

TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT

KÖZGYŰLÉSE

Szám: 2-20/2018.

JEGYZŐKÖNYV

KÉSZÜLT: a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 2018. május 29-i soron következő nyílt üléséről.

AZ ÜLÉS HELYE: Szekszárd, Szent István tér 11-13., 106-os számú tárgyalóterem

AZ ÜLÉS KEZDETE: 11:00 óra

A KÖZGYŰLÉSEN JELEN VOLT:

Bencze János, dr. Égi Csaba, Fehérvári Tamás, Horváth Zoltán, Kapitány Zolt, Kerecsényi Márton, Kovács János, dr. Perlaki László, Pirgi József, Ribányi József, Szabó Loránd, Széles András, Ürmös M. Attila, Tóthi Jánosné, Vaszari Tibor.

A KÖZGYŰLÉSRŐL TÁVOLMARADÁSÁT JELEZTE:

A KÖZGYŰLÉSRŐL TÁVOLMARADÁSÁT NEM JELEZTE: —

A JELENLÉVŐ KÉPVISELŐK SZÁMA: az ülés kezdetekor 15 fő

Az ülésen jelen volt dr. Gábor Ferenc megyei főjegyző és dr. Baranyai Eszter megyei aljegyző.

A KÖZGYŰLÉSEN RÉSZT VETT MEGHÍVOTTAK: —

NAPIRENDHEZ MEGHÍVOTTAK:

dr. Tőreki Sándor r. vezérőrnagy, rendőrségi főtanácsos, bűnügyi országos rendőrfőkapitány-helyettes

Szabó Csaba r. ezredes, rendőrségi főtanácsos, megyei rendőrfőkapitány

dr. Printz János könyvvizsgáló, dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.

Varga-Stadler Gábor ügyvezető, Tolnáért - Tolna Megyei Térségfejlesztési Nkkft.

Bán Róbert ügyvezető, TMFÜ Nkkft.

SAJTÓ KÉPVISELETÉBEN MEGJELENTEK:

A Tolnatáj TV munkatársai.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Nagy tisztelettel köszönti a 2. napirendi pont tárgyalására meghívott dr. Tőreki Sándor r. vezérőrnagy, rendőrségi főtanácsos, bűnügyi országos rendőrfőkapitány-helyettes urat és Szabó Csaba r. ezredes, rendőrségi főtanácsos, megyei rendőrfőkapitány urat. Köszöni, hogy elfogadták a meghívást és elkészítették az előterjesztést. Szeretettel és tisztelettel köszönti a Közgyűlés tagjait, a meghívott

vendégeket, a média képviselőit és a Hivatal dolgozóit. A Közgyűlés mai ülését megnyitja.

Megállapítja, hogy a 15 képviselőből jelen van 15 fő, így a Közgyűlés határozatképes.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Elmondja, hogy az írásos napirendi pont javaslatot mai közgyűlésünkről a képviselőtársak megkapták. Kéri, hogy a napirendi javaslatról szavazzanak.

A döntéshozatalban részt vett 15 fő.

Megállapítja, hogy a Közgyűlés 15 igen szavazattal, tartózkodás, ellenszavazat nélkül a napirendi pontokat elfogadta.

N A P I R E N D:

1. Beszámoló a lejárt határidejű közgyűlési határozatok végrehajtásáról és az átruházott hatáskörben hozott döntésekről, valamint tájékoztató a két ülés között történt eseményekről
Előterjesztő: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke
2. Beszámoló Tolna megye 2017. évi közbiztonsági helyzetéről és a közbiztonság érdekében tett intézkedésekről és az ezzel kapcsolatos feladatokról
Előterjesztő: Szabó Csaba, a Tolna Megyei Rendőr-főkapitányság vezetője
3. Rendelettervezet a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról
Előterjesztő: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke
4. Javaslat pályázat benyújtására a megyei önkormányzatok 2018. évi rendkívüli támogatására
Előterjesztő: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke
5. Éves ellenőrzési jelentés a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési tevékenységének tapasztalatairól
Előterjesztő: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke
6. Javaslat a Tolnáért – Tolna Megyei Térségfejlesztési Nkkft. éves beszámolójának és közhasznúsági jelentésének elfogadására
Előterjesztő: Varga-Stadler Gábor, az Nkkft. ügyvezetője
7. Javaslat a Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nkkft. éves beszámolójának és közhasznúsági jelentésének elfogadására
Előterjesztő: Bán Róbert, az Nkkft. ügyvezetője
8. Tájékoztató a Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum projekt végrehajtásáról
Előterjesztő: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke

9. Javaslat Hargita Megyével együttműködési megállapodás megkötésére
Előterjesztő: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke
10. Tájékoztatás a Szupergyors Internet Programról
Előterjesztő: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke

A napirendi pontok tárgyalása következik.

1. NAPIRENDI PONT

Beszámoló a lejárt határidejű közgyűlési határozatok végrehajtásáról és az átruházott hatáskörben hozott döntésekről, valamint tájékoztató a két ülés között történt eseményekről

Előterjesztő: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Az anyagot a képviselők írásban megkapták. Szóbeli kiegészítése nincsen. Megkérdezi, hogy van-e valakinek ehhez kapcsolódóan kérdése. Megadja a szót Szabó Loránd képviselő úrnak.

Szabó Loránd, képviselő:

Tisztelt Elnök Úr! Tisztelt Közgyűlés! Úgy gondolja, hogy a két ülés közötti eseményekbe beilleszkedhet egy információ, amivel kapcsolatos kérdése lenne, hogy valóban itt van-e a Megyei Önkormányzatnál az EUTAF, vizsgálódik-e, ha igen, akkor milyen témában és reménykedhetnek-e abban, hogy a vizsgálat végén a vizsgálat eredményét nyilvánosságra hozzák a közgyűlési tagoknak.

dr. Gábor Ferenc, megyei főjegyző:

Tisztelt képviselő úr! Tisztelt Közgyűlés! Nem vizsgálódik, hanem éves ellenőrzési terv szerint halad az EUTAF, az éves ellenőrzésükben minden megyei paktumot ellenőriznek. A megyei önkormányzatok egy részénél már volt Brüsszeli vagy egyéb más ellenőrzés. Tehát ez nem egy rendkívüli, bejelentés alapján végzett ellenőrzés. A vizsgálat elindult és természetesen a vizsgálat eredményéről tájékoztatják a képviselő urat. Egyébként a külső ellenőrzésekről az éves jelentésben tájékoztatást szoktak adni, tehát nem titok. Ugyanúgy, mint más megyei önkormányzatok megyei paktumjainál, úgy itt is lefolytatják ezt az ellenőrzést. Még nincs eredmény, még nem tudnak semmiről beszámolni.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni szépen. Kérdezi, hogy hozzászólni kíván-e valaki?

További kérdés, hozzászólás nem lévén a vitát lezárja. Kéri, hogy az írásban kiküldött határozati javaslatról szavazzanak.

A döntéshozatalban részt vett 15 fő.

Megállapítja, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése 14 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett, ellenszavazat nélkül a határozati javaslatot elfogadta.

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 25/2018. (V. 29.) közgyűlési határozata a lejárt határidejű közgyűlési határozatok végrehajtásáról és az átruházott hatáskörben hozott döntésekről szóló beszámoló elfogadásáról, valamint a két ülés között történt eseményekről szóló tájékoztató tudomásul vételéről:

1. A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a 6/2018. (II. 9.), a 8/2018. (II. 9.), a 20/2018. (II. 9.), a 21/2018. (II. 9.), a 22/2018. (II. 9.), a 23/2018. (IV. 20.) és a 24/2018. (IV. 20.) lejárt határidejű közgyűlési határozatok végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja.
2. A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése az átruházott hatáskörben hozott döntésekről szóló beszámolót elfogadja és azok tartalmát jóváhagyja.
3. A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a két ülés között történt eseményekről szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

2. NAPIRENDI PONT

Beszámoló Tolna megye 2017. évi közbiztonsági helyzetéről és a közbiztonság érdekében tett intézkedésekről és az ezzel kapcsolatos feladatokról
Előterjesztő: Szabó Csaba, a Tolna Megyei Rendőr-főkapitányság vezetője

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Átadja a szót az előterjesztőnek, Szabó Csaba rendőrfőkapitány úrnak.

Szabó Csaba, megyei rendőrfőkapitány:

Köszöni szépen. Tisztelt Elnök Úr! Tisztelt Közgyűlés! Elmondja, hogy írásban megtette a beszámolóját, a közgyűlési tagok számára az ismert. Néhány súlyponti kérdést azonban, amit ő fontosnak tart Tolna Megye vonatkozásában megemlítené szóbeli kiegészítésként. 2017. augusztus 1. napjával foglalta el a pozícióját, de az nem jelenti azt, hogy ne vállalna felelősséget a Tolna Megyei Rendőrfőkapitányság egész 2017. évi tevékenységéért. Szakmailag, erkölcsileg egy rendkívül jó megyei rendőrfőkapitányságot vett át, azt gondolja, hogy ez az írásban előterjesztett anyagból világosan érzékelhető. Kiemel néhány összefüggést a regisztrált bűncselekmények száma és azok alakulása vonatkozásában Tolna Megye tekintetében. Az egész országban mindenhol csökken a bűncselekmények száma, szerencsére ez alól Tolna Megye sem kivétel. Azt gondolja, hogy egy olyan társadalmi-gazdasági helyzetben vagyunk, aminek nyugodt szívvel örülhetnek és olyan körülmények között tudják végezni a tevékenységüket, amely ezt az eredményt lehetővé teszi. Elmondja, hogy a kivetített ábrán a nyomozás-eredményességi mutató látható, ami azt mutatja meg, hogy 100 bűncselekményből mennyiben sikerül a rendőrségnek megállapítani, hogy ki az elkövetője és ez természetesen egy olyan szám, ami az ő szakmai mutatójuk. Jelen állás szerint 68,7 %-on állnak, ami meghaladja az országos átlagot, de ez nem azt jelenti, hogy hátra dőlnek, hanem

továbbra is keményen dolgoznak. A nyomozás-eredményességi mutató pregnáns változása azt mutatja, hogy a kollégái is komolyan veszik a dolgukat és attól függetlenül csökken, hogy a bűncselekmények száma, sokkal több időt fordítanak a meglévő bűncselekmények felderítésére és bizonyítására. A rendőri eljárásban is kiemelten kezelnek bűncselekményeket, ezeket az írásbeli előterjesztés felsorolja. Néhányat kiemel ezek közül: az emberölés, a rablás, a testi sértés és a garázdaság bűncselekménye. Amikor ő a pozíciójába lépett, akkor azt mondta, hogy a személy elleni bűncselekmények tekintetében szeretné, ha még az eddiginél is jobb eredményt érnének el. A nyomozás-eredményességi mutatók ezt igazolják. Ez a tendencia az ő érkezése előtt is megindult és ő ezt egy nagyon jó iránynak tartja. A kivetített oszlopdiaagrammban kékkel jelölték a 14 kiemelt bűncselekményt, és a barna és a zöld diagrammokról a közterületen elkövetett bűncselekményekről lehet következtetéseket levonni. A nyomozás-eredményességi mutatók a közterületen elkövetett kiemelt és a közterületen elkövetett egyéb bűncselekmények esetében közelítik, illetve meghaladják a 90 %-ot. Ez azért fontos, mert ez azt a szubjektív biztonságérzetet hivatott garantálni, hogy ha valaki az utcán megy haza, vagy bármelyik hozzátartozónk biztonságosan fog a lakóhelye, szórakozóhelye vagy munkahelye között közlekedni. Rátér a kapitányságok elért helyezéseire az Országos Rendőrfőkapitányság összehasonlításában. 154 rendőrkapitányság üzemel ma Magyarország területén, ebből mindegyik volna megyei kapitányság az első harmadban végzett, a 27. és az 51. helyezés között. A szekszárdi rendőrkapitányság egy megyeszékhely rendőrkapitányság, amely más mutatók tekintetében is megmérettetik. A kiemelten kezelt bűncselekmények tekintetében a 6., valamennyi bűncselekmény tekintetében a 11. helyezést érte el. Ha ezt az eredményt tartani fogják, akkor ugyanolyan biztonságban élhetnek Tolna Megyében, mint ezt megelőzően. Hogyan érték ezt el? A közrendvédelmi munkatársai folyamatosan félmillió óraszámot teljesítenek a közterületeken, ez annak a biztosítéka, hogy a közterületen elkövetett bűncselekmények száma folyamatosan csökken, illetőleg, ha megtörténik akkor a felderítési és nyomozás-eredményességi mutató hozzák az előbb kivetített értékeket. Rátér az intézkedési aktivitásra, hogy hogyan viszonyul a közterületi jelenlét az intézkedésekhez, az elfogásokhoz, az alkoholszondás ellenőrzésekhez. Folyamatosan nő az elfogások száma, a tettenérések száma, ami egy kiváló rendőrszakmai eredmény. Az alkoholszondás ellenőrzések tekintetében folyamatosan növelik az ellenőrzéseket. Igaz, hogy Tolna Megyében 3 borvidék van, de minden egyes ittas vezető egy potenciális emberölő és szeretnék elkerülni, hogy ezen bűncselekmények száma növekedjen. A balesetek számának alakulása kedvező tendenciát mutat, kivételt képez a halálos balesetek száma, amelyeket külön, egyesével elemeznek a kollégái. Forgalomtechnikai okok miatt Tolna Megyében nem történt bűncselekmény, nyilván a személyek által elkövetett hibákat nem tudják orvosolni. Szerencsétlen, ha halálos kimenetelű egy baleset, de ilyen Tolna Megyében forgalomtechnikai okból nem volt. Szabálysértésekkel kapcsolatos eljárások és tapasztalatok. Ezek kisebb súlyú szabálysértések, akár tulajdon elleni szabálysértések, akár lakóingatlanokhoz kapcsolódóak. Mindegyikben jó eredményeket sikerült elérniük, az ügyeik befejezési ideje, az időszerűsége és az eredményessége tartható, ezt az eredményt szeretnék jövőre is megtartani. Hogyan érték el a tavalyi évben ezt az eredményt? Az a szakmai elképzelése, hogy oda kell tenni az erőt, ahol a bűncselekmények és az események történnek. Ezért van az, hogy a rendőrkapitányságok állománytábla szerinti feltöltöttsége a legmagasabb és a megyei rendőrfőkapitányság szakirányító tevékenységénél a legalacsonyabb. Ezen nem kíván változtatni, hiszen ezek

alapozzák meg azokat az eredményeket, amelyekről most beszámolhatott. Jelen állás szerint azt tudja mondani, hogy a 2018. év ugyanolyan sikeres lehet, mint a 2017. év. Szeretné elmondani, hogy ez önmagában nem a rendőrség eredménye. Természetesen a szakmai mutatókért ők vállalják a felelősséget, de társadalmi összefogás, önkormányzatok, társadalmi szervezetek, polgárőrség és az állampolgárok támogatása nélkül ez nem lenne lehetséges. Így ezúton szeretné mindenkinek megköszöni és ígéri, hogy jövőre is ugyanezzel a lendülettel, ugyanezzel a szakmaisággal fogják folytatni a tevékenységüket. Köszöni szépen.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni. Megadja a szót dr. Tőreki Sándor r. vezérőrnagy úrnak.

dr. Tőreki Sándor, országos rendőrfőkapitány-helyettes:

Köszöni szépen. Tisztelt Elnök Úr! Tisztelt Közgyűlés! Az Országos Rendőrfőkapitányság vezetése nevében köszönt mindenkit. Elmondja, hogy örömmel jött és könnyű szívvel, mert azok a szakmai mutatók, amiket a rendőrfőkapitány úr bemutatott, azok magukért beszélnek. Az elmúlt időszakban, 2017. évben Tolna Megye részesült azért személyi változásokból. A korábbi bűnügyi helyettes Somogy Megyébe került át főkapitánynak, Soczó úr pedig egy szép életpálya után vonult nyugállományba. Két ilyen személyi változás adott esetben befolyásolhatja egy szervezet működését negatív irányba is. Azt gondolja, és az ORFK úgy látja, hogy ezek a személyi változások zökkenőmentesen zajlottak le, sőt a Tolna Megyei Rendőrfőkapitányság szakmai fejlődése ezt követően is töretlen és még lendületesebb lett. Nagyon szép eredményekkel büszkélkedhet a Tolna Megyei Rendőrfőkapitányság állománya, országosan is több mutatóban meghaladja azt a szintet, amely a többi megye vonatkozásában egy országos átlagot mutat. Kiemeli a gyors rendőri segítséget, a tevékenység irányítási központ nagyon szépen végzi a munkáját, és ez a reakcióidő biztonságot ad az itt élők számára. A bűnügyi mutatókban is szépek az eredmények, talán egy picivel nőtt a rablások száma, ugyanakkor ezek eredményessége példás. A megbízott bűnügyi igazgató kolléga teljes mellszélességgel dolgozik azon, hogy annál az 1-2 felderítetlenül maradt bűncselekménynél is meglegyen az elkövető. 2012. óta végzi az ORFK a lakossági elégedettségi felmérést, amely iskolák, önkormányzatok, szülői munkaközösségek véleményét hivatott megismerni, hogy mégis milyen a rendőrség munkája, hiszen a rendőrség nem önmagában végzi a tevékenységét, a megrendelők az itt élők. Ebben a Tolna Megyei Rendőrfőkapitányság szintén egy nagyon szép eredményt produkált, 4,3-es eredményt hozott egy 5-ös skálán. Ahogy ő tapasztalta itt a megyében, amikor részt vett tavaly a megyei rendőrfőkapitányság szakmai átvilágításán, együtt mozog a személyi állomány az önkormányzatokkal és a közbiztonság érdekében tevékenykedő szervezetekkel, személyekkel. Kézzel fogható a közös munka eredménye ezekben a számokban. A jövőre vonatkozólag kiemeli, hogy sarkallatos változás fog bekövetkezni 2018. július 1-ével, az új büntetőeljárási törvény hatályba lépésével. A szakmai munka új irányokat vesz, az új törvény egy más szemléletet tükröz a mindennapokban, de ez a szakmai eredményességre, és az önkormányzatok, az itt élők vonatkozásában semmilyen negatív kihatással nem lehet. 2018-ban is mérni fogják a lakossági elégedettséget és biztos benne, hogy ez a szám legalább ilyen jó lesz, vagy még javulni fog. Köszöni az ORFK nevében a támogatást, elfogadásra ajánlja ezt a szakmai anyagot és sikeres munkát kíván az évre a megyében. Mivel itt vagyunk Tolnában a paksi beruházás adni fog

mindenkinek munkát és ha ezt hatékonyan, egymás mellett dolgozva végezzük, akkor a végeredmény biztos ötös lesz. Köszöni a figyelmet.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni szépen. Az előterjesztést előzetesen tárgyalta a Jogi és Ügyrendi Bizottság. Felkéri annak elnökét, dr. Égi Csaba urat, hogy a bizottság álláspontjáról szíveskedjen tájékoztatást adni.

dr. Égi Csaba, a Bizottság elnöke:

Köszöni a szót. Elmondja, hogy a Jogi és Ügyrendi Bizottság 6 igen szavazattal, egyhangúlag támogatja az igen magas színvonalon elkészített beszámoló elfogadását.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni szépen. Elmondja, hogy kérdések következnek az előterjesztéssel kapcsolatban.

Nem lát kérdést. Kérdezi, hogy kíván-e valaki hozzászólni a napirendi ponthoz? Megadja a szót dr. Perlaki László képviselő úrnak.

dr. Perlaki László, képviselő:

Lehet, hogy kicsit korai a kérdése, de mivel vezérőrnagy úr is tett említést Paks vonatkozásában, talán szeretnének többet hallani egyrészt a Paks 2. beruházásról és annak fényében a migrációról.

dr. Tőreki Sándor, országos rendőrfőkapitány-helyettes:

Paks kapcsán elmondja, hogy nagyon szoros az együttműködés a projektért felelős szakmai vezetőkkel. A migrációval kapcsolatosan kiemeli, hogy ahogy az anyagban is szerepel, a Tolna Megyei Rendőrfőkapitányság is biztosított a határhoz személyi állományt, amely kiemelkedő teljesítményt nyújtott. A migrációs helyzet nagyon hektikusan változik, ez az ORFK egyik legfontosabb feladata. A határzár, mind az élőerős, mind a technikai oldalon jól működik, csökkent az illegális határátlépők száma.

dr. Perlaki László, képviselő:

Kérdezi, hogy ezt a rendkívül fontos munkát csak a rendőrség látja el, vagy a katonaság és a nemzetbiztonság is.

dr. Tőreki Sándor, országos rendőrfőkapitány-helyettes:

Természetesen a katona kollégákkal együtt végzik a határvédelmi feladatokat, sőt a polgárőrség részéről is kapnak segítséget a feladatok megoldáshoz. Nagyon szoros az együttműködés a horvát, a szerb és a román partnerekkel, enélkül ezt a kérdést nem tudnák kezelni. A rendőrdiplomáciában is a top kérdések között található a migráció kérdése.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni. Szeretné megköszönni a beszámoló elkészítését. Az együttműködés már hosszú évek óta kiváló a rendőrséggel. Elmondja, hogy nekik is hasonló a feladatuk, a megyében élő állampolgárok közérzetének javítása. A jövőben is szeretnének szorosan együttműködni a rendőrséggel, minden olyan akcióban partnerek, amelyek

a megyében élő emberek életminőségét javítják, biztosítják. Gratulál a Tolna Megyei Rendőrfőkapitányságnak az elért eredményekhez. További jó munkát kíván!

Szabó Loránd képviselő távozott az ülésteremből. A továbbiakban 14 fő szavaz.

Nem lát több hozzászólási szándékot, így lezárja a napirendi pont vitáját. Határozathozatal következik. Kéri, hogy az írásban megküldött határozati javaslatról szavazzanak.

A döntéshozatalban részt vett 14 fő.

Megállapítja, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése 14 igen szavazattal, tartózkodás, ellenszavazat nélkül a határozati javaslatot elfogadta.

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 26/2018. (V.29.) közgyűlési határozata Tolna megye 2017. évi közbiztonsági helyzetéről és közbiztonság érdekében tett intézkedésekről és az ezzel kapcsolatos feladatokról szóló beszámolóról:

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a rendőrségről szóló 1994. évi XXXIV. törvény 8. § (4) bekezdése alapján Tolna megye 2017. évi közbiztonsági helyzetéről és a közbiztonság érdekében tett intézkedésekről és az ezzel kapcsolatos feladatokról szóló rendőrfőkapitányi beszámolót elfogadja.

Felelős: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke
Határidő: azonnal

dr. Tőreki Sándor országos rendőrfőkapitány-helyettes úr és Szabó Csaba megyei rendőrfőkapitány úr távoznak az ülésről.

3. NAPIRENDI PONT

Rendelettervezet a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról

Előterjesztő: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

A közgyűlés tagjai az írásos előterjesztést megkapták. Az előterjesztést valamennyi bizottság megtárgyalta. Kéri dr. Égi Csabát, hogy a Jogi és Ügyrendi Bizottság véleményét mondja el.

dr. Égi Csaba, a Bizottság elnöke:

Köszöni a szót. Elmondja, hogy a Jogi és Ügyrendi Bizottság 5 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett támogatja a rendelet-tervezet elfogadását.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni. A Pénzügyi és Monitoring Bizottság véleményét kéri.

Kerecsényi Márton, a Bizottság elnöke:

Tisztelt Elnök Úr! Tisztelt Közgyűlés! A Pénzügyi és Monitoring Bizottság 2 tartózkodás mellett támogatja a zárszámadást.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni. A Területfejlesztési és Koordinációs Bizottság véleményét kérem.

Széles András, a Bizottság elnöke:

Tisztelt Elnök úr! A Bizottság 6 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett támogatja az előterjesztést.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni szépen. Köszönti dr. Printz Jánost, a dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft. ügyvezetőjét. Könyvvizsgáló Urat kérdezi, kíván-e szóbeli kiegészítést tenni.

dr. Printz János, könyvvizsgáló:

Tisztelt Elnök Úr! Tisztelt Közgyűlés! Elmondja, hogy könyvvizsgálói munkájuk keretében megvizsgálták a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló előterjesztést. Elmondja, hogy a könyvvizsgálói munka legfontosabb szakasza ez. Könyvvizsgálói véleményüket jelentéseikben foglalták össze, ezek rendelkezésre állnak. Azért beszél jelentésekről, mert kettőt készítettek, egyiket magáról a zárszámadási rendelet-tervezetről, másikat az összevont konszolidált beszámolóról. Mivel a jelentéseik rendelkezésre állnak, ezért csupán megerősítené az azokban foglaltakat. Egyrészt a zárszámadási rendelet-tervezet szakmailag alaposan kidolgozott, alátámasztott, ezért rendeletalkotásra alkalmasnak minősítették. A konszolidált beszámolóról röviden úgy nyilatkoznak, hogy megítélésük szerint ez az összegzés megbízható, valós képet ad az önkormányzat 2017. évi költségvetésének teljesítéséről, vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. Röviden kitér a rendelet-tervezet indoklására, amely összefoglalja azon legfőbb feladatokat, amelyek a 2017. évi gazdálkodást is, és így a rendelet-tervezet tartalmát is meghatározták. A 2017. évi legfontosabb feladatokat a Megyei Önkormányzatnál az indoklás szerint a források pályázatokkal való lekötése, a nyertes pályázatok megvalósításának megkezdése, és a források hatékony és gyors felhasználásának elősegítése jelentette. Megkezdődött az elmúlt év közepén a projektmegvalósítás szakasza. Ennek kapcsán utal a beszámolóból néhány meghatározó adatra, a költségvetés teljesítési arányaira. A mérleg tételei közül kiemeli a pénzeszközök viszonylag magas állományát az egyik oldalról, viszont a másik oldalon ehhez hasonló nagyságrendű maradvány keletkezett, és 612 millió forintnyi a mérlegben az úgynevezett passzív időbeli elhatárolás. A beszámoló adatai arról tanúskodnak, hogy a 2017. év valóban a felkészülés, előkészítés éve, a projektek megvalósításának indítása volt, de egyben biztosították a 2018. évi feladatok teljesítését is.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni a szóbeli kiegészítést. Elmondja, hogy kérdések következnek. Mivel nem lát kérdést, véleményt sem, így lezárja a napirendi pont vitáját. A rendelet-tervezetről, amit írásban megkaptak a képviselők, kéri, hogy szavazzanak.

A döntéshozatalban részt vett 14 fő.

Megállapítja, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése 9 igen szavazattal, 5 tartózkodás mellett elfogadta a 3/2018. (V.29.) önkormányzati rendeletét a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról.

(A 3/2018. (V.29.) önkormányzati rendelet a jegyzőkönyv 1. számú mellékletét képezi.)

4. NAPIRENDI PONT

Javaslat pályázat benyújtására a megyei önkormányzatok 2018. évi rendkívüli támogatására

Előterjesztő: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

A közgyűlés tagjai az írásos előterjesztést megkapták. Elmondja, hogy a Belügyminisztériumon keresztül a Kormány minden évben egy szabad szemmel jól látható összeggel próbálja segíteni a megyei önkormányzatok működését. Ők az idén is sürgették ezt és remélik, hogy az idén előbb fogják utalni számukra. Az előterjesztést a Pénzügyi és Monitoring Bizottság tárgyalta. Elnök urat kéri, hogy ismertesse a bizottság véleményét.

Kerecsényi Márton, a Bizottság elnöke:

Tisztelt Elnök Úr! Tisztelt Közgyűlés! A Pénzügyi és Monitoring Bizottság egyhangúlag támogatja a pályázat benyújtását.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni. Megkérdezi, hogy van-e valakinek kérdése.

Megkérdezi, hogy kíván-e valaki hozzászólni.

Mivel nem lát kérdést, véleményt sem, így lezárja a napirendi pont vitáját. A határozati javaslatról, amit írásban megkaptak a képviselők, kéri, hogy szavazzanak.

A döntéshozatalban részt vett 14 fő.

Megállapítja, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése 14 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül a határozati javaslatot elfogadta.

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 27/2018. (V.29.) közgyűlési határozata pályázat benyújtásáról a megyei önkormányzatok 2018. évi rendkívüli támogatására

1. A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 3. melléklet I. 7. pontjában a megyei önkormányzatok rendkívüli támogatására jóváhagyott előirányzatból 12.838.000 Ft összegben

vissza nem térítendő támogatás elnyerésére pályázatot nyújt be.

2. A Közgyűlés felhatalmazza elnökét a pályázat – előterjesztésben foglalt céloknak megfelelő tartalommal történő – benyújtására és indoklására, a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke
Határidő: 2018. július 31.

5. NAPIRENDI PONT

Éves ellenőrzési jelentés a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési tevékenységének tapasztalatairól
Előterjesztő: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

A közgyűlés tagjai az írásos előterjesztést megkapták. Megadja a szót dr. Gábor Ferenc főjegyző úrnak szóbeli kiegészítésre.

dr. Gábor Ferenc, megyei főjegyző:

Köszöni. Tisztelt Közgyűlés! Elmondja, hogy a Közgyűlés minden évben elfogadja a belső ellenőrzési tervet. A terv alapján az általuk megbízott külső szakértő, mint belső ellenőrzési vezető végzi el a tervben foglalt ellenőrzést. A szakértő határidőben teljesítette az ellenőrzési feladatát és ennek a tapasztalatairól számol be a jelentésében. Ez került a Közgyűlés elé. A tapasztalata az volt, hogy ha volt is valamilyen hiányosság, probléma, akkor azt időközben kiküszöbölték, megtették a javításokat, pontosításokat. Olyan jellegű, ami külön intézkedést igényelt volna, az nem volt. Kéri, hogy a jelentést fogadja el a bizottság és bízik benne, hogy a jövőben is hasonló lesz a tapasztalat a belső ellenőrzés során. Köszöni.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni szépen. Az előterjesztést valamennyi Bizottság tárgyalta. Kéri dr. Égi Csabát, hogy a Jogi és Ügyrendi Bizottság véleményéről tájékoztassa a Közgyűlést.

dr. Égi Csaba, a Bizottság elnöke:

Köszöni a szót. Elmondja, hogy a Jogi és Ügyrendi Bizottság 6 igen szavazattal, egyhangúlag támogatja a belső ellenőrzési jelentés elfogadását.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni. A Pénzügyi és Monitoring Bizottság véleményét kéri.

