazdálkodó), azaz a **Baranya Megyei Önkormányzat Óvodája, Általános Iskolája, Nevelési Tanácsadója, Kollégiuma és Gyermekotthona (Komló)** valamint a **Baranya Megyei Önkormányzat Időskorúak Otthona (Komló-Mecsekjánosi)** részben önállóan gazdálkodó önkormányzati intézménye (továbbiakban részben önállóan gazdálkodó) között az államháztartásról szóló és többször módosított 1992.évi XXXVIII.tv. végrehajtásáról kiadott 217/1999.(XII.27.) Korm.rend. és az önkormányzat intézményi együttműködésére vonatkozó határozata alapján a következők szerint:

I. A megállapodás általános szempontjai

1. Az önállóan és részben önállóan gazdálkodóintézmény együttműködésének célja az, hogy a hatékony, szakszerű és ésszerű takarékos intézményi gazdálkodás szervezeti feltételeit teremtsen meg.
2. Az együttműködés nem csorbíthatja a részben önállóan gazdálkodó gazdálkodási, szakmai döntéshozó rendszerét, önálló jogi személyiségét és felelősségét.
3. Mindazokat a gazdálkodási feladatokat, amelyeknek szervezeti és személyi feltételei a részben önállóan gazdálkodónál nincsenek meg, köteles az önállóan gazdálkodó ellátni.
4. Az önállóan gazdálkodó gazdasági vezetője segítségével a részben önállóan gazdálkodó útján biztosítja a szabályszerű, törvényes és ésszerű gazdálkodás feltételeit.
5. A 4. pontban foglaltakat az önállóan gazdálkodó elsősorban ellenjegyzési jogkörének gyakorlásán keresztül és más a gazdasági folyamatokba beépített ellenőrzési feladatainak ellátása során biztosítja.
6. A kötelezettségvállalást és utalványozási jogkört a részben önálló intézmény intézményvezetője saját hatáskörben gyakorolja.
7. A kötelezettségvállalás nyilvántartása a részben önállóan gazdálkodónál történik. A nyilvántartás naprakészen mutatja a folyamatban lévő kötelezettség vállalásokat, illetve ezek hó végi állományát.
8. A kontírozást a részben önállóan gazdálkodó, a számviteli(főkönyvi) könyvelést az önállóan gazdálkodó látja el.

9. A tárgyi eszközökre, készletekre, a személyi juttatásokra vonatkozó nyilvántartásokat (létszám-, bér-, stb.) a jogszabály által előírt formában a részben önállóan gazdálkodó vezeti.
10. A részben önállóan gazdálkodó az önállóan gazdálkodó gazdasági vezetőjének iránymutatása alapján éves leltárt készít, és javaslatot tesz a selejtezésre.
11. A leltárértékelés a részben önállóan gazdálkodó feladata, amely a nyilvántartások és tényleges készletek közötti eltérésekről kimutatást készít.
12. A részben önállóan gazdálkodó által teljesített adatszolgáltatások valóságáért saját nyilvántartási rendszerénél a részben önállóan gazdálkodó intézmény vezetője a felelős.
13. Az önállóan gazdálkodó gondoskodik arról, hogy a gazdálkodással kapcsolatos állami, önkormányzati szabályozások eljussanak a részben önállóan gazdálkodóhoz és azok gyakorlati végrehajtását segíti.
14. A gazdasági eseményekhez kapcsolódó, azok során keletkezett bizonylatokat a részben önállóan gazdálkodó intézmény tárolja.
15. a részben önállóan gazdálkodó bankszámlával rendelkezik, az OTP terminálon keresztül a kiskincstári rendnek megfelelően vezeti a számlaforgalmat.
16. A kisebb kifizetések teljesítésére a részben önállóan gazdálkodó intézmény a SZMSZ szerinti pénzkezelő hellyel rendelkezik, amelyet a pénzkezelési szabályzat alapján működtet.

II. A megállapodás területei, feladatai a gazdálkodás során

1. Az éves költségvetés tervezése

- 1.1 Az önállóan gazdálkodó a részben önállóan gazdálkodóval együttműködve figyelemmel kíséri az éves költségvetés teljesítését és számításokat végez a következő évi intézményi előirányzatokra.
- 1.2 Előkészíti a tárgyalást a fenntartó és a részben önállóan gazdálkodó intézményvezető között a költségvetési egyeztető tárgyalásra, a hatáskörében lévő információkat ehhez rendelkezésre bocsátja.
- 1.3 Segíti a részben önállóan gazdálkodó intézményvezetője által felvázolt szakmai feladatok pénzügyi igényeinek megállapítását, illetve a feltételrendszerének a meghatározását.
- 1.4 Az önállóan gazdálkodó intézmény
 - a közgyűlés által jóváhagyott határozat szellemében segíti a konkrét költségvetési előirányzatok kialakítását

- a közgyűlés költségvetési rendelet tervezetének összeállításához a részben önállóan gazdálkodó intézményvezetőjével együttműködve információkat szolgáltat

1.5 Az önállóan gazdálkodó a költségvetési rendelet megalkotása után lekönyveli az eredeti előirányzatokat, illetve év közben a közgyűlés által jóváhagyott előirányzat módosításokat.

2. Az éves költségvetési előirányzatok megváltoztatása

2.1 A részben önállóan gazdálkodó előirányzat-felhasználási és előirányzat-módosítási hatáskörét önállóan gyakorolja és erről az önállóan gazdálkodót tájékoztatja.

2.1.1 Előirányzat felhasználás esetén megjelöli egyúttal azt a tételt, amely biztosítja az ugyancsak megjelölt előirányzat túllépés fedezetét.

2.1.2 Saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-növelés esetében a megemelt tételt közli az önállóan gazdálkodóval és egyúttal megjelöli az emelés fedezetét is (bevételi többlet teljesítés).

2.1.3 A kiemelt előirányzatoknál a fedezet mellett a jogcímet is megjelöli. (Jogsabályi, közgyűlési rendeletre, határozatra hivatkozás.)

2.2 A közgyűlés által elrendelt előirányzat-módosítás végrehajtásáért az érintett intézményvezető és az önállóan gazdálkodó gazdasági vezetője együttesen felelősek.

3. A kiadások teljesítése, bevételek beszedése

3.1 A kötelezettségvállalások rendje

3.1.1 A részben önállóan gazdálkodó nevében a feladat ellátással kapcsolatos fizetési és más teljesítési kötelezettség vállalására az intézmény vezetője jogosult, melyet az önállóan gazdálkodó gazdasági vezetője ellenjegyez.

3.1.1.1 Amennyiben a kötelezettségvállalásra az önállóan gazdálkodó szerint nincs fedezet „nem teljesíthető fedezethiány miatt” megjegyzéssel szignózza.

3.1.1.2 Ha a kötelezettségvállalásnak van fedezete, akkor ellenjegyzi (cégszerű aláírás). A részben önállóan gazdálkodó felvezeti saját kötelezettségvezetési nyilvántartásába.

3.1.1.3 Az önállóan gazdálkodó a 3.1.1.1 és a 3.1.1.2 pontokban foglaltakról záros határidőn belül nyilatkozik.

3.1.2 A kötelezettségvállalások hó végi nem teljesült állományát a részben önállóan gazdálkodó és az önállóan gazdálkodó a tárgyhónapot követő hó 5-éig egyeztetik.

3.2 Az utalványozás rendje

3.2.1 Utalványozásra a részben önállóan gazdálkodó vezetője jogosult.

3.3 Az ellenjegyzés rendje

- 3.3.1 A kötelezettség vállalás és utalványozás ellenjegyzésére az önállóan gazdálkodó gazdasági vezetője jogosult.
- 3.3.2 Ellenjegyzés előtt meggyőződik arról, hogy a szükséges fedezet (amit megjelölt a részben önállóan gazdálkodó) rendelkezésre áll-e és nincs-e más akadálya a kötelezettség vállalásnak.
- 3.3.3 Az ellenjegyzési jogkör gyakorlója, amennyiben valamilyen szabálytalanságot tapasztal, megtagadja az ellenjegyzést és ennek tényét, valamint indokait írásban közli a részben önállóan gazdálkodó intézmény vezetőjével.
- 3.3.4 Az utalványozás ellenjegyzése a kötelezettség vállalás ellenjegyzésével azonos módon történik. Ha az utalványozás ellenjegyzője szabálytalanságot tapasztal, vagy nincs a kifizetésnek fedezete, megtagadja az ellenjegyzést, vagy jelzi az utalványozónak, hogy nem jegyzi ellen a kifizetést. Ha az utalványozó ezek után is ragaszkodik a teljesítéshez, felvezeti az utalványra, hogy „az ellenjegyzés utasításra történt” és egyúttal írásban értesíti a fenntartót a részletes indokolás egyidejű kifejtésével.

4. A személyi juttatásokkal,(munkabérekkel) és munkaerővel való gazdálkodás (bérgazdálkodás) szabályai

- 4.1 A részben önállóan gazdálkodó intézmény vezetője önálló bérgazdálkodói jogkört gyakorol. Ennek keretében az álláscserekből keletkezett bérmegtakarítást, továbbá a távollétek miatti bérmaradványt szabadon felhasználhatja.
- 4.2 A költségvetési rendelettel jóváhagyott létszámkerettel a részben önállóan gazdálkodó önállóan gazdálkodik.
- 4.3 A havi előirányzatokhoz viszonyított teljesítésekről szakfeladatonkénti létszám- és bérnyilvántartást vezet a részben önállóan gazdálkodó.
- 4.4 Az ellenjegyzési jogkör gyakorlása során az önállóan gazdálkodó biztosítja, hogy a munkaerő- bérgazdálkodás a jogszabályoknak, belső szabályzatoknak és a közgyűlés rendeletének megfelelően történjenek.