Kerecsényi Márton, a Bizottság elnöke:

Tisztelt Elnök Úr! Tisztelt Közgyűlés! A Pénzügyi és Monitoring Bizottság egyhangúlag támogatja az éves ellenőrzési jelentést.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni. A Területfejlesztési és Koordinációs Bizottság véleményét kéri.

Széles András, a Bizottság elnöke:

Tisztelt Elnök úr! A Bizottság 8 igen szavazattal, egyhangúlag támogatja az előterjesztést.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni szépen. Megnyitja a vitát. Elmondja, hogy kérdések következnek az előterjesztéssel kapcsolatban.

Nem lát kérdést. Kéri, hogy hozzászólási szándékukat szíveskedjenek jelezni a képviselők.

Nem lát hozzászólási szándékot sem, így lezárja a napirendi pont vitáját. A határozati javaslatról kéri, hogy most szavazzanak.

A döntéshozatalban részt vett 14 fő.

Megállapítja, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése 14 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül a határozati javaslatot elfogadta.

**A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
28/2018. (V.29.) közgyűlési határozata a Tolna Megyei
Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati
Hivatal 2017. évi belső ellenőrzésére vonatkozó éves
jelentésről**

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése alapján a határozat mellékletét képező, a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2017. évi belső ellenőrzésére vonatkozó éves jelentést megtárgyalta és a jelentésben foglaltakat elfogadja.

Felelős: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke

Határidő: azonnal

(A belső ellenőrzési jelentés a jegyzőkönyv 2. számú mellékletét képezi.)

6. NAPIRENDI PONT

Javaslat a Tolnáért – Tolna Megyei Térségfejlesztési Nkkft. éves beszámolójának és közhasznúsági jelentésének elfogadására

Előterjesztő: Varga-Stadler Gábor, az Nkkft. ügyvezetője

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszönti Varga-Stadler Gábor ügyvezető urat. Az anyagot a közgyűlés tagjai írásban megkapták. Kérdezi Varga-Stadler Gábor ügyvezető urat, hogy kíván-e szóbeli kiegészítést tenni.

Varga-Stadler Gábor, ügyvezető:

Tisztelt Elnök Úr! Tisztelt Közgyűlés! Elmondja, hogy a független könyvvizsgálói jelentés tegnap készült csak el, ezért nem tudták az anyaggal együtt kiküldeni, de most, és a bizottsági üléseken kiosztásra és ismertetésre került.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni. Az előterjesztést valamennyi Bizottság tárgyalta. Kéri dr. Égi Csabát, hogy a Jogi és Ügyrendi Bizottság véleményéről tájékoztassa a Közgyűlést.

dr. Égi Csaba, a Bizottság elnöke:

Köszöni a szót. Elmondja, hogy a Jogi és Ügyrendi Bizottság 6 igen szavazattal, egyhangúlag támogatja a határozati javaslat elfogadását.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni. A Pénzügyi és Monitoring Bizottság véleményét kéri.

Kerecsényi Márton, a Bizottság elnöke:

Tisztelt Elnök Úr! Tisztelt Közgyűlés! A Pénzügyi és Monitoring Bizottság egyhangúlag támogatja a határozati javaslatot.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni. A Területfejlesztési és Koordinációs Bizottság véleményét kéri.

Széles András, a Bizottság elnöke:

Tisztelt Elnök úr! A Bizottság egyhangúlag támogatja az előterjesztést.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Az előterjesztést a Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága is tárgyalta. Kéri Pirgi elnök urat, hogy ismertesse a Felügyelőbizottság véleményét.

Pirgi József, a FEB elnöke:

Elmondja, hogy a Felügyelőbizottság egyhangúlag támogatta a javaslat elfogadását.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni szépen. Kérdések, vélemények következnek az előterjesztéssel kapcsolatban.

Nem lát kérdést, hozzászólást, így a napirendi pont vitáját lezárja. Megköszöni ügyvezető úrnak a beszámoló elkészítését és az éves tevékenységét. Kéri a képviselőket, hogy szavazzanak a határozati javaslatról.

A döntéshozatalban részt vett 14 fő.

Megállapítja, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése 14 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül a határozati javaslatot elfogadta.

**A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
29/2018. (V. 29.) közgyűlési határozata a Tolnáért –
Tolna Megyei Térségfejlesztési Nonprofit**

Közhasznú Kft. 2017. évi beszámolójának és közhasznúsági jelentésének elfogadásáról

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a Tolnáért - Tolna Megyei Térségfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. 2017. évi számviteli beszámolóját és közhasznúsági jelentését a határozat mellékletében foglalt tartalommal elfogadja.

Felelős: a beszámoló tartalmáért: Varga-Stadler Gábor ügyvezető,
az alapítói megtárgyalásért: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke

Határidő: azonnal

(A beszámoló és a közhasznúsági jelentés a jegyzőkönyv 3. számú mellékletét képezi.)

7. NAPIRENDI PONT

Javaslat a Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nkkft. éves beszámolójának és közhasznúsági jelentésének elfogadására

Előterjesztő: Bán Róbert, az Nkkft. ügyvezetője

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszönti Bán Róbert ügyvezető urat. Az anyagot a közgyűlés tagjai írásban megkapták. Kérdezi ügyvezető urat, hogy kíván-e szóbeli kiegészítést tenni.

Bán Róbert, ügyvezető:

Tisztelt Elnök Úr! Tisztelt Közgyűlés! Köszöni, szóbeli kiegészítése nincs.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni. Az előterjesztést valamennyi Bizottság tárgyalta. Kéri dr. Égi Csabát, hogy a Jogi és Ügyrendi Bizottság véleményéről tájékoztassa a Közgyűlést.

dr. Égi Csaba, a Bizottság elnöke:

Köszöni a szót. Elmondja, hogy a Jogi és Ügyrendi Bizottsági ülésen itt már 7 fő volt jelen és 7 igen szavazattal, egyhangúlag támogatta a határozati javaslat elfogadását.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni. A Pénzügyi és Monitoring Bizottság véleményét kéri.

Kerecsényi Márton, a Bizottság elnöke:

Tisztelt Elnök Úr! Tisztelt Közgyűlés! A Pénzügyi és Monitoring Bizottság egyhangúlag támogatja a határozati javaslatot, és ha már nála van a szó, akkor elmondja, hogy a Felügyelőbizottság is egyhangúlag támogatta a javaslat elfogadását.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni. A Területfejlesztési és Koordinációs Bizottság véleményét kéri.

Széles András, a Bizottság elnöke:

Tisztelt Elnök úr! A Bizottság 8 igen szavazattal, egyhangúlag támogatja az előterjesztést.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni szépen. Kérdések, vélemények következnek az előterjesztéssel kapcsolatban.

Nem lát kérdést, hozzászólást, így a napirendi pont vitáját lezárja. Kéri, hogy szavazzanak az írásban megküldött határozati javaslatról.

A döntéshozatalban részt vett 14 fő.

Megállapítja, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése 14 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül a határozati javaslatot elfogadta.

**A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
30/2018. (V. 29.) közgyűlési határozata a Tolna
Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú
Kft. 2017. évi beszámolójának és közhasznúsági
jelentésének elfogadásáról**

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft. 2017. évi számviteli beszámolóját és közhasznúsági jelentését a határozat mellékletében foglalt tartalommal elfogadja.

Felelős: a beszámoló tartalmáért: Bán Róbert ügyvezető,
az alapítói megtárgyalásért: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke

Határidő: azonnal

(A beszámoló és a közhasznúsági jelentés a jegyzőkönyv 4. számú mellékletét képezi.)

8. NAPIRENDI PONT

Tájékoztató a Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum projekt végrehajtásáról

Előterjesztő: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Az előterjesztést két Bizottság tárgyalta. A Területfejlesztési és Koordinációs Bizottság véleményét kéri.

Széles András, a Bizottság elnöke:

Tisztelt Elnök úr! A Bizottság 8 igen szavazattal, egyhangúlag támogatja az előterjesztést.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni. A Pénzügyi és Monitoring Bizottság véleményét kéri.

Kerecsényi Márton, a Bizottság elnöke:

Tisztelt Elnök Úr! Tisztelt Közgyűlés! A Pénzügyi és Monitoring Bizottság 1 tartózkodás mellett támogatja a határozati javaslatot.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni szépen. Kérdések, vélemények következnek az előterjesztéssel kapcsolatban.

Nem lát kérdést, hozzászólást, így a napirendi pont vitáját lezárja. Kéri, hogy szavazzanak az írásban megküldött határozati javaslatról.

A döntéshozatalban részt vett 14 fő.

Megállapítja, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése 12 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett és ellenszavazat nélkül a határozati javaslatot elfogadta.

**A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
31/2018. (V. 29.) közgyűlési határozata a Tolna Megyei
Foglalkoztatási Paktum projekt végrehajtásáról**

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum projekt végrehajtásáról szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

9. NAPIRENDI PONT**Javaslat Hargita Megyével együttműködési megállapodás megkötésére****Előterjesztő: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke****Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:**

A közgyűlés tagjai az írásos előterjesztést megkapták. Az előterjesztést két Bizottság tárgyalta. Kéri dr. Égi Csabát, hogy a Jogi és Ügyrendi Bizottság véleményéről tájékoztassa a Közgyűlést.

dr. Égi Csaba, a Bizottság elnöke:

Köszöni a szót. Elmondja, hogy a Jogi és Ügyrendi Bizottság 7 igen szavazattal, egyhangúlag támogatja a határozati javaslat elfogadását.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni. A Területfejlesztési és Koordinációs Bizottság véleményét kéri.

Széles András, a Bizottság elnöke:

Tisztelt Elnök úr! A Bizottság 8 igen szavazattal, egyhangúlag támogatja az előterjesztést.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni szépen. Szóbeli kiegészítésként elmondja, hogy ez egy viszonylag friss kapcsolati kezdeményezés, aminek kapcsán már voltak egyeztetések Hargita Megye vezetőivel és abban állapodtak meg, hogy várhatóan szeptember 2-án kerülne sor a megállapodás aláírására. Természetesen az előző napon tartandó Megyenapra szeretnék meghívni a Hargita megyeieket és felkelteni érdeklődésüket a mi megyénk iránt. Van egy pályázat, amit már sikerült a kapcsolat elmélyítése érdekében igénybe venniük, ez majd közös programokban, közös gondolkodásban, közös tervek elkészítésében fog megjelenni.

Megkérdezi, hogy van-e valakinek kérdése.

Nem lát kérdést. Kérdezi, hogy van-e valakinek véleménye a napirenddel kapcsolatban.

Elmondja, hogy mivel nem érkezett kérdés, vélemény, így a vitát lezárja. A képviselők írásban megkapták a határozati javaslatot. Kéri, hogy szavazzanak.

A döntéshozatalban részt vett 14 fő.

Megállapítja, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése 14 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül a határozati javaslatot elfogadta.

**A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
32/2018. (V. 29.) közgyűlési határozata Tolna
megye (Magyarország) és Hargita megye
(Románia) közötti együttműködési megállapodás
megkötése tárgyában:**

1. A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése egyetért a Tolna megye (Magyarország) és Hargita megye (Románia) közti partnerkapcsolat létrehozásával.
2. A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése felhatalmazza Elnökét, hogy a romániai Hargita megyével a határozat mellékletét képező tartalommal kötendő együttműködési megállapodást 2018. szeptember 30. napjáig aláírja.

Felelős: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke

Határidő: értelemszerűen

(Az együttműködési megállapodás a jegyzőkönyv 5. számú mellékletét képezi.)

10. NAPIRENDI PONT**Tájékoztatás a Szupergyors Internet Programról****Előterjesztő: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke****Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:**

A közgyűlés tagjai az írásos előterjesztést megkapták. Az előterjesztést előzetesen nem tárgyalta Bizottság. Elmondja, hogy a határozati javaslat szoros kapcsolatban van egy a Kormányzat által jól meghatározott céllal, a magyar társadalom internetes közegbe történő bevonásával, amelyet Deutsch Tamás miniszterelnöki biztos koordinál és amelynek célja, hogy minél több informatikai ismerettel bírjanak a magyar emberek.

Megkérdezi, hogy van-e valakinek kérdése.

Nem lát kérdést. Kérdezi, hogy van-e valakinek véleménye a napirenddel kapcsolatban.

Elmondja, hogy mivel nem érkezett kérdés, vélemény, így a vitát lezárja. A képviselők írásban megkapták a határozati javaslatot. Kéri, hogy szavazzanak.

A döntéshozatalban részt vett 14 fő.

Megállapítja, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése 14 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül a határozati javaslatot elfogadta.

**A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
33/2018. (V. 29.) közgyűlési határozata a
Szupergyors Internet Programról szóló
tájékoztató tárgyában:**

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a Szupergyors Internet Programról szóló tájékoztatót tudomásul vette.

Felelős: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke

Határidő: értelemszerűen

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Elmondja, hogy a napirendi pontok végére érték. Megköszöni a képviselők ülésen való részvételét. A Közgyűlés ülését bezárja.

k. m. f.

**Fehérvári Tamás
a Közgyűlés elnöke**

**dr. Gábor Ferenc
megyei főjegyző**

**A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
3/2018. (V. 29.) önkormányzati rendelete
a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi
kölségvetésének végrehajtásáról**

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. Cikk. (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában foglalt véleményezési jogkörében eljáró Tolna Megyei Önkormányzat Pénzügyi és Monitoring Bizottsága véleményének kikérésével, a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról a következőket rendeli:

1. A rendelet hatálya

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

2. A bevételek és kiadások teljesítése

2. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a Tolna Megyei Önkormányzat konszolidált 2017. évi

1. költségvetési bevétel teljesítését	762 176 344 Ft-ban
2. költségvetési kiadás teljesítését	370 208 367 Ft-ban
3. költségvetési egyenlegét (többletét)	-391 967 977 Ft-ban
a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát)	124 977 624 Ft-ban
b) ebből: a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (többletét)	-516 945 601 Ft-ban

hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtása keretében

1. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradvány teljesítését	198 353 513 Ft-ban
2. az államháztartáson belüli megelőlegezés teljesítését	8 332 000 Ft-ban
3. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel teljesítését	0 Ft-ban
4. a finanszírozási kiadások teljesítését	8 332 000 Ft-ban

hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat konszolidált 2017. évi költségvetési bevétel és költségvetési kiadás teljesítésből a

1. működési bevételek teljesítését	231 121 405 Ft-ban
2. működési kiadások teljesítését	356 099 029 Ft-ban
3. felhalmozási bevételek teljesítését	531 054 939 Ft-ban

4. felhalmozási kiadások teljesítését 14 109 338 Ft-ban
állapítja meg.

3. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetésének
- | | |
|--|---------------------|
| 1. költségvetési bevétel teljesítését | 646 162 659 Ft-ban |
| 2. költségvetési kiadás teljesítését | 231 950 946 Ft-ban |
| 3. költségvetési egyenlegét (többletét) | -414 211 713 Ft-ban |
| a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (többletét) | -11 342 679 Ft-ban |
| b) ebből: a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (többletét) | -402 869 034 Ft-ban |
| 4. költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradvány teljesítését | 163 539 786 Ft-ban |
| 5. államháztartáson belüli megelőlegezés teljesítését | 8 332 000 Ft-ban |
| 6. költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi teljesítését | 0 Ft-ban |
| 7. finanszírozási kiadás teljesítését | 125 092 863 Ft-ban |
| a) ebből: a működési célú finanszírozási kiadások teljesítését | 125 092 863 Ft-ban |
| aa) ebből: az irányító szervi támogatást | 116 760 863 Ft-ban |
| ab) ebből: az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetését | 8 332 000 Ft-ban |
| b) ebből: a felhalmozási célú finanszírozási kiadások teljesítését | 0 Ft-ban |
- hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésének

- | | |
|--|----------------------|
| 1. költségvetési bevétel teljesítését | 116 013 685 Ft-ban |
| 2. költségvetési kiadás teljesítését | 138 257 421 Ft-ban |
| 3. a költségvetési egyenlege (hánya) összegét | 22 243 736 Ft-ban |
| a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát) | 136 320 303 Ft-ban |
| b) ebből: a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (többletét) | - 114 076 567 Ft-ban |
| 4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradvány teljesítését | 34 813 727 Ft-ban |
| 5. a költségvetési hiány finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel teljesítését | 116 760 863 Ft-ban |
| a) ebből: a működési célú finanszírozási bevétel teljesítését | 116 760 863 Ft-ban |
| aa) ebből: irányítószervi támogatás bevételét | 116 760 863 Ft-ban |
| b) ebből: a felhalmozási célú finanszírozási bevétel teljesítését | 0 Ft-ban |
| 6. finanszírozási kiadásait | 0 Ft-ban |
- hagyja jóvá.

4. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi konszolidált költségvetésének teljesítését működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevétel

telek és felhalmozási kiadások, ezen belül kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

5. § (1) Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó 2017. évi költségvetés teljesítését működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, ezen belül kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésének teljesítését működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, ezen belül kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2017. évi tényleges átlagos statisztikai állományi létszámát 21 főben tudomásul veszi.

6. § (1) A Közgyűlés az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, ezen belül rovatonkénti bontásban az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2017. évi pénzkészletének változását az 6. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

8. § A Közgyűlés a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenként és összesítve a 7. melléklet szerint tudomásul veszi.

9. § A Közgyűlés megállapítja, hogy az önkormányzat 2017. évben a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet nem kötött, hitelállománnyal 2017. december 31-i állapot szerint az önkormányzat nem rendelkezett. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29./A. §-a alapján jóváhagyott tervszámokhoz képest az adósságot keletkeztető ügyletek esetében változás nem következett be.

10. § A Közgyűlés megállapítja, hogy 2017. évben az önkormányzat közvetett támogatást nem nyújtott.

11. § A Közgyűlés a költségvetési kiadások és bevételek kötelező feladat, önként vállalt feladat és államigazgatási feladat szerinti teljesítését a 8-10. és a 11-13. melléklet szerint jóváhagyja.

12. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat konszolidált, önkormányzati szintű –vagyonának és forrásainak állományát tartalmazó - 2017. évi mérlegét a 14. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat konszolidált eredménykimutatását a 15. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

13. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi alaptevékenysége maradványának alakulását a 16. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja, az önkormányzati szintre összesített maradványt 590.321.490 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat elkülönített költségvetésének 2017. évi maradványát 460.990.636 Ft-ban állapítja meg, a maradvány és a Hivataltól elvont maradvány felhasználását a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2017. évi maradványát 129.330.854 Ft-ban, ebből a szabadon felhasználható maradvány összegét és a 2017. évi maradvány tervezett felhasználását a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivataltól 2.000.000 Ft működési célú maradvány elvonását rendeli el.

(5) A Hivatal céljellegű maradványát a Támogatási Szerződésben foglaltak szerint kell felhasználni. A felhasználás jogcímei a projekt költségvetésének módosításához igazodóan változhatnak. A Hivatal saját forrásából képződött maradványának személyi kiadás és járulék kiadás maradványa a megyei főjegyző döntése szerint dologi kiadásokra is felhasználható.

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

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

14. § A Közgyűlés a 2017. évi általános működési támogatás, egyéb kiegészítő állami támogatás felhasználásának elszámolását, valamint a 2016-ban elnyert és 2017-ben felhasznált megyei önkormányzatok rendkívüli támogatásának elszámolását a 19. mellékletben foglaltak szerint tudomásul veszi.

15. § A Közgyűlés a Közgyűlés elnöke rendelkezésére álló forrás felhasználását a 20. melléklet szerint tudomásul veszi.

4. A Tolna Megyei Önkormányzat vagyonkimutatása

16. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi vagyonkimutatását a 21. mellékletében foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

5. A Tolna Megyei Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetekkel összefüggő önkormányzati kötelezettségek és részesedések

17. § A Közgyűlés megállapítja, hogy a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből kötelezettsége az önkormányzatnak 2017. évben nem származott.

18. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat részesedéseinek alakulását a 22. mellékletben foglaltak szerint tudomásul veszi.
19. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat Európai uniós támogatással megvalósuló projektjeinek kiadásairól és bevételeiről készített tájékoztatót a 23. melléklet szerint tudomásul veszi.

6. Záró rendelkezések

20. § Ez a rendelet 2018. május 30.-án lép hatályba.

Fehérvár Tamás
a Közgyűlés elnöke

dr. Gábor Ferenc
megyei főjegyző

Záradék:

A rendelet 2018. május 29. napján kihirdetésre került.
Szekszárd, 2018. május 29.

dr. Gábor Ferenc
megyei főjegyző

A Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi összevont, nettósított költségvetése

Költs. bev. kiadás	Kie-melt el-irányz.	Rész-levezés	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés előirányzat
			Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban	Ft-ban	Ft-ban
1.			Működési bevételek			
	1.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	208 732 899	223 988 050	223 952 110
		1.1	Önkormányzatok működési támogatásai	208 330 861	221 485 573	221 485 573
		1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	208 330 861	208 330 861	208 330 861
		1.1.1.1	Megyei önkormányzatok működésének támogatása	208 300 000	208 300 000	208 300 000
		1.1.1.2	Bérkompenzáció 2016. évi	30 861	30 861	30 861
		1.2.1	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0	13 154 712	13 154 712
		1.2.1.1	Bérkompenzáció 2017. évi	0	316 712	316 712
		1.2.1.2	Megyei önkormányzatok 2017. évi rendkívüli támogatása	0	12 838 000	12 838 000
	1.2		Elvonások, befizetések bevétele	0	0	0
	1.2.1		Egyéb elvonások, befizetések	0	0	0
	1.3		Működési célú visszatérítendő támogatások bevétele ÁHT-n bel. (fejlesztési kezelésű előirányzattól)	0	0	0
	1.4		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	402 038	2 502 477	2 466 537
	2.		Közhatalmi bevételek	0	0	0
	3.		Működési bevételek	3 754 500	7 500 583	7 169 295
	4.		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
			Működési költségvetési bevételek összesen:	212 487 399	231 488 633	231 121 405
2.			Felhalmozási bevételek			
	1.		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	534 560 776	529 092 463
		1.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0
		1.2	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson bel.	0	534 560 776	529 092 463
	2.		Felhalmozási bevételek	500 000	1 050 000	1 029 218
		2.1	Felhalmozási bevételek	500 000	1 050 000	1 029 218
	3.		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 200 000	1 365 073	933 258
			Ebből: felh. célú visszatér. tám. kölcsönök visszatérülése	1 200 000	1 301 686	869 871
			Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	1 700 000	536 975 849	531 054 939
			Költségvetési bevételek összesen	214 187 399	768 464 482	762 176 344
1.			Költségvetési kiadások			
			Működési kiadások			
	1.		Személyi juttatások	175 545 185	268 574 914	168 398 637
	2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	40 492 888	61 546 806	35 550 313
	3.		Dologi kiadások	172 614 588	213 878 437	147 013 624
	4.		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
	5.		Egyéb működési célú kiadások	4 137 038	38 686 455	5 136 455
		5.1	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0
		5.2	Elvonások befizetések	0	0	0
		5.3	Működési célú visszatérítendő támog.törlesztése Áht.-n bel.	0	0	0
		5.4	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	0	636 455	636 455
		5.5	Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre	3 400 000	4 850 000	4 500 000
		5.6	Általános tartalék	737 038	0	0
		5.7	Működési célú céltartalék	0	33 200 000	0
			Működési költségvetési kiadások összesen:	392 789 699	582 686 612	356 099 029

A Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi összevont költségvetése

Költs. Kie- bev. bev. mell kiadás elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés előirányzat
		Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban	Ft-ban	Ft-ban
2.		Felhalmozási kiadások			
1.		Beruházások	11 134 042	371 347 697	13 819 115
2.		Felújítások	0	4 100 000	0
3.		Egyéb felhalmozási célú kiadások	250 000	351 686	290 223
	3.1	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	0	0	0
	3.2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre	0	0	0
	3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök	250 000	351 686	290 223
			0	0	0
			0	0	0
		Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	11 384 042	375 799 383	14 109 338
		Költségvetési kiadások összesen:	404 173 741	958 485 995	370 208 367
		Költségvetési bevételek összesen:	214 187 399	768 464 482	762 176 344
3.		Költségvetési egyenleg (hiány)	189 986 342	190 021 513	-391 967 977
		Ebből: működési bevételek és működési kiadások			
	3.1	egyenlege(hiány)	180 302 300	351 197 979	124 977 624
	3.2	Ebből:Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások			
		egyenlege (többlet)	9 684 042	-161 176 466	-516 945 601
4.		Finanszírozási bevételek	198 318 342	206 685 513	206 685 513
	4.1	Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló			
		költségvetési maradvány	198 318 342	198 353 513	198 353 513
	4.1.1	Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	188 634 300	188 644 549	188 644 549
	4.1.2	Felhalmozási célú kv.-i maradvány	9 684 042	9 708 964	9 708 964
	4.2	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	8 332 000	8 332 000
	4.2.1	Ebből működési célú	0	8 332 000	8 332 000
5.		A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló			
		finanszírozási bevételi előirányzat	0	0	0
	5.1	Ebből: működési célú finanszírozási bevétel	0	0	0
	5.1.1	Ebből: Irányítószervi támogatás	0	0	0
	5.2	felhalmozási célú finanszírozási bevétel	0	0	0
	5.2.1	Ebből: Irányítószervi támogatás	0	0	0
6.		Finanszírozási kiadások	8 332 000	16 664 000	8 332 000
	6.1	Ebből: működési célú finanszírozási kiadás	8 332 000	16 664 000	8 332 000
	6.1.1	Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	0	0	0
	6.1.2	Ebből: államháztart. belüli megelőleg.visszafiz.	8 332 000	16 664 000	8 332 000
	6.2	felhalmozási célú finanszírozási kiadás	0	0	0
	6.2.1	Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	0	0	0
			0	0	0

1. oldal

A Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi bevételei és kiadásai

Költs. Kie- bev. bev. kiadás elő- melt irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés előirányzat
		Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban	Ft-ban	Ft-ban
1.		Működési bevételek			
1.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	208 732 899	223 880 230	223 880 230
		Önkormányzatok működési támogatása	208 330 861	221 485 573	221 485 573
	1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	208 330 861	208 330 861	208 330 861
	1.1.1	Megyei önkormányzatok működésének támogatása	208 300 000	208 300 000	208 300 000
	1.1.1.1	2015. évről áthúzódó bérkompenzáció	30 861	30 861	30 861
	1.1.1.2	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0	13 154 712	13 154 712
	1.1.2	Bérkompenzáció 2017	0	316 712	316 712
	1.1.2.1	Megyei önkormányzatok 2017. évi rendkívüli támogatása	0	12 838 000	12 838 000
	1.2	Elvonások, befizetések bevétele	0	0	0
	1.2.1	Egyéb elvonások, befizetések	0	0	0
	1.3	Működési célú visszatérítendő támogatások bevétele ÁHT-n bel. (fejzeti kezelésű előirányzattól)			
	1.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	402 038	2 394 657	2 394 657
	1.2.1	Egyéb műk. c. tám.elkül.áll.pénzalap. közfoglalkoztatásra	402 038	2 394 657	2 394 657
	1.2.1.1	Egyéb műk. c. tám.elkül.áll.pénzalap. közfoglalkoztatásra	402 038	402 239	402 239
	1.2.1.2	Egyéb műk. c. tám.elkül.áll.pénzalap. közfoglalkoztatásra		1 992 418	1 992 418
	1.2.2	Egyéb műk.c.tám EU programokra	0	0	0
	1.2.2.1		0	0	0
	1.2.2.2		0	0	0
2.		Közhatalmi bevételek	0	0	0
3.		Működési bevételek	2 803 500	6 549 583	6 562 408
	3.1	Működési bevételek	2 803 500	6 549 583	6 562 408
4.		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Működési költségvetési bevételek összesen:			211 536 399	230 429 813	230 442 638
2.		Felhalmozási bevételek			
1.		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	418 815 572	414 627 416
	1.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	418 815 572	414 627 416
	1.2	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson bel.	0	418 815 572	414 627 416
	1.2.1	Helyi önk. költségvetési szervtől	0	418 815 572	414 627 416
	1.2.2	Egyéb felh.c. tám. EU programokra	0	418 815 572	414 627 416
	1.2.2.1	Egyéb felhalm.c.tám EU programokra A Sió vizi turisztikai fejl. l.	0	127 427 572	126 153 296
	1.2.2.2	Egyéb felhalm.c.tám EU programokra Sió-mente kerékpárturiszt.	0	291 388 000	288 474 120
2.		Felhalmozási bevételek	500 000	1 050 000	1 029 218
	2.1.	Felhalmozási bevételek	500 000	1 050 000	1 029 218
3.		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	63 387	63 387
			0	63 387	63 387
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:			500 000	419 928 959	415 720 021
Költségvetési bevételek összesen			212 036 399	650 358 772	646 162 659
1.		Költségvetési kiadások			
		Működési kiadások			
1.		Személyi juttatások	69 008 394	74 661 450	67 968 219
2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	15 465 900	16 821 729	14 742 844
3.		Dologi kiadások	151 512 202	185 268 028	131 252 441
4.		Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.		Egyéb működési célú kiadások	4 137 038	38 686 455	5 136 455
	5.1	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0
	5.2	Elvonások, befizetések	0	0	0
	5.3	Működési célú visszatérítendő tám.törlesztése Áht.-n bel.	0	0	0
	5.3	Műk.célú visszatérítendő tám.törl. egyéb fejezeti kez.előir.-nak	0	636 455	636 455
	5.4	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	0	636 455	636 455
	5.4.1	Helyi önkormányzatok műk. támogatása		200 000	200 000
	5.4.2	Nemzetiségi önkormányzatok támogatása		200 000	200 000
	5.4.3	Központi költségvetési szervek támogatása			
	5.4.4	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok		236 455	236 455
	5.5	Működési célú támogatás áht-n kívülre	3 400 000	4 850 000	4 500 000
	5.5.1	Szekszárdi Német Nemzetiségi Egyesület	500 000	500 000	500 000
	5.5.2	Tolna Megyei Diáksport Tanács műk. tám.	500 000	700 000	700 000
	5.5.3	Civil szervezetek támogatása	1 000 000	1 800 000	1 550 000
	5.5.4	Alapítványok támogatása	400 000	400 000	300 000
	5.5.5	Tolnánél-Nonprofit Kft. támogatás kötelező önk. feladat ellátására	500 000	500 000	500 000
	5.5.6	Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség	500 000	500 000	500 000
	5.5.7	Egyházak támogatása		100 000	100 000
	5.5.8	Civil szervezetek kitüntető díja		350 000	350 000
	5.6	Általános tartalék	737 038	0	
	5.7	Működési célú céltartalék	0	33 200 000	
Működési költségvetési kiadások összesen:			240 123 534	315 437 662	219 099 959

A Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi bevételei és kiadásai

Költs. Kie- bev. bev. Rész- melt letezés kiadás elő- irányz.	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés előirányzat
	Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban	Ft-ban	Ft-ban
2.	Felhalmozási kiadások			
1.	Beruházások	9 083 500	369 268 033	12 850 987
1.1	Immateriális javak beszerzése	5 511 811	6 721 105	5 100 000
1.2	Ingatlanok vásárlása létesítése	0	248 546 125	450 000
1.3	Informatikai eszközök beszerzése	0	37 787	37 787
1.4	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	1 640 551	36 756 992	4 531 100
1.5	Részesedések			
1.6	Beruházás általános forgalmi adója	1 931 138	77 206 024	2 732 100
2.	Felújítások	0	4 100 000	0
2.1	Ingatlan felújítás	0	3 228 346	0
2.2	Felújítási célú előzetes általános forgalmi adó	0	871 654	0
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
3.1	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre			
3.2	Felhalmozási célú pénzeszközáradás			
3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök			
3.4	Felhalmozási céltartalék	0	0	0
	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	9 083 500	373 368 033	12 850 987
	Költségvetési kiadások összesen:	249 207 034	688 805 695	231 950 946
	Költségvetési bevételek összesen:	212 036 399	650 358 772	646 162 659
3.	Költségvetési egyenleg (hiány)	37 170 635	38 446 923	-414 211 713
	Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege (hiány)	28 587 135	85 007 849	-11 342 679
	Ebből: Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (többlet)	8 583 500	-46 560 926	-402 869 034
4.	Finanszírozási bevételek	163 539 786	171 871 786	171 871 786
4.1	Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány	163 539 786	163 539 786	163 539 786
4.1.1	Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	154 956 286	154 960 486	154 960 486
4.1.2	Felhalmozási célú kv.-i maradvány	8 583 500	8 579 300	8 579 300
4.2	Államháztartáson belüli megelőlegezése	0	8 332 000	8 332 000
4.2.1	Ebből: működési célú finanszírozási bevétel	0	8 332 000	8 332 000
5.	A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel	0	0	0
5.1	Ebből: működési célú finanszírozási bevétel			
5.2	Felhalmozási célú finanszírozási bevétel			
6.	Finanszírozási kiadások	126 369 151	133 424 863	125 092 863
6.1	Ebből: működési célú finanszírozási kiadás	126 369 151	133 424 863	125 092 863
6.1.1	Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	118 037 151	116 760 863	116 760 863
6.1.2	Ebből: államházt. belüli megelőleg.visszafizetés	8 332 000	16 664 000	8 332 000
6.2	felhalmozási célú finanszírozási kiadás	0	0	0
6.2.1	Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás			

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2017. évi bevételei és kiadásai

Költs. Kie- bev. melt kiadás elő- levezés irányz.	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés előirányzat
	Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban	Ft-ban	Ft-ban
1.	Működési bevételek			
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	107 820	71 880
1.1	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	0	107 820	71 880
1.1.2	Időközi önkormányzati választás, nemz.önk. vál.	0	107 820	71 880
1.1.3	Egyéb műk.c. tám. fejezeti kez. EU pr. Prerejeltmenedzseri és egyéb feladatok elátása	0	0	0
2.	Közhatalmi bevételek	0	0	0
3.	Működési bevételek	951 000	951 000	606 887
3.1	Működési bevételek	951 000	951 000	606 887
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	Működési költségvetési bevételek összesen:	951 000	1 058 820	678 767
2.	Felhalmozási bevételek			
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	115 745 204	114 465 047
1.1	Egyéb felhalmozási célú tám. államháztartáson belülről	0	115 745 204	114 465 047
1.1.1	Egyéb felhalm.c.tám EU projekt	0	115 745 204	114 465 047
1.1.3.1	Kakasd TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00006 Óvoda felúj. mini bölcs.	0	4 374 124	4 330 382
1.1.3.2	Sióagárd TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00019 Óvoda felújítása és mini bölcsőde.fejl.	0	3 770 000	3 732 300
1.1.3.3	Szedres TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00004 Szedresi Bezerédj	0	3 520 000	3 520 000
1.1.3.4	Amália 2. sz. tagóvoda fejl.	0	2 628 856	2 444 168
1.1.3.5	Györköny TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00023 A pincehegy épít.öröks	0	8 255 001	8 172 452
1.1.3.6	TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00019 A Sió vizi turisztikai fejl. I. ütem	0	9 290 000	9 197 100
1.1.3.7	Decs TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00027 Bel- és külterületi vízrende	0	5 903 835	5 844 797
1.1.3.8	Bonyhád TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00047 Csapadékvíz	0	4 519 664	4 474 467
1.1.3.9	infrastruktúra fejlesztés	0	1 608 350	1 592 267
1.1.3.10	Váralja TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00002 Csapadékvíz elvezetés	0	2 442 210	2 417 789
1.1.3.11	Bölcske TOP-4.2.1-15-TL1-2016-00012 Idősek klubjának felújítá	0	3 194 135	3 162 193
1.1.3.12	Kakasd TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00018 belterületi vízrendezés	0	1 044 280	1 033 836
1.1.3.13	Nakoil TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00014 Agrárlogisztikai központ k	0	604 896	598 847
1.1.3.14	Závod TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00023 orvosi rendelő felúj.	0	1 570 000	1 554 300
1.1.3.15	GerjenTOP- 4.1.1-15-TL1-2016-00020 egészségház kialakítása	0	1 037 811	1 027 433
1.1.3.16	Bikács TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00007 nyílt csapadékvíz elvez.rs	0	6 031 499	5 971 184
1.1.3.17	Nagydorog TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00007 egészségház felújítás	0	482 500	478 170
1.1.3.18	Zomba TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00003 belterületi vízrendezés	0	1 395 000	1 381 050
1.1.3.19	Izmény TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00006 sportöltöző energetikai k	0	2 620 000	2 593 800
1.1.3.20	Értény TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00024 műv.ház energetikai kors	0	13 749 986	13 612 485
1.1.3.21	Nagydorog TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00017 belterületi csapadékv	0	1 330 000	1 316 700
1.1.3.22	Bátaszék TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00004 agrárlogisztikai kp. kial	0	5 863 854	5 805 216
1.1.3.23	Koppányszántó TOP- 3.2.1-15-TL1-2016-00030-önk.épület ener	0	689 495	682 601
1.1.3.24	Decs TOP-3.2.1-15-TL1-2016--00012 idősek otth. és óvoda ép.e	0	586 740	580 872
1.1.3.25	Koppányszántó TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00009 háziorvosi rende	0	850 900	842 391
1.1.3.26	Kismányok TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00024 K.u. földárok medere	0	2 854 000	2 825 460
1.1.3.27	Kisdorog TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00012 Eü.int. felújítása	0	2 583 000	2 557 170
1.1.3.28	Kakasd TOP-3.1.1-15-TL1-2016-00005 kerékpárút fejlesztése	0	2 776 165	2 748 404
1.1.3.29	Attala TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00006 csapadékvíz elvezetés	0	2 399 671	2 375 673
1.1.3.30	Magyarakeszi-TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00015 ált.isk. két épület er	0	8 998 488	8 908 503
1.1.3.31	Gyulaj TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00012 mg.-i term. hűtési infrastru	0	5 595 743	5 539 785
1.1.3.32	TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016 Sió-mente kerékpár turisztikai fej	0	3 175 001	3 143 252
1.1.3.33	Nagydorog TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00010 Térségi szintű piaci á	0		
1.1.3.34	Fadd TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00006 Fadd-Dombori turisztikai cé	0		
2.	Felhalmozási bevételek	0	0	0
2.1.	Felhalmozási bevételek			
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 200 000	1 301 686	869 871
3.1	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
3.2	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérül.	1 200 000	1 301 686	869 871
	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	1 200 000	117 046 890	115 334 918
	Költségvetési bevételek összesen	2 151 000	118 105 710	116 013 685

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2017. évi bevételei és kiadásai

Költs. Kie- Rész- bev. melt levezés kiadás elő- irányz.	Bevételek, kiadások Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat Ft-ban	Módosított előirányzat Ft-ban	Teljesítés előirányzat Ft-ban
1.	Költségvetési kiadások			
1.	Működési kiadások			
2.	Személyi juttatások	106 536 791	193 913 464	100 430 418
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	25 026 988	44 725 077	20 807 469
4.	Dologi kiadások	21 102 386	28 610 409	15 761 183
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
5.1	Működési célú támogatás államháztartáson belülre	0	0	0
5.2	Elvonások, befizetések (önk.jogszab.alapján terhelő)			
5.3	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0
	Működési költségvetési kiadások összesen:	152 666 165	267 248 950	136 999 070
2.	Felhalmozási kiadások			
1.	Beruházások	2 050 542	2 079 664	968 128
2.	Felújítások	0	0	0
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	250 000	351 686	290 223
3.1	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre			
3.2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre			
3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök	250 000	351 686	290 223
	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	2 300 542	2 431 350	1 258 351
	Költségvetési kiadások összesen:	154 966 707	269 680 300	138 257 421
	Költségvetési bevételek összesen:	2 151 000	118 105 710	116 013 685
3.	Költségvetési egyenleg (hiány)	152 815 707	151 574 590	22 243 736
	Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege(hiány)	151 715 165	266 190 130	136 320 303
3.1	Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege(hiány)			
3.2	Ebből: felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (többlet)	1 100 542	-114 615 540	-114 076 567
4.	Finanszírozási bevételi előirányzat			
	Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány	34 778 556	34 813 727	34 813 727
4.1	Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	33 678 014	33 684 063	33 684 063
4.2	Felhalmozási célú kv.-i maradvány	1 100 542	1 129 664	1 129 664
5.	Irányítószerv támogatása			
5.1	Ebből: működési célú finanszírozási bevétel	118 037 151	116 760 863	116 760 863
5.1.1	Ebből: Irányítószervi támogatás	118 037 151	116 760 863	116 760 863
5.2	felhalmozási célú finanszírozási bevétel	0	0	0
5.2.1	Ebből: Irányítószervi támogatás			
6.	Finanszírozási kiadások	0	0	0
6.1	Ebből: működési célú finanszírozási kiadás			
6.2	felhalmozási célú finanszírozási kiadás			

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

Bevételek	2016. évi teljesítés	2017. évi eredeti előir.	2017. évi módosított előir.	2017. évi teljesítés	Teljesítés a mód. előir. visz. %	Kiadások	2016. évi teljesítés	2017. évi eredeti előir.	2017. évi módosított előir.	2017. évi teljesítés	Teljesítés a mód. előir. visz. %
	Ft	Ft	Ft	Ft	%		Ft	Ft	Ft	Ft	%
Költségvetési bevételek						Költségvetési kiadások					
1. Működési bevételek						1.Működési kiadások					
Működési célú támogat. államház. belülről						Személyi juttatások	145 880 061	175 545 185	268 574 914	168 398 637	62,7
Helyi önk. működésének általános támogat.	208 300 000	208 300 000	208 300 000	208 300 000	100,0	Munkaadót terh. jár. és szociális hj. adó	39 513 464	40 492 888	61 546 806	35 550 313	57,8
Bérkompenzáció	16 637	30 861	30 861	30 861	100,0	Dologi kiadások	50 367 261	172 614 588	213 878 437	147 013 624	68,7
Működési célú támogatások és kieg. tám.	13 203 252		13 154 712	13 154 712	100,0	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
Elvonások, befizetések	4 419 200										
Működési célú visszatér.támog. igénybevétele Áht-n bel.	20 000 000										
Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n belülr.	181 755 779	402 038	2 502 477	2 466 537	98,6	Egyéb működési célú kiadások					
Műk.célú támogatások áht.-n belülről	427 694 868	208 732 899	223 988 050	223 952 110	100,0	Nemzetközi kötelezettségek					
Közhatalmi bevételek	1 625 868	3 754 500	7 500 583	7 169 295	95,6	Elvonások, befizetések	4 419 200				
						Működési célú visszatérítendő támogat.törlesztése Áht-n belülről	20 000 000				
						Működési célú támogatás államházt. belülről	180 000	0	636 455	636 455	100,0
						Egyéb működési célú tám. áht.-n kívülre	6 950 000	3 400 000	4 850 000	4 500 000	92,8
						Általános tartalék		737 038	0	0	
						Működési céltartalék			33 200 000		
						Egyéb működési célú kiadások összesen	31 549 200	4 137 038	38 686 455	5 136 455	13,3
1.Működési költségvetési bevételek	429 320 736	212 487 399	231 488 633	231 121 405	99,8	1.Működési költségvetési kiadások	267 309 986	392 789 699	582 686 612	356 099 029	61,1
2.Felhalmozási bevételek						2. Felhalmozási kiadások					
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	6 225 164		534 560 776	529 092 463	99,0	Beruházások	19 311 952	11 134 042	371 347 697	13 819 115	3,7
Felhalmozási bevételek	39 000	500 000	1 050 000	1 029 218	98,0	Felújítások	78 296	0	4 100 000	0	0,0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 426 266	1 200 000	1 365 073	933 258	68,4	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
						Felhalmozási célú támogatások államházt. belülről	1 048 000				
						Felhalmozási célú támogatás áht.-n kívülre	239 526	250 000	351 686	290 223	82,5
						Felhalmozási céltartalék			0	0	
						Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen	1 287 526	250 000	351 686	290 223	82,5
2.Felhalmozási költségvetési bevételek	7 690 430	1 700 000	536 975 849	531 054 939	98,9	2.Felhalmozási költségvetési kiadások	20 677 774	11 384 042	375 799 383	14 109 338	3,8
Költségvetési bevételek	437 011 166	214 187 399	768 464 482	762 176 344	99,2	Költségvetési kiadások	287 987 760	404 173 741	958 485 995	370 208 367	38,6

[illegible]

Adatok: Forintban

ROVATOK SZÁMJELE				ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkorm. eredeti előir.	Tolna Megyei Önkorm. mód. előir.	Tolna Megyei Önkorm. teljesítés	Tolna M. Önkorm. Hivatal eredeti előir.	Tolna M. Önkorm. Hivatal mód. előir.	Tolna M. Önkorm. teljesítés	Önkor- mányzat nettoított mód.előir.	Önkor- mányzat nettoított módosított ei.	Önkor- mányzat nettoított teljesítés
K	1-8.			KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK									
K		11.		Foglalkoztatottak személyi juttatásai									
K			1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	8 132 000	10 359 199	7 162 864	81 204 400	137 563 473	77 927 302	89 336 400	147 922 672	85 090 166
K			1102	Normatív jutalmak				0	8 000 000	8 000 000	0	8 000 000	8 000 000
K			1103	Céltuttas, projektpremium				2 003 384	38 659 997	6 812 642	2 003 384	38 659 997	6 812 642
K			1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj,túlóra,túlszolgálat							0	0	0
K			1105	Végkielégítés							0	0	0
K			1106	Jubileumi jutalom				0	0	0	0	0	0
K			1107	Béren kívüli juttatások				3 427 209	3 436 559	3 355 666	3 427 209	3 436 559	3 355 666
K			1108	Ruházati költségterítés							0	0	0
K			1109	Közkedelési költségterítés	663 000	663 000	387 232	3 056 598	2 595 780	1 808 211	3 719 598	3 258 780	2 195 443
K			1110	Egyéb költségterítések				200 000	120 000	40 000	200 000	120 000	40 000
K			1111	Lakhatási támogatások				80 000	73 300	0	80 000	73 300	0
K			1112	Szociális támogatások				400 000	150 000	82 000	400 000	150 000	82 000
K			1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		94 318	94 318	300 000	1 522 655	978 833	300 000	1 616 973	1 073 151
	11.			Foglalkoztatottak személyi juttatásai	8 795 000	11 116 517	7 644 414	90 591 591	192 128 464	99 077 954	99 386 591	203 244 961	106 722 368
K			121	Választott tisztségviselők juttatásai	46 695 000	47 445 000	47 441 469				46 695 000	47 445 000	47 441 469
K			122	Munkavégzésére irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	2 260 000	2 285 000	2 185 001	15 480 200	1 320 000	1 101 495	17 740 200	3 605 000	3 286 496
K			123	Egyéb külső személyi juttatások	11 258 394	13 814 933	10 697 335	465 000	465 000	250 969	11 723 394	14 279 933	10 948 304
K		12.		Külső személyi juttatások	60 213 394	63 544 933	60 323 805	15 945 200	1 785 000	1 352 464	76 158 594	65 329 933	61 676 269
K	1.			Személyi juttatások	69 008 394	74 661 450	67 968 219	106 536 791	193 913 464	100 430 418	175 545 185	268 574 914	168 398 637
K	2.			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 465 900	16 821 729	14 742 844	25 028 988	44 725 077	20 807 469	40 492 888	61 546 808	35 550 313
		Ebből:		szociális hozzájárulási adó	12 410 000	13 476 650	11 777 504	23 320 489	43 016 578	19 543 985	35 730 489	56 495 228	31 321 489
				rehabilitációs hozzájárulás							0	0	0
				körkervezmény-biztosítási járulékok				2 000	2 000	0	2 000	2 000	0
				egészségügyi hozzájárulás	2 414 900	2 446 926	2 197 911	883 860	883 860	641 904	3 298 760	3 330 786	2 839 815
				lappénz hozzájárulás	45 000	45 000	44 396				45 000	45 000	44 396
				a munkaadót a fgalkoztatottakkal k.teh.más jár.							0	0	0
				munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	596 000	853 153	723 033	820 639	820 639	621 580	1 416 639	1 673 792	1 344 613
K	3.			Dologi kiadások									
K			311	Szakmai anyagok beszerzése	100 000	100 000	45 704	323 000	165 000	77 476	423 000	265 000	123 180
K			312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 280 234	3 461 736	3 196 792	4 632 065	5 553 059	3 446 482	7 912 299	9 014 795	6 643 274
K			313	Árubeszerzés							0	0	0
K		31		Készletbeszerzés	3 380 234	3 561 736	3 242 496	4 955 065	5 718 059	3 523 958	8 335 299	9 279 795	6 766 454
K			321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	2 888 102	2 374 109	313 870	1 611 000	1 611 000	1 318 015	4 499 102	3 985 109	1 631 885
K			322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	117 000	117 000	90 785	2 452 000	2 482 784	1 499 966	2 569 000	2 598 784	1 590 751
K		32		Kommunikációs szolgáltatások	3 005 102	2 491 109	404 655	4 063 000	4 093 784	2 817 981	7 068 102	6 584 893	3 222 636
K			331	Közüemi díjak	100 000	109 007	108 052				100 000	109 007	108 052
K			332	Vásárolt élelmézés							0	0	0
K			333	Bérlési és lízing díjak	1 306 000	1 657 700	770 346	60 000	938 000	937 748	1 366 000	2 596 700	1 708 094
K			334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	800 000	3 092 015	3 091 841	701 530	301 530	268 311	1 501 530	3 393 545	3 360 152
K			335	Közvetített szolgáltatások							0	0	0
K			336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 590 000	9 094 156	1 470 000	10 000 0	0	0	1 600 000	9 094 156	1 470 000
K			337	Egyéb szolgáltatások	99 807 307	113 231 602	87 249 596	6 797 971	5 337 696	4 656 889	106 605 278	118 569 298	91 906 485
K		33		Szolgáltatási kiadások	103 603 307	127 184 480	92 689 835	7 569 501	6 577 226	5 862 948	111 172 808	133 761 706	98 552 783
K			341	Kiküldetési kiadásai	400 000	100 000	20 150	260 000	970 322	14 381	660 000	1 070 322	34 531
K			342	Reklám- és propagandakiadások	10 573 051	14 476 250	8 673 598	100 000	5 743 525	150 500	10 673 051	20 219 775	9 184 098
K		34		Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	10 973 051	14 576 250	8 693 748	360 000	6 713 847	524 881	11 333 051	21 290 097	9 218 629
K			351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	28 347 508	32 630 453	23 529 990	3 752 820	5 305 493	2 934 096	32 100 328	37 935 948	26 464 086
K			352	Fizetendő áfa							0	0	0
K			353	Kamatkiadások							0	0	0
K			354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	4 000	4 000	0	2 000	2 000	40	6 000	6 000	40
K			355	Egyéb dologi kiadások	2 199 000	4 820 000	2 691 717	400 000	200 000	97 279	2 599 000	5 020 000	2 789 996
K		35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	30 550 508	37 454 453	26 221 707	4 154 820	5 507 493	3 031 415	34 705 328	42 961 946	29 253 122
K	3.			Dologi kiadások	151 512 202	185 268 028	131 252 441	21 102 386	28 610 409	15 761 183	172 614 589	213 878 437	147 013 624
K			41	Társadalombiztosítási ellátások									
K			42	Családi támogatások									
K			43	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések									
K			44	Betegséggel kapcsolatos (nem tb.) ellátások									
K			45	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcs.ellát.									
K			46.	Lakhatással kapcsolatos ellátások									
K			47.	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai									
K			48.	Egyéb nem intézményi ellátások									
K	4.			Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K			501	Nemzetközi kötelezettségek							0	0	0
K			5021	A helyi önkormányzatok előző évi elsz. szárm.kia							0	0	0

ROVATOK SZÁMJELE	ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkorm. eredeti előir.	Tolna Megyei Önkorm. mód. előir.	Tolna Megyei Önkorm. teljesítés	Tolna M. Önkorm. Hivatal eredeti előir.	Tolna M. Önkorm. Hivatal mód. előir.	Tolna M. Önkorm. Hivatal teljesítés	Önkormányzat nettósított mód. előir.	Önkormányzat nettósított módosított ei.	Önkormányzat nettósított teljesítés
K	5022	A helyi önkormányzatok törvényi előírásán al.befiz.								
K	5023	Egyéb elvonások befizetések						0	0	0
K	503	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n belülre						0	0	0
K	504	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHT-n belülre						0	0	0
K	505	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁHT-n belülre						0	0	0
K	506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		636 455	636 455			0	636 455	636 455
K	507	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre						0	0	0
K	508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHT-n kívülre						0	0	0
K	509	Árkiegészítések, ártámogatások						0	0	0
K	510	Kamat támogatások						0	0	0
K	512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 400 000	4 850 000	4 500 000			3 400 000	4 850 000	4 500 000
K	513	Tartalékok (ÁHT 15. § (3), 21. §. 23. § (3) szerinti)	737 038	33 200 000	0			737 038	33 200 000	0
K	5.	Egyéb működési célú kiadások	4 137 038	38 686 455	5 136 455	0	0	4 137 038	38 686 455	5 136 455
		Működési kiadások összesen:	240 123 534	315 437 662	219 099 959	152 666 165	267 248 950	392 789 699	582 686 612	356 099 029
K	61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	5 511 811	6 721 105	5 100 000	200 000	200 000	0	5 711 811	5 100 000
K	62	Ingatlanok beszerzése, létesítése		248 546 125	450 000			0	248 546 125	450 000
K	63	Informaticai eszközök beszerzése		37 787	37 787	733 200	856 132	762 305	733 200	893 919
K	64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	1 640 551	36 756 992	4 531 100	682 409	582 409	0	2 322 960	37 339 401
K	65	Részesedések beszerzése						0	0	0
K	66	Meglevő részesedések növeléséhez kapcs. kiadások						0	0	0
K	67	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	1 931 138	77 206 024	2 732 100	434 933	441 123	205 823	2 366 071	77 647 147
K	6.	Beruházások	9 083 500	369 288 033	12 850 987	2 050 542	2 079 664	968 128	11 134 042	371 347 697
K	71	Ingatlanok felújítása		3 228 346	0			0	3 228 346	0
K	72	Informaticai eszközök felújítása						0	0	0
K	73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása						0	0	0
K	74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa		871 654	0			0	871 654	0
K	7.	Felújítások	0	4 100 000	0	0	0	0	4 100 000	0
K	81	Felhalmozási célú garancia- és kezességváll. kifiz. áht-n belülre						0	0	0
K	82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n belülre						0	0	0
K	83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése áht-n belülre						0	0	0
K	84	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre (végleges)						0	0	0
K	85	Felhalmozási célú garancia- és kezességváll. kifiz. áht-n kívülre						0	0	0
K	86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n kívülre				250 000	351 686	290 223	250 000	351 686
K	87	Lakástámogatás						0	0	0
K	89	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre (ft. célú végleges)	0	0	0	250 000	351 686	290 223	250 000	351 686
K	8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	250 000	351 686	290 223	250 000	351 686
		Felhalmozási kiadások összesen:	9 083 500	373 366 033	12 850 987	2 300 542	2 431 350	1 258 351	11 384 042	375 799 383
		Költségvetési kiadások összesen:	249 207 034	688 805 695	231 950 946	154 966 707	269 680 300	138 257 421	404 173 741	958 485 995
K	91	Belföldi finanszírozás kiadásai						0	0	0
K	911	911 Hitelek- és kölcsönök törlesztése áht-n kívülre						0	0	0
K		Hosszú lejáratú hitelek, kölcs. törleszt. pü. váll.-nak						0	0	0
K		Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						0	0	0
K		9113 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pü. váll.						0	0	0
K	912	Belföldi értékpapírok kiadásai						0	0	0
K		9121 Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása						0	0	0
K		9122 Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása						0	0	0
K		9123 Kincstárjegyek beváltása						0	0	0
K		9124 Éven belüli lej. értékpapírok beváltása						0	0	0
K		9125 Belföldi kötvények beváltása						0	0	0
K		9126 Éven túl lejáratú belf. értékpapírok beváltása						0	0	0
K	913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása(Áht 78. § (4)(5) szerinti)						0	0	0
K	914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése(Áht 78. § (4)(5) szerinti)	8 332 000	16 664 000	8 332 000			8 332 000	16 664 000	8 332 000
K	915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása(Áht. 73. § (1) ae) szerinti(önk.hiv.-nak) adott önk-i tám.	118 037 151	116 760 863	116 760 863			0	0	0
K	916	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése						0	0	0
K	917	Pénzügyi lízing kiadásai						0	0	0
K	918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai(Áht § (7) ad) alpontjában foglalt pénzügyi műveletek						0	0	0
K	919	Tulajdonosi kölcsönök						0	0	0
K	92.	Külföldi finanszírozás kiadásai						0	0	0
K	921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása						0	0	0
K	922	Befektetési célú külf. értékpapírok vásárlása						0	0	0
K	923	Külf. értékpapírok beváltása						0	0	0
K	924	Hitelek, kölcsönök tör. külf. kormányoknak és nemz. sz.						0	0	0
K	925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külf. pénzintézeteknek						0	0	0
K	93.	Adóssághoz nem kapcs. származékos ügyletek						0	0	0
K	94.	Válto kiadások						0	0	0
K	9.	Finanszírozási kiadások	126 369 151	133 424 863	125 092 863	0	0	8 332 000	16 664 000	8 332 000
		Összesen:	375 576 185	822 230 558	357 043 809	154 966 707	269 680 300	138 257 421	412 505 741	975 149 995

ROVATOK SZÁMJELE				ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkorm. eredeti előír.	Tolna Megyei Önkorm. mód. előír.	Tolna Megyei Önkorm. teljesítés	Tolna M. Önkorm. Hivatal eredeti előír.	Tolna M. Önkorm. Hivatal mód. előír.	Tolna M. Önkorm. Hivatal teljesítés	Önkorm- mányzat nettósított mód. előír.	Önkorm- mányzat nettósított módosított ei.	Önkorm- mányzat nettósított teljesítés
B	1-7.			BEVÉTELEK Költségvetési bevételei									
B													
B			111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	208 330 861	208 330 861	208 330 861				208 330 861	208 330 861	208 330 861
B			112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása							0	0	0
B			113	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, gyermekéktől feladatainak támogatása							0	0	0
B			114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása							0	0	0
B			115	Működési célú költségvetési támogatások és -es kiegészítő támogatások			13 154 712	13 154 712			0	13 154 712	13 154 712
B			116	Elszámolásból származó bevételek									
B		11.		Önkormányzatok működési támogatásai	208 330 861	221 485 573	221 485 573	0	0	0	208 330 861	221 485 573	221 485 573
B		12.		Elvonások és befizetések bevételei							0	0	0
B		13.		Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n belülről							0	0	0
B		14.		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n belülről							0	0	0
B		15.		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áht-n belülről							0	0	0
B		16.		Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről	402 038	2 394 657	2 394 657	0	107 820	71 880	402 038	2 502 477	2 466 537
B	1.			Működési célú támogatások államháztartáson belülről	208 732 899	223 880 230	223 880 230	0	107 820	71 880	208 732 899	223 988 050	223 952 110
B		21.		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások							0	0	0
B		22.		Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n belülről							0	0	0
B		23.		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n belülről							0	0	0
B		24.		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áht-n belülről							0	0	0
B		25.		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről		418 815 572	414 627 416		115 745 204	114 465 047	0	534 560 776	529 092 463
B	2.			Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	418 815 572	414 627 416	0	115 745 204	114 465 047	0	534 560 776	529 092 463
B	3.			Közhatalmi bevételek									
B		31.		Jövedelemadók									
B		311		Magánszemélyek jövedelemadói									
B		312		Társaságok jövedelemadói									
B		32.		Szociális hozzájárulási adó és járulékok									
B		33.		Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók									
B		34.		Vagyoni típusú adók									
B		35.		Termékek és szolgáltatások adói									
B		36.		Egyéb közhatalmi bevételek									
B	3.			Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B													
B		401		Készletértékesítés ellenértéke							0	0	0
B		402		Szolgáltatások ellenértéke	120 000	1 020 000	1 020 000	447 000	447 000	421 396	567 000	1 467 000	1 441 396
B		403		Közvetített szolgáltatások ellenértéke							0	0	0
B		404		Tulajdonosi bevételek							0	0	0
B		405		Ellátási díjak							0	0	0
B		406		Kiszámlázott általános forgalmi adó							0	0	