5. Az egyéb nyilvántartások vezetésének rendje

- 5.1 A tárgyi eszközök és készletek analitikus nyilvántartását – ide értve a munkahelyeken használatban lévő készleteket is – a részben önállóan gazdálkodó végzi. Ennek során a bevételezések, felhasználások és más csökkentések és növekedések alapbizonylatait kiállítják, és folyamatosan egyeztetnek a főkönyvi könyveléssel és a saját intézményük különböző munkahelyeivel.
- 5.2 A részben önállóan gazdálkodó elvégzi az év végi leltárfelvételeket.
- 5.3 A részben önállóan gazdálkodó előkészíti és végrehajtja az esedékes selejtezéseket és gondoskodik azok előírás szerű bizonylatolásáról.

5.4 A nyilvántartási és selejtezési feladatok előkészítése és végrehajtása a gazdasági ügyrend és, valamint a leltározási és selejtezési szabályzat alapján történik.

6. A készpénzkezelés rendje

6.1 A részben önállóan gazdálkodó a készpénzfizetések teljesítésére házipénztárral rendelkezik, amelyből teljesítheti a különböző készpénzes kifizetéseket.

6.2 A kifizetések bizonylatolásánál alkalmazza a szabvány pénztári be- és kifizetési bizonylatokat és a pénztár-jelentést.

6.3 A pénztár-jelentést és a készpénzes bizonylatok tömbjeit az önállóan gazdálkodó gazdasági vezetője áttekinti, majd kézjeggyével ellátja.

6.4 A készpénz-kifizetések szabályszerűségéért a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője felelős aki egyben gondoskodik a pénz biztonságos tárolásáról.

7. A felújítási, beruházási tevékenységek tervezése, bonyolítása

7.1 Az intézményi felújítási tervek a részben önállóan gazdálkodó szintjén készülnek el, amely tárgyi eszköz-féleségenként tartalmazza a tervezett felújításokat.

7.2 A költségvetési rendelet jóváhagyása után a beruházási és felújítási előirányzatok felhasználásáért a részben önállóan gazdálkodó a felelős.

8. Beszámoló-készítés, adatszolgáltatás

Az önállóan gazdálkodó intézmény a jogszabályokban, illetve a felügyeleti szerv által előírt határidőre és tartalommal elkészíti az intézményi szintű időközi költségvetési jelentéseket, az időközi mérlegjelentéseket, a féléves és éves beszámolókat, amelyet határidőre továbbít a felügyeleti szervhez az intézmény vezető tájékoztatása mellett.

A beszámolóhoz kapcsolódóan a feladatellátás végrehajtásának részletes szöveges értékelését a részben önálló intézmény vezetője készíti el.

A részben önállóan gazdálkodó intézmény köteles gondoskodni a gazdálkodással kapcsolatos valamennyi egyéb adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséről, valamint az adóbevallások, illetve egyéb kötelezettségekkel (pl. támogatásokkal történő elszámolással, stb.) kapcsolatos elszámolások, jelentések elkészítéséről és benyújtásáról.

A részben önállóan gazdálkodók által vezetett nyilvántartások alapján teljesített adatszolgáltatásokért, azok valódiságáért a részben önállóan gazdálkodó intézmény vezetője, az önálló intézménynél vezetett nyilvántartások alapján teljesített adatszolgáltatásokért, azok valódiságáért az önálló intézmény gazdasági vezetője felelős.

9. Közbeszerzések előkészítése és a közbeszerzési eljárás lefolytatása

A közbeszerzési eljárás előkészítését és lebonyolítását az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó intézmény gazdasági szervezete végzi, a vonatkozó jogszabályi előírások, valamint az intézmény közbeszerzési szabályzatában foglaltak szerint.

10. Információáramlás, bizonylatok

Az önállóan gazdálkodó intézmény gondoskodik arról, hogy a gazdálkodással kapcsolatos központi és önkormányzati szabályozások eljussanak a részben önállóan gazdálkodó intézményhez, és szükség szerint segíti és ellenőrzi azok végrehajtását.

A gazdasági eseményekhez kapcsolódó bizonylatokat, a belső bizonylatok formáját és tartalmát, valamint a bizonylatok útját, illetve azok átadás-átvételének módját bizonylati szabályzatban kell meghatározni. Az önállóan gazdálkodó és a részben önállóan gazdálkodó intézmény közötti bizonylat-mozgásokat átadás-átvételi könyv alkalmazásával kell ellenőrizhetővé tenni, amelyből megállapítható, hogy a keletkezett iratot (bizonylatot) melyik intézmény mikor és kinek adta át ügyintézés végett.

A részben önállóan gazdálkodó intézmény számviteli nyilvántartásainak, alapbizonylatainak és egyéb gazdálkodási iratainak a vonatkozó jogszabályokban meghatározott ideig történő megőrzéséről az részben önálló intézmény gondoskodik.

11. Belső ellenőrzés

A belső ellenőrzési tevékenység megszervezéséért és annak hatékony működtetéséért a részben önállóan gazdálkodó intézmény vezetője, illetve az önálló intézménynél ellátott gazdasági-pénzügyi feladatok tekintetében az önállóan gazdálkodó intézmény vezetője felelős. A belső ellenőrzéssel kapcsolatos szabályozás elkészítése és a belső ellenőrzési tevékenység az önállóan gazdálkodó intézmény feladata. Az intézmények belső ellenőrzését független belső ellenőr végzi. (Gelencsér és Társa Bt.)

Hatálybalépés

Ez az együttműködési megállapodás 2005. január 05-én lép hatályba, az abban foglaltakat ettől kezdve kell alkalmazni.

Aláírások

Önállóan gazdálkodó intézmény részéről
intézményvezető

Részben önállóan gazdálkodó intézmény részéről
intézményvezető

Gazdasági vezető

Jóváhagyás

Az önkormányzat képviselő testülete..... számú határozatával
az együttműködési megállapodást jóváhagyta.

2005.

MEGÁLLAPODÁS

amely létrejött egyrészről a Baranya Megyei Önkormányzat (továbbiakban: önkormányzat) másrészről Baranya Megye Közoktatásának Fejlesztéséért Közalapítvány (továbbiakban: közalapítvány) között a Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 8. számú mellékletének 2. pontja szerinti támogatási összeg felhasználásáról.

Felek megállapítják, hogy a központi költségvetés a 2005. évre 82.116.717 forintot biztosít közoktatási célra a közalapítvány szakmai tevékenységének támogatására.

Felek tudomásul veszik, hogy a támogatási összeg folyósítása négy egyenlő részletben, 2005. január 25-ig, április 25-ig, július 25-ig, illetve október 25-ig történik a Baranya Megyei Önkormányzat részére. Az önkormányzat kötelezettséget vállal arra, hogy a támogatás első részletét az önkormányzat 2005. évi költségvetési rendeletének hatályba lépését követő 5 napon belül, a további támogatásokat a folyósítástól számított 15 napon belül továbbutalja a közalapítvány Konzum Bank Rt-nél vezetett 11300029-00384265-00000000 számú számlájára.

A költségvetési törvény 8. számú mellékletének 2. pontja meghatározza, hogy a támogatási összeg a megyei fejlesztési tervvel összefüggő szakmai fejlesztési, működtetési, üzemeltetési célokra, feladatokra fordítható. A közalapítvány kötelezettséget vállal arra, hogy a támogatási összeg felhasználására vonatkozóan feladat- és ehhez kapcsolódó pénzügyi tervet készít, mely egyben az elszámolás alapja.

A közalapítvány tudomással bír arról, hogy a kifizetett feladatok lebonyolításához (pályázati kiírás, kiértékelés, a támogatás folyósítása és egyéb szervezési feladatokra) a rendelkezésre álló összeg maximum 2 %-a használható fel. Tudomással bír továbbá arról is, hogy a közalapítvány működtetésére a támogatás nem fordítható.

A közalapítvány a támogatás összegével 2006. január 31-ig köteles elszámolni. Az igénybe vett támogatás elszámolása a normatív hozzájárulásokkal azonos eljárás keretében történik a közalapítványnál e jogcímen 2005. január 1. és 2005. december 31. között e célokra jogszerűen elszámolt költségek figyelembevételével. A közalapítványnak az önkormányzat részére a támogatás felhasználását dokumentálni kell.

Felek tudomással bírnak arról, hogy a költségvetési törvény értelmében a támogatásnak azon része, amelynek rendeltetésszerű felhasználása nem alátámasztott, jogosulatlan igénybevételnek minősül. A központi költségvetésből igénybe vett állami támogatások jogosulatlan felhasználását az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 64/B. § (1)-(4) bekezdései szankcionálják.

Pécs, 2005. február

Dr. Kékes Ferenc
Baranya Megyei Önkormányzat
Közgyűlésének elnöke

Dr. Ujvári Jenő
Baranya Megye Közoktatásának
Fejlesztéséért Közalapítvány
Kuratóriumának elnöke

Megállapodás

amely létrejött a Baranya Megyei Önkormányzat és Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata között a Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004 évi CXXXV. törvény 3. számú mellékletében megjelölt feladatok költségeinek fedezetéről és elszámolásáról.

1. A Baranya Megyei Önkormányzat a .../2005. (...) Kgy. rendelet értelmében, a gyermekvédelmi szakellátásban részesülő gyermekek után, a nem megyei fenntartású gyermekvédelmi szakszolgálat által ellátott feladatokra a Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi költségvetésébe beépített céljellegű előirányzatból Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata számára átadja a tervezett normatív támogatás összegét, évi 52.959 ezer forintot.

2. A finanszírozás összege a költségvetési törvényben az érintett gyermekvédelmi szakellátáshoz kapcsolódó normatív állami hozzájárulás mértéke szerint, valamint a tényleges ellátotti létszám a Baranya Megyei Gyermekvédelmi Központ (Pécs) intézmény nyilvántartása alapján került megállapításra:

Jogcíme:	Létszám	Fajlagos összeg
Othont nyújtó ellátás – tv.3.m.12.a	29 fő	857.200 Ft/fő/év
Különleges ellátás – tv. 3.mell 12.b	22 fő	958.200 Ft/fő/év
Utógondozói ellátás – tv. 3.mell 12.d	9 fő	780.000 Ft/fő/év

3. A Baranya Megyei Önkormányzat a megállapodás aláírását követően az I. negyedévi támogatás összegéként 13.242 ezer forintot átutal a 11731001-15478706 számú számlára.