ROVATOK SZÁMJELE					ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkorm. eredeti előír.	Tolna Megyei Önkorm. mód. előír.	Tolna Megyei Önkorm. teljesítés	Tolna M. Önkorm. Hivatal eredeti előír.	Tolna M. Önkorm. Hivatal mód. előír.	Tolna M. Önkorm. Hivatal teljesítés	Önkor- mányzat nettósított mód.előír.	Önkor- mányzat nettósított módosított el	Önkor- mányzat nettósított teljesítés
B		74.			Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről				1 200 000	1 301 686	869 871	1 200 000	1 301 686	869 871
B		75.			Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		63 387	63 387				0	63 387	63 387
B	7.				Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	63 387	63 387	1 200 000	1 301 686	869 871	1 200 000	1 365 073	933 258
					Működési költségvetési bevételek	211 536 399	230 429 813	230 442 638	951 000	1 058 820	678 767	212 487 399	231 488 633	231 121 405
					Felhalmozási költségvetési bevételek	500 000	419 928 959	415 720 021	1 200 000	117 046 890	115 334 918	1 700 000	536 975 849	531 054 939
					Költségvetési bevétele	212 036 399	650 358 772	646 162 659	2 151 000	118 105 710	116 013 685	214 187 399	768 464 482	762 176 344
B	8.				Finanszírozási bevételek									
		81.			Belföldi finanszírozás bevételei							0	0	0
B			811.		Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól							0	0	0
B				8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pü.váll.-tól							0	0	0
B				8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól							0	0	0
B				8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pü. vállalkozástól							0	0	0
B			812.		Belföldi értékpapírok bevételei							0	0	0
				8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							0	0	0
				8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása							0	0	0
				8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							0	0	0
				8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása							0	0	0
B			813.		Maradvány igénybevétele							0	0	0
B				8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	163 539 786	163 539 786	163 539 786	34 778 556	34 813 727	34 813 727	198 318 342	198 353 513	198 353 513
					Ebből: működési célú maradv.igv.	154 956 286	154 960 486	154 960 486	33 678 014	33 684 063	33 684 063	188 634 300	188 644 549	188 644 549
					Ebből: felhalmozási célú maradv. igénybevétele	8 583 500	8 579 300	8 579 300	1 100 542	1 129 664	1 129 664	9 684 042	9 708 964	9 708 964
B				8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele							0	0	0
B			814.		Államháztartáson belüli megelőlegezések		8 332 000	8 332 000				0	8 332 000	8 332 000
					áht. 78. § (4)(5) bek szerinti megelőlegezések beérkezése							0	0	0
B			815.		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése							0	0	0
B			816.		Központi irányító szervi támogatás				118 037 151	116 760 863	116 760 863	0	0	0
					Áht 6. § (7) bek. a) pont a) pontja szerinti támogatás beérkezése							0	0	0
B			817.		Lekötött betétek megszüntetése							0	0	0
B			818.		Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei							0	0	0
					áht 73. § (1) ba-be) pontjai							0	0	0
B			819.		Tulajdonosi kölcsönök bevételei							0	0	0
B			82.		Külföldi finanszírozás bevételei							0	0	0
B				821.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							0	0	0
B				822.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							0	0	0
B				823.	Külföldi értékpapírok kibocsátása							0	0	0
B				824.	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől							0	0	0
B				825.	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől									
B			83.		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyl.bevételei							0	0	0
B			84.		Változások									
B	8.				Finanszírozási bevételek	163 539 786	171 871 786	171 871 786	152 815 707	151 574 590	151 574 590	198 318 342	206 685 513	206 685 513
					Összesen:	375 576 185	822 230 558	818 034 445	154 966 707	269 680 300	267 588 275	412 505 741	975 149 995	968 861 857
					Egyszerlen működési költségvetés	0	55 140 226	-49 542 302	0	115 745 204	-14 124 623	0	170 885 430	-63 666 925
					Egyszerlen felhalmozási költségvetés	0	-55 140 226	-411 448 334	0	-115 745 204	-115 206 231	0	-170 885 430	-526 654 565
					Egyszerlen költségvetés összege	0	0	-460 990 636	0	0	-129 330 854	0	0	-590 321 490

**A Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal
2017. évi pénzkészletének alakulása**

Forintban

Megnevezés	Önkormányzat összesen	Tolna Megyei Önkormányzat	
		Önkormányzat	Önkormány- zati Hivatal
2016.XII.31-i pénzkészlet	198 099 942	163 421 386	34 678 556
2017. évi költségvetési bevételek és kiadások			
Költségvetési bevétel (+)	762 176 344	646 162 659	116 013 685
Költségvetési kiadás (-)	370 208 367	231 950 946	138 257 421
2017. évi finanszírozási bevételek és kiadások			
Finanszírozási bevétel (+)	125 092 863	8 332 000	116 760 863
Finanszírozási kiadás (-)	125 092 863	125 092 863	
Pénzügyi számlák forgalma			
Követel forgalom(bevétel +)	38 096 903	31 936 420	6 160 483
Tartozik forgalom(kiadás -)	37 283 082	31 157 770	6 125 312
Bevételek összesen	925 366 110	686 431 079	238 935 031
Kiadások összesen	532 584 312	388 201 579	144 382 733
2017. XII. 31-i pénzkészlet	590 881 740	461 650 886	129 230 854

**KIMUTATÁS A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2017. ÉVET KÖVETŐ ÉVEKET TERHELŐ KÖTELEZETTSÉGEIRŐL
ÉVENKÉNT ÉS ÖSSZESÍTVE**

Sorszám	Kötelezettségvállalás jogosultja Kötelezettségvállalás megnevezése	2017. évet terhelő kötelezettség- vállalás	2017. évet terhelő végleges köt.váll.	2018. évet terhelő végleges köt.váll.	Forintban Kötelezettségvállalás összege				Tárgyév követő éveket terhelő kötelezettség
					2018. évet terhelő összeg	2019. évet terhelő összeg	2020. évet terhelő összeg		
	TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT								
1.	Választott tisztségviselők illetménye, tiszteletdíja				25 250 400	23 146 200			48 396 600
2.	Elnök, alalnokok költségterítése				3 787 560	3 471 930			7 259 490
3.	Közügyülés tagjainak tiszteletdíja				18 720 000	17 160 000			35 880 000
4.	Külső bizottsági tagok tiszteletdíja				3 360 000	3 080 000			6 440 000
5.	Megbízási díj	23 040							0
6.	Megbízási díj	28 800							0
7.	KEHOP szakmai munkatárs bére				1 760 000				1 760 000
8.	Közfoglalkoztatás bér				639 330				639 330
9.	Célfeladat kiírás KEHOP projektmenedzser				315 000				315 000
10.	Célfeladat kiírás KEHOP pü. vezető				126 000				126 000
11.	Személyi juttatások összesen:	51 840	0	0	53 958 290	46 858 130	0	0	100 816 420
12.	Választott tisztségviselők szoc. hozzáj. adója				4 881 833	4 427 709			9 309 542
13.	Elnök, alalnokok költségterítése szoc. hj.				671 818	609 323			1 281 141
14.	Közügyülés tagjai tiszt. díj szoc. hj. adója				3 320 460	3 011 580			6 332 040
15.	Külső biz. tagok tiszteletdíj terhelő EHO				595 980	540 540			1 136 520
16.	Megbízási díjat terhelő szoc. hj.	15 840							0
17.	Megbízási díjat terhelő szoc. hj.	19 800							0
18.	KEHOP szakmai munkatárs szoc. hj. adója				354 200				354 200
19.	Célfeladat szoc. hj. adója KEHOP Pr. men.				63 000				63 000
20.	Célfeladat szoc. hj. adója KEHOP Pü. vezető				25 200				25 200
21.	Közfoglalkoztatás szoc. hj. adója				70 326				70 326
22.	Munkaadót terhelő járulékok összesen	35 640	0	0	9 982 817	8 589 152	0	0	18 571 969
23.	E-Szoftverfejlesztő Kft. E-KATA				41 666	41 666	41 666		124 998
24.	Whizz-Kid Kft. weboldal karbantartás	266 700			152 400	152 400	152 400		457 200
25.	SIGNÁL Biztosító CASCO			158 792	476 376	635 168	635 168		1 746 712
26.	Tolna Megyei Kormányhivatal megyeháza üz.				50 000	50 000	50 000		150 000
27.	Mediaworks Hungary Zrt. közüzemi díjak			9 553	102 190	102 190	102 190		306 570
28.	Bujdosó Közbeszerzési és Tan. Ir. Sió I.				3 302 000				3 302 000
29.	Bujdosó Közbeszerzési és Tan. Ir. Sió II.				3 599 180				3 599 180
30.	Dr. Printz és Társa N. Könyvvizsg. Kft.				762 000	317 500			1 079 500
31.	E-Szoft Kft. EPER pénzügyi szoftver működtetése				344 988	344 988	344 988		1 034 964
32.	Szekszárdi Vagyongkezelő Kft. bérleti díj				416 052	416 052	416 052		1 248 156
33.	Tolnatáj Televízió közszolgálati műsorszolg.				4 800 000	4 800 000	4 800 000		14 400 000
34.	Tolna Megyei Kormányhivatal üzemeltetés				4 000 000	4 000 000	4 000 000		12 000 000
35.	MÓOSZ tagdíj				1 075 000	1 075 000	1 075 000		3 225 000
36.	Groupama Biztosító kötelező felelősségbizt.				138 884	138 884	138 884		416 652
37.	MOL Nyrt. üzemanyag beszerzés				2 500 630	2 500 630			5 001 260
38.	RUSHUN Business Consulting Kft	127 000			127 000	127 000			254 000
39.	MOLLER Kft.			9 200					0
40.	EX Ante Tanácsadó Iroda Célcsoport el.				254 000	254 000	254 000		762 000
41.	EX Ante Tanácsadó Iroda Humán erőforrás				323 850	323 850	323 850		971 550
42.	MSB Fejlesztési Tanácsadó Zrt. kerékp. fenntart.				635 000				635 000
43.	MSB Fejlesztési Tanácsadó Zrt. üzleti terv				1 270 000				1 270 000
44.	BLOKK Tanácsadó és Szolg. paktum mon.				1 317 625	1 317 625	1 317 625		3 952 875
45.	Tarr Kft. TMCNŐ iroda internet és telefon				92 644	92 644	92 644		277 932
46.	Magyar Államkincstár számlavezetés		20 337						0
47.	Dologi kiadások összesen	393 700	20 337	177 545	25 781 485	16 689 597	13 744 467	0	56 215 549
48.	DIPOL HUMÁN POL. INT. Klímastratégia				558 800				558 800
49.	Beruházási kiadás összesen:	0	0	0	558 800	0	0	0	558 800
50.	Államháztartáson belüli megelőlegezés			8 332 000					0
51.	Finanszírozási kiadás	0	0	8 332 000	0	0	0	0	0
52.	TMÖ összesen:	481 180	20 337	8 509 545	90 281 392	72 136 879	13 744 467	0	176 162 738

[illegible]

A Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetési bevétele feladatonként

Forintban

Sor- szám	Elő- irány- zat/ Telje- sítés	Kor- mányza- ti funk- ciók	Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként									Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költség- vetési bevételek össze- sen	Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.
				Helyi önk. mük. ált.tám.	Mük.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvo- nások	Mük.célú visszatér. támogat. Áht.-n belülr.	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belülr.	Közhatal- mi bevétel	Működési bevételek	Mük.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülől	Felhal- mozási bevételek	Felhal- mozási célú átvett pénzeszk.	Felhal- mozási költségvetési bevételek összesen			
																Mük.cél	Felh.cél		
1.		Eredeti	Kötelező feladat összesen	208 330 861	0	0	0	402 038	0	3 754 500	0	212 487 399	0	500 000	1 200 000	1 700 000	214 187 399	55 045 053	2 684 042
		Mód.ei.		208 330 861	13 154 712	0	0	2 394 657	0	7 500 583	0	231 380 813	115 745 204	1 050 000	1 365 073	118 160 277	349 541 090	55 290 221	5 213 164
		Teljesítés		208 330 861	13 154 712	0	0	2 394 657	0	7 169 295	0	231 049 525	114 465 047	1 029 218	933 258	116 427 523	347 477 048	55 290 221	5 213 164
2.		Eredeti	Önként vállalt feladat összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	133 589 247	7 000 000
		Mód.ei.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	418 815 572	0	0	418 815 572	418 815 572	133 354 328	4 495 800
		Teljesítés		0	0	0	0	0	0	0	0	0	414 627 416	0	0	414 627 416	414 627 416	133 354 328	4 495 800
3.		Eredeti	Államigazgatási feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.		0	0	0	0	107 820	0	0	0	107 820	0	0	0	0	107 820	0	0
		Teljesítés		0	0	0	0	71 880	0	0	0	71 880	0	0	0	0	71 880	0	0
		Eredeti	Feladatok összesen:	208 330 861	0	0	0	402 038	0	3 754 500	0	212 487 399	0	500 000	1 200 000	1 700 000	214 187 399	188 634 300	9 684 042
		Mód.ei.		208 330 861	13 154 712	0	0	2 502 477	0	7 500 583	0	231 488 633	534 560 776	1 050 000	1 365 073	536 975 849	768 464 482	188 644 549	9 708 964
		Teljesítés		208 330 861	13 154 712	0	0	2 466 537	0	7 169 295	0	231 121 405	529 092 463	1 029 218	933 258	531 054 939	762 176 344	188 644 549	9 708 964

Sor-szám		EIő-irányzat/Teljesítés	Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként									Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevétel összesen	Fin.bev. Költségv.maradv.	Fin.bev. Költségv.maradv.	
				Helyi önk.műk. ált.tám.	Műk.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvonások	Műk.célú visszatér. támogat. Áht.-n belülr.	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belülr.	Közhatalmi bevétel	Működési bevételek	Műk.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülről	Felhalom.bevételek	Felhalom.célú átvett pénzeszk.	Felhalom.költségvetési bevétel összesen		Műk.cél	Felh.cél	
1.			Kötelező feladatok																	
	1.1	Eredeti	011130 Önkormányzatok és önk. hiv.	208 330 861						2 803 500		211 134 361		500 000		500 000	211 634 361	10 822 207	1 583 500	
		Mód.ei.	jogalkotó és általános igazga-tási tevékenysége							5 529 583		5 529 583		0	63 387	63 387	5 592 970	11 059 858	4 083 500	
		Teljesítés								5 542 408		5 542 408			63 387	63 387	5 605 795	11 059 858	4 083 500	
	1.2	Eredeti	011140 Országos és helyi nemzetiségi							0		0				0	0			
		Mód.ei.	önkormányzatok igazgatási							0		0				0	0			
		Teljesítés	tevékenysége							0		0				0	0			
	1.3	Eredeti	041140 Területfejlesztés igazgatása							0		0				0	0			
		Mód.ei.	Egyéb területfejlesztési feladatok							0		0				0	0			
		Teljesítés								0		0				0	0			
	1.4	Eredeti	041140 Területfejlesztés igazgatása							0		0				0	0	10 128 426		
		Mód.ei.	(Megyei önk.2016.évi rendk.tám felh.)							0		0				0	0	10 128 426		
		Teljesítés								0		0				0	0	10 128 426		
	1.5	Eredeti	041140 Területfejlesztés igazgatása							0		0				0	0	220 500		
		Mód.ei.	(egyéb területfejlesztési feladat)							0		0				0	0	221 968		
		Teljesítés								0		0				0	0	221 968		
	1.6	Eredeti	041233 Hosszabb időtartamú közfog-lalkoztatás				402 038			402 038		402 038				0	402 038	195 906		
		Mód.ei.					2 394 657			2 394 657		2 394 657				0	2 394 657	195 906		
		Teljesítés					2 394 657			2 394 657		2 394 657				0	2 394 657	195 906		
	1.7	Eredeti	018010 Helyi önk. elsz.kp-i kv-sei							0		0				0	0			
		Mód.ei.		208 330 861	13 154 712							221 485 573				0	221 485 573			
		Teljesítés		208 330 861	13 154 712							221 485 573				0	221 485 573			
	1.8	Eredeti	013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás							1 020 000		1 020 000		1 050 000		1 050 000	2 070 000			
		Mód.ei.								1 020 000		1 020 000		1 029 218		1 029 218	2 049 218			
		Teljesítés										0				0	0			
										0		0				0	0			
										0		0				0	0			
										0		0				0	0			
										0		0				0	0			

Sor- szám	Elő- irány- zat/ Telje- sítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költség- vetési bevétel össze- sen	Forintban	
				Helyi önk. mük. ált.tám.	Mük.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvo- nások	Mük.célú visszatér. támogat. Áht.-n belül.	Egyéb működési célú tám. Áht.-n belül.	Közhatal- mi bevétel	Működési bevételek	Mük.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. Áht.-n belülől	Felhalm. bevételek	Felhalm. célú átvett pénzeszk.	Felhalm. költségvetési bevétel összesen		
																	Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.
																	Mük.cél	Felh.cél
2.			Önként vállalt feladatok															
	2.1	Eredeti	082091 Közművelődés-közösségi és									0				0	488 000	
		Mód.ei.	társadalmi részvétel fejlesztése									0				0	697 500	
		Teljesítés										0				0	697 500	
	2.2	Eredeti	082092 Közművelődés-hagyományos									0				0	1 906 367	
		Mód.ei.	közösségi kulturális értékek									0				0	1 737 730	
		Teljesítés	gondozása									0				0	1 737 730	
	2.3	Eredeti	084020 Nemzetiségi közfeladatok ellá- tása és támogatása									0				0	0	
		Mód.ei.										0				0	200 000	
		Teljesítés										0				0	200 000	
	2.4	Eredeti	084031 Civil szervezetek működési támogatása									0				0	0	
		Mód.ei.										0				0	1 050 000	
		Teljesítés										0				0	1 050 000	
	2.5	Eredeti	084031 Civil szervezetek program támogatása									0				0	1 400 000	
		Mód.ei.										0				0	1 150 000	
		Teljesítés										0				0	1 150 000	
	2.6	Eredeti	084040 Egyházak közösségi és hitéleti támogatása									0				0	0	
		Mód.ei.										0				0	100 000	
		Teljesítés										0				0	100 000	
	2.7	Eredeti	041140 Területfejlesztés igazgatás									0				0	1 500 000	2 500 000
		Mód.ei.										0				0	611 418	0
		Teljesítés										0				0	611 418	
	2.8	Eredeti	041140 Területfejlesztés igazgatása									0				0	102 303 480	
		Mód.ei.	TOP-5.1.1. Megyei foglalkozt. paktum EU pályázat									0				0	102 303 480	
		Teljesítés										0				0	102 303 480	
	2.9	Eredeti	041140 Területfejlesztés igazgatás									0				0	25 991 400	4 500 000
		Mód.ei.	Klimavédelem és fenntarthatóság									0				0	25 504 200	4 495 800
		Teljesítés	EU projekt									0				0	25 504 200	4 495 800
	2.10	Eredeti	041140 Területfejlesztés igazgatása									0				0	0	
		Mód.ei.	TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00019									0	127 427 572			127 427 572	127 427 572	
		Teljesítés	A Sió vízi turisztikai fejl. I. ütem									0	126 153 296			126 153 296	126 153 296	
	2.10	Eredeti	041140 Területfejlesztés igazgatása									0				0	0	
		Mód.ei.	TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00016									0	291 388 000			291 388 000	291 388 000	
		Teljesítés	Sió-mente kerékpár turisztikai f.									0	288 474 120			288 474 120	288 474 120	
	2.10	Eredeti	041140 Területfejlesztés igazgatása									0				0	0	
		Mód.ei.										0				0	0	
		Teljesítés										0				0	0	
		Eredeti	Önként vállalt feladatok összes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	133 589 247	7 000 000
		Mód.ei.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	418 815 572	0	0	418 815 572	418 815 572	133 354 328
		Teljesítés		0	0	0	0	0	0	0	0	0	414 627 416	0	0	414 627 416	414 627 416	133 354 328
3.			Államigazgatási feladat															
	3.1	Eredeti										0				0	0	
		Mód.ei.										0				0	0	
		Teljesítés										0				0	0	
	3.2	Eredeti										0				0	0	
		Mód.ei.										0				0	0	
		Teljesítés										0				0	0	
		Eredeti	Államigazgatási feladat össz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljesítés		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Eredeti	Tolna Megyei Önkorm. összes	208 330 861	0	0	0	402 038	0	2 803 500	0	211 536 399	0	500 000	0	500 000	212 036 399	154 956 286
		Mód.ei.		208 330 861	13 154 712	0	0	2 394 657	0	6 549 583	0	230 429 813	418 815 572	1 050 000	63 387	419 928 959	650 358 772	154 960 486
		Teljesítés		208 330 861	13 154 712	0	0	2 394 657	0	6 562 408	0	230 442 638	414 627 416	1 029 218	63 387	415 720 021	646 162 659	154 960 486

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevétele feladatainaként

Sor-szám		Elő- irány- zat/ Telje- sítés		Feladat megnevezése	költségvetési bevételek feladatonként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként					Költség- vetési bevétel össze- sen	Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.
					Helyi önk. mük. ált.tám.	Műk.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvo- nások	Műk.célú visszatér. támogat. Áht.-n belül.	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belül.	Közhatal- mi bevétel	Működési bevételek	Műk.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülől	Felhalm. bevételek	Felhalm. célú átvett pénzeszk.	Felhalm. költségvetési bevétel összesen			
1.				Kötelező feladatok																
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv.							951 000		951 000			1 200 000	1 200 000	2 151 000	3 836 596	423 378
		Mód.ei.		jogalk. és általános igazgatási							951 000		951 000			1 301 686	1 301 686	2 252 686	3 871 767	423 378
		Teljesítés		tevékenysége							606 887		606 887			869 871	869 871	1 476 758	3 871 767	423 378
	1.2	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0			0	0	0	29 841 418	677 164
		Mód.ei.		TOP-5.1.1. Megyei paktum							0		0			0	0	0	29 812 296	706 286
		Teljesítés		EU projekt							0		0			0	0	0	29 812 296	706 286
	1.3	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0			0	0	0		
		Mód.ei.		Kakasd							0	4 374 124	0	4 374 124		4 374 124	4 374 124			
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-0000€							0	4 330 382	0	4 330 382		4 330 382	4 330 382			
	1.4	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0			0	0	0		
		Mód.ei.		Sióagárd							0	3 770 000	0	3 770 000		3 770 000	3 770 000			
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-0001€							0	3 732 300	0	3 732 300		3 732 300	3 732 300			
	1.5	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0			0	0	0		
		Mód.ei.		Szedres							0	3 520 000	0	3 520 000		3 520 000	3 520 000			
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00004							0	3 520 000	0	3 520 000		3 520 000	3 520 000			
	1.6	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0			0	0	0		
		Mód.ei.		Györköny							0	2 628 856	0	2 628 856		2 628 856	2 628 856			
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2016-0002€							0	2 444 168	0	2 444 168		2 444 168	2 444 168			
	1.7	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0			0	0	0		
		Mód.ei.		A Sió vizi turisztikai fejl. I. ütem							0	8 255 001	0	8 255 001		8 255 001	8 255 001			
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-0001€							0	8 172 452	0	8 172 452		8 172 452	8 172 452			
	1.8	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0			0	0	0		
		Mód.ei.		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00027							0	9 290 000	0	9 290 000		9 290 000	9 290 000			
		Teljesítés		Decs							0	9 197 100	0	9 197 100		9 197 100	9 197 100			
	1.9	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0			0	0	0		
		Mód.ei.		Bonyhád							0	5 903 835	0	5 903 835		5 903 835	5 903 835			
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00047							0	5 844 797	0	5 844 797		5 844 797	5 844 797			
	1.10	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0			0	0	0		
		Mód.ei.		Váralja							0	4 519 664	0	4 519 664		4 519 664	4 519 664			
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00002							0	4 474 467	0	4 474 467		4 474 467	4 474 467			
	1.11	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0			0	0	0		
		Mód.ei.		Bölcske							0	1 608 350	0	1 608 350		1 608 350	1 608 350			
		Teljesítés		TOP-4.2.1-15-TL1-2016-00012							0	1 592 267	0	1 592 267		1 592 267	1 592 267			
	1.12	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0			0	0	0		
		Mód.ei.		Kakasd							0	2 442 210	0	2 442 210		2 442 210	2 442 210			
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-0001€							0	2 417 789	0	2 417 789		2 417 789	2 417 789			
	1.13	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0			0	0	0		
		Mód.ei.		Nakoil							0	3 194 135	0	3 194 135		3 194 135	3 194 135			
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00014							0	3 162 193	0	3 162 193		3 162 193	3 162 193			
	1.14	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0			0	0	0		
		Mód.ei.		Závod							0	1 044 280	0	1 044 280		1 044 280	1 044 280			
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-0002€							0	1 033 836	0	1 033 836		1 033 836	1 033 836			
	1.15	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0			0	0	0		
		Mód.ei.		Gerjen							0	604 896	0	604 896		604 896	604 896			
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-0002€							0	598 847	0	598 847		598 847	598 847			
		Eredeti		Részösszesen	0	0	0	0	0	0	951 000	0	951 000	0	0	1 200 000	1 200 000	2 151 000	33 678 014	1 100 542
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	951 000	0	951 000	51 155 351	0	1 301 686	52 457 037	53 408 037	33 684 063	1 129 664
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	606 887	0	606 887	50 520 598	0	869 871	51 390 469	51 997 356	33 684 063	1 129 664

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevétele feladatainaként

Sor-szám	Elő-irány-zat/ Teljesítés		Feladat megnevezése	költségvetési bevételek feladatonként										Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként			Költségvetési bevételek összesen	Forintban	
				Helyi önk. műk. ált.tám.	Műk.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvonások	Műk.célú visszatér. támogat. Áht.-n belül.	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belül.	Közhatal-mi bevétel	Működési bevételek	Műk.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülről	Felhalm. bevételek	Felhalm. célú átvett pénzeszk.	Felhalm. költségvetési bevétel összesen		Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.
																		Műk.cél	Felh.cél
1.			Kötelező feladatok																
1.16	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0		
	Mód.ei.		Bikács									0	1 570 000			1 570 000	1 570 000		
	Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00007									0	1 554 300			1 554 300	1 554 300		
1.17	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0		
	Mód.ei.		Nagydorog									0	1 037 811			1 037 811	1 037 811		
	Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00007									0	1 027 433			1 027 433	1 027 433		
1.18	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0		
	Mód.ei.		Zomba									0	6 031 499			6 031 499	6 031 499		
	Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00003									0	5 971 184			5 971 184	5 971 184		
1.19	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0		
	Mód.ei.		Izmény									0	482 500			482 500	482 500		
	Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00006									0	478 170			478 170	478 170		
1.20	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0		
	Mód.ei.		Értény									0	1 395 000			1 395 000	1 395 000		
	Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00024									0	1 381 050			1 381 050	1 381 050		
1.21	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0		
	Mód.ei.		Nagydorog									0	2 620 000			2 620 000	2 620 000		
	Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00017									0	2 593 800			2 593 800	2 593 800		
1.22	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0		
	Mód.ei.		Bátaszék									0	13 749 986			13 749 986	13 749 986		
	Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1_2016-00004									0	13 612 485			13 612 485	13 612 485		
1.23	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0		
	Mód.ei.		Koppányzántó									0	1 330 000			1 330 000	1 330 000		
	Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00030									0	1 316 700			1 316 700	1 316 700		
1.24	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0		
	Mód.ei.		Decs									0	5 863 854			5 863 854	5 863 854		
	Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00012									0	5 805 216			5 805 216	5 805 216		
1.25	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0		
	Mód.ei.		Koppányzántó									0	689 495			689 495	689 495		
	Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00006									0	682 601			682 601	682 601		
1.26	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0		
	Mód.ei.		Kismányok									0	586 740			586 740	586 740		
	Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00024									0	580 872			580 872	580 872		
1.27	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0		
	Mód.ei.		Kisdorog									0	850 900			850 900	850 900		
	Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00012									0	842 391			842 391	842 391		
1.28	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0		
	Mód.ei.		Kakasd									0	2 854 000			2 854 000	2 854 000		
	Teljesítés		TOP-3.1.1-15-TL1-2016-00006									0	2 825 460			2 825 460	2 825 460		
1.29	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0		
	Mód.ei.		Attala									0	2 583 000			2 583 000	2 583 000		
	Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00006									0	2 557 170			2 557 170	2 557 170		
1.30	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0		
	Mód.ei.		Magyarkezi									0	2 776 165			2 776 165	2 776 165		
	Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00016									0	2 748 404			2 748 404	2 748 404		
	Eredeti		Részösszesen	0	0	0	0	0	0	951 000	0	951 000	0	0	1 200 000	2 151 000	33 678 014	1 100 542	
	Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	951 000	0	951 000	95 576 301	0	1 301 686	96 877 987	97 828 987	33 684 063	1 129 664
	Teljesítés			0	0	0	0	0	0	606 887	0	606 887	94 497 834	0	869 871	95 367 705	95 974 592	33 684 063	1 129 664