A további folyamatos pénzellátás havonta előre a tárgyhót megelőző hónap 29-ig történik 4.413 ezer forint összegben.

4. A felek kötelezettséget vállalnak arra, hogy a jelen megállapodás a 2005. évi tényleges ellátotti létszám figyelembe vételével - megalapozva az egymás közötti utólagos elszámolást, mely az állami költségvetéssel való elszámolással egyidejűleg a vonatkozó rendelkezéseknek megfelelően - történik.

Ennek érdekében:

a) A Baranya Megyei Önkormányzat többlet feladat teljesítése esetén kötelezettséget vállal az ellátottak számának növekedéséből adódó normatíva többletfedezetének biztosítására, amelyet a Baranya Megyei Önkormányzat Hivatala utal ki.

b) Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata túlf finanszírozás esetén - az őt meg nem illető összeget az elszámolást követően - visszautalja a Baranya Megyei Önkormányzat Hivatala 11731001-1533004 számú költségvetési elszámolási számlára

c) A létszám elszámolás alapjául a Baranya Megyei Gyermekvédelmi Központ (Pécs) intézmény nyilvántartását fogadják el.

Pécs, 2005. február

Dr. Kékes Ferenc
Baranya Megyei Önkormányzat
Közgyűlésének elnöke

Dr. Toller László
Pécs MJ. Város Önkormányzat
polgármestere

Kiskincstár Működési Szabályzat

I.

Általános szabályok

A *kiskincstár* ütemezett, a bevételekhez és a feladatellátáshoz igazodó, folyamatosan karbantartott tervezési és finanszírozási rendszer.

- A kincstári gazdálkodás a Baranya Megyei Önkormányzat, az Önkormányzat Hivatala és intézményei *költségvetésére* és a pénzállomány alakulását tartalmazó *likviditási tervek*re (1-2. számú *segédlet*) épül.
- Az *intézményeknek* a naponta jelentkező kiadási szükségleteket *elsősorban saját bevételeiből* kell finanszírozniuk. Önkormányzati támogatás csak akkor vehető igénybe, ha az intézmény *aktuális kiadási szüksége meghaladja a költségvetési számláján ténylegesen rendelkezésére álló pénzkészletét*.
- Amennyiben az intézményeknek a nap végén – a terhelések kiegyenlítését követően – a saját bevételeikből szabad pénzeszköze marad, akkor ez az összeg nem kerül elvonásra, hanem a következő terhelések forrásául szolgál.
- A *nem kiskincstári körbe* tartozó bevételek elszámolására, - ezek a **szakképzési hozzájárulásból kapott támogatás, pályázati önrész amennyiben az önrész elkülönítése a pályázati kiírás szerint kötelező** - az *intézmény alszámlát nyithat*. Az intézmény az év folyamán új alszámla nyitásáról, azon elkülönített pénzeszköz céljáról, összegéről és az alszámla számáról, a nyitással egyidejűleg írásban tájékoztatja a Hivatalt.
- Az intézmények költségvetési elszámolási számláján szereplő pénzeszköze betétként nem köthető le.

II.

A likviditási terv készítésének hivatali és intézményi szabályai

Intézményi likviditási terv

A pénzforgalom tervezhetőségének biztosítása érdekében az intézmények – figyelembe véve az intézményi saját bevételek teljesítését is *havi likviditási tervet* készítenek az *1. számú segédletnek* megfelelően a pénzállományuk alakulásáról, amely megalapozza a kincstári gazdálkodás menetét.

Az intézmények a likviditási tervet heti bontásban készítik, melyet a tárgyhót megelőző hónap 25-ig kell (munkaszüneti nap esetén az ezt megelőző munkanapig) megküldeniük – nemleges igény esetén is – a Baranya Megyei Önkormányzat Hivatala Közgazdasági Irodája részére.

Az intézmények a fenntartói támogatás utalását megelőző munkanapig módosíthatják a havi likviditási tervükben, általuk ütemezett támogatási összeget.

Ha az intézmény, likviditási tervétől eltérő összegű támogatást igényel, ezt levélben, faxon vagy e-mail-en jelzi a Hivatal részére.

Az utalás napján a Hivatal az intézményi számlákon délelőtt 9 óráig jóváírt saját bevételeket a támogatás számításánál figyelembe veszi.

Felhalmozási célú fenntartói támogatás utalásának feltétele a teljesítés igazolását tartalmazó számlamásolat, - megjelölve azon, hogy a költségvetési rendelet beruházási, felújítási melléklete szerinti mely feladathoz kapcsolódik - Közgazdasági Iroda részére történő megküldése.

A "K" betétkönyvben maximum a pénztár feltöltésnek megfelelő nagyságú összeg tartható.

Hónapon belül a heti likviditási tervtől az intézmény eltérhet, de a havi likviditási tervben igényelt összeget nem lépheti túl. **Nem lépheti túl továbbá félévenként a jóváhagyott éves, működési célú – első félévben az egy havi külön juttatás figyelmen kívül hagyásával számított(továbbiakban: számított) - fenntartói támogatás módosított előirányzatának 50 %-át.**

Az intézmény, az intézményi pályázati alap terhére biztosított önrészek összegét - amennyiben a pályázati célt szolgáló feladat megvalósítása indokolja - a likviditási tervétől eltérően is lehívhatja. Ezzel az összeggel azonban csak akkor lépheti túl félévkor a jóváhagyott éves, működési célú számított fenntartói támogatás 50 %-át, ha ezen összeggel félév végén a fenntartói támogatás módosítása még nem történt meg.

Az intézménynek lehetősége van, az általa elnyert, utólagos finanszírozású pályázati támogatás megelőlegezésére, éven belül, 10 millió forint összegig a közgyűlés elnökének engedélyezése alapján – az előbbi bekezdésben foglaltakon túlmenően - fenntartói támogatás lehívására. A pályázati támogatások megelőlegezésére szolgáló fenntartói támogatás lehívásának rendje:

1./ Az intézmény kérelmet nyújt be a közgyűlés elnökéhez, amelyhez mellékeli

- a támogatóval kötött finanszírozási szerződést vagy a támogató írásos értesítését a támogatás elnyeréséről valamint
- a támogatott projekt teljes megvalósulási időszakára vonatkozó – havi bontású, féléves és éves szintre zárt – pénzügyi tervet, (3. számú segédlet) amely tartalmazza a kiadásokat, valamint a bevételeket saját forrás és támogatás bontásban.

2./ Az intézmény

- a pénzügyi terv bevételi oldalán jelentkező, átmenetileg hiányzó összeget a következő havi likviditási tervében hívja le.
- a projekttel kapcsolatos tényleges pénzforgalom alapján a megelőlegezett fenntartói támogatást visszautalja a hivatal bankszámlájára,
- Az intézmény a félévi és év végi zárás előtt – június 24-ig illetve december 20-ig kimutatást készít a projekt megvalósításával kapcsolatos tényleges pénzforgalomról – amelyet megküld a hivatal Közgazdasági Irodája részére - és az abban jelentkező forráshiány mértékéig túllépheti a számított fenntartói támogatást.
- Az intézmény, évközben a pályázati feladat megvalósulása és teljes pénzügyi lebonyolítása után, a projekt tényleges pénzforgalmáról szóló kimutatást (elszámolást) megküldi a hivatalnak és a megelőlegezésre szolgáló fenntartói támogatást visszautalja a hivatal bankszámlájára.

Az Önkormányzat Hivatala Közgazdasági Irodája az intézményi támogatásokról *nyilvántartást vezet*, folyamatosan figyeli az intézmények által lehívott összegeket.

A likviditási terv elkészítése és betartása az intézményvezető felelőssége, ettől eltérni – az előbbi kivételekkel - csak vis maior helyzetet esetén lehet a közgyűlés elnökének írásos engedélyezése alapján.

Hivatali likviditási terv

A Baranya Megyei Önkormányzat Hivatala havi bontású likviditási tervet készít, amelyhez az adatokat, információt a kötelezettségvállalások, megrendelések előkészítését végző irodák szolgáltatják a Közgazdasági Iroda részére a tárgyhót megelőző hónap 25-ig.(2. számú segédlet)

Önkormányzati likviditási terv

Az önkormányzati szintű likviditási tervet az intézményi és a hivatali likviditási tervek alapján a Hivatal Közgazdasági Irodája készíti el.

III.

A működtetés szabályai

A hivatal a kiskincstár rendszerét az OTP terminál rendszerén keresztül bonyolítja. A terminálrendszer működésének szabályait az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Rt.-vel megkötött bankszámla-szerződés kiegészítése *”Szerződés kiegészítés az ügyfélterminál használatára”* tartalmazza.

A számlavezető pénzügyintézet, az intézmények bankszámláin maradt – kivéve kiskincstári körbe nem tartozó bevételek kezelésére nyitott alszámlákat - napi záró egyenleget minden nap átvezeti az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára.

A megyei önkormányzat intézményeinek vezetői felhatalmazást adnak a számlavezető pénzügyintézet felé, amelyben hozzájárulnak ahhoz, hogy

- az előbbi bankszámlák egyenlege átvezetésre kerüljön az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára,
- a Baranya Megyei Önkormányzat Hivatala az intézmények valamennyi bankszámlája forgalmát és egyenlegét megtekinthesse.

Az utalások rendje:

A költségvetés végrehajtásának szervezettsége, a pénzellátás zavartalansága érdekében a Baranya Megyei Önkormányzat Hivatala és intézményei az *átutalási megbízásaikat* általában hetente két alkalommal (kedden és csütörtökön) végzik.

Az intézményi fenntartói támogatás is ezeken a napokon kerül átutalásra.