Forintban																			
Sor- szám		Elő- irány- zat/ Telje- sítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költség- vetési bevétel össze- sen	Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.
					Helyi önk. mük. ált.tám.	Mük.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvo- nások	Mük.célú visszatér. támogat. Áht.-n belül.	Egyéb működési célú tám. Áht.-n belül.	Közhatal- mi bevétel	Működési bevételek	Mük.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülől	Felhalm. bevételek	Felhalm. célú átvett pénzeszk.			
	1.31	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0			
		Mód.ei.		Gyula								0	2 399 671			2 399 671			
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00012								0	2 375 673			2 375 673			
	1.32	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0			
		Mód.ei.		Sió-mente kerékpár turisztikai fejl.i.								0	8 998 488			8 998 488			
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016								0	8 908 503			8 908 503			
	1.33	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0			
		Mód.ei.		Nagydorog								0	5 595 743			5 595 743			
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00010								0	5 539 785			5 539 785			
	1.34	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0			
		Mód.ei.		Fadd								0	3 175 001			3 175 001			
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00006								0	3 143 252			3 143 252			
	1.35	Eredeti	013330									0				0			
		Mód.ei.										0				0			
		Teljesítés										0				0			
		Eredeti		Kötelező feladatok összesen	0	0	0	0	0	951 000	0	951 000	0	1 200 000	1 200 000	2 151 000	33 678 014	1 100 542	
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	951 000	0	951 000	115 745 204	0	1 301 686	117 046 890	117 997 890	33 684 063	1 129 664
		Teljesítés			0	0	0	0	0	606 887	0	606 887	114 465 047	0	869 871	115 334 918	115 941 805	33 684 063	1 129 664
2.				Önként vállalt feladatok															
	2.1	Eredeti										0				0			
		Mód.ei.										0				0			
		Teljesítés										0				0			
	2.2	Eredeti										0				0			
		Mód.ei.										0				0			
		Teljesítés										0				0			
		Eredeti		Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.				Államigazgatási feladat															
	3.1	Eredeti	016010	Országgyűlési, önkormányzati								0				0			
		Mód.ei.		és európa parlamenti képviselő- választ.kapcs.tev.				107 820				107 820				0	107 820		
		Teljesítés						71 880				71 880				0	71 880		
	3.2	Eredeti	016020	Országos és helyi népszava- zással kapcsolatos tevékeny- ségek								0				0	0		
		Mód.ei.										0				0	0		
		Teljesítés										0				0	0		
		Eredeti		Államigazgatási feladat összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Mód.ei.			0	0	0	0	107 820	0	0	107 820	0	0	0	0	107 820	0	0
		Teljesítés			0	0	0	0	71 880	0	0	71 880	0	0	0	0	71 880	0	0
		Eredeti		TM Önk. Hivatal összesen:	0	0	0	0	0	951 000	0	951 000	0	0	1 200 000	1 200 000	2 151 000	33 678 014	1 100 542
		Mód.ei.			0	0	0	0	107 820	0	951 000	1 058 820	115 745 204	0	1 301 686	117 046 890	118 105 710	33 684 063	1 129 664
		Teljesítés			0	0	0	0	71 880	0	606 887	678 767	114 465 047	0	869 871	115 334 918	116 013 685	33 684 063	1 129 664

A Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetési kiadásai feladatonként
 Vízi turisztikai szolgáltató központ és kapcsolódó kerékpárút kialakítása a Sió partján

Sor-szám		Elő-irány-zat/ Telje-sítés	Kormány-zati funkció számje-le	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként							Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költség-vetési kiadá-sok össze-sen
					Személyi juttatások	Munkaad. terhelő jár. és szoc.hj.	Dologi kiadások	Ellátott. pénz.b.j.	Egyéb mők. célú kiad.	Ebből: Tartalékok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalm.c. kiadások	Felhalm. költségv.-i kiadás összesen	
				Önkormányzat nettósított költségvetése												
1.		Eredeti		Kötelező feladat összesen	164 902 391	38 154 412	53 406 611	0	2 737 038	737 038	259 200 452	4 134 042	0	250 000	4 384 042	263 584 494
		Mód.ei.			254 752 291	58 603 855	67 206 124	0	2 771 968	0	383 334 238	14 402 801	4 100 000	351 686	18 854 487	402 188 725
		Teljesítés			160 717 511	34 247 698	50 880 653	0	2 771 968	0	248 617 830	9 310 615	0	290 223	9 600 838	258 218 668
2.		Eredeti		Önként vállalt feladat összesen	10 642 794	2 338 476	119 207 977	0	1 400 000	0	133 589 247	7 000 000	0	0	7 000 000	140 589 247
		Mód.ei.			13 732 623	2 925 131	146 672 313	0	35 914 487	33 200 000	199 244 554	356 944 896	0	0	356 944 896	556 189 450
		Teljesítés			7 621 126	1 290 735	96 132 971	0	2 364 487	0	107 409 319	4 508 500	0	0	4 508 500	111 917 819
3.		Eredeti		Allamigazgatási feladat összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.			90 000	17 820	0	0	0	0	107 820	0	0	0	0	107 820
		Teljesítés			60 000	11 880	0	0	0	0	71 880	0	0	0	0	71 880
		Eredeti		Feladatok összesen:	175 545 185	40 492 888	172 614 588	0	4 137 038	737 038	392 789 699	11 134 042	0	250 000	11 384 042	404 173 741
		Mód.ei.			268 574 914	61 546 806	213 878 437	0	38 686 455	33 200 000	582 686 612	371 347 697	4 100 000	351 686	375 799 383	958 485 995
		Teljesítés			168 398 637	35 550 313	147 013 624	0	5 136 455	0	356 099 029	13 819 115	0	290 223	14 109 338	370 208 367

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési kiadásai feladatonként

Forintban															
Sor-szám		Elő- irány- zat/ Telje- sítés	Kormány- zati funkció számje- le	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként						Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költség- vetési kiadá- sok össze- sen
					Személyi juttatás	Munkaad. terhelő jár. és szoc.hj.	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb.j.	Egyéb mük. célú kiad.	Ebből: Tartalé- kok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruhá- zások	Felújí- tások	Egyéb felhalm.c. kiadások	
1.				Kötelező feladatok											
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv.	57 421 000	13 037 324	21 646 009	1 516 538	516 538	93 620 871	2 083 500			2 083 500	95 704 371
		Mód.ei.		jogalkotó és általános igazga-	58 093 096	13 596 424	25 686 057	1 050 000	0	98 425 577	5 673 137			5 673 137	104 098 714
		Teljesítés		tási tevékenysége	57 898 076	13 192 422	24 297 812	1 050 000		96 438 310	3 342 487			3 342 487	99 780 797
	1.2	Eredeti	084020	Nemzetiségi közfeladatok ellá- tása és támogatása			529 790	500 000		1 029 790				0	1 029 790
		Mód.ei.					586 265	500 000		1 086 265				0	1 086 265
		Teljesítés					586 265	500 000		1 086 265				0	1 086 265
	1.3	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása				500 000		500 000				0	500 000
		Mód.ei.		Egyéb területfejlesztési feladat			106 967	1 000 000		1 106 967				0	1 106 967
		Teljesítés					106 967	1 000 000		1 106 967				0	1 106 967
	1.4	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása			10 128 426			10 128 426				0	10 128 426
		Mód.ei.		(Megyei önk. rendk.tám. felh.)			10 128 426			10 128 426				0	10 128 426
		Teljesítés		2016. évi			10 128 426			10 128 426				0	10 128 426
	1.5	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása				220 500	220 500	220 500				0	220 500
		Mód.ei.						221 968	0	221 968				0	221 968
		Teljesítés						221 968		221 968				0	221 968
	1.6	Eredeti	041233	Hosszabb időtartamú közfog- lalkoztatás	944 600	90 100				1 034 700				0	1 034 700
		Mód.ei.			2 835 731	300 174				3 135 905				0	3 135 905
		Teljesítés			2 449 017	259 687				2 708 704				0	2 708 704
	1.7	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása						0				0	0
		Mód.ei.		2017. évi rendkívüli támogatás			2 088 000			2 088 000	6 650 000	4 100 000		10 750 000	12 838 000
		Teljesítés					0			0	5 000 000			5 000 000	5 000 000
	1.8	Eredeti								0				0	0
		Mód.ei.								0				0	0
		Teljesítés								0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0
										0				0	0

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési kiadásai feladatonként

Forintban															
Sor-szám		Elő- irány- zat/ Telje- sítés	Kormány- zati funkció számje- le	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként						Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költség- vetési kiadá- sok össze- sen
					Személyi juttatás	Munkaad. terhelő jár. és szoc.hj.	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb.j.	Egyéb mük. célú kiad.	Ebből: Tartalé- kok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruhá- zások	Felújí- tások	Egyéb felhalm.c. kiadások	Felhalm. költségv.-i kiadás összesen
2.				Önként vállalt feladatok											
	2.1	Eredeti	082091	Közművelődés-közösségi és	400 000	88 000					488 000				0
		Mód.ei.		társadalmi részvétel fejlesztése	298 000	65 000	134 500		200 000		697 500				0
		Teljesítés			297 824	64 972	134 404		200 000		697 200				0
	2.2	Eredeti	082092	Közművelődés-hagyományos	415 394	152 876	1 338 097				1 906 367				0
		Mód.ei.		közösségi kulturális értékek	452 905	98 055	1 172 283		14 487		1 737 730				0
		Teljesítés		gondozása	452 905	98 055	1 172 283		14 487		1 737 730				0
	2.3	Eredeti	084020	Nemzetiségi közfeladatok ellá- tása és támogatása							0				0
		Mód.ei.							200 000		200 000				0
		Teljesítés							200 000		200 000				0
	2.4	Eredeti	084031	Civil szervezetek működési támogatása							0				0
		Mód.ei.							1 050 000		1 050 000				0
		Teljesítés							1 050 000		1 050 000				0
	2.5	Eredeti	084032	Civil szervezetek program támogatása					1 400 000		1 400 000				0
		Mód.ei.							1 150 000		1 150 000				0
		Teljesítés							800 000		800 000				0
	2.5	Eredeti	084040	Egyházak közösségi és hitéleti támogatása							0				0
		Mód.ei.							100 000		100 000				0
		Teljesítés							100 000		100 000				0
	2.6	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása			1 500 000				1 500 000	2 500 000			2 500 000
		Mód.ei.			585 718	25 700	0				611 418	0			0
					347 218	20 750	0				367 968				0
	2.7	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása			102 303 480				102 303 480				0
		Mód.ei.		TOP-5.1.1. Megyei foglalkozt. paktum EU pályázat	2 600 000	504 000	99 199 480				102 303 480				0
		Teljesítés					75 632 915				75 632 915				0
	2.8	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása	9 827 400	2 097 600	14 066 400				25 991 400	4 500 000			4 500 000
		Mód.ei.		Klímavédelem és fenntarthatóság	9 796 000	2 232 376	13 475 824				25 504 200	4 495 800			4 495 800
		Teljesítés		EU projekt	6 523 179	1 106 958	13 113 545				20 743 682	3 937 000			3 937 000
	2.9	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása							0				0
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00019			20 010 226				20 010 226	106 369 596			106 369 596
		Teljesítés		A Sió vizi turisztikai fejl. I. ütem			6 079 824				6 079 824				0
	2.10	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása							0				0
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00016			12 680 000		33 200 000	33 200 000	45 880 000	245 508 000			245 508 000
		Teljesítés		Sió-mente kerékpár turisztikai fejl.							0				0
	2.11	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása							0				0
		Mód.ei.		Vízitourisztikai szolgáltató közp. és kerékpárút a Sió partján							0	571 500			571 500
		Teljesítés									0	571 500			571 500
		Eredeti		Önként vállalt feladatok összesen	10 642 794	2 338 476	119 207 977	0	1 400 000	0	133 589 247	7 000 000	0	0	7 000 000
		Mód.ei.		Önként vállalt feladatok összesen	13 732 623	2 925 131	146 672 313	0	35 914 487	33 200 000	199 244 554	356 944 896	0	0	356 944 896
		Teljesítés		Önként vállalt feladatok összesen	7 621 126	1 290 735	96 132 971	0	2 364 487	0	107 409 319	4 508 500	0	0	4 508 500
3.				Államigazgatási feladatok											
	3.1	Eredeti									0				0
		Mód.ei.									0				0
		Teljesítés									0				0
	3.2	Eredeti									0				0
		Mód.ei.									0				0
		Teljesítés									0				0
		Eredeti		Államigazgatási feladatok ö.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.		Államigazgatási feladatok ö.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljesítés		Államigazgatási feladatok ö.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Eredeti		Tolna Megyei Önkorm. összesen	69 008 394	15 465 900	151 512 202	0	4 137 038	737 038	240 123 534	9 083 500	0	0	9 083 500
		Mód.ei.		Tolna Megyei Önkorm. összesen	74 661 450	16 821 729	185 268 028	0	38 686 455	33 200 000	315 437 662	369 268 033	4 100 000	0	373 368 033
		Teljesítés		Tolna Megyei Önkorm. összesen	67 968 219	14 742 844	131 252 441	0	5 136 455	0	219 099 959	12 850 987	0	0	12 850 987

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai feladatonként

Forintban															
Sor-szám		Elő-irány-zat/ Telje-sítés	Kormány-zati funkció számje-le	Feladat megnevezése	költségvetési kiadások feladatonként			Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként							Költség-vetési kiadá-sok össze-sen
					Személyi juttatás	Munkaad. terhelő jár. és szoc.hj.	Dologi kiadások	Ellátott. pénz.b.j.	Egyéb mük. célú kiad.	Ebből: Tartalé-kok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruhá-zások	Felújí-tások	Egyéb felhalm. kiadások	
1.				Kötelező feladatok											
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv.	84 976 407	19 205 686	18 642 654			122 824 747	1 373 378		250 000	1 623 378	124 448 125
		Mód.ei.		jogalk. és általános igazgatási	85 245 357	19 262 798	17 075 475			121 583 630	1 373 378		351 686	1 725 064	123 308 694
		Teljesítés		tevékenysége	82 876 352	18 531 614	15 220 326			116 628 292	343 542		290 223	633 765	117 262 057
	1.2	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	21 560 384	5 821 302	2 459 732			29 841 418	677 164			677 164	30 518 582
		Mód.ei.		TOP-5.1.1. Megyei paktum	22 718 417	4 663 269	2 430 610			29 812 296	706 286			706 286	30 518 582
		Teljesítés		EU projekt	4 565 453	1 018 470				5 583 923	624 586			624 586	6 208 509
	1.3	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0					0
		Mód.ei.		Kakasd	3 221 928	859 562	292 634			4 374 124					0
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00006	371 789	81 793	37 465			491 047					0
	1.4	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0					0
		Mód.ei.		Sióagárd	2 841 840	758 160	170 000			3 770 000					0
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00019	824 001	29 761	5 334			859 096					0
	1.5	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0					0
		Mód.ei.		Szedres	2 809 193	590 807	120 000			3 520 000					0
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00004	1 175 720		5 334			1 181 054					0
	1.6	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0					0
		Mód.ei.		Györköny	2 024 462	444 394	160 000			2 628 856					0
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00023	541 826	83 014				624 840					0
	1.7	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0					0
		Mód.ei.		A Sió vizi turisztikai fejl. I. ütem	5 911 650	1 536 763	806 588			8 255 001					0
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1 2016-00019	1 182 668	226 967				1 409 635					0
	1.8	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0					0
		Mód.ei.		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00027	7 014 175	1 875 825	400 000			9 290 000					0
		Teljesítés		Decs	968 197	136 926	37 465			1 142 588					0
	1.9	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0					0
		Mód.ei.		Bonyhád	4 498 500	1 201 500	203 835			5 903 835					0
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00047	804 844	138 807	37 465			981 116					0
	1.10	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0					0
		Mód.ei.		Váralfa	3 328 889	890 256	300 519			4 519 664					0
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00002	189 624	16 846	63 026			269 496					0
	1.11	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0					0
		Mód.ei.		Bölcske	1 283 000	325 350				1 608 350					0
		Teljesítés		TOP-4.2.1-15-TL1-2016-00012	366 668	44 837				411 505					0
	1.12	Eredeti		Projektmenedzsment feladat						0					0
		Mód.ei.		Kakasd	1 631 297	436 263	374 650			2 442 210					0
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00018	252 425		6 590			259 015					0
	1.13	Eredeti		Projektmenedzsment feladat						0					0
		Mód.ei.		Nakoil	2 203 782	546 042	444 311			3 194 135					0
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00014	542 332		5 334			547 666					0
	1.14	Eredeti		Projektmenedzsment feladat						0					0
		Mód.ei.		Závod	654 000	176 580	213 700			1 044 280					0
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00023	108 727		5 334			114 061					0
	1.15	Eredeti		Projektmenedzsment feladat						0					0
		Mód.ei.		Gerjen	483 911	111 902	9 083			604 896					0
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00020	107 397		5 334			112 731					0
		Eredeti		Részösszesen:	106 536 791	25 026 988	21 102 386	0	0	0	152 666 165	2 050 542	0	250 000	2 300 542
		Mód.ei.			145 870 401	33 679 471	23 001 405	0	0	0	202 551 277	2 079 664	0	351 686	2 431 350
		Teljesítés			94 878 023	20 309 035	15 429 007	0	0	0	130 616 065	968 128	0	290 223	1 258 351

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai feladatonként

Forintban															
Sor-szám	Elő-irány-zat/ Telje-sítés	Kormány-zati funkció számje-le	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként						Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költség- vetési kiadá- sok össze- sen	
				Személyi juttatás	Munkaad. terhelő jár. és szoc.hj.	Dologi kiadások	Ellátott. pénz.b.j.	Egyéb mük. célú kiad.	Ebből: Tartalé- kok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruhá- zások	Felújí- tások	Egyéb felhalm. kiadások	Felhalm. költségv.-i kiadás összesen	
1.			Kötelező feladatok												
	1.16	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
		Mód.ei.		Bikács	1 153 056	236 444	180 500			1 570 000				0	1 570 000
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00007	208 253		5 334			213 587				0	213 587
	1.17	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
		Mód.ei.		Nagydorog	649 300	175 311	213 200			1 037 811				0	1 037 811
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00007	112 615		5 334			117 949				0	117 949
	1.18	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
		Mód.ei.		Zomba	4 655 000	954 114	422 385			6 031 499				0	6 031 499
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00003	298 889	49 370	37 465			385 724				0	385 724
	1.19	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
		Mód.ei.		Izmény	298 054	84 946	99 500			482 500				0	482 500
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00006	66 034		5 334			71 368				0	71 368
	1.20	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
		Mód.ei.		Értény	943 250	254 678	197 072			1 395 000				0	1 395 000
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00024	254 668		5 334			260 002				0	260 002
	1.21	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
		Mód.ei.		Nagydorog	1 914 667	516 958	188 375			2 620 000				0	2 620 000
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00017	295 765	27 614	5 334			328 713				0	328 713
	1.22	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
		Mód.ei.		Bátaszék	11 106 470	2 489 359	154 157			13 749 986				0	13 749 986
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1_2016-00004	1 103 350	160 072				1 263 422				0	1 263 422
	1.23	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
		Mód.ei.		Koppányszántó	893 200	241 164	195 636			1 330 000				0	1 330 000
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00030	296 922		5 334			302 256				0	302 256
	1.24	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
		Mód.ei.		Decs	3 862 382	779 836	1 221 636			5 863 854				0	5 863 854
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00012	718 929	158 165	120 000			997 094				0	997 094
	1.25	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
		Mód.ei.		Koppányszántó	467 226	126 151	96 118			689 495				0	689 495
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00009	77 140		5 334			82 474				0	82 474
	1.26	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
		Mód.ei.		Kismányok	385 419	79 084	122 237			586 740				0	586 740
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00024	63 507		5 334			68 841				0	68 841
	1.27	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
		Mód.ei.		Kisdorog	560 000	151 200	139 700			850 900				0	850 900
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00012	86 450		5 334			91 784				0	91 784
	1.28	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
		Mód.ei.		Kakasd	2 138 533	441 967	273 500			2 854 000				0	2 854 000
		Teljesítés		TOP-3.1.1-15-TL1-2016-00005	411 635		5 334			416 969				0	416 969
	1.29	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
		Mód.ei.		Attala	1 991 406	403 496	188 098			2 583 000				0	2 583 000
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00006	325 720	9 627	5 334			340 681				0	340 681
	1.30	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
		Mód.ei.		Magyarkeszi	1 827 843	369 955	578 367			2 776 165				0	2 776 165
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00015	291 393	64 106	10 668			366 167				0	366 167
		Eredeti		Részösszesen	106 536 791	25 026 988	21 102 386	0	0	152 666 165	2 050 542	0	250 000	2 300 542	154 966 707
		Mód.ei.			178 716 207	40 984 134	27 271 886	0	0	246 972 227	2 079 664	0	351 686	2 431 350	249 403 577
		Teljesítés			99 489 293	20 777 989	15 655 814	0	0	135 923 096	968 128	0	290 223	1 258 351	137 181 447

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai feladatonként

Sor-szám		Elő-irány-zat/ Telje-sítés	Kormány-zati funkció számje-le	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként						Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költség-vetési kiadá-sok össze-sen	
					Személyi juttatás	Munkaad. terhelő jár. és szoc.hj.	Dologi kiadások	Ellátott. pénz.b.j.	Egyéb mük. célú kiad.	Ebből: Tartalé-kok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruhá-zások	Felújí-tások	Egyéb felhalm. kiadások		Felhalm. költségv.-i kiadás összesen
	1.31	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0				0	0
		Mód.ei.		Gyulaj	1 676 025	573 975	149 671				2 399 671				0	2 399 671
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00012	438 625		5 334				443 959				0	443 959
	1.32	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0				0	0
		Mód.ei.		Sió-mente kerékpár turisztikai fejl.	6 911 758	1 866 730	220 000				8 998 488				0	8 998 488
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016	442 500	17 600					460 100				0	460 100
	1.33	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0				0	0
		Mód.ei.		Nagydorog	3 661 980	988 736	945 027				5 595 743				0	5 595 743
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00010							0				0	0
	1.34	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0				0	0
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00006	2 857 494	293 682	23 825				3 175 001				0	3 175 001
		Teljesítés		Fadd							0				0	0
	1.35	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés					100 035				100 035				0	100 035
		Eredeti		Kötelező feladatok összesen	106 536 791	25 026 988	21 102 386	0	0	0	152 666 165	2 050 542	0	250 000	2 300 542	154 966 707
		Mód.ei.			193 823 464	44 707 257	28 610 409	0	0	0	267 141 130	2 079 664	0	351 686	2 431 350	269 572 480
		Teljesítés			100 370 418	20 795 589	15 761 183	0	0	0	136 927 190	968 128	0	290 223	1 258 351	138 185 541
2.				Önként vállalt feladatok												
	2.1	Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
	2.2	Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti		Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.				Államigazgatási feladatok												
	3.1	Eredeti	016010	Országgyűlése, önkormányzati							0				0	0
		Mód.ei.		és európa parlamenti képviselő-választ.kapcs.tev.	90 000	17 820					107 820				0	107 820
		Teljesítés			60 000	11 880					71 880				0	71 880
											0				0	0
											0				0	0
											0				0	0
		Eredeti		Államigazgatási feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.			90 000	17 820	0	0	0	0	107 820	0	0	0	0	107 820
		Teljesítés			60 000	11 880	0	0	0	0	71 880	0	0	0	0	71 880
		Eredeti		TM Önk. Hivatal összesen:	106 536 791	25 026 988	21 102 386	0	0	0	152 666 165	2 050 542	0	250 000	2 300 542	154 966 707
		Mód.ei.			193 913 464	44 725 077	28 610 409	0	0	0	267 248 950	2 079 664	0	351 686	2 431 350	269 680 300
		Teljesítés			100 430 418	20 807 469	15 761 183	0	0	0	136 999 070	968 128	0	290 223	1 258 351	138 257 421

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2017. ÉVI MÉRLEGE

Ft-ban

Sorszám	ESZKÖZÖK /FORRÁSOK	Előző időszak	Módosítások	Tárgy-időszak
1.	2.	3.	4.	5.
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	2 338 970		1 612 572
02	A/I/2 Szellemi termékek	5 721 709		7 502 016
03	A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése			
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	8 060 679	0	9 114 588
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20 808 291		20 235 406
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11 609 830		12 449 471
07	A/II/3 Tenyészállatok			
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	988 148		1 275 000
09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	33 406 269	0	33 959 877
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	4 330 000		6 000 000
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban			
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban			
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban			
15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban			
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	4 330 000		6 000 000
17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2b)			
18	A/III/2a - ebből: államkötvények			
19	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei			
20	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	4 330 000	0	6 000 000
22	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)			
23	A/IV/1a - ebből: immateriális javak			
24	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök			
25	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
26	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése			
27	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0	0
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	45 796 948	0	49 074 465
29	B/I/1 Vásárolt készletek			
30	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek			
31	B/I/3 Egyéb készletek			
32	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek			
33	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok			
34	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	0	0	0
35	B/II/1 Nem tartós részesedések			
36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)			
37	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek			
38	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek			
39	B/II/2c - ebből: államkötvények			
40	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei			
41	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek			
42	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	0	0	0
44	C/I/1 Even túli lejáratú forint lekötött bankbetétek			
45	C/I/2 Even túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek			
46	C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0	0
47	C/II/1 Forintpénztár			
48	C/II/2 Valutapénztár	33 750		129 795
49	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök			
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	33 750	0	129 795
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	198 066 192		590 751 945
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák			
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	198 066 192	0	590 751 945
54	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák			
55	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák			
56	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0	0	0
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	198 099 942	0	590 881 740

Ft-ban

Sorszám	ESZKÖZÖK /FORRÁSOK	Előző időszak	Módosítások	Tárgy-időszak
1.	2.	3.	4.	5.
58	D/II/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/1a$)			
59	D/II/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről			
60	D/II/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/2a$)			
61	D/II/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről			
62	D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételeire ($=D/II/3a+...+D/II/3f$)			
63	D/II/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra			
64	D/II/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra			
65	D/II/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra			
66	D/II/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra			
67	D/II/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira			
68	D/II/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre			
69	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire ($=D/II/4a+...+D/II/4i$)	4 294 969		6 777 249
70	D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	148 728		0
71	D/II/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre			
72	D/II/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra			
73	D/II/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra			
74	D/II/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére			
75	D/II/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre			
76	D/II/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire			
77	D/II/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre			
78	D/II/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	4 146 241		6 777 249
79	D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételeire ($=D/II/5a+...+D/II/5e$)	39 000		0
80	D/II/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére			
81	D/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére			
82	D/II/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	39 000		0
83	D/II/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére			
84	D/II/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre			
85	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre ($\geq D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c$)			

Ft-ban

Sorszám	ESZKÖZÖK /FORRÁSOK	Előző időszak	Módosítások	Tárgy-időszak
1.	2.	3.	4.	5.
86	D/II/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
87	D/II/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
88	D/II/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről			
89	D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ($\geq D/II/7a + D/II/7b + D/II/7c$)	678 424		714 991
90	D/II/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
91	D/II/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
92	D/II/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	678 424		714 991
93	D/II/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre ($\geq D/II/8a + \dots + D/II/8g$)			
94	D/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből			
95	D/II/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből			
96	D/II/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére			
97	D/II/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire			
98	D/II/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire			
99	D/II/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből			
100	D/II/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből			
101	D/II Költségvetési évben esedékes követelések ($= D/II/1 + \dots + D/II/8$)	5 012 393	0	7 492 240
102	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/1a$)			
103	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről			
104	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/2a$)			
105	D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről			
106	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre ($= D/II/3a + \dots + D/II/3f$)			
107	D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra			
108	D/II/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra			
109	D/II/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra			
110	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra			
111	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira			
112	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre			
113	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre ($= D/II/4a + \dots + D/II/4i$)			
114	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére			
115	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre			
116	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra			
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra			

Ft-ban

Sorszám	ESZKÖZÖK /FORRÁSOK	Előző időszak	Módosítások	Tárgy-időszak
1.	2.	3.	4.	5.
118	D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére			
119	D/II/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre			
120	D/II/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire			
121	D/II/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre			
122	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre			
123	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)			
124	D/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére			
125	D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére			
126	D/II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére			
127	D/II/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére			
128	D/II/5e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre			
129	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)			
130	D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
131	D/II/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
132	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről			
133	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	12 719 508		11 870 330
134	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
135	D/II/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
136	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	12 719 508		11 870 330
137	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)			
138	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből			
139	D/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére			
140	D/II/8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire			
141	D/II/8d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú			
142	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	12 719 508	0	11 870 330
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	35 171	0	0
144	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek			
145	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek			
146	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek			
147	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek			
148	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek			
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	35 171		
150	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása			
151	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása			

Ft-ban

Sorszám	ESZKÖZÖK /FORRÁSOK	Előző időszak	Módosítások	Tárgy-időszak
1.	2.	3.	4.	5.
152	D/III/4 Forgótőke elszámolása	100 000		100 000
153	D/III/5 Vagyongkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása			
154	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása			
155	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	118 400		
156	D/III/8 Részeseidősszerűsítés esetén átadott eszközök			
157	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok			
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	253 571	0	100 000
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	17 985 472	0	19 462 570
160	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó			
161	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó			
162	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános			
163	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó			
164	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	0	0	0
165	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó			
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó			
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	0	0
168	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása			
169	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek			
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0	0
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	0	0
172	F/1 Eredményezménybe bevétel aktív időbeli elhatárolása			
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	567 712		960 994
174	F/3 Halasztott ráfordítások			
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	567 712	0	960 994
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	262 450 074	0	660 379 769
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	221 250 824		221 250 824
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	8 752 256		8 752 256
179	G/III/1 Megszűnés miatt átvett lekötött betétek könyv szerinti értéke és változása			
180	G/III/2 Megszűnés miatt átvett egyéb pénzeszközök könyv szerinti értéke és változása			
181	G/III/3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	121 119 838		121 119 838
182	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (=G/III/1+G/III/2+G/III/3)	121 119 838	0	121 119 838
183	G/IV Felhalmozott eredmény	-268 127 708		-281 398 295
184	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása			
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-13 270 587		-31 350 016
186	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	69 724 623	0	38 374 607