Amennyiben az intézmény saját bevétele fedezi az esedékessé váló átutalásainak az összegét (az intézmények esetében az utalás nem jár fenntartói támogatással), akkor a hét bármely munkanapján azokat teljesítheti.

Záró rendelkezés

Minden költségvetési évben a tárgyévi költségvetés elfogadásáig is kell likviditási tervet készíteni. Alapja az előző évi költségvetés. Ettől eltérő rendelkezést a tárgyévi átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet állapíthat meg.

Pécs, 2005. február 17

Intézmény neve

1. számú segédlet

2005. havi likviditási terv

ezer forint

Megnevezés	1. hét		2. hét		3. hét		4. hét		5. hét		Összesen	Halmazott
	Kedd	Csütörtök	Kedd	Csütörtök	Kedd	Csütörtök	Kedd	Csütörtök	Kedd	Csütörtök		
Személyi juttatás *												
Dologi kiadás												
Ellátottak juttatásai												
Speciális célú támogatás												
Felhalmozási, felújítási kiadás												
Egyéb kiadás (minden egyéb)												
KIADÁS összesen (kincstárhoz tartozó) **												
Saját bevétel (kincstárhoz nem tartozó kivételével) ***												
Finanszírozás **** <i>EBBŐL: Pályázati támogatás megelőlegezésére kért fenntartói támogatás</i>												
BEVÉTEL összesen (kincstárhoz tartozó)												0
Kincstárhoz nem tartozó bevétel												
Kincstárhoz nem tartozó kiadás												

* Az intézménynél számfejtett, valamint a hóközi jegyzéken számfejtett személyi juttatások összege

** A kiadás összesen nem tartalmazhatja a kincstári körön kívüli bevételekkel finanszírozott kiadásokat.

*** Kincstárhoz nem tartozó bevételek:

- szakképzési alap
- pályázati önrész (amennyiben az önrész elkülönítése a finanszírozási szerződésben szerepel)

**** Finanszírozás összege nem tartalmazhatja a bérjegyzéken számfejtett bruttó illetmény összegét és a munkáltatót terhelő járulékokat.

....., 200.....

.....

.....
intézmény

KIMUTATÁS
pályázat pénzforgalmi lebonyolításáról

3.számú segédlet

Pályázat megnevezése, azonosító száma:.....

ezer forint

Év, hónap	TERVEZETT				Az előbbi összegből: megelőlegezni kért/visszafizetendő összeg	TÉNYLEGES				Az előbbi összegből: megelőlegezni kért/visszafizetendő összeg
	Kiadás	Bevétel		Forrás hiány vagy többlet		Kiadás	Bevétel		Forrás hiány vagy többlet	
		saját forrás (önrész)	támogatás (külső forrás)				saját forrás (önrész)	támogatás (külső forrás)		
Március										
Április										
Május										
Június										
I. félév összesen										
Július										
Augusztus										
Szeptember										
Október										
November										
December										
Ev végén összesen										

.....200..... év.....hó.....nap

.....
aláírás

MEGÁLLAPODÁS

amely létrejött egyrészről a **Baranya Megyei Önkormányzat Óvodája, Általános Iskolája, Szakiskolája, Nevelési Tanácsadója, Kollégiuma és Gyermekotthona Mohács**, Kórház u. 1-3. mint önállóan gazdálkodó költségvetési szerv, (továbbiakban önállóan gazdálkodó intézmény), másrészről a **Baranya Megyei Önkormányzat Általános Iskolája, Szakiskolája, Kollégiuma és Gyermekotthona Old Külterület 60/4.** mint részben önállóan gazdálkodó, az előirányzatai felett teljes jogkörrel rendelkező költségvetési szerv (továbbiakban részben önállóan gazdálkodó intézmény) között.

A megállapodás tárgya:

A részben önállóan gazdálkodó intézmény pénzügyi-gazdasági feladatai ellátásával kapcsolatos munkamegosztás és felelősségvállalás rendjének meghatározása az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv., a számvitelről szóló 2000. évi C. tv., a mindenkor adótörvények, az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet, az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet, a Baranya Megyei Önkormányzat Közgyűlése rendeletei és egyéb jogszabályok költségvetési szervek gazdálkodására, valamint számviteli- és adatszolgáltatási kötelezettségére vonatkozó előírásainak figyelembevételével.

I. Az együttműködés általános szempontjai

1. Az önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézmény együttműködésének célja, hogy megteremtse a szakszerű, hatékony és ésszerűen takarékos intézményi gazdálkodás szervezeti feltételeit.
2. A költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság tekintetében mind az önálló, mind a részben önálló intézmény teljes jogkörrel rendelkezik.
3. Az együttműködés nem érinti a részben önállóan gazdálkodó intézmény önálló jogi személyiségét, szakmai és gazdálkodási döntési jogosultságát, és a döntésekért való felelősséget.
4. A részben önállóan gazdálkodó intézmény vezetője a jogszabályi előírásoknak megfelelően teljes felelősséggel tartozik az intézmény feladat-ellátási kötelezettségének teljesítéséért és gazdálkodásának szabályszerűségéért.
5. Az önállóan gazdálkodó intézmény a részben önállóan gazdálkodó intézmény gazdálkodásának szabályszerűségét gazdasági szervezete útján – elsősorban az érvényesítési, ellenjegyzési jogkörének gyakorlásán keresztül, valamint a munkafolyamatba épített ellenőrzési kötelezettsége teljesítésével – biztosítja.
6. Az önállóan gazdálkodó intézmény köteles ellátni mindazokat a gazdálkodási, könyvvezetési, nyilvántartási, adatszolgáltatási, és egyéb ügyviteli feladatokat,

amelyek szervezeti és személyi feltételei a részben önállóan gazdálkodó intézménynél nincsenek meg. Ennek megfelelően az önállóan gazdálkodó intézmény gazdasági szervezete köteles ellátni a részben önálló intézmény vonatkozásában a tervezéssel, beszámolással, előirányzat-módosítással, előirányzat-felhasználással, üzemeltetéssel, fenntartással, működtetéssel, beruházással, vagyon- és munkaerő-gazdálkodással, pénzkezeléssel, könyvvizsgálattal, adatszolgáltatással és belső ellenőrzéssel kapcsolatos – a megállapodás II. fejezetében részletezett – feladatokat.

7. A részben önállóan gazdálkodó intézmény pénzügyi-gazdasági feladatai ellátása során a jelen megállapodásban szabályozott feladatok, illetve folyamatok tekintetében mind az önállóan gazdálkodó, mind a részben önállóan gazdálkodó intézmény a vonatkozó jogszabályi előírásokat – beleértve az önkormányzat közgyűlésének rendeleteit is – figyelembe véve, azokat betartva köteles eljárni.

II. Az együttműködés területei; az önállóan gazdálkodó és a részben önállóan gazdálkodó intézmény feladatai

1. Költségvetés tervezése

- Az önállóan gazdálkodó intézmény:

- a) a közgyűlés által elfogadott költségvetési koncepció alapján segíti a részben önállóan gazdálkodó intézmény előzetes költségvetési előirányzatainak kialakítását,
- b) a részben önállóan gazdálkodó intézmény vezetője részére biztosítja a költségvetési egyeztető tárgyalás(ok) eredményes lefolytatásához szükséges azon információkat, amelyek az önállóan gazdálkodó intézménynél vezetett nyilvántartások adataiból, illetve az azokból elvégzett számításokból és elemzésekből rendelkezésre állnak,
- c) az önkormányzat költségvetési rendelete megalkotását követően elkészíti a részben önállóan gazdálkodó intézmény elemi szintű költségvetését, és az összesített elemi költségvetést,
- d) gondoskodik az előirányzatok jogszabályoknak megfelelő nyilvántartásáról, és azt rendszeresen egyezteteti a részben önállóan gazdálkodó intézménnyel,
- e) segítséget nyújt a részben önállóan gazdálkodó intézmény előirányzat-felhasználási tervének elkészítéséhez.

- A részben önállóan gazdálkodó intézmény:

- a) figyelemmel kíséri és elemzi az éves költségvetés teljesítését, és ezt, valamint a szakmai, illetve gazdálkodási feladatok következő évre tervezett változásait, továbbá a várható nemzetgazdasági tendenciákat is figyelembe véve – az önállóan gazdálkodó intézménnyel együttműködve, a gazdasági szervezete segítségével – a számításokat végez a következő évi előirányzatokra vonatkozóan, meghatározza az intézmény szakmai feladatai ellátásához szükséges feltételrendszert, számba veszi a várható bevételeket és a pénzügyi igényeket, elkészíti az intézményi költségvetési koncepciót,

- b) intézményvezetője és az önállóan gazdálkodó intézmény gazdasági vezetője képviseli a részben önállóan gazdálkodó intézményt a költségvetési egyeztető tárgyaláso(ko)n,
- c) az önkormányzat költségvetési koncepciója alapján, az önállóan gazdálkodó intézmény gazdasági szervezete segítségével kialakítja az intézmény előzetes költségvetési előirányzatait,
- d) az önkormányzat költségvetési rendelet-tervezetének összeállításához információkat szolgáltat a főjegyző számára,
- e) az önkormányzat költségvetési rendelete megalkotását követően segítséget nyújt a költségvetés elkészítésében, a költségvetési koncepció adatainak szolgáltatásában,
- f) segítséget nyújt az előirányzat-felhasználási terv elkészítésében.

2. A költségvetési előirányzatok módosítása

- Az önállóan gazdálkodó intézmény:

- a) felelős az önkormányzat által elrendelt előirányzat-módosítások végrehajtásáért

- A részben önállóan gazdálkodó intézmény:

- a) a jogszabályi előírások betartásával módosíthatja előirányzatait, és erről tájékoztatja a főjegyzőt; a részben önállóan gazdálkodó intézmény vezetője előirányzat-felhasználási és előirányzat-módosítási hatáskörét önállóan gyakorolja és erről az önállóan gazdálkodó intézmény gazdasági vezetőjét tájékoztatja.
- b) a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatás esetén az új előirányzatokat közgazdasági és funkcionális osztályozás szerinti bontásban közli az önállóan gazdálkodó intézménnyel. A kiadási előirányzatok saját hatáskörben végrehajtott növelése esetén megjelöli az emelés fedezetét is (bevételi előirányzat túlteljesítése, vagy új bevételi előirányzat). A kiemelt előirányzatok jogszabályi előírás-változás, illetve önkormányzati rendelet, vagy határozat rendelkezése alapján történő növelése esetén a fedezet mellett megjelöli a jogcímet is,
- c) felelős az önkormányzat által elrendelt előirányzat-módosítások adatszolgáltatásáért az önállóan gazdálkodó intézmény felé.

3. Kötelezettségvállalás rendje, kiadások teljesítése, bevételek beszédése

A gazdálkodási jogkörök gyakorlása, valamint a megfelelő szakmai ismeretekkel és jogosultsággal rendelkező aláírók biztosítása az intézmény gazdálkodási szabályzatainak

megfelelően a részben önállóan gazdálkodó intézmény vezetőjének lehetősége és kötelezettsége.

A kötelezettségvállalással, valamint a bevételek beszedésével, kifizetések teljesítésével kapcsolatos nyilvántartások vezetése a részben önállóan gazdálkodó intézmény feladata.

A részben önállóan gazdálkodó intézmény vezetője nevében a feladatellátással kapcsolatos fizetési és más teljesítési kötelezettség vállalására az intézmény vezetője jogosult, melyet a részben önállóan gazdálkodó intézmény gazdasági ügyintézője ellenjegyez.

4. Létszám- és bérgazdálkodás

A részben önállóan gazdálkodó intézmény önálló létszám- és bérgazdálkodási jogkörrel rendelkezik. Az ezzel kapcsolatos nyilvántartás vezetése, illetve adatszolgáltatás a részben önállóan gazdálkodó intézmény feladata.

A részben önállóan gazdálkodó intézmény vezetője biztosítja, hogy a munkaerő- és bérgazdálkodás a jogszabályoknak, belső szabályzatoknak és az önkormányzat képviselőtestülete döntéseinek megfelelően történjen.

5. Pénzellátás

A likviditási terv elkészítése és a tervtől eltérő pénzellátási igény bejelentése a részben önálló intézmény feladata.

6. Szabályozás, szabályzatok elkészítése

A gazdálkodási-, számviteli szabályzatok elkészítése és aktualizálása az önállóan gazdálkodó intézmény feladata. A szabályzatok összeállításához a részben önálló intézmény vezetője minden szükséges információt és segítséget megad az önállóan gazdálkodó intézménynek.

7. A pénzkezelés rendje

A pénzkezelési szabályzatban foglaltak betartásáért és a készpénz-kifizetések szabályszerűségéért a részben önállóan gazdálkodó intézmény vezetője felelős.

8. A felújítási, beruházási tevékenységek tervezése, bonyolítása

Az önkormányzati intézmények éves felújítási terv alapján gazdálkodnak, ezekhez az intézmények műszaki és pénzügyi információkat szolgáltatnak.

Az intézményi felújítási tervek a részben önállóan gazdálkodó intézmény szintjén készülnek el, amely intézményenként és tárgyi eszköz-féleségenként tartalmazza a tervezett felújításokat.

A felújítások és építési jellegű beruházások előkészítése és lebonyolítása a részben önállóan gazdálkodó intézmény feladata.

9. Közbeszerzések előkészítése és a közbeszerzési eljárás lefolytatása

A közbeszerzési eljárás előkészítéséhez szükséges adatok nyilvántartását és szolgáltatását a részben önállóan gazdálkodó intézmény végzi. A közbeszerzési eljárás lebonyolítását az önállóan gazdálkodó intézmény gazdasági szervezete a részben önállóan gazdálkodó intézmény vezetőjével egyeztetett módon végzi, a vonatkozó jogszabályi előírások, valamint az intézmény közbeszerzési szabályzatában foglaltak szerint.

10. Főkönyvi és analitikus könyvelés, pénzügyi nyilvántartások vezetése

A főkönyvi könyvelést az önállóan gazdálkodó intézmény végzi a részben önállóan gazdálkodó intézmény által szolgáltatott bizonylatok alapján oly módon, hogy a számviteli információk a részben önálló intézményre vonatkozóan elkülönítetten – ellenőrzésre alkalmas módon – rendelkezésre álljanak.

Az alkalmazott könyvelési programok segítségével az önállóan gazdálkodó szerv köteles biztosítani a részben önállóan gazdálkodó szerv nyilvántartásai alapján a pályázaton elnyert támogatások és egyéb, meghatározott célra, elszámolási kötelezettséggel kapott támogatások elszámolásához szükséges adatok részletezését és elkülönítését.

A pénzügyi és az analitikus nyilvántartások vezetése a részben önállóan gazdálkodó intézmény feladata. A nyilvántartások vezetése és az adatszolgáltatás a belső szabályzatokban meghatározott módon és formában történik.

11. Leltározás, selejtezés

A leltározási és a selejtezési szabályzatban rögzített módon és időben, a részben önállóan gazdálkodó intézmény végzi el a selejtezési és az év végi leltározási feladatokat, valamint elkészíti az összesítését és a kiértékelését.

A leltárhány kivizsgálása és az azzal kapcsolatos esetleges felelősségre vonás a részben önálló intézmény vezetőjének joga és kötelessége.

12. Beszámoló-készítés, adatszolgáltatás

Az önállóan gazdálkodó intézmény a jogszabályokban, illetve a felügyeleti szerv által előírt határidőre és tartalommal elkészíti az intézményi szintű időközi költségvetési jelentéseket, az időközi mérlegjelentéseket, a féléves és éves beszámolókat, amelyet határidőre továbbít a felügyeleti szervhez az intézmény vezető tájékoztatása mellett.

A részben önállóan gazdálkodó intézmény a szükséges adatokat a határidők betartásához igazodva, kellő időben biztosítja.

Havonta, legkésőbb a tárgyhót követő 15-ig írásban – a részben önállóan gazdálkodó intézménnyel év elején közösen kialakított adattartalommal – tájékoztatást ad az intézménynek az előirányzatok és a teljesítés alakulásáról. Az előbbieken túl igény szerint hó közben is adatot és információt szolgáltat.

A beszámolóhoz kapcsolódóan a feladatellátás végrehajtásának részletes szöveges értékelésének gazdasági részét az önállóan gazdálkodó intézmény gazdasági vezetője, szakmai részét pedig a részben önálló intézmény vezetője készíti el.

A részben önálló intézmény köteles gondoskodni a gazdálkodással kapcsolatos valamennyi egyéb adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséről, valamint az adóbevallások, illetve egyéb kötelezettségekkel (pl. támogatásokkal történő elszámolással, stb.) kapcsolatos elszámolások, jelentések elkészítéséről és benyújtásáról.

A részben önállóan gazdálkodók által vezetett nyilvántartások alapján teljesített adatszolgáltatásokért, azok valóságáért a részben önállóan gazdálkodó intézmény vezetője, az önálló intézménynél vezetett nyilvántartások alapján teljesített adatszolgáltatásokért, azok valóságáért az önálló intézmény gazdasági vezetője felelős.

13. Információáramlás, bizonylatok

Az önállóan gazdálkodó intézmény gondoskodik arról, hogy a gazdálkodással kapcsolatos központi és önkormányzati szabályozások eljussanak a részben önállóan gazdálkodó intézménybe, és szükség szerint segíti és ellenőrzi azok végrehajtását.

A gazdasági eseményekhez kapcsolódó bizonylatokat, a belső bizonylatok formáját és tartalmát, valamint a bizonylatok útját, illetve azok átadás-átvételének módját bizonylati szabályzatban kell meghatározni. Az önállóan gazdálkodó és a részben önállóan gazdálkodó intézmény közötti bizonylat-mozgásokat átadás-átvételi könyv alkalmazásával, vagy egyéb igazolt módon kell ellenőrizhetővé tenni, amelyből megállapítható, hogy a keletkezett iratot (bizonylatot) melyik intézmény mikor és kinek adta át ügyintézés végett.

A részben önállóan gazdálkodó intézmény számviteli nyilvántartásainak, alpbizonylatainak és egyéb gazdálkodási iratainak a vonatkozó jogszabályokban meghatározott ideig történő megőrzéséről a részben önálló intézmény gondoskodik.

14. Belső ellenőrzés

A belső ellenőrzési tevékenység megszervezéséért és annak hatékony működtetéséért a részben önállóan gazdálkodó intézmény vezetője, illetve az önálló intézménynél ellátott gazdasági-pénzügyi feladatok tekintetében az önállóan gazdálkodó intézmény vezetője felelős. A belső ellenőrzéssel kapcsolatos szabályozás elkészítése és a belső ellenőrzési tevékenység az önállóan gazdálkodó intézmény feladata.

Évente két alkalommal személyes megbeszélés során egyeztetik az együttműködés tapasztalatait, az ellenőrzések megállapításait. A megállapításokról feljegyzés készül.

Jelen megállapodás érvényességéhez a Baranya Megyei Önkormányzat Közgyűlésének jóváhagyása szükséges.

Old, 2005. február 2.

önállóan gazdálkodó intézmény
képviselőjében:
Csala Nándor
igazgató

P.H.

részben önállóan gazdálkodó intézmény
képviselőjében:
Becze Lászlóné
igazgató

P.H.

Záradék

A Baranya Megyei Önkormányzat Közgyűlése a megállapodást számú határozatával jóváhagyta.