Ft-ban

Sorszám	ESZKÖZÖK /FORRÁSOK	Előző időszak	Módosítások	Tárgy-időszak
1.	2.	3.	4.	5.
187	H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra			
188	H/II/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra			
189	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	4 908 942		417 079
190	H/II/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			
191	H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)			
192	H/II/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre			
193	H/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak			
194	H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra			
195	H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra			
196	H/II/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)			
197	H/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre			
198	H/II/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak			
199	H/II/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9i)			
200	H/II/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak			
201	H/II/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak			
202	H/II/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására			
203	H/II/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására			
204	H/II/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására			
205	H/II/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására			
206	H/II/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére			
207	H/II/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira			
208	H/II/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására			
209	H/II/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek			
210	H/II/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek			
211	H/II/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra			
212	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	4 908 942	0	417 079
213	H/III/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra			
214	H/III/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra			
215	H/III/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra			177 545
216	H/III/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			
217	H/III/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/III/5a+H/III/5b)			
218	H/III/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre			

Ft-ban

Sorszám	ESZKÖZÖK /FORRÁSOK	Előző időszak	Módosítások	Tárgy-időszak
1.	2.	3.	4.	5.
219	H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak			
220	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra			
221	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra			
222	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)			
223	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre			
224	H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak			
225	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	8 332 000		8 332 000
226	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak			
227	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására			
228	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására			
229	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására			
230	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	8 332 000		8 332 000
231	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira			
232	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására			
233	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek			
234	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek			
235	H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra			
236	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	8 332 000	0	8 509 545
237	H/III/1 Kapott előlegek			
238	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása			
239	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása			
240	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)			
241	H/III/5 Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások			
242	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása			
243	H/III/7 Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása			
244	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok			660 250
245	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei			
246	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek			
247	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	0	0	660 250
248	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	13 240 942	0	9 586 874
249	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK			
250	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	157 518 551		54 671 228
251	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	13 885 905		20 323 073
252	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	8 080 053		537 423 987
253	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	179 484 509	0	612 418 288
254	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	262 450 074	0	660 379 769
		0	0	0

**A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
2017. ÉVI KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁSA ÉS A SZERVEZETEK ELKÜLÖNÍTETT EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

Forintban

	Megnevezés	Onkormányzat konszolidált eredménykimutatása			Tolna Megyei Onkormányzat eredménykimutatása			Tolna Megyei Onkormányzati Hivatal eredménykimutatása		
		Előző időszak	Módosítás	Tárgyidő- szak	Előző időszak	Módosítás	Tárgyidő- szak	Előző időszak	Módosítás	Tárgyidő- szak
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
01	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek									
02	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	417 456	0	1 292 668	120 000		1 020 000	297 456		272 668
03	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	0						
I	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	417 456	0	1 292 668	120 000	0	1 020 000	297 456	0	272 668
04	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0						
05	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0						
II	Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	221 519 889	0	221 485 573	221 519 889		221 485 573	130 266 672		116 760 863
07	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	24 498 308	0	105 313 860	15 292 444		99 475 096	9 205 864		5 838 764
08	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	515 966	0	1 481 916	515 966		1 197 510			284 406
09	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	7 837 558	0	9 348 937	5 284 544		6 532 451	2 553 014		2 816 486
III	Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	254 371 721	0	337 630 286	242 612 843	0	328 690 630	142 025 550	0	125 700 519
10	Anyagköltség	7 002 010	0	6 827 190	1 605 999		3 264 446	5 396 011		3 562 744
11	Igénybe vett szolgáltatások értéke	36 273 769	0	106 607 483	25 354 395		97 240 113	10 919 374		9 367 370
12	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0						
13	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0						
IV	Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	43 275 779	0	113 434 673	26 960 394	0	100 504 559	16 315 385	0	12 930 114
14	Béreköltség	84 888 580	0	103 413 213	2 278 466		7 423 015	82 610 114		95 990 198
15	Személyi jellegű egyéb kifizetések	61 754 158	0	69 196 150	49 266 992		61 307 160	12 487 166		7 888 990
16	Bérfelrakások	39 555 481	0	37 691 715	13 728 459		14 764 901	25 827 022		22 926 814
V	Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	186 198 219	0	210 301 078	65 273 917	0	83 495 076	120 924 302	0	126 806 002
VI	Értékcsökkenési leírás	10 049 986	0	8 978 961	8 643 076		7 562 033	1 406 910		1 416 928
VII	Egyéb ráfordítások	28 535 627	0	37 558 406	149 457 109		150 805 347	9 345 190		3 513 922
A)	TEVEKENYSÉGEK EREDMENYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-13 270 434	0	-31 350 164	-7 601 653	0	-12 656 385	-5 668 781	0	-18 693 779

**A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
2017. ÉVI KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁSA ÉS A SZERVEZETEK ELKÜLÖNÍTETT EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

Forintban

	Megnevezés	Onkormányzat konszolidált eredménykimutatása			Tolna Megyei Onkormányzat eredménykimutatása			Tolna Megyei Onkormányzati Hivatal eredménykimutatása		
		Előző időszak	Módosítás	Tárgyidő- szak	Előző időszak	Módosítás	Tárgyidő- szak	Előző időszak	Módosítás	Tárgyidő- szak
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
17	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0						
18	Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0						
19	Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0						
20	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	102	0	13				102		13
21	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei	0	0	175			175			
21a	- ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0						
21b	- ebből: egyéb pénzeszközök mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0						
VIII	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	102	0	188	0	0	175	102	0	13
22	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0						
23	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0						
24	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0						
25	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0	0	0						
25a	- ebből: lekötött bankbetétek értékvesztése	0	0	0						
25b	- ebből: Kincstáron kívüli forint- és devizaszámlák értékvesztése	0	0	0						
26	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	255	0	40	160		0	95		40
26a	- ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége	0	0	0						
26b	- ebből: egyéb pénzeszközök mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége	0	0	0						
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	255	0	40	160	0	0	95	0	40
B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-153	0	148	-160	0	175	7	0	-27
C)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-13 270 587	0	-31 350 016	-7 601 813	0	-12 656 210	-5 668 774	0	-18 693 806

**A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT ÉS HIVATALA
2017. ÉVI MARADVÁNYKIMUTATÁSA**

Forintban

	Megnevezés	Tolna Megyei Önkormányzat maradványa összesítve	Tolna Megyei Önkorm. elkülönült. gazdálkod. maradványa	Tolna Megyei Önk. Hivatal maradványa
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	762 176 344	646 162 659	116 013 685
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	370 208 367	231 950 946	138 257 421
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	391 967 977	414 211 713	-22 243 736
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	206 685 513	171 871 786	151 574 590
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	8 332 000	125 092 863	
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	198 353 513	46 778 923	151 574 590
A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	590 321 490	460 990 636	129 330 854
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei			
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai			
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)			
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei			
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai			
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)			
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)			
C)	Összes maradvány (=A+B)	590 321 490	460 990 636	129 330 854
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	14 887 728	8 833 517	6 054 211
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	575 433 762	452 157 119	123 276 643
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)			
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)			

**A Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi
maradványának felhasználása**

A maradvány felhasználás céljainak megnevezése	Részletezés Ft-ban	Összeg Ft-ban
2017. évi költségvetési maradvány		460 990 636
Javasolt felhasználás		
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése		8 332 000
Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum maradványa		
Felhasználás Támogatási Szerződés szerint (működési célú maradvány)		26 670 565
Klímavédelem és fenntarthatóság - klímastratégia kidolgozása és éghajlatváltozási platform létrehozása és működtetése - Tolna megyében című projektek		
Működési célú maradvány		4 760 518
Felhalmozási célú maradvány		558 800
Sió vízi turisztikai fejlesztése I. ütem EU tám. maradv.		
Felhalmozási célú maradvány		119 025 722
Sió mente kerékpár turisztikai fejlesztése		
Felhalmozási célú maradvány		288 474 120
Megyei önkormányzatok 2017. évi rendkívüli támogatása maradványa		
Működési célú maradvány dologi kiadás		2 088 000
Felhalmozási célú maradvány		5 750 000
Közfoglalkoztatási támogatás előlege célszerint		402 140
Személyi juttatás	336 519	
Munkaadót terhelő járulék	65 621	
Céljellegű maradványok összesen:		456 061 865
Önkormányzat saját forrás maradványa		4 928 771
Személyi juttatás projektben el nem számolható		88 800
Személyi juttatás önként vállalt feladatok		400 000
Személyi juttatás közterhe		70 200
Év rendőre, polgárőre díj személyi kiadása		273 000
Év rendőre, polgárőre díj járuléka		53 235
Civil szervezetek támogatása költségvetés szerint		1 600 000
Alapítványok támogatása költségvetés szerint		400 000
Államháztartáson belüli szervezetek támogatása		500 000
Kötelezettségvállalások kötelező feladat dologi kiadás		197 882
Dologi kiadás önként vállalt feladatok		200 000
Dologi kiadás kötelező feladatok		1 145 654
Javasolt felhasználás összesen		4 928 771
Összes maradvány felhasználás		460 990 636

A maradvány felhasználás céljainak megnevezése	Részletezés Ft-ban	Összeg Ft-ban
A költségvetési maradványból		
Működési célú maradvány		
Ebből: kötelező feladat		
Államháztartáson belüli megelőlegezés		8 332 000
Megyei Önkormányzatok rendkívüli támogatása		2 088 000
Közfoglalkoztatási támogatás előlege célszerint		402 140
Kötelezettségvállalások kötelező feladat dologi kiadás		197 882
Dologi kiadás kötelező feladatok		1 145 654
Kötelező feladat működési célú felhasználás összesen:		12 165 676
Ebből: önként vállalt feladat		
Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum maradványa EU tám.		26 670 565
"Klíma" projekt működési célú maradványa EU tám.		4 760 518
Személyi juttatás projektben el nem számolható		88 800
Személyi juttatás önként vállalt feladatok		400 000
Személyi juttatás közterhe		70 200
Év rendőre, polgárőre díj személyi kiadása		273 000
Év rendőre, polgárőre díj járuléka		53 235
Civil szervezetek támogatása költségvetés szerint		1 600 000
Alapítványok támogatása költségvetés szerint		400 000
Államháztartáson belüli szervezetek támogatása		500 000
Dologi kiadás önként vállalt feladatok		200 000
Önként vállalt feladat működési célú felhasználás összesen		35 016 318
Működési célú maradvány összesen		47 181 994
Felhalmozási célú maradvány		
Kötelező feladat		
Megyei önkormányzatok rendkívüli támogatása		5 750 000
Önként vállalt feladat		
"Klímastratégia" elkészítése EU támogatás		558 800
Sió vízi turisztikai fejlesztés EU támogatás		119 025 722
Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztés EU támogatás		288 474 120
Önként vállalt feladat felhalmozási célú felhasználás összesen:		408 058 642
Felhalmozási célú felhasználás összesen:		413 808 642
Költségvetési maradvány összesen:		460 990 636
TMÖH-től elvont maradvány		2 000 000
Javasolt felhasználás		2 000 000
Személyi juttatás(egyéb külső szem.jutt.)	500 000	
Munkaadó terhelő járulék	87 750	
Dologi kiadás	1 412 250	

**A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2017. évi
kötségvetési maradványának felhasználása**

Forintban

A maradvány felhasználás céljainak megnevezése		Összeg	Ebből: kötelezettséggel terh.
2017. évi maradvány		129 330 854	
Maradvány elvonás működési célú		-2 000 000	
Maradvány elvonás felhalmozási célú		0	
Felhasználható maradvány		127 330 854	
Céljellgű maradványok			
Felhalmozási célú			
TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00023	Györköny	1 819 328	39 245
TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00019	Sió vízi turisztika	6 762 817	93 008
TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00004	Bátaszék	12 349 063	295 250
TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00012	Gyulaj	1 931 714	354 375
TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00010	Nagydorog	5 539 785	
TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00014	Nakoil	2 614 527	433 178
TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00019	Sió-mente kerékpár.tur.	8 448 403	247 500
TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00006	Fadd	3 143 252	
TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00006	Kakasd	3 839 335	
TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00019	Sióagárd	2 873 204	492 240
TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00004	Szedres	2 338 946	981 240
TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00007	Bikács	1 340 713	115 080
TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00024	Kismányok	512 031	53 003
TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00017	Nagydorog	2 265 087	142 080
TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00006	Attala	2 216 489	235 320
TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00047	Bonyhád	4 863 681	135 970
TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00027	Decs	8 054 512	288 600
TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00018	Kakasd	2 158 774	198 975
TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00002	Váralja	4 204 971	94 350
TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00003	Zomba	5 585 460	62 160
TOP-3.1.1-15-TL1-2016-00005	Kakasd	2 408 491	343 545
TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00012	Decs	4 808 122	
TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00024	Értény	1 121 048	128 961
TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00006	Izmény	406 802	55 112
TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00030	Koppányszántó	1 014 444	247 808
TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00015	Magyarkeszi	2 382 237	
TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00020	Gerjen	486 116	89 633
TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00012	Kisdorog	750 607	72 150
TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00009	Koppányszántó	600 127	64 380
TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00007	Nagydorog	909 484	70 263
TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00023	Závod	919 775	90 743
TOP-4.2.1-15-TL1-2016-00012	Bölcske	1 180 762	82 640
TOP projektek összesen:		99 850 107	5 506 809
TOP-5.1.1 Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum			
működési célú maradványa		24 228 373	
Ebből: személyi juttatás	18 152 964		
munkaadót terhelő járulék	3 644 799		
dologi kiadás	2 430 610		
Felhasználás projekt költségvetés szerint			
Ebből: TOP-5.1.1 Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum			
felhalmozási célú maradványa		81 700	
Felhasználás projekt költségvetés szerint			

A maradvány felhasználás céljainak megnevezése		Összeg	Ebből: kötelezettséggel terh.
Összesen:		24 310 073	
Önkormányzati Hivatal saját forrásból képződött maradványa		3 170 674	
Működési célú maradvány		2 510 826	
Ebből: személyi juttatás	1 309 005		
munkaadót terhelő járulék	255 256		
dologi kiadás	946 565		
Felhalmozási célú maradvány		659 848	
Saját maradványból			
kötelezettségvállalással terhelt maradvány			
Végleges kötelezettségvállalás dologi kiadásokra			396 742
Megbízási díj levonásai(személyi juttatás)			89 280
Megbízási díj közterhe(munkaadót terh.jár.)			61 380
Kötelezettségvállalással terhelt működési célú maradvány			547 402
Működési célú maradvány összesen		26 739 199	
Felhalmozási célú maradvány összesen		100 591 655	
Felhasználható maradvány összesen		127 330 854	

**Elszámolás a 2017. évi
általános működési- és egyéb kiegészítő állami támogatások felhasználásáról**

Forintban

Sor-szám	A központosított állami támogatás jogcíme	2017.évben a központi költségvetésből rendelkezésre bocsátott összeg	Az adott célra 2017.XII.31-ig ténylegesen felhasznált összeg	Az önkorm. által fel nem használt de a követk. évben jogszerűen felhasználható	Visszafizetendő támogatás
A.	B.	C.	D.	E.	F.=C-D-E
1.	Megyei önkormányzatok feladatainak támogatása	208 300 000	208 300 000	X	0
2.	A 2016.évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása	30 861	30 861	X	0
3.	Megyei önkormányzatok rendkívüli támogatása (2017.)	12 838 000	5 000 000	7 838 000	0
4.	A kv.-i szerv.foglalk. 2016. évi bérkompenzációja	316 712	316 712	X	0

**Elszámolás a 2016. évi
kötelezettségvállalással terhelt egyéb kötött felhasználású támogatásokról**

Forintban

Sor-szám	A központosított állami támogatás jogcíme	Az önkorm. által 2016-ban fel nem haszn. 2017-ben jogszerűen felhasználható összeg	Ebből 2017-ben az előírt határidőig ténylegesen felhasznált	Eltérés fel nem használt összeg
A.	B.	C.	D.	=C-D
1.	Megyei önkormányzatok rendkívüli támogatása	10 128 426	10 128 426	0
	Egyéb állami támogatás összesen	10 128 426	10 128 426	0

**Elszámolás a Közgyűlés elnöke rendelkezési körébe tartozó
forrásfelhasználásról**

Szervezet megnevezése	Felhasználás célja, megnevezése	Kiadás
		összege
		Ft
Központi költségvetési szervek		
Államháztartáson belüli támogatások		
Gerjen Község Önkormányzata	Desnogorski látogatás támogatása	100 000
Sárpilis Község Önkormányzata	50. jubileumi Sárközi lakodalom rendezvényeinek támogatása	100 000
Dombóvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat	Franjo Vlasics Bánra való megemlékezési ünnepség támogatása	100 000
Tolna Megyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat	Önként vállalt feladat ellátásának támogatása	100 000
Államháztartáson belüli támogatás összesen		400 000
Regölyért Egyesület	TM Civil Szervezet pályázat fődíj	100 000
Szekszárdi "Fősvárosi" Kör	TM Civil Szerv. pályázat különdíj	50 000
Vakok és Gyengénlátók Tolna Megyei Egyesülete	Működési támogatás	100 000
Elszármazottak a Vidéért Egyesület	Működési támogatás	500 000
Dombóvári Vasutas Atlétikai és Szabadidő Egyesület	Működés támogatása	200 000
Díjak és civil szervezetek működésének támogatása összesen:		950 000
Ertelmi Fejlődésükben Akadályozottak TM-i Közhasznú Szervezete	Értelmi sérült fiatalok táborozásának támogatása	100 000
Dombóvári Székely Kör	Szilveszteri Futás támogatása	100 000
Bátáért Egyesület	Fekete Gólya Ház kiállításának fejlesztése	100 000
Aerobic és Szabadidős Egyesület (Dombóvár)	Sport táboroztatás támogatása	100 000
Tolna Megyei Polgárőr Szervezetek Szövetsége	TM-i Polgárőr Nap támogatása	100 000
Tolna Megyei Egyed Antal Honismereti Egyesület	25 éves jubileumi megyei találkozó támogatása	100 000
Gemenc Hófélaballón Sport Egyesület	Őcsényi Hófélaballón Találkozó támogatása	100 000
Kézjegy Tolna Tollforgatók Klubja	TM-i művészetért elismerés támogatása	50 000
Civil szervezetek programjainak támogatása összesen:		750 000
Szekszárdi Római Katolikus Plébánia	"Wosinsky Mór, a tudós pap" c. kötet támogatása	100000
Egyházak, egyházi tevékenység támogatása összesen		100000
Egyéb forrásfelhasználás		
Közfoglalkoztatás önrész biztosítása		124 654
KEHOP foglalkoztatottak el nem számolható juttatása		94 318
Választott tisztségviselők juttatása (illetményemelés fedezetének különbözete)		1100000
Választott tisztségviselők juttatását terhelő szoc. hj. adó		217800
Dologi kiadás emelése működési bevétel terhére		1 497 284
KEHOP projekt közterheinek kiadása		671000
SIÓIII. projekt tanulmányterv készítés megelőlegezése (megelől.)		571500
SIÓ Vízi turisztikai fejlesztés közbeszerzési feladat (megelőleg.)		460000
Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztés közbeszerz.(megelőleg.)		459180
Dologi kiadás emelése tartalékból		300610
SIÓ III. projekt üzleti terv készítése (megelőlegezés)		1270000
SIÓ III. projekt fenntarthatósági terv készítése (megelőlegezés)		635000
Szepesi Ügyvédi Iroda DDRFÜ átalakulás		1333500
Megbízás rendezvények szervezésére nemzetközi kapcs.		127000
Egyéb forrásfelhasználás összesen:		8 861 846
Forrásfelhasználás mindösszesen:		11 061 846

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA

2017. december 31-i állapot szerint

Sor-szám	Azonosító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
1.	A/1/1	Vagyoni értékű jogok						
2.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
3.		Tolna Megyei Önkormányzat						
4.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
5.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
6.		Tolna Megyei Önkormányzat						
7.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
8.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
9.		Tolna Megyei Önkormányzat						1 612 572
10.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
11.		Törzsvagyon összesen						1 612 572
12.		Üzleti vagyon						
13.		Tolna Megyei Önkormányzat						
14.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
15.		Üzleti vagyon összesen						0
16.	A/1/1	Vagyoni értékű jogok						1 612 572
17.	A/1/2	Szellemi termékek						
18.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
19.		Tolna Megyei Önkormányzat						
20.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
21.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
22.		Tolna Megyei Önkormányzat						
23.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
24.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
25.		Tolna Megyei Önkormányzat						5 881 390
26.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
27.		Törzsvagyon összesen						5 881 390
28.		Üzleti vagyon						
29.		Tolna Megyei Önkormányzat						1 620 626
30.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
31.		Üzleti vagyon összesen						1 620 626
32.	A/1/2	Szellemi termékek						7 502 016
33.	A/1/3	Immateriális javak értékhelyesbítése						
34.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
35.		Tolna Megyei Önkormányzat						
36.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
37.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
38.		Tolna Megyei Önkormányzat						
39.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
40.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
41.		Tolna Megyei Önkormányzat						
42.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
43.		Törzsvagyon összesen						0
44.		Üzleti vagyon						
45.		Tolna Megyei Önkormányzat						
46.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
47.		Üzleti vagyon összesen						0
48.	A/1/3	Immateriális javak értékhelyesbítése						
49.	A/1	Immateriális javak (=A/1/1+A/1/2+A/1/3)						
50.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
51.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
52.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
53.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
54.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
55.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
56.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
57.		Tolna Megyei Önkormányzat						7 493 962
58.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
59.		Törzsvagyon összesen						7 493 962

Sor-szám	Azonosító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
60.		Üzleti vagyon						
61.		Tolna Megyei Önkormányzat						1 620 626
62.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
63.		Üzleti vagyon összesen						1 620 626
64.	A/II	Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)						9 114 588
65.	A/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Hrsz.	Terület m2	Tulajdoni hányad	Bruttó érték	Értéksökkenés	Nettó érték
66.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
67.		Tolna Megyei Önkormányzat						
68.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
69.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
70.		Tolna Megyei Önkormányzat						
71.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
72.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
73.		Tolna Megyei Önkormányzat						17 492 970
74.		Tolna Megyei Önkormányzat irodaház telek (önkormányzati igazgatási tev.)	2703	5 171	6296/51500	1		1
75.		Tolna Megyei Önkormányzat irodaház tulajdonrész (önkormányzati igazgatás)	2703		6296/51500	9392043	3232555	6 159 488
76.		Vármegyeháza ingyenes használati jog						
77.		Vagyonkezelésbe kapott vagyon						
78.		1919/3 hrsz.DDRFÜ Iroda telek	1919/3		273/1064	513158		513 158
79.		1919/3 hrsz.DDRFÜ Irodaház	1919/3		273/1064	12470435	5228289	7 242 146
80.		1919/3 hrsz.DDRFÜ Irodaház felújítása	1919/3			3796699	218522	3 578 177
81.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						2 742 436
82.		Haszonélvezeti jog Irodaházra	2703		6296/51500 területre			2 742 436
83.								
84.		Törzsvagyon összesen						20 235 406
85.		Üzleti vagyon						
86.		Tolna Megyei Önkormányzat						
87.								
88.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
89.		Üzleti vagyon összesen						0
90.	A/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok						20 235 406
91.	A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek						
92.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
93.		Tolna Megyei Önkormányzat						
94.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
95.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
96.		Tolna Megyei Önkormányzat						
97.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
98.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
99.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
100.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
101.		Törzsvagyon összesen						0
102.		Üzleti vagyon						
103.		Tolna Megyei Önkormányzat						11 529 537
104.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						919 934
105.		Üzleti vagyon összesen						12 449 471
106.	A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek						12 449 471

Sor-szám	Azonosító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
107.	A/II/3	Tenyészállatok						
108.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
109.		Tolna Megyei Önkormányzat						
110.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
111.		Nemzetgazdasági szemponttól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
112.		Tolna Megyei Önkormányzat						
113.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
114.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
115.		Tolna Megyei Önkormányzat						
116.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
117.		Törzsvagyon összesen						0
118.		Üzleti vagyon						
119.		Tolna Megyei Önkormányzat						
120.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
121.		Üzleti vagyon összesen						0
122.	A/II/3	Tenyészállatok						
123.	A/II/4	Beruházások, felújítások						
124.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
125.		Tolna Megyei Önkormányzat						
126.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
127.		Nemzetgazdasági szemponttól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
128.		Tolna Megyei Önkormányzat						
129.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
130.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
131.		Tolna Megyei Önkormányzat						
132.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
133.		Törzsvagyon összesen						0
134.		Üzleti vagyon						
135.		Tolna Megyei Önkormányzat						1 275 000
136.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
137.		Üzleti vagyon összesen						1 275 000
138.	A/II/4	Beruházások, felújítások						1 275 000
139.	A/II/5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
140.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
141.		Tolna Megyei Önkormányzat						
142.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
143.		Nemzetgazdasági szemponttól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
144.		Tolna Megyei Önkormányzat						
145.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
146.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
147.		Tolna Megyei Önkormányzat						
148.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
149.		Törzsvagyon összesen						0
150.		Üzleti vagyon						
151.		Tolna Megyei Önkormányzat						
152.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
153.		Üzleti vagyon összesen						0
154.	A/II/5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
155.	A/II	Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)						
156.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
157.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
158.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
159.		Nemzetgazdasági szemponttól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
160.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
161.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
162.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
163.		Tolna Megyei Önkormányzat						17 492 970
164.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						2 742 436
165.		Törzsvagyon összesen						20 235 406
166.		Üzleti vagyon						
167.		Tolna Megyei Önkormányzat						12 804 537
168.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						919 934
169.		Üzleti vagyon összesen						13 724 471
170.	A/II	Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)						33 959 877

Sor-szám	Azonosító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
171.	A/III/1	Tartós részesedések						
172.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
173.		Tolna Megyei Önkormányzat						
174.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
175.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
176.		Tolna Megyei Önkormányzat						
177.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
178.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
179.		Tolna Megyei Önkormányzat						6 000 000
180.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
181.		Törzsvagyon összesen						6 000 000
182.		Üzleti vagyon						
183.		Tolna Megyei Önkormányzat						
184.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
185.		Üzleti vagyon összesen						0
186.	A/III/1	Tartós részesedések						6 000 000
187.	A/III/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok						
188.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
189.		Tolna Megyei Önkormányzat						
190.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
191.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
192.		Tolna Megyei Önkormányzat						
193.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
194.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
195.		Tolna Megyei Önkormányzat						
196.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
197.		Törzsvagyon összesen						0
198.		Üzleti vagyon						
199.		Tolna Megyei Önkormányzat						
200.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
201.		Üzleti vagyon összesen						0
202.	A/III/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok						
203.	A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése						
204.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
205.		Tolna Megyei Önkormányzat						
206.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
207.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
208.		Tolna Megyei Önkormányzat						
209.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
210.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
211.		Tolna Megyei Önkormányzat						
212.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
213.		Törzsvagyon összesen						0
214.		Üzleti vagyon						
215.		Tolna Megyei Önkormányzat						
216.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
217.		Üzleti vagyon összesen						0
218.	A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése						
219.	A/III	Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)						
220.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
221.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
222.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
223.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
224.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
225.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
226.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
227.		Tolna Megyei Önkormányzat						6 000 000
228.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
229.		Törzsvagyon összesen						6 000 000
230.		Üzleti vagyon						
231.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
232.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
233.		Üzleti vagyon összesen						0
234.	A/III	Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)						6 000 000
235.	A/IV/1	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök						

Sor-szám	Azonosító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
236.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
237.		Tolna Megyei Önkormányzat						
238.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
239.		Nemzetgazdasági szemponttól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
240.		Tolna Megyei Önkormányzat						
241.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
242.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
243.		Tolna Megyei Önkormányzat						
244.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
245.		Törzsvagyon összesen						0
246.		Üzleti vagyon						
247.		Tolna Megyei Önkormányzat						
248.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
249.		Üzleti vagyon összesen						0
250.	A/IV/1	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök						
251.	A/IV/2	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése						
252.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
253.		Tolna Megyei Önkormányzat						
254.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
255.		Nemzetgazdasági szemponttól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
256.		Tolna Megyei Önkormányzat						
257.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
258.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
259.		Tolna Megyei Önkormányzat						
260.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
261.		Törzsvagyon összesen						0
262.		Üzleti vagyon						
263.		Tolna Megyei Önkormányzat						
264.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
265.		Üzleti vagyon összesen						0
266.	A/IV/2	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése						
267.	A/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)						
268.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
269.		Tolna Megyei Önkormányzat						
270.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
271.		Nemzetgazdasági szemponttól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
272.		Tolna Megyei Önkormányzat						
273.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
274.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
275.		Tolna Megyei Önkormányzat						
276.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
277.		Törzsvagyon összesen						0
278.		Üzleti vagyon						
279.		Tolna Megyei Önkormányzat						
280.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
281.		Üzleti vagyon összesen						0
282.	A/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)						0
283.	A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)						
284.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
285.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
286.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
287.		Nemzetgazdasági szemponttól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
288.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
289.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
290.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
291.		Tolna Megyei Önkormányzat						30 986 932
292.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						2 742 436
293.		Törzsvagyon összesen						33 729 368
294.		Üzleti vagyon						
295.		Tolna Megyei Önkormányzat						14 425 163
296.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						919 934
297.		Üzleti vagyon összesen						15 345 097
298.	A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)						49 074 465
299.	B/I	Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)						
300.		Forgalomképtelen törzsvagyon						

Sor-szám	Azonosító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
301.		Tolna Megyei Önkormányzat						
302.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
303.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
304.		Tolna Megyei Önkormányzat						
305.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
306.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
307.		Tolna Megyei Önkormányzat						
308.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
309.		Törzsvagyon összesen						0
310.		Üzleti vagyon						
311.		Tolna Megyei Önkormányzat						
312.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
313.		Üzleti vagyon összesen						0
314.	B/I	Készletek (=B/II/1+...+B/II/5)						0
315.	B/II	Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)						
316.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
317.		Tolna Megyei Önkormányzat						
318.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
319.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
320.		Tolna Megyei Önkormányzat						
321.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
322.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
323.		Tolna Megyei Önkormányzat						
324.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
325.		Törzsvagyon összesen						0
326.		Üzleti vagyon						
327.		Tolna Megyei Önkormányzat						
328.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
329.		Üzleti vagyon összesen						0
330.	B/II	Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)						0
331.	B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)						
332.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
333.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
334.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
335.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
336.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
337.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
338.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
339.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
340.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
341.		Törzsvagyon összesen						0
342.		Üzleti vagyon						
343.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
344.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
345.		Üzleti vagyon összesen						0
346.	B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)						0
347.	C/I	Lekötött bankbetétek						
348.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
349.		Tolna Megyei Önkormányzat						
350.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
351.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
352.		Tolna Megyei Önkormányzat						
353.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
354.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
355.		Tolna Megyei Önkormányzat						
356.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
357.		Törzsvagyon összesen						0
358.		Üzleti vagyon						
359.		Tolna Megyei Önkormányzat						
360.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
361.		Üzleti vagyon összesen						0
362.	C/I	Lekötött bankbetétek						0
363.	C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek						
364.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
365.		Tolna Megyei Önkormányzat						

Sor-szám	Azonosító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
366.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
367.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron						
368.		Tolna Megyei Önkormányzat						
369.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
370.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
371.		Tolna Megyei Önkormányzat						
372.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
373.		Törzsvagyron összesen						0
374.		Üzleti vagyon						
375.		Tolna Megyei Önkormányzat						116 050
376.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						13 745
377.		Üzleti vagyon összesen						129 795
378.	C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek						129 795
379.	C/III	Forintszámlák						
380.		Forgalomképtelen törzsvagyron						
381.		Tolna Megyei Önkormányzat						
382.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
383.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron						
384.		Tolna Megyei Önkormányzat						
385.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
386.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
387.		Tolna Megyei Önkormányzat						
388.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
389.		Törzsvagyron összesen						0
390.		Üzleti vagyon						
391.		Tolna Megyei Önkormányzat						461 534 836
392.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						129 217 109
393.		Üzleti vagyon összesen						590 751 945
394.	C/III	Forintszámlák						590 751 945
395.	C/IV	Devizaszámlák						
396.		Forgalomképtelen törzsvagyron						
397.		Tolna Megyei Önkormányzat						
398.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
399.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron						
400.		Tolna Megyei Önkormányzat						
401.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
402.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
403.		Tolna Megyei Önkormányzat						
404.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
405.		Törzsvagyron összesen						0
406.		Üzleti vagyon						
407.		Tolna Megyei Önkormányzat						
408.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
409.		Üzleti vagyon összesen						0
410.	C/IV	Devizaszámlák						0
411.	C)	PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/V)						
412.		Forgalomképtelen törzsvagyron						
413.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
414.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
415.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron						
416.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
417.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
418.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
419.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
420.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
421.		Törzsvagyron összesen						0
422.		Üzleti vagyon						
423.		Tolna Megyei Önkormányzat						163 421 386
424.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						34 678 556
425.		Üzleti vagyon összesen						198 099 942
426.	C)	PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/V)						590 881 740
427.		ÖSSZESEN (=A+B+C)						
428.		Forgalomképtelen törzsvagyron						
429.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
430.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0

Sor- szám	Azono- sító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
431.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyont						
432.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
433.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
434.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
435.		Tolna Megyei Önkormányzat						30 986 932
436.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						2 742 436
437.		Törzsvagyont összesen						33 729 368
438.		Üzleti vagyon						
439.		Tolna Megyei Önkormányzat						177 846 549
440.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						35 598 490
441.		Üzleti vagyon összesen						213 445 039
442.		ÖSSZESEN (=A+B+C)						639 956 205
443.								