2005. évi szervezési intézkedések tervezett végrehajtásának részletezése

Sor- szám	Költségvetési szerv	Személyi juttatás	Munka- adókat terhelő járulékok	Összesen	Létszám	Egyszeri terhek	ezer forint	
							Szept. 1-jei bérfejl. hatásának csökkenése	2006. évi hatás
1.	BMŐ Időskorúak Otthona Mecsekjánosi-pusztá	777	277	1 054	1		19	1 690
	- Határozott idejű szerződés lejártá	777	277	1 054	1		19	1 690
2.	BMŐ Fogvatékos Személyek Otthona Bóly	8 335	2 923	11 258	7		104	12 782
	- 6 fő üres állás, 1 fő nyugdíjazás szept. 1-től	8 335	2 923	11 258	7		104	12 782
3.	BMŐ "Kastélypark" Módszertani Otthona Görcsöny	3 954	1 355	5 309	3		76	7 343
	- Hat. idejű szerződés lejártá, prémiumévek, csökkentett munkaidő, megbízási díja	3 954	1 355	5 309	3		76	7 343
4.	BMŐ Időskorúak Otthona Szederkény	2 207	747	2 954	1		4	2 936
	- Üres állás	2 207	747	2 954	1		4	2 936
5.	BMŐ Boróka Otthona Helesfa	5 520	1 819	7 339	3		47	11 100
	- 3 fő nyugdíjazás	1 718	603	2 321	3		47	5 679
	- Műszakpótlék	596	191	787				1 045
	- Vezetői pótlék	1 247	399	1 646				1 790
	- Pótlék visszavonása	876	280	1 156				1 156
	- Továbbtanulók támogatása	1 083	346	1 429				1 430
6.	BMŐ Fogvatékos Személyek Otthona Mozsgó	3 517	1 208	4 725	2		46	4 689
	- Üres állás	2 109	716	2 825	1		25	2 807
	- 1 fő csökkentett munkaidőben, megbízással történő foglalkoztatás	1 408	492	1 900	1		21	1 882
7.	BMŐ Horizont otthona Szigetvár-Turbékpusztá	2 745	990	3 735	3		34	4 088
	- Üres állás	2 037	733	2 770	2		21	2 734
	- Határozott idejű szerződés lejártá	687	250	937	1		13	1 322
	- Műszakpótlék	21	7	28				32
8.	BMŐ Óvodája, Általános Iskolája, Szakiskolája, Nevelési Tanácsadója, Kollégiuma és Gyermekotthona Mohács	4 474	1 431	5 905			29	8 193
	- 4 fő alacsonyabb kat. dolgozó felvételek	2 187	699	2 886			29	4 173
	- Faladatok átszervezése kapcsán tartós megtak	2 287	732	3 019				4 020
9.	BMŐ Általános Iskolája, Szakiskolája, Nevelési Tanácsadója, Kollégiuma és Gyermekotthona Pécsvárad	4 218	1 334	5 552	0		0	6 960
	- Túlóra csökkentés	4 218	1 334	5 552			0	6 960
10.	BMŐ Általános Iskolája, Szakiskolája, Kollégiuma és Gyermekotthona Old	1 415	484	1 899	1	140	13	2 605
	- Létszámcsökkentés	642	236	878	1	140	13	1 243
	- Műszakpótlék, helyettesítés	773	248	1 021				1 362
11.	BMŐ Óvodája, Általános Iskolája, Nevelési Tanácsadója, Kollégiuma és Gyermekotthona Komló	2 738	938	3 676	2	4 121	50	5 230

Sor- szám	Költségvetési szerv	Személyi juttatás	Munka- adókat terhelő járulékok	Összesen	Létszám	Egyszeri terhek	Szept. 1-jei bérfejl. hatásának csökkenése	2006. évi hatás
	- Létszámcsoökkentés	2 738	938	3 676	2	4 121	50	5 230
12.	BMÖ II. Béla Középiskolája, Élelmiszeripari Szakiskolája és Kollégiuma Pécsvárad	2 690	902	3 592	1		48	3 556
	- Üres állás	2 212	749	2 961	1		43	2 943
	- 1 fő csökkentett munkaidőben történő fogl	478	153	631			5	613
13.	BMÖ Radnóti Miklós Szakközépiskolája és Szakiskolája Mohács	4 776	1 571	6 347	1		26	6 392
	- 1 fő óraadói megbízásos jogv. megszüntetése	333	107	440				503
	- Heti túlórák számának csökkentése	2 316	742	3 058				3 058
	- Üres állás	2 127	722	2 849	1		26	2 831
14.	Baranya Megyei Gyermekvédelmi Központ Pécs	17 637	4 452	22 089	9		51	35 253
	- 3 fő alacsonyabb dolgozó foglalkoztatás	2 197	725	2 922				20 225
	- Létszámcsoökkentés	10 448	3 727	14 175	9		51	7 540
	- Étkezési hozzájárulás	4 992		4 992				7 488
15.	Csorba Győző Megyei Könyvtár Pécs	2 692	327	3 019				3 852
	- Megbízási díj	1 052	303	1 355				1 853
	- Étkezési hozzájárulás	1 563		1 563				1 872
	- Készlet, ügylet, műszakpótlél	77	24	101				127
16.	Baranya Megyei Levéltár Pécs	1 680	557	2 237	1	3 535	46	3 203
	- Létszámcsoökkentés	1 680	557	2 237	1	3 535	46	3 203
17.	Baranya Megyei Múzeumok Igazgatósága Pécs	4 502	1 054	5 556	1	800	10	7 864
	- Létszámcsoökkentés	682	218	900	1	800	10	1 300
	- Pótlék csökkentés	1 020	327	1 347				1 946
	- Étkezési hozzájárulás	1 337		1 337				1 782
	- Határozott idejű szerződés lejárt	1 463	509	1 972				2 836
18.	Művészetek Háza Pécs	490	161	651				864
	- Megbízási díj	490	161	651				864
	Összesen	74 367	22 530	96 897	36	8 596	603	128 600
19.	Baranya Megyei Önkormányzat Hivatala	17 078	5 032	22 110	4	22 201		27 357
	- Külső megbízási díjak csökkentése	1 881	227	2 108				2 108
	- Létszámcsoökkentés	11 467	3 805	15 272	4	22 201		20 519
	- Köztisztviselők továbbképzése	3 730	1 000	4 730				4 730
	Mindösszesen	91 445	27 562	119 007	40	30 797	603	155 957

2005. évi szervezési intézkedések tervezett végrehajtásának részletezése

Sor- szám	Költségvetési szerv	Személyi juttatás	Munka- adókat terhelő járulékok	Összesen	Létszám	Egyszeri terhek	ezer forint	
							Szept. 1-jei bérfejl. hatásának csökkenése	2006. évi hatás
1.	BMÖ Időskorúak Otthona Mecsekjánosi-pusztá	777	277	1 054	1		19	1 690
	- Határozott idejű szerződés lejártá	777	277	1 054	1		19	1 690
2.	BMÖ Fogvatékos Személyek Otthona Bóly	8 335	2 923	11 258	7		104	12 782
	- 6 fő üres állás, 1 fő nyugdíjazás szept. 1-től	8 335	2 923	11 258	7		104	12 782
3.	BMÖ "Kastélypark" Módszertani Otthona Görcsöny	3 954	1 355	5 309	3		76	7 343
	- Hat. idejű szerződés lejártá, prémiumévek, csökkentett munkaidő, megbízási díja	3 954	1 355	5 309	3		76	7 343
4.	BMÖ Időskorúak Otthona Szederkény	2 207	747	2 954	1		4	2 936
	- Üres állás	2 207	747	2 954	1		4	2 936
5.	BMÖ Boróka Otthona Helesfa	5 520	1 819	7 339	3		47	11 100
	- 3 fő nyugdíjazás	1 718	603	2 321	3		47	5 679
	- Műszakpótlék	596	191	787				1 045
	- Vezetői pótlék	1 247	399	1 646				1 790
	- Pótlék visszavonása	876	280	1 156				1 156
	- Továbbtanulók támogatása	1 083	346	1 429				1 430
6.	BMÖ Fogvatékos Személyek Otthona Mozsgó	3 517	1 208	4 725	2		46	4 689
	- Üres állás	2 109	716	2 825	1		25	2 807
	- 1 fő csökkentett munkaidőben, megbízással történő foglalkoztatás	1 408	492	1 900	1		21	1 882
7.	BMÖ Horizont otthona Szigetvár-Turbékpusztá	2 745	990	3 735	3		34	4 088
	- Üres állás	2 037	733	2 770	2		21	2 734
	- Határozott idejű szerződés lejártá	687	250	937	1		13	1 322
	- Műszakpótlék	21	7	28				32
8.	BMÖ Óvodája, Általános Iskolája, Szakiskolája, Nevelési Tanácsadója, Kollégiuma és Gyermekotthona Mohács	4 474	1 431	5 905			29	8 193
	- 4 fő alacsonyabb kat. dolgozó felvétel	2 187	699	2 886			29	4 173
	- Faladatok átszervezése kapcsán tartós megtak	2 287	732	3 019				4 020
9.	BMÖ Általános Iskolája, Szakiskolája, Nevelési Tanácsadója, Kollégiuma és Gyermekotthona Pécsvárad	4 218	1 334	5 552	0		0	6 960
	- Túlóra csökkentés	4 218	1 334	5 552			0	6 960
10.	BMÖ Általános Iskolája, Szakiskolája, Kollégiuma és Gyermekotthona Old	1 415	484	1 899	1	140	13	2 605
	- Létszámcsökkentés	642	236	878	1	140	13	1 243
	- Műszakpótlék, helyettesítés	773	248	1 021				1 362
11.	BMÖ Óvodája, Általános Iskolája, Nevelési Tanácsadója, Kollégiuma és Gyermekotthona Komló	2 738	938	3 676	2	4 121	50	5 230

Sor- szám	Költségvetési szerv	Személyi juttatás	Munka- adókat terhelő járulékok	Összesen	Létszám	Egyszeri terhek	Szept. 1-jei bérfejl. hatásának csökkenése	2006. évi hatás
	- Létszámcsökkentés	2 738	938	3 676	2	4 121	50	5 230
12.	BMÖ II. Béla Középiskolája, Élelmiszeripari Szakiskolája és Kollégiuma Pécsvárad	2 690	902	3 592	1		48	3 556
	- Üres állás	2 212	749	2 961	1		43	2 943
	- 1 fő csökkentett munkaidőben történő fogl	478	153	631			5	613
13.	BMÖ Radnóti Miklós Szakközépiskolája és Szakiskolája Mohács	4 776	1 571	6 347	1		26	6 392
	- 1 fő óraadói megbízásos jogv. megszüntetése	333	107	440				503
	- Heti túlórák számának csökkentése	2 316	742	3 058				3 058
	- Üres állás	2 127	722	2 849	1		26	2 831
14.	Baranya Megyei Gyermekvédelmi Központ Pécs	17 637	4 452	22 089	9	23 659	51	35 253
	- 3 fő alacsonyabb kat.dolgozó foglalkoztatás	2 197	725	2 922				20 225
	- Létszámcsökkentés	10 448	3 727	14 175	9	23 659	51	7 540
	- Étkezési hozzájárulás	4 992		4 992				7 488
15.	Csorba Győző Megyei Könyvtár Pécs	2 692	327	3 019				3 852
	- Megbízási díj	1 052	303	1 355				1 853
	- Étkezési hozzájárulás	1 563		1 563				1 872
	- Készlet, ügylet, műszakpótlék	77	24	101				127
16.	Baranya Megyei Levéltár Pécs	1 680	557	2 237	1	3 535	46	3 203
	- Létszámcsökkentés	1 680	557	2 237	1	3 535	46	3 203
17.	Baranya Megyei Múzeumok Igazgatósága Pécs	4 502	1 054	5 556	1	800	10	7 864
	- Létszámcsökkentés	682	218	900	1	800	10	1 300
	- Pótlék csökkentés	1 020	327	1 347				1 946
	- Étkezési hozzájárulás	1 337		1 337				1 782
	- Határozott idejű szerződés lejárt	1 463	509	1 972				2 836
18.	Művészetek Háza Pécs	490	161	651				864
	- Megbízási díj	490	161	651				864
	Összesen	74 367	22 530	96 897	36	32 255	603	128 600
19.	Baranya Megyei Önkormányzat Hivatala	17 078	5 032	22 110	4	22 201		27 357
	- Külső megbízási díjak csökkentése	1 881	227	2 108				2 108
	- Létszámcsökkentés	11 467	3 805	15 272	4	22 201		20 519
	- Köztisztviselők továbbképzése	3 730	1 000	4 730				4 730
	Mindösszesen	91 445	27 562	119 007	40	54 456	603	155 957

Baranya Megyei Önkormányzat Hivatala
bevételei és kiadásai 2005. január 01-31.

ezer forint

Megnevezés	Összeg
Pénzkészlet 2005. január 01-én:	
- Pénztárak	830
- Költségvetési számla és alszámlái	406 146
- Deviza számla	2 105
- Lakásépítési számla	4 606
- Elkülönített számla	10 308
Folyószámla hitelállomány	-65 560
Fejlesztési célú hitelállomány	-560 492
Összesen:	-202 057
Bevételek	
Normatív állami hozzájárulás	371 588
Címzett támogatás	111 330
SZJA kiegészítés	399 643
Központosított és kötött felhasználású normatív támogatás	33 796
Munkáltatói kölcsön törlesztése	1 301
Működési célra átvett pénzeszközök	13 134
Privatizációs bevételek	963
Kamat	46
Illetékbevétel	65 164
Bérleti díjak	682
Ingatlan értékesítés bevétele	7
ÁFA bevételek	297
Egyéb bevételek	18
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	-408 730
Bevételek összesen	589 239
Kiadások	
Személyi juttatások	59 205
TB járulék	12 719
Munkaadói járulék	1 042
Kifizetői adó	1 409
Egészségbiztosítási hozzájárulás	1 193
Munkáltatói hozzájárulás a TB kiadáshoz	60
Dologi kiadások	12 321
Pénzeszköz átadás, támogatás: - ebből	664 678
- intézményfinanszírozás	646 678
Felhalmozási kiadások	113 406
ÁFA befizetés	10 474
Hiteltörlesztés	65 560
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	-150 998
Kiadások összesen	791 069

Pénzkészlet : 2005. január 31-én:

- Pénztárak	688
- Költségvetési számla és alszámlái	138 272
- Elkülönített számla	10 308
- Deviza számla	2 105
- Lakásépítési számla	5 232
Folyószámla hitel	0
Fejlesztési célú hitelállomány	-560 492
Összesen	-403 887



PROMPT L&S Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

Iroda: 7621 Pécs, Rákóczi u. 46. II. em. Telefon: (72) 336-529 (72) 336-537
E-mail: prompt@dravanet.hu Telefon/fax: (72) 311-633

Baranya Megyei Önkormányzat Közgyűlése
Dr. Kékes Ferenc Elnök Úr részére

PÉCS
Széchenyi tér 9.

Könyvvizsgálói véleményezés **a Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi költségvetése** **előterjesztéséről**

1. A könyvvizsgálat alapjául szolgáló kiemelt jogszabályok

- a 2004. évi CXXXVIII.. tv. a Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről és az államháztartás hároméves kereteiről,
- a többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. az államháztartásról,
- a többször módosított 1990. évi LXV. tv. a helyi önkormányzatokról,
- a módosított 217/1998. /XII. 30./ Kormányrendelet az államháztartás működési rendjéről.
- a 151/2004. (XI. 18.) Kgy. határozat a Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi költségvetési koncepciójáról.

2. Az előterjesztés szabályszerűségének vizsgálata

A Baranya Megyei Közgyűlés 2005. évi költségvetési rendelettervezetének előkészítése tartalmilag a hatályos jogszabályokban előírt feltételeknek megfelel. Az előterjesztés szerkezetét tekintve a törvényben és a rendeletekben előírtakat megfelelő részletességgel mutatja be. Tartalmazza:

- a címrendet,
- a létszámkereteket.

A 2005. évi költségvetési koncepció a 2004. évi költségvetés háromnegyed éves teljesítésének tapasztalatait hasznosította, és meghatározta az önkormányzat 2005. évi költségvetés tervezetének elkészítésekor követendő szempontokat. A koncepcióban még az egyensúlyi helyzetet nem mutatták be, de meghatározták azokat a szempontokat, amelyeket a tervezésnél figyelembe kell venni. A költségvetés tervezet összeállításánál elsődlegesen szem előtt tartották az alapvető célkitűzést, hogy biztosítsa az önkormányzat és intézményei hosszú távú működését. Ehhez szükséges volt a központi költségvetésből származó források és a saját bevételek reális számbavételére. Tervezésénél a rendelkezésre álló információk szerint jártak el.

Az előterjesztett költségvetési rendelet egyes mellékletei az Áht. előírásának megfelelően a zárszámadási rendelet mellékletei szerinti tartalommal tájékoztatják az érdeklődőket, ezt a 20. számú mellékletben részletezik is.

Az előterjesztés tartalmazza a költségvetés végrehajtásához kötődő rendelkezéseket és rendeletmódosításokat. A Közgyűlés határozatának mellékletét képezik azokat a megállapodás tervezetek amelyeket a Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötnek az állami gondozásban részesülőkkel kapcsolatos támogatás elszámolására, illetve a Baranya Megye Közoktatásának Fejlesztéséért Közalapítványnak nyújtandó támogatási összeg felhasználására vonatkozóan.

A Baranya Megyei Önkormányzat a korábban meghatározott 40.000,- Ft illetményalapot nem változtatja 2005-re sem.

Az átmeneti gazdálkodás 2005. évi szabályairól szóló 22/2004. (XI. 24.) Kgy. rendeletnek megfelelően a közgyűlés elnöke elszámol, mely elszámolás adatait a 16. melléklet tartalmazza.

A rendelettervezet előterjesztése az előírt határidőre – február 15. - megtörtént, előkészítésébe az előírt egyeztetési fázisok – a folyamatba lévő bizottsági egyeztetések kivételével - beépültek.

3. A költségvetés szerkezetének, tartalmának értékelése

A költségvetés szerkezetét, tartalmát az érvényes jogszabályok előírásai alapján vizsgáltuk, a következőkben felsorolt szempontok szerint:

a.) A Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi **előterjesztett pénzügyi mérlege** 15.398.447 e Ft bevételi és kiadási előirányzatot tartalmaz, egymástól elkülönítve mérlegszerűen bemutatja együttesen egyensúlyban a működési és felhalmozási tételeket:

- a 2005. évi **működési célú** bevételek és kiadások tervezett összege: 13.533.256 e Ft,
- a 2005. évi **felhalmozási célú** bevételek és kiadások várható összege: 2.052.225 e Ft.