Sor- szám	Azono- sító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
444.								
445.		A teljesen '0-ra ' irt eszközök állománya				Bruttó érték	Elszámolt	Nettó
446.							érték-	érték
447.							csökkenés	
448.						E Ft	E Ft	E Ft
449.		Immateriális javak						
450.		Tolna Megyei Önkormányzat				46 624 422	46 624 422	0
451.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal				4 261 070	4 261 070	0
452.		Gépek, berendezések, felszerelések, járművek						
453.		Tolna Megyei Önkormányzat				10 605 633	10 605 633	0
454.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal				51 383 407	51 383 407	0
455.								
456.		Összesen:				112 874 532	112 874 532	0
457.		Kulturális javak, régészeti leletek						
458.		(az önkormányzat nem rendelkezik)						
		Szekszárd, 2018. május 2.						

Kimutatás
a Tolna Megyei Önkormányzat részesedéseiről

Sorszám	Gazdasági társaság, nonprofit gazdasági társaság megnevezése	Részesedés értéke Forintban	Tulajdoni hányad %-an	Önkormányzatot terhelő kötelezettség- vállalás
1.	Tolnáért-Tolna Megyei Térségfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft.	3 000 000	100,00	Az önkormányzat nem vállalt kötelezettséget
2.	Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság	3 000 000	100,00	Az önkormányzat nem vállalt kötelezettséget
3.	Összesen:	6 000 000		

KIMUTATÁS
a Tolna Megyei Önkormányzat Európai uniós támogatással
megvalósuló projektjeiről

Adatok: Forintban

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

Projekt címe:

Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum

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

Projekt tervezett időtartama: 2016-2021

Projekt tervezett összes kiadása 1 255 000 000

Források:

Saját forrás 0

EU támogatás 1 255 000 000

Eredetileg tervezett felhasználás

Ebből:

Tolna Megyei Önkormányzat

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

Források:

Saját forrás 0 0 0 0 0 0 0

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

Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal

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

Források:

Saját forrás 0 0 0 0 0 0 0

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

2017. év végéig teljesített kiadások és bevétel

Ebből:

Tolna Megyei Önkormányzat

Projekt kiadása 85 364 915 9 732 000 75 632 915 0

Források:

Saját forrás 0 0 0 0 0 0 0

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

EU támogatás maradványa év végén

26 670 565 102 303 480 26 670 565

Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal

Projekt kiadása 7 942 821 1 734 312 6 208 509

Források:

Saját forrás 0 0 0 0 0 0 0

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

EU támogatás maradványa év végén 24 310 073 30 518 582 24 310 073

Projekt címe:

Klímavédelem és fenntarthatóság -**klímastratégia kidolgozása és****éghajlatváltozási platform létrehozása és****működtetése - Tolna megyében**

Projektazonosító: KEHOP-1.2.0-15-2016-00009

Projekt tervezett időtartama: 2016-2018

Tolna Megyei Önkormányzat

Projekt teljesített összes kiadása 24 680 682 24 680 682

Források:

Saját forrás

EU támogatás 30 000 000 30 000 000 0 0

EU támogatás maradványa év végén 5 319 318 30 000 000 5 319 318

Adatok: Forintban

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

Projekt címe:

A Sió vízi turisztikai fejlesztése I. ütem

Projektazonosító: TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00019

Projekt tervezett időtartama: 2017.-2019

Projekt tervezett összes kiadása 340 260 748

Források:

Saját forrás 0

EU támogatás 340 260 748

Tervezett felhasználás

Ebből:

Tolna Megyei Önkormányzat

Projekt tervezett kiadása 141 927 572 1 047 750 6 079 824 119 025 722

Források:

Saját forrás 0 0 0 0

EU támogatás 141 927 572 126 153 296 15 774 276

Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal

Projekt tervezett kiadása 8 255 001 1 409 635 6 762 817 82 549

Források:

Saját forrás 0 0 0 0

EU támogatás 8 255 001 8 172 452 82 549

Tényleges kiadás és bevétel

Tolna Megyei Önkormányzat

Projekt tényleges kiadása 7 127 574 1 047 750 6 079 824

Források:

Saját forrás 0 0 0 0

EU támogatás 126 153 296 126 153 296

EU támogatás maradványa év végén 119 025 722 119 025 722

Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal

Projekt tényleges kiadása 1 409 635 1 409 635

Források:

Saját forrás 0 0 0 0

EU támogatás 8 172 452 8 172 452

EU támogatás maradványa év végén 6 762 817 6 762 817

Projekt címe:

Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztés I. ütem

Projektazonosító: TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016

Projekt tervezett időtartama: 2017.-2019

Projekt tervezett összes kiadása 391 114 691

Források:

Saját forrás 0

EU támogatás 391 114 691

Eredetileg tervezett felhasználás

Ebből:

Tolna Megyei Önkormányzat

Projekt várható összes kiadása 309 388 000 0 288 474 120

Források:

Saját forrás 0 0 0 0

EU támogatás 309 388 000 0 288 474 120 0

Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal

Projekt kiadása 8 998 488 460 100 8 448 403

Források:

Saját forrás 0 0 0 0

EU támogatás 8 998 488 0 8 908 503 0

Tényleges kiadás és bevétel

Ebből:

Tolna Megyei Önkormányzat

Projekt tényleges kiadása 0 0 0

Források:

Saját forrás 0 0 0 0

EU támogatás 288 474 120 0 288 474 120 0

EU támogatás maradványa év végén 288 474 120 288 474 120

Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal

Projekt tényleges kiadása 460 100 460 100

Források:

Saját forrás 0 0 0 0

EU támogatás 8 908 503 0 8 908 503 0

EU támogatás maradványa év végén 8 448 403 8 448 403

Adatok: Forintban

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

**vízi turisztikai szolgáltató központ és
kapcsolódó kerékpárút kialakítása a Sió
partján**

Projektazonosító: TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001

Projekt tervezett időtartama: 2018.-2019

Projekt tervezett összes kiadása 300 000 000

Források:

Saját forrás

EU támogatás 300 000 000

Eredetileg tervezett felhasználás

Ebből:

Tolna Megyei Önkormányzat

Projekt várható összes kiadása 160 696 957

Források:

Saját forrás

EU támogatás 160 696 957

EU támogatás maradványa év végén

Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal

Projekt várható összes kiadása 6 480 000

Források:

Saját forrás

EU támogatás 6 480 000

EU támogatás maradványa év végén

Tényleges kiadás és bevétel

Ebből:

Tolna Megyei Önkormányzat

Projekt tényleges kiadása 571 500 571 500

Források:

Saját forrás

EU támogatás 0 0

EU támogatás maradványa év végén

Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal

Projekt tényleges kiadása 0

Források:

Saját forrás

EU támogatás 0

EU támogatás maradványa év végén 0 0

Indokolás

A Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletervezethez

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ában foglaltaknak megfelelően a Közgyűlés elé terjesztem a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletervezetet.

A Közgyűlés a rendeletervezet jóváhagyásával dönt a költségvetésben rendelkezésre álló források felhasználásának elfogadásáról, a vagyonkimutatásról és a költségvetési maradványról.

A zárszámadási rendeletervezet a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal által elkészített 2017. évi éves költségvetési beszámoló adatait és a Magyar Államkincstár által elkészített konszolidált beszámoló adatait foglalja magában.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi feladatainak teljesítése

A megyei önkormányzatok kötelező feladatait a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, a területfejlesztésről, területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény, illetve a sportról szóló 2004. évi I. törvény határozza meg.

A 2017. év legfontosabb feladataként a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program keretében Tolna megye rendelkezésre álló források pályázatokkal történő lekötését, a nyertes pályázatok megvalósításának megkezdését és a források hatékony és gyors felhasználásának elősegítését határoztuk meg. A pályázatok többsége még 2016-ban benyújtásra került, de a pályázat előkészítés még 2017-ben is folytatódott. A pályázatok értékelését követően 2017. év folyamán felgyorsult a döntési folyamat, az egyes konstrukciók nyertes pályázatairól szóló döntések többségében az elmúlt év során megszülettek. Megtörtént a Támogatási Szerződések előkészítése, létrejöttek a szükséges konzorciumi megállapodások. Ezt követően kezdődhetett meg a projektek végrehajtása. Több projekt esetében - a csökkentett támogatás miatt - a műszaki tartalom, a költségvetés átgondolására, alátámasztására is szükség volt.

Megkezdődött tehát – önkormányzatunk esetében - az elmúlt év közepén a projektmegvalósítás szakasza.

A Tolna Megyei Önkormányzat két projektje a TOP-5.1.1-15-TL1-2015-00001 azonosítószámú a „Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum” című projekt és a KEHOP-1.2.0-15-2016-00009 azonosító számú, „Klímavédelem és fenntarthatóság - klímastratégia kidolgozása és éghajlatváltozási platform létrehozása és működtetése - Tolna megyében” című pályázat megvalósítása ugyanakkor már 2016-ban megkezdődhetett. A Foglalkoztatási paktum projektfejlesztési szakasza eredményesen lezárult, a 2017. évre előírt feladatokat végrehajtottuk.

Megkezdődhetett a képzés és foglalkoztatás támogatása, amely a kezdeti elmaradás után dinamikusan növekvővé vált. A kisebb volumenű „Klíma” projekt megvalósítás intenzív szakasza 2017-ben zajlott le, a projekt fizikai zárása 2018. április 30.-ára ütemezett. Elkészült Tolna megye Klímastratégiája, amelynek tartalmát számos rendezvényen, fórumon vitathatták meg az érdeklődők. Szemléletformálási rendezvényeket, workshopot tartottunk, vetélkedőt szerveztünk szakmai szervezet lebonyolításában. A projekt sikeres zárása várható.

A Sió vízi turisztikai fejlesztése I. ütem című pályázat esetében 2017. júniusában, a Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztése I. ütem című pályázat esetében pedig 2017. októberében került sor a Támogatási Szerződés megkötésére. A tulajdonosi hozzájárulások megszerzésére, a szükséges bérleti szerződések megkötésére a korábban indított projektben megtettük a szükséges lépéseket. A vízi turisztikai fejlesztés esetében megtörtént az engedélyezési és kiviteli tervek készítő tervezők, mindkét projekt esetében lezajlott a közbeszerzési szakértő kiválasztása. A kerékpár turisztikai fejlesztésre irányuló projekt esetében a szükséges engedélyezési és kiviteli tervek elkészítése csak 2018-ban történhet meg.

Az EFOP-1.6.3-17-2017-00012 azonosítószámú, „Tolna megyei felzárkózás-politikai együttműködések a helyi esélyegyenlőségi programokhoz kapcsolódóan” című projekt nyertességéről 2017. decemberében, míg a TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002 azonosítószámú, „A helyi identitás és kohézió erősítése Tolna megye 8 településének irodalmi, képzőművészeti és zenei hagyományainak visszatartásával” című projekt kedvező elbírálásáról 2018. év elején született döntés.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal kötelező feladata keretében konzorciumi partnerként részt vesz települési önkormányzatok nyertes pályázatainak megvalósításában és a megyei önkormányzat saját projektjeinek végrehajtásában is. A beszámolóból is kitűnik, hogy 32 projekt esetében 2017. évben került sor a Támogatási Szerződés megkötésére és az előleg lehívására, míg két saját projekt projektmenedzsment feladatainak ellátása már 2016-ban megkezdődött. További két projekt esetében még nem éltünk az előleg lehívás lehetőségével. 2018. évben további nyertes pályázatokkal bővül a feladatok köre.

A települési önkormányzatok felkérésére konzorciumi partnerségben megvalósuló projektek lebonyolításába - a közbeszerzési feladatok koordinálásával, egyes esetekben a projektmenedzsment feladatok ellátásával - bekapcsolódott a Tolnáért Nkft. is.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal köztisztviselői és munkavállalói a projektmenedzsment feladatokat és a nyilvánosság biztosításával összefüggő tevékenységeket részben munkaköri feladatként részben többletfeladatként látják el. A felelősségteljes és speciális szakértelmet igénylő tevékenység humánerrőforrás igényét nagyon nehéz biztosítani. Nagy a fluktuáció, gyakorlott és hozzáértő munkatársak alkalmazásában a közszolgálati tisztviselői bér, még a céljuttatások figyelembevételével sem versenyképes. A Hivatal a fentiek ellenére minden projekt esetében eleget tett a Konzorciumi megállapodásokban vállalt kötelezettségeinek. A projektek megvalósítása az előkészítettség, illetve a Támogatási Szerződésben foglalt kötelezettségektől függően eltérő ütemben halad.

A területfejlesztési feladatok mellett – pénzügyi lehetőségeink szem előtt tartásával – részt vállaltunk a civilszervezetek, nemzetiségi önkormányzatok tevékenységének támogatásában, megtartottuk már hagyományosnak tekinthető rendezvényeinket. Eredményes munkát végeztünk az Értéktár Bizottság tevékenységének köszönhetően a helyi értékek feltárásában és megőrzésében.

A Hivatal államigazgatási feladatként látta el az időközi önkormányzati választások pénzügyi ellenőrzését.

Az önkormányzat 2017. évi bevételei biztosították a kötelező feladatok ellátását és csökkenő mértékben az önként vállalt feladatok teljesítését is. A költségvetés volumene jelentősen növekedett az év folyamán az elnyert európai uniós projektek támogatásának köszönhetően. A forrásbővülés a kiadások felmerülésének ütemét lényegesen meghaladta. A projektek megvalósítása 2, esetenként 3-4 évre ütemezett, a források felhasználása tehát ehhez, míg a bevétel egy összegben csaknem 100 %-ban az Európai uniós támogatás elnyerésének évében realizálódott. Fentiekből következik a bevételi előirányzat és a kiadási előirányzat teljesítésének eltérő alakulása.

A költségvetés végrehajtása

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a megyei önkormányzat 2017. évi költségvetését 412.505.741 Ft bevételi és ezzel egyező kiadási főösszeggel fogadta el. A költségvetés volumene az év végére 975.149.995 Ft-ra módosult.

A dinamikus növekedés az elnyert Európai uniós támogatások következménye. Emellett kisebb volumenű változást idézett elő a megyei önkormányzatok 2017. évi rendkívüli támogatásának elnyert összege, a bérkompenzáció, a közfoglalkoztatás támogatása és a saját bevételek növekedése is.

A 2017. évi módosított bevételi előirányzat 99,4 %-a teljesült, míg a módosított kiadási előirányzat felhasználása 38,8 %-nak felel meg.

Az év végéig 968.861.857 Ft bevétel realizálódott és 378.540.367 Ft kiadás merült fel.

A bevételi teljesítés az állami támogatások és a költségvetési maradvány igénybevétele esetén 100 %-os, míg a többi forrás esetén kisebb elmaradás tapasztalható.

Az elnyert Európai uniós támogatások a Támogatási szerződésben foglalt összegben épültek be az előirányzatokba, ugyanakkor az előleg igénylési szabályok módosulása miatt a lehívható támogatási előleg összege 99 %-nak felel meg.

Az Európai uniós támogatások a közbeszerzési eljárásokkal, beszerzési eljárásokkal elért nyertes árajánlatokhoz igazodóan használhatóak fel, míg a projektmenedzsment feladatra elszámolható összeg a projekt többi tevékenységének összes kiadásának alakulásától függ majd.

A bevételek teljesítése biztonságos működést és feladatellátást tett lehetővé. Ugyanakkor a támogatási előlegek felhasználása és a kiadások kifizetési kérelemben történő elszámolása időben jelentősen eltér, emiatt a felhasználás közreműködő

szervezet és irányító hatóság általi elfogadásáig az előleg felhasználása jelentős kockázatokat rejt magában. Emiatt arra kell törekednünk, hogy a kiadások szabályszerű felhasználása minden esetben biztosított legyen.

A kiadások módosított előirányzata a több év alatt megvalósuló projektek teljes volumenét magában foglalja, ugyanakkor a tényleges felhasználás csak a 2017-ben felmerült kiadásokat tükrözi. Ebből adódik a viszonylagosan kisebb mértékű kiadási előirányzat felhasználás. A költségvetési kiadások esetében 38,6 %-ot, ezen belül a működési kiadások esetében 61,1 %-ot, míg a felhalmozási kiadások esetében mindössze 3,8 %-ot ért el a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés mértéke.

A megyei önkormányzat saját projektjei, amelyek részei a 2017. évi költségvetésnek, elsődlegesen beruházási célú projektek, amelyek előkészítése hosszabb időigényű, a beruházási kiadások felmerülése csak a későbbi években várható.

A működési kiadások a hivatal és a testület működése, hagyományos tevékenysége esetén az állami támogatás 100 %-os felhasználását, a saját projektek ütemezett felhasználását és a projektmenedzsment tevékenység 2017. II. félévben teljesített felhasználását együttesen tükrözi.

A kiadások tényleges alakulása a kiadások feladatonkénti részletezését tartalmazó adatokból ítélni lehet meg leginkább, míg az összevont adatokat tartalmazó mérlegből csak az a következtetés vonható le, hogy az európai uniós projektek végrehajtása az év második félévben csak a kezdeteknél tartott.

A költségvetési bevételek eredeti előirányzatát 214.187.399 Ft-ban, a költségvetési kiadások előirányzatát 404.173.741 Ft-ban hagyta jóvá a Közgyűlés. A költségvetés tervezett egyenlege, hiánya 189.986.342 Ft volt. A költségvetés hiányát a 2016. évi maradvány finanszírozta. Külső forrás, hitel bevonására nem került sor.

A költségvetési bevételek módosított előirányzata 768.464.482 Ft, a költségvetési kiadások módosított előirányzata 958.485.995 Ft. A költségvetés egyenlege –hiánya- 190.021.513 Ft-ra változott a költségvetés módosítása során. A költségvetési maradvány igénybevétele módosított előirányzatát 198.353.513 Ft-ban hagyta jóvá a Közgyűlés. Emellett a módosított előirányzat finanszírozási bevételeként 8.332.000 Ft, finanszírozási kiadasként 16.664.000 Ft államháztartáson belüli megelőlegezést, illetve államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetését foglalta magában.

Költségvetési bevételekből 762.176.344 Ft képződött, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 99,2 %-os teljesítésnek felel meg. A költségvetési kiadásokból az év végéig 370.208.367 Ft merült fel. A költségvetési kiadások teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 38,6 %.

A költségvetési bevételek és kiadások tényleges teljesítése különbözeteként, az év végén, 391.967.977 Ft költségvetési többlet képződött.

A 2016. évi költségvetési maradvány a módosított előirányzattal egyező összegben, 198.353.513 Ft-ban teljesült. Finanszírozási bevételeként 8.332.000 Ft államháztartáson belüli megelőlegezés, míg finanszírozási kiadasként 8.332.000 Ft államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése került elszámolásra.

A finanszírozási bevétel az önkormányzat 2018. évi általános működési támogatásának 2017. decemberében jóváírt támogatás előlege, míg a finanszírozási

kiadás a 2016-ban jóváírt állami támogatás előleg 2017. évben elszámolt visszafizetése.

A pénzkészlet 2017. december 31.-i állománya 590.881.740 Ft. Ebből az önkormányzatnál 461.650.886 Ft, míg a Hivatalnál 129.230.854 Ft képződött.

A 2017. évi költségvetési maradvány összege 590.321.490 Ft. Ebből az önkormányzat maradványa 460.990.636 Ft, a Hivatal maradványa 129.330.854 Ft.

A költségvetési maradvány döntő része céljellegű maradvány – az Európai uniós támogatások fel nem használt összege – míg lényegesen kisebb része a saját források maradványa. A Költségvetési maradványok összetétele a rendelettervezet mellékleteiben részletesen bemutatásra kerül. A maradványok már beépültek a 2018. évi költségvetésbe, tehát felhasználható többletforrást a 2018. évi költségvetéshez képest érdemben nem jelentenek.

Az önkormányzat vagyonmérlegében az eszközök értékének változása, ami 262.450.074 Ft-ról 660.379.769 Ft-ra emelkedett, elsősorban a pénzkészlet növekedésének köszönhető. Ugyanakkor a pénzkészlet jelentős része a következő években önkormányzati vagyontárggyá válik a beruházások következtében.

Összegzésképpen megállapítható, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat pénzügyi helyzete stabil volt 2017-ben, a Hivatal közreműködésével előkészített saját projektjeink megvalósítási szakaszba léptek. A projektmenedzsment tevékenység bár többletmunkával járt a Hivatal munkatársai számára, de részben megtakarítást eredményezett az önkormányzatnak, illetve a többletmunka többletjuttatással is elismerhetővé vált.

Fontos hangsúlyozni, hogy bár lényegesen nagyobb költségvetéssel gazdálkodhattunk, mint a megelőző években, a források döntő többsége céljellegű és a projektekben tervezett területfejlesztési feladatok megvalósítását szolgálja, míg a hagyományos önként vállalt feladatainkra felhasználható saját forrás volumene csak korlátozottan állt rendelkezésre és a következő évben további csökkenés következik be ezen a területen.

Részletes indokolás

1. §-hoz

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

2. §-hoz

A rendelettervezet 2. §-ában a Közgyűlés jóváhagyja a Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak teljesítését, a költségvetési egyenleg összegét, a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, a működési és felhalmozási bevételek és kiadások önkormányzati szintű teljesítését.

A Tolna Megyei Önkormányzat konszolidált beszámolójában a költségvetési bevételek teljesített összege 762.176.344 Ft, a költségvetési kiadások teljesítése 370.208.367 Ft. A költségvetés egyenlege 391.967.977 Ft többlet.

A bevételek 2017. évi alakulása

A költségvetési bevételi előirányzat volumene az eredetileg jóváhagyott 214.187.399 Ft-ról 768.464.482 Ft-ra módosult.

A módosított előirányzat alapján a működési célú költségvetési bevételekből 231.488.633 Ft, a felhalmozási költségvetési bevételekből 536.975.849 Ft realizálásával számoltunk.

A működési célú előirányzat növekedés kiegészítő állami támogatás, egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről előirányzat és a működési bevétel változásból adódott.

A megyei önkormányzat általános működési támogatása 208.300.000 Ft volt, az előző évhez képest a volumen nem változott. Éves szinten a tervezett bevétel realizálódott.

A 2016. decemberi bérkompenzáció fedezetére eredeti előirányzatként 30.861 Ft épült be a költségvetésbe, a teljesítés ennek megfelelően alakult.

A 2017. évi bérkompenzáció címén 316.712 Ft kiegészítő állami támogatást nyertünk el, a felhasználáshoz igazodóan. Bérkompenzációban két fő részesült.

A megyei önkormányzatok 2017. évi rendkívüli támogatásából 12.838.000 Ft-ot nyertünk el. A támogatásból 2017. évben 5.000.000 Ft-ot használt fel az önkormányzat, míg 7.838.000 Ft 2018. november 30.-áig használható fel.

Az egyéb működési támogatás államháztartáson belülről bevételből 2.466.537 Ft teljesült. Ebből elkülönített állami pénzalapból – közfoglalkoztatás támogatásaként – 2.394.657 Ft képződött, míg időközi önkormányzati választások feladataira egyéb fejezeti kezelésű előirányzatból 71.880 Ft folyt be.

A működési bevételek módosított előirányzata 7.500.583 Ft volt, amelynek 95,6 %-a – azaz 7.169.295 Ft – teljesült. A bevétel bérleti díjból, szolgáltatásokból, biztosító által fizetett kártérítésből és egyéb eseti jellegű bevételből képződött.

A felhalmozási költségvetési bevétel előirányzata 1.700.000 Ft-ról 536.975.849 Ft-ra módosult. A tényleges teljesítés 531.054.939 Ft volt.

Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről bevételből az elnyert Európai uniós támogatások összege 534.560.776 Ft volt. Az igénybe vehető támogatási előleg 529.092.463 Ft, azaz a jóváhagyott támogatás 99 %-a. A Hivatal projektmenedzsment tevékenységének és a nyilvánosság biztosításának támogatását is felhalmozási célú támogatásként bocsátották rendelkezésünkre, ugyanakkor ennek felhasználása a működési kiadások között kerül elszámolásra. Hasonlóan jártak el a megyei önkormányzat projektjei esetében is, ahol a projekt

előkészítéssel, egyéb szolgáltatásokkal kapcsolatos működési jellegű kiadások fedezetét folyósították felhalmozási célú támogatásként.

A felhalmozási bevétel 500.000 Ft eredeti előirányzata 1.050.000 Ft-ra növekedett az év folyamán. A tényleges teljesítés 1.029.218 Ft, ami tárgyi eszközök (informatikai eszköz, gépkocsi) értékesítéséből teljesült.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönökből az 1.365.073 Ft módosított előiránnyal szemben 933.258 Ft képződött.

A bevételi teljesítés a feladatellátás feltételeit biztosította, a jóváhagyott Európai uniós támogatás és a folyósított előleg különbözete később, a felhasználással összhangban majd igénybe vehető lesz.

Finanszírozási bevételekből 206.685.513 Ft teljesült, ebből 8.332.000 Ft a 2018. évi állami támogatás megelőlegezett összege, 198.353.513 Ft a 2016. évi költségvetési maradvány igénybevétele. A költségvetési maradványból 188.644.549 Ft-ot működési célra, 9.708.964 Ft-ot felhalmozási célra hagyott jóvá a Közgyűlés.

A 2016. évi maradvány döntő része szintén Európai uniós támogatásból származott – a „Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum” című és a „Klímavédelem és fenntarthatóság - klímastratégia kidolgozása és éghajlatváltozási platform létrehozása és működtetése - Tolna megyében” című pályázatokhoz kapcsolódott, míg kisebb volumenben saját forrás és állami támogatás maradványát jelentette. A 2016. évi maradvány teljes összege igénybevett maradványként jelenik meg, ugyanakkor a tárgyév végi maradványban a már említett projektek 2017-ben fel nem használt forrása is kimutatható.

A kiadások teljesítésének 2017. évi alakulása

A költségvetési kiadások eredeti előirányzata 404.173.741 Ft-ban került jóváhagyásra, majd év közben 958.485.995 Ft-ra növekedett a tervezett volumen. Az előirányzat 2,4 szerese az eredetileg tervezettnél. A dinamikus növekedés az Európai uniós támogatások elnyerésének következménye.