A működési és felhalmozási előirányzat mérlegeinek összegében a 187.034 e Ft működési többlettel fedezett felhalmozási hiány halmozódik.

b.) Az előterjesztés 6. számú melléklete részletezi az önkormányzat és az önállóan, illetve részben önállóan gazdálkodó **költségvetési szervek – intézmények** - bevételeit forrásonként, valamint a kiadások előirányzatát a pénzügyminisztérium elemi költségvetés összeállítására vonatkozó irányelveiben rögzített főbb jogcímcsoportonként.

c.) A **felújítási előirányzatok** összege – az előző évi előirányzat 73 %-a - 99.425 e Ft, a **célonkénti** részletezése a 8. számú melléklet szerinti. Megvalósításukat fenntartói támogatásból és lényegében fejlesztési célú hitel felvételével tervezik.

d.) A **beruházási kiadások** tervezett összege – az előző évi előirányzatot 68 %-kal meghaladja - 1.357.366 e Ft, a **feladatonkénti** részletezését a 9. számú melléklete tartalmazza. Forrása 60 %-ban címzett támogatás és 20 %-ban fejlesztési célú hitel.

e.) A Baranya Megyei Önkormányzat **Hivatala költségvetésének feladatonkénti** részletezése magába foglalja a Hivatal várható kiadásain kívül a Közgyűlés, a Nemzetközi kapcsolatok és az Illetékhivatal várható kiadásait. A Hivatal költségvetésében külön tételként szerepel az **Általános tartalék** 100.000 e Ft és a **Céltartalék** 585.985 e Ft összegben. A céltartalékban központi intézkedésre van 85.757 e Ft, mint államháztartási tartalék, továbbá 119.007 e Ft a 2005. évi szervezési intézkedések tervezett forrása.

f.) A **többéves kihatással járó feladatok** előirányzatait éves bontásban részletezi az előterjesztés, melynek része a felvett hitelek tervezett visszafizetése is. Bemutatja az előterjesztés a 2006-2007. évi várható pénzügyi mérleget, természetesen a jelenlegi ismert információk szerint összeállítva.

g.) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak **teljesítéséről előirányzat-felhasználási ütemterv** havi tábláit az előterjesztés a segédletek között bemutatja.

h.) A Céltartalékban elkülönítetten tartalmazza az előterjesztés az önkormányzat, a felügyelete alá tartozó intézmények, valamint a megyei feladatokat ellátó civil szervezetek **pályázati alapjait**, melyek a különböző támogatások igénybevételével megvalósuló projektekhez kapcsolódnak.

i.) A rendelet tervezet az **adósságszolgálat** bemutatására és kezelésére külön szakaszt alkotott. A 26. § és a 18. sz. melléklet világosan bemutatja a meglévő hitelállományt és a várható felvételt és törlesztést. A fordulónapokon fennálló tényleges és várható hitel állomány:

Megnevezés	2004. 01. 01. tény e Ft	2005. 01. 01. tény e Ft	2006. 01. 01. várható e Ft
Fejlesztési célú hitel	321.292	560.492	827.462
Működési célú hitel	230.000	65.560	796.226
Összesen:	551.292	626.052	1.623.693

4. Az előterjesztés valóságának megállapítása

A rendelettervezetben a kiadások tervezése igazodik a feladatokhoz, és alapul veszi a koncepcióban megfogalmazottakat, elsősorban a kötelező feladatok ellátásának, továbbá az önkormányzat és intézményei hosszú távú működésének biztosítását.

A bevételek előirányzata az elmúlt év gyakorlatának megfelelően 141.846 e Ft előző évi pénzmaradvány felhasználásával számol, amely részben a 2005. évi forráshiányt hivatott csökkenteni, részben a költségvetésbe beépülő - már számításba vett - kötelezettségek (feladatok) fedezete. A 2005. 01. 01-i pénzkészletből kiindulva az itt figyelembe vett pénzmaradvány kellően óvatos.

Az egyensúlyt 796.226 e Ft működési célú és 392.333 e Ft fejlesztési célú hitel felvételével tudja biztosítani az Önkormányzat. Az előterjesztés a fejlesztési célú hitel felhasználását feladatonként

részletezi. A hitel visszafizetés előirányzataként 190.918 e Ft összeg szerepel, amely a 2004. év vége előtt felvett 65.560 e Ft működési hitel törlesztése és a fejlesztési célú hitel 2005. évi esedékes része, 125.358 e Ft összegben. A 600 M Ft összegű folyószámla-hitel keret megnyitása és a legfeljebb 196.226 e Ft éves lejáratú rulirozó hitel meghatározása – az önkormányzat likviditásának biztosítására - reálisnak tekinthető, javasoljuk annak elfogadását.

A tervezhető átengedett központi adók összege 2.315.304 e Ft, mely az előző évi módosított előirányzatot 0,4 %-kal meghaladja. Az önkormányzat bevételi előirányzatának 30 %-át biztosítják a feladatmutató normatív, a normatíván elosztott kötött felhasználású támogatás, valamint a személyi jövedelemadó átengedett része és a központosított támogatás. Ezek együttes összege 4.608.813 e Ft, amely 133.310 e Ft összeggel marad el az előző évi módosított előirányzattól.

A címzett támogatások előirányzott bevétele a 2004. évi maradvánnyal együtt 810.905 e Ft.

Az illetékbevétel 1.991.614 e Ft tervezett értékben az előző évi módosított előirányzat 109,1 %-ában vették számításba, mely meghatározó összeg az önkormányzat saját bevételei között. Az előterjesztésből látható, hogy az illetékbevételt befolyásoló körülményeket mérlegelték.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek – jól részletezett - előirányzott értéke 209.800 e Ft. Ez az érték a felhalmozási bevételek 14,2 %-át, az összes bevételnek mindössze a 1,4 %-át teszi ki.

A tervezett bevételek megoszlása a következő:

Működési célú	13.533.256 e Ft	87,9 %
Felhalmozási	1.865.191 e Ft	12,1 %
Összesen:	15.398.447 e Ft	100,0 %

A működési célú mérlegen belül 187.034 e Ft többlet keletkezik, amely a felhalmozási célú kiadások hiányát hivatott pótolni.

A működési kiadások 84 %-át tervezik az intézmények működtetésére, a szakmai feladatok folyamatos ellátására, az ezt meghaladó rész a Hivatal előirányzata.

A tervezés a személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok vonatkozásában az intézményeknél a törvényi kötelezettségeket is figyelembe véve elemi szintről felépítve számolt és átlagosan 6,8 %-os keresetnövekedést biztosít. A Hivatal személyi juttatásainak tervezésénél az előirányzatok átlagosan ugyancsak 6,8 %-os emelkedést biztosítanak, figyelembe véve a személyi és jogszabályi változásokat. A dologi kiadások előirányzatában az ismert feladatokhoz igazodnak, növekedéssel nem számolnak.

A költségvetési előterjesztés szerint az általános tartalék 100.000 e Ft, a költségvetési főösszeghez viszonyítva 0,7 %, a 2005. évi költségvetési koncepcióban elfogadott mértéknek megfelelő.

A rendelettervezet alapján az önkormányzat pénzügyi helyzete 2005-ben előreláthatóan rendezett lesz. Az önkormányzat és intézményei működőképessége a tárgyévét követően a felvázolt

időszakban biztosítható. A költségvetés tervezéséből és a határozati javaslatokból egyaránt a hosszú távú működőképesség biztosításának igénye látszik, és ez szigorú követelményeket támaszt. A hitelállomány 2005. év végével magasabb lesz, mint az év kezdetén. A felhalmozási célú bevételek működésre való felhasználásának szándéka nincs, viszont a működési hitellel finanszírozzák a felhalmozási hiányt, így a vagyonfelélést elkerülik.

5. Könyvvizsgálói minősítés

Elvégeztük a Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi költségvetési rendeletervezetének vizsgálatát. A költségvetési rendeletervezet elfogadása a testület hatáskörébe tartozik. A mi feladatunk a költségvetési rendeletervezet véleményezése.

A könyvvizsgálatot a könyvvizsgálatra vonatkozó standardok alapján hajtottuk végre. A standardok értelmében az éves költségvetés véleményezése során meg kellett győződnünk arról, hogy az éves költségvetési rendeletervezet nem tartalmaz-e jogszabállyal ellentétes rendelkezéseket, kiadási és bevételi előirányzatai biztosítják-e a költségvetés egyensúlyát. A könyvvizsgálat magába foglalja a tervezett előirányzatokat megalapozó számítások vizsgálatát. Ezen túl a vizsgálat tartalmazza az éves költségvetés átfogó bemutatásának értékelését. Meggyőződésünk, hogy a munkánk megfelelő alapot nyújtott az itt kifejtett könyvvizsgálói véleményünk kialakításához és a testületi döntés meghozatalához.

Véleményünk szerint a Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi költségvetési rendeletervezete minden lényeges összefüggést a valóságnak megfelelően mutat be, és az alkalmazott eljárások megfelelnek az előírt követelményeknek. A jogszabályi előírásokat minden esetben helyesen alkalmazták, a bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottsága elfogadható, és a tervezett előirányzatok biztosítják a költségvetés egyensúlyát, azokkal egyetértünk, ezért elfogadásának nem látjuk akadályát.

Pécs, 2005. február 7.

Dr. Fehér Mihály
könyvvizsgáló
MKVK ig. sz.: 001556

**Baranya Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
Pénzügyi Bizottsága**

317-8/2005.

V é l e m é n y

a Baranya Megyei Önkormányzat Közgyűlésének a 2005. február 17-i ülésére
a Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi költségvetéséről szóló előterjesztésről

A Pénzügyi Bizottság a 2005. február 10-i ülésén – a szóban elhangzott – kiegészítő előterjesztéssel együtt megtárgyalta a

Baranya Megyei Önkormányzat Közgyűlésének .../2005 (...) Kgy. rendelete a
Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi költségvetéséről

szóló előterjesztést.

A Pénzügyi Bizottság aggodalmát fejezi ki a tekintetben, hogy a Baranya Megyei Önkormányzat költségvetése egyre jelentősebb hiánnyal tartható egyensúlyban.

Pécs, 2005. február 10.

Pávkovics Gábor s.k.
a bizottság elnöke

**Baranya Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
Pénzügyi Bizottsága**

317-8/2005.

V é l e m é n y

a Baranya Megyei Önkormányzat Közgyűlésének a 2005. február 17-i ülésére
a Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi költségvetéséről szóló előterjesztésről

A Pénzügyi Bizottság a 2005. február 10-i ülésén – a szóban elhangzott – kiegészítő előterjesztéssel együtt megtárgyalta a

Baranya Megyei Önkormányzat Közgyűlésének .../2005 (...) Kgy. rendelete a
Baranya Megyei Önkormányzat 2005. évi költségvetéséről

szóló előterjesztést.

A Pénzügyi Bizottság aggodalmát fejezi ki a tekintetben, hogy a Baranya Megyei Önkormányzat költségvetése egyre jelentősebb hitellel tartható egyensúlyban.

Pécs, 2005. február 10.

Pávkovics Gábor s.k.
a bizottság elnöke