A működési kiadások előirányzat változása mintegy 48 %-os növekedést jelentett, míg a felhalmozási költségvetési kiadások módosított előirányzata 33 szoros növekedést mutat. Az eredeti költségvetés a még el nem bíralt Európai uniós pályázatok kiadásait nem tartalmazta, azok csak év közbe épültek be - a Támogatási Szerződések létrejöttét követően - az előirányzatokba. Mivel a projekt támogatások elsősorban beruházás megvalósítását biztosítják, a felhalmozási kiadások növekedése volt intenzívebb.

A működési kiadáson belül a személyi juttatás előirányzat 175.545.185 Ft-ról 268.574.914 Ft-ra, a munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó előirányzat 40.492.888 Ft-ról 61.546.806 Ft-ra, a dologi kiadás előirányzat 172.614.588 Ft-ról 213.878.437 Ft-ra, az egyéb működési célú kiadások előirányzat 4.137.038 Ft-ról 38.686.455 Ft-ra módosult.

A felhalmozási kiadásokon belül a beruházási kiadások előirányzata 11.134.042 Ft-ról 371.347.697 Ft-ra, a felújítások előirányzata nulla Ft-ról 4.100.000 Ft-ra, az egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata 250.000 Ft-ról 351.000 Ft-ra növekedett.

A tényleges 2017. évi költségvetési kiadás növekedése a 2016. évi teljesítéshez viszonyítva az előirányzat növekedésnél mérsékeltebb volt, 28,6 %-kal több kiadás merült fel, mint egy évvel korábban. Az eltérés abból ered, hogy a 2017. második felében induló projektek felhasználása még csekély volumenű. A többlet felhasználás a 2016-ban indított két projekt megvalósulásának felfutása és a projektmenedzsment tevékenység időarányos kiadásai felmerülésének következménye.

A költségvetési kiadásokból az év végéig 370.208.367 Ft teljesült, a módosított előirányzat 38,6 %-a került felhasználásra. Az elnyert támogatások többsége tehát forrásként rendelkezésünkre állt, de kifizetésre csak néhány esetben, illetve kisebb volumenben kerülhetett sor.

A teljesített költségvetési kiadásból működési kiadásokra 356.099.029 Ft-ot, felhalmozási kiadásokra 14.109.338 Ft-ot használtunk fel. A működési kiadások az összes költségvetési kiadás 96,2 %-át, a felhalmozási kiadások 3,8 %-át tették ki.

A működési kiadásokon belül személyi juttatási kiadásként 168.398.637 Ft, munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adóként 35.550.313 Ft, dologi kiadásként 147.013.624 Ft, egyéb működési célú kiadásként 5.136.455 Ft teljesült.

A működési kiadásokon belül a személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok 57,3 %-át adták az összes működési kiadásnak, míg a dologi kiadások 41,3 %-át, az egyéb működési célú kiadások 1,4 %-át jelentették a működési kiadásoknak.

A 2016. évi teljesített kiadásokhoz viszonyítva 2017-ben a személyi juttatások és a dologi kiadások növekedtek, míg a munkaadót terhelő járulék kiadások és az egyéb működési célú kiadások csökkentek.

A személyi juttatás növekedését a foglalkoztatottak számának növekedése, a projektmenedzser feladatok személyi juttatásának időarányos elszámolása és a projektek szakmai munkatársainak foglalkoztatása, a választott tisztségviselők illetményének növekedése, a munkába járás térítésének emelése, a kifizetett jutalom növekedése, a projektek céljuttatásának elszámolása idézte elő.

A munkaadókat terhelő járulék kiadás a szociális hozzájárulási adó 27 %-ról 22 %-ra történő csökkenése valamint a decemberben kifizetett célfeladat kiírás személyi juttatását terhelő szociális hozzájárulási adó 2018. évre történő áthúzódása miatt kevesebb az egy évvel korábbi felhasználásnál, annak ellenére, hogy a járulék alap emelkedett.

A dologi kiadás a 2016-ban megkezdett két projekt Európai uniós támogatásának felhasználása, az új induló projektek kiadásai felmerülése és az önkormányzat és Hivatala működési többlete miatt emelkedett.

Az önkormányzat és a Hivatal működési kiadásainak növekedéséhez jelentősen hozzájárult a 2016. évi üzemeltetési kiadások döntő részének 2017. évi számlázása az üzemeltető részéről, a Hivatal által használt irodák területének és számának növekedése, amit a projektmenedzsment feladatok miatt szükséges létszámbővülés tett indokolttá és az üzemeltetési költség növekedésével járt, a szükséges számú személygépkocsi bérlettel történő biztosítása, a DDRFÜ átalakulás előkészítésének

költsége, a karbantartási kiadások és egyéb szolgáltatások nagyobb mértékű igénybevétele és árnövekedése.

A módosított előirányzathoz viszonyítva a személyi juttatások esetében 62,7 %-os, a munkaadót terhelő járulékoknál 57,8 %-os, a dologi kiadások esetében 68,7 %-os, az egyéb működési célú kiadásoknál 13,3 %-os felhasználás mutatható ki.

A személyi juttatásokon belül a foglalkoztatottak személyi juttatására 106.722.368 Ft-ot, a választott képviselők és tisztségviselők juttatására 47.441.469 Ft-ot, egyéb külső foglalkoztatottak megbízási díjára 3.286.496 Ft-ot, egyéb külső személyi juttatásokra 10.948.304 Ft-ot használtunk fel.

A foglalkoztatottak juttatása közel 13.434.730 Ft-tal volt több ebben az évben, mint egy évvel korábban, a tisztségviselők juttatása, a megbízási díjak és egyéb külső személyi juttatások 9.083.846 Ft-tal növekedtek a 2016. évi felhasználáshoz képest.

A Hivatal foglalkoztatottjainak átlagos statisztikai állományi létszáma 21 fő volt, az önkormányzatnál a közfoglalkoztatottak száma éves átlagban 2 fő, a szakmai foglalkoztatottak száma szintén 2 fő volt. A Hivatal munkajogi záró létszáma 22 fő volt 2017. december 31.-én.

A Közgyűlés a Hivatal foglalkoztatottjainak engedélyezett létszámát 24 főről 27 főre emelte, ugyanakkor a létszám feltöltését teljes körűen még a projektekben biztosított források figyelembevételével sem terveztük.

A foglalkoztatottak juttatásain belül törvény szerinti illetményekre a 2016. évi 77.683.228 Ft-tal szemben 85.090.166 Ft-ot használtunk fel. Jutalmazásra 8.000.000 Ft-ot, projektmenedzsmenti feladatokkal kapcsolatos céljuttatásra 6.812.642 Ft-ot fizettünk ki. A céljuttatást terhelő adó és egészségbiztosítási járulékot 2018. január hónapban kell teljesíteni. Béren kívüli juttatásra (cafetériára) 3.355.666 Ft-ot, közlekedési költségtérítésre 2.195.443 Ft-ot, egyéb költségtérítésre 40.000 Ft-ot, lakhatási és szociális támogatásra 155.300 Ft-ot, egyéb személyi juttatásra 1.073.151 Ft-ot használtunk fel. Az egyéb személyi juttatás magában foglalja az időközi választással, a bérkompenzációval, betegszabadsággal és szabadságmegváltással kapcsolatos kifizetéseket is.

Az önkormányzat 2017-ben közfoglalkoztatás keretében 2 főt alkalmazott.

Az önkormányzat költségvetése terhére, Európai uniós támogatásból 2 fő szakmai feladatokat ellátó munkavállaló alkalmazása valósult meg.

Illetményemelésre 2017-ban – a törvényen alapuló automatikus előlépés kivételével - nem került sor. Bérkompenzációban 2 fő részesült. A bérkompenzációra rendelkezésre bocsátott összeg felhasználása megtörtént.

A Közgyűlés tagjainak a száma az év végén 15 fő volt, a külső bizottsági tagok száma év közben többször változott, év végén 7 fő volt.

A közgyűlés tisztségviselői, tagjai és a külső bizottsági tagok részére a testület határozatai és az önkormányzat vonatkozó rendelete alapján került sor az illetmény, költségtérítés és tiszteletdíj kifizetésére.

Munkavégzésre irányuló jogviszony keretében az önkormányzatnál 2 fő megbízására, eseti megbízásokra, továbbá a Hivatalnál projektmenedzsment feladatok ellátásával összefüggően került sor.

Az egyéb külső személyi juttatás a megyei kitüntető díjak összegét, az Év rendőre és az Év polgárőre díjak összegét, a külső bizottsági tagok tiszteletdíját és a reprezentációs kiadásokat foglalja magában.

Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó címén 35.550.313 Ft kiadás merült fel. Ezen belül szociális hozzájárulási adóként 31.321.489 Ft-ot, egészségügyi hozzájárulás címén 2.839.815 Ft-ot, táppénz hozzájárulásként 44.396 Ft-ot, kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó címén 1.344.613 Ft-ot számoltunk el.

Dologi kiadásként 147.013.624 Ft teljesült. Készletbeszerzésre 6.766.454 Ft-ot, kommunikációs feladatokra 3.222.636 Ft-ot, szolgáltatási kiadásokra 98.552.783 Ft-ot, kiküldetési, reklám és propaganda kiadásokra, tájékoztatásra 9.218.629 Ft-ot, különféle befizetésekre és egyéb dologi kiadásokra 29.253.122 Ft-ot használtunk fel.

A kiadások rovatok szerinti felhasználását és feladatonkénti alakulását a rendelettervezet mellékletei tartalmazzák.

Egyéb működési célú kiadásként 5.136.455 Ft teljesült. Ezen belül államháztartáson belüli szervezeteknek 636.455 Ft működési támogatás folyósítása valósult meg, míg államháztartáson kívüli szervezeteknek 4.500.000 Ft-ot fizettünk ki.

Államháztartáson belüli szervezetek részére átadott támogatásból helyi önkormányzatok támogatására 200.000 Ft-ot, nemzetiségi önkormányzatok támogatására 200.000 Ft-ot hagyott jóvá a Közgyűlés elnöke. 236.455 Ft visszafizetési kötelezettséggént teljesült.

Államháztartáson kívülre nyújtott támogatásokból a Tolna Megyei Diáksport Tanács 700.000 Ft, a Szekszárdi Német Nemzetiségi Egyesület, a Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat működési feltételeinek biztosítására 500.0000 Ft támogatásban részesült a Közgyűlés döntésének megfelelően. Alapítványok támogatására 300.000 Ft-ot fizettünk ki, a Közgyűlés egyedi döntései alapján, míg a megyei kitüntető díjban részesült szervezetnek 200.000 Ft díj kifizetését, civil szervezetek elnöki díjazására 150.000 Ft-ot számoltuk el, melyről a Közgyűlés elnöke átruházott hatáskörében eljárva döntött. Civil szervezetek támogatására a Közgyűlés elnöke - szintén átruházott hatáskörében eljárva - 1.300.000 Ft-ot használt fel. A Tolnáért Nkft. részére és Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség részére a Közgyűlés – kötelező önkormányzati feladatok ellátására 500.000-500.000 Ft-ot biztosított. Egyházi feladatokra 100.000 Ft támogatást hagyott jóvá a Közgyűlés elnöke.

A civil szervezetek részére nyújtott támogatások részletezését a rendelet melléklete tartalmazza.

A felhalmozási kiadásokon belül beruházásokra 13.819.115 Ft-ot számoltunk el. Immateriális javak beszerzésére 5.100.000 Ft-ot, vázlatterv készítésére 450.000 Ft-ot, informatikai eszközök beszerzésére 800.092 Ft-ot, egyéb gépek, járművek beszerzésére 4.531.100 Ft-ot, míg a felsorolt beszerzések általános forgalmi adó kiadásaira 2.937.923 Ft-ot használtunk fel.

Az immateriális javak beszerzésén belül a Klímastratégia egyeztetési változatának elkészítésére nettó 3.100.000 Ft-ot, Tolna megyét bemutató film elkészítésére nettó 2.000.000 Ft-ot fordítottunk. Az informatikai eszközökön belül notebookot nettó 491.800 Ft értékben és telefonkészülékeket nettó 308.292 Ft értékben szereztünk be. Személygépkocsi beszerzésére nettó 4.520.864 Ft-ot, pavilonra nettó 10.236 Ft-ot költöttünk el.

A Klímastratégia egyeztetési változata és a notebook vásárlás egy-egy projekt költségvetését, míg a többi kiadás a megyei önkormányzat rendkívüli támogatását és saját forrását terhelte.

Egyéb felhalmozási célú kiadásként 290.223 Ft teljesült, ami a lakástámogatások korábbi kölcsöneinek kezelési költsége címén merült fel.

A költségvetésben képzett céltartalék Európai uniós támogatással megvalósuló projekt későbbi éveket terhelő kiadása, ami a költségvetési maradvány elszámolásban a céljellegű maradványok között jelenik meg.

3. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat elkülönített költségvetésének és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének végrehajtását, a bevételek és kiadások teljesítését hagyja jóvá a Közgyűlés a rendelettervezet 3. §-ában.

Az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatát 212.036.399 Ft-ban költségvetési kiadási előirányzatát 249.207.034 Ft-ban hagyta jóvá a Közgyűlés.

A költségvetés egyenlege a tervezéskor 37.170.635 Ft hiány volt. A finanszírozási bevételek összegét 163.539.786 Ft-ban, a finanszírozási kiadásokat 126.369.151 Ft-ban állapította meg a testület.

A költségvetési bevétel tervezett volumene - az év közben végrehajtott módosításokkal - 650.358.772 Ft-ra, a költségvetési kiadás előirányzata 688.805.695 Ft-ra növekedett. A költségvetés tervezett egyenlege év végére 38.446.923 Ft hiányra változott.

A költségvetési bevételek tényleges teljesítése 646.162.659 Ft, a költségvetési kiadások tényleges összege 231.950.946 Ft. A bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 99,4 %-ban, a kiadások 33,7 %-ban realizálódtak. A költségvetés egyenlege, többlete a teljesített költségvetési bevétel és kiadás különbözeteként 414.211.713 Ft. Ebből a működési bevételek és kiadások egyenlege 11.342.679 Ft többlet, míg a felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege 402.869.034 Ft többlet.

Finanszírozási bevételeként 171.871.786 Ft, finanszírozási kiadásként 125.092.863 Ft merült fel. A finanszírozási bevételeken belül 8.332.000 Ft államháztartáson belüli megelőlegezésből képződött, míg az önkormányzat előző évi költségvetési maradványa 163.539.786 Ft-ot tett ki. A finanszírozási kiadáson belül a Hivatal működéséhez nyújtott irányítószervi támogatás 116.760.863 Ft-ban, a 2016. évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetésének elszámolása 8.332.000 Ft-ban teljesült.

Az önkormányzat elkülönített költségvetésében 460.990.636 Ft maradvány képződött.

Az önkormányzat pénzkészlete az év végén 461.650.886 Ft volt.

A költségvetési bevételeken belül működési bevételekből 230.442.638 Ft, felhalmozási bevételekből 415.720.021 Ft teljesült.

A bevételek forrásonkénti alakulását a rendelettervezet 2. mellékletében mutatjuk be.

A teljesített bevételeken belül a megyei önkormányzat működési támogatása, a megyei önkormányzatok 2017. évi rendkívüli támogatása és az Európai uniós támogatások volumene a meghatározó, míg a többi forrás kisebb összegű, de a feladatellátás szempontjából ezek a bevételek is lényegesek az önkormányzat számára.

A költségvetési kiadásokon belül működési kiadásként 219.099.959 Ft, felhalmozási kiadásként 12.850.987 Ft merült fel. A módosított előirányzat és a tényleges teljesítés alakulása a 2. mellékletben, míg feladatonként a 12. mellékletben kísérelhető figyelemmel. Az előirányzathoz viszonyított elmaradások abból adódnak, hogy az Európai uniós projektek teljes támogatása kiadási oldalon is beépült az előirányzatokba, míg a felhasználás a 2016-ban indított projektek esetében intenzívebb volt, a 2017. második félévben induló projekteknel ugyanakkor teljesítés még nem merült fel vagy csak kisebb volumenben.

A működési kiadásokon belül személyi juttatásokra 67.968.219 Ft, munkaadót terhelő járulékokra 14.742.844 Ft, dologi kiadásokra 131.252.441 Ft, egyéb működési célú kiadásokra 5.136.455 Ft kiadást számoltunk el.

A személyi juttatás a testület tagjainak illetményét, tiszteletdíját, egyéb juttatását, a külső bizottsági tagok tiszteletdíját, megbízási díjak összegét, megyei kitüntető díjak egyéb elismerések összegét és a reprezentációs kiadásokat, a közfoglalkoztatottak és a projektben foglalkoztatott szakmai munkatársak bérét foglalja magában.

A munkaadót terhelő járulék kiadás a személyi juttatásokat terhelő szociális hozzájárulási adó, az egészségügyi hozzájárulás, táppénz hozzájárulás és a kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó kiadás együttes összegéből áll.

A dologi kiadás a működéssel összefüggő kiadások mellett a 2016-ban megkezdett két projekt megvalósításával, illetve projektfejlesztéssel összefüggő kiadásokat foglal magában. A felhasználás rovatonkénti alakulását az 5. melléklet, feladatonkénti bontását a 12. melléklet tartalmazza.

Az egyéb működési célú kiadások az államháztartáson belülre és az államháztartáson kívülre nyújtott támogatásokat tartalmazzák, az önkormányzat összevont adatait bemutató indoklásban foglaltaknak megfelelően.

A felhalmozási költségvetési kiadásokon belül beruházásokra 12.850.987 Ft-ot használtunk fel. Itt számoltuk el a Klímastartégia egyeztetési változatával, a Tolna megyéről szóló film elkészítésével, a vázlattevé készítésével, a személygépkocsi beszerzéssel és kisebb eszközbeszerzéssel kapcsolatban felmerült tételeket.

A Klímastratégia és a vázlattevé kiadása Európai uniós támogatást, a személygépkocsi beszerzés döntő része (5.000.000 Ft) a megyei önkormányzatok 2017. évi támogatását terhelte.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) költségvetése a köztisztviselők, munkavállalók juttatásait, a hivatal működési kiadásait és a tisztségviselők, a Közgyűlés működésével, feladatellátásával kapcsolatos dologi kiadásokat foglalja magában. Új elem a feladatok között a települési önkormányzatokkal kötött konzorciumi megállapodásoknak megfelelően ellátandó projektmenedzsment tevékenység és a nyilvánosság biztosítása.

A Hivatal költségvetési bevételi előirányzatát 2.151.000 Ft-ban állapította meg a Közgyűlés. Az év során az elnyert Európai uniós támogatásoknak köszönhetően a költségvetési bevételi előirányzat 118.105.710 Ft-ra növekedett. A költségvetési bevétel tényleges teljesítése 116.013.685 Ft volt.

A rendelettervezet 3. és 10. számú melléklete a projektmenedzsment feladat tervezett előirányzatát és a befolyt támogatási előleget tételesen, projektenként tartalmazza. A lehívható támogatási előleg az eljárási szabályok miatt nem éri el a megítélt támogatás összegét. A ténylegesen felhasználható forrás alakulását a települési projekten belüli tevékenységek költségei befolyásolják.

Működési célú támogatás államháztartáson belülről bevételként mindössze 71.880 Ft teljesült, időközi önkormányzati választások pénzügyi elszámolásának ellenőrzéséhez kapcsolódóan.

Az Európai uniós támogatásokat felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről kiemelt előirányzaton folyósították, annak ellenére, hogy a Hivatal tevékenysége működési kiadásokban realizálódik majd. A projektekhez kapcsolódóan 114.465.047 Ft bevétel képződött a Hivatalnál.

A működési bevétel előirányzata 951.000 Ft volt, melyből 606.887 Ft realizálódott.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök bevételből 869.871 Ft folyt be a harmadik negyedév végéig. A tervezett előirányzathoz képest bevételi elmaradás mutatható ki. A törlesztések összege folyamatosan csökken.

A Hivatal költségvetési kiadásainak eredeti előirányzata 154.966.707 Ft volt. A költségvetési kiadási előirányzat év közben 269.680.300 Ft-ra módosult.

Ténylegesen 138.257.421 Ft kiadás teljesült, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 89,2 %-os, a módosított előirányzathoz viszonyítva 51,3 %-os felhasználást jelent.

A módosított előirányzathoz viszonyított alacsonyabb felhasználás döntően a már említett projektmenedzsment feladat több éves előirányzatának rendeletbe foglalásából adódik. Az eredeti előirányzat is magában foglalta a „Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum” című projekt projektmenedzsment feladatait, amely előirányzat 2021-ig biztosítja a feladat ellátását.

A rendelettervezet 13. mellékletében projektenként, feladatonként mutatjuk be az előirányzatok és a teljesített kiadások alakulását.

Az önkormányzati hivatal hagyományos önkormányzati jogalkotással kapcsolatos feladatai esetében a kiadási előirányzat felhasználás 95,1 % volt, míg a projektmenedzsment feladataira rendelkezésre álló előirányzatnak mindössze 14,3 %-át használtuk fel. A projektek esetében a célfeladat kiírás keretében elszámolt személyi juttatások közterhe és adólevonása 2018. évre húzódott át, a 2017. évi kiadások csak a nettó kifizetést foglalják magukban.

A Hivatal költségvetésén belül a költségvetési kiadásokból személyi juttatásokra 100.430.418 Ft-ot, munkaadót terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra 20.807.469 Ft-ot, dologi kiadásokra 15.761.183 Ft-ot használtunk fel.

A tényleges teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva minden kiemelt előirányzat esetében alacsony mértékűnek tekinthető, ennek oka azonban nem feladatmaradás, hanem a már többször említett több évet lefedő feladat előirányzatokba foglalása.

A személyi juttatáson belül törvény szerinti illetményekre 77.927.302 Ft-ot, normatív jutalomra 8.000.000 Ft-ot, céljuttatásra 6.812.642 Ft-ot, béren kívüli juttatásra 3.355.666 Ft-ot, közlekedési költségtérítésre (munkába járásra) 1.808.211 Ft-ot, védő szemüveg térítésre 40.000 Ft-ot, albérleti támogatásra 73.300 Ft-ot, szociális támogatásra 82.000 Ft-ot, foglalkoztatottak egyéb személyi juttatására 978.833 Ft-ot fizettünk ki. Az egyéb személyi juttatás a bérkompenzációt, a betegszabadság idejére fizetett juttatást, a megszűnt jogviszonyokhoz kapcsolódóan kifizetett szabadságmegváltás összegét és az időközi választásokkal összefüggő kiadásokat foglalja magában.

Külső személyi juttatásként 1.352.464 Ft teljesült. A kiadás megbízási díjakat 1.101.495 Ft értékben, reprezentációs kiadást 250.969 Ft értékben foglal magában.

A dologi kiadásokon belül készletbeszerzésre 3.523.958 Ft-ot, informatikai és kommunikációs szolgáltatásokra 2.817.981 Ft-ot, szolgáltatási kiadásokra 5.862.948 Ft-ot, kiküldetési és reklám kiadásokra, hirdetésekre 524.881 Ft-ot, működési célú általános forgalmi adóra és különféle egyéb kiadásokra 3.031.415 Ft-ot használt fel a Hivatal.

A felhalmozási kiadásokon belül beruházási kiadásként 968.128 Ft, egyéb felhalmozási célú kiadásként 290.223 Ft teljesült. A beruházási kiadások a „Paktum” projekt keretében két notebook (624.586 Ft) és saját forrás terhére telefonok beszerzésével kapcsolatban (343.542 Ft) merültek fel. A felhalmozási célú támogatásként a munkáltatói kölcsönök kezelési költségének terhelését mutattuk ki.

Az irányító szervi támogatás a módosított előiránnyal egyező összegben, 116.760.863 Ft-ban realizálódott. A Hivatal irányítószervi támogatása a megelőző évhez viszonyítva csökkent, amit egyes üzemeltetéssel, működéssel összefüggő kiadások önkormányzat költségvetésébe történő beépítése indokolt.

A Hivatal 2017. évi költségvetési maradványa 129.330.854 Ft, melyből a Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum projekt európai uniós támogatásának maradványa 24.310.073 Ft, a többi TOP keretébe tartozó projekt céljellegű maradványa 99.850.107 Ft, a saját forrás maradványa 5.170.674 Ft, amelyből 2.000.000 Ft elvonását javasoljuk a rendelettervezetben. Az elvonás indoka, hogy a Hivatalnál elérhető megtakarítást jelentősen befolyásolta az Európai uniós projektek támogatása, valamint egyes működési kiadások önkormányzati költségvetésbe történő átcsoportosítása.

A Hivatal 2017. év végi pénzkészlete 129.230.854 Ft volt.

4. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetésének, költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak teljesítését – a konszolidált beszámoló adatai alapján – működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, ezen belül kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 1. melléklet szerint hagyja jóvá a Közgyűlés.

5. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat elkülönített 2017. évi költségvetésének, költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak teljesítését működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, ezen belül kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint hagyja jóvá a Közgyűlés.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésének, költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak teljesítését működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, ezen belül kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. melléklet szerint hagyja jóvá a Közgyűlés.

A Hivatalban foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 21 fő volt 2017-ben, amelynek tudomásulvételéről dönt a Közgyűlés.

6. §-hoz

Az Önkormányzat 2017. évi bevételei és kiadásai teljesítésének mérlegét közgazdasági tagolásban a 4. melléklet tartalmazza. A mérlegben bemutatásra kerül a 2016. évi bevétel és kiadás teljesítés, a 2017. évi eredeti és módosított előirányzat, valamint a 2017. évi teljesítés alakulása.

A mérleg az önkormányzat konszolidált adatait mutatja be.

A mérlegből megállapítható, hogy 2017. évben jelentős forrásnövekedés és kiadásnövekedés következett be az előirányzatokban, a bevételek esetében a teljesítésben is, míg a kiadások teljesítésében a növekedés csak kevésbé érzékelhető.

A mérleg előirányzatai teljes összegben tartalmazzák az Európai uniós projektek támogatását és az ezek terhére tervezett kiadásokat, míg a kiadásteljesítés egyes projektek esetében ütemezett, más projektek esetében felhasználás a 2017. évben még nem történt.

A rendelkezésre bocsátott források maradványként realizálódnak, amelyek a következő években megvalósuló beruházásokat, egyéb feladatokat finanszírozzák.

A maradványok döntő többsége céljellegű. A felhasználás alakulását a projekt előrehaladása befolyásolja. Feladatmaradásként a maradványképződés nem értékelhető.

A bevételek és kiadások alakulását közgazdasági tagolásban rovatonként is be kell mutatni. A rendelettervezet 5. melléklete tartalmazza az eredeti, a módosított előirányzat és teljesítés adatok rovatonkénti összegét.

7. §-hoz

A pénzkészlet változását az államháztartásról szóló törvény előírásai szerint be kell mutatni a zárszámadási rendeletben.

Az önkormányzat 2016. december 31-i pénzkészlete 198.099.942 Ft, míg 2017. december 31.-i pénzkészlete 590.881.740 Ft volt.

A pénzkészlet változását a 6. mellékletben mutatjuk be.

A pénzkészlet az Európai uniós támogatások előleg lehívása miatt jelentősen növekedett az előző évi záró pénzkészlet állományához viszonyítva. A támogatáselőlegek felhasználása a következő években várható.

8. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal több éves kihatású döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a rendelettervezet 7. melléklete tartalmazza.

A több éves kihatású döntések az önkormányzat és hivatala működésével összefüggő folyamatos szerződésekből, határozott időre létrejött kötelezettségekből és a személyi jellegű kifizetésekből tevődnek össze. Tartalmazza a melléklet már azokat a szerződéseket is, amelyek a projektek megvalósításához köthetőek.

Azok a szerződések, amelyek meghatározott ellenértékről szólnak, annak megfelelően szerepelnek a kimutatásban. A személyi jellegű kiadásokkal összefüggő kötelezettségek az adott időpontban ismert volumennek felelnek meg, míg a fogyasztástól, forgalomtól függő szerződésekből eredő kötelezettségeket az előző évi adatok alapján határoztuk meg.

9. §-hoz

A zárszámadási rendeletben be kell mutatni a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárát, a Magyarország gazdasági stabilitásról szóló 2011. év CXCV. törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, illetve bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban.

A Tolna Megyei Önkormányzatnak adósságállománya nincs, adósságot keletkeztető ügyletet nem kötött.

10. §-hoz

Az államháztartásról szóló törvény előírásai alapján a zárszámadás keretében be kell mutatni az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat. A Tolna Megyei Önkormányzat közvetett támogatást 2017-ben nem nyújtott.

11. §-hoz

A költségvetési rendelet jogszabályban előírt tartalmi követelménye a költségvetési kiadások és bevételek kötelező feladat, önként vállalt feladat és állami feladat szerinti jóváhagyása.

A zárszámadás keretében – a költségvetés végrehajtásának összehasonlítható módon történő áttekinthetősége, a tervadatok, a módosított előirányzatok és a teljesítési adatokat összevethetősége érdekében bemutatjuk kötelező, önként vállalt, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a vonatkozó adatokat. A bevételek feladatonkénti alakulását a 8-10. mellékletek, a kiadások feladatonkénti részletezésé a 11-13. mellékletek tartalmazzák.

A Tolna Megyei Önkormányzatnak kötelező feladatokhoz kapcsolódóan 347.477.048 Ft, önként vállalt feladathoz kapcsolódóan 414.627.416 Ft, állami (államigazgatási) feladathoz köthetően 71.880 Ft költségvetési bevétele teljesült.

Kötelező feladatokra 258.218.668 Ft-ot, önként vállalt feladatokra 111.917.819 Ft-ot, állami (államigazgatási) feladatokra 71.880 Ft kiadást számoltunk el.

A beszámolóból is kitűnik, hogy az Európai uniós projektek támogatása az önkormányzat esetében önként vállalt feladathoz kötődik, emiatt a kötelező feladatok kiadása mellett az önként vállalt feladatok kiadása jelentősen növekedett.

A forrásbővülés egyben a gazdálkodási kockázatok növekedését is maga után vonta, hiszen a beruházási projektek megvalósításának tényleges forrásigénye eltérhet a projektek megvalósítására rendelkezésre álló források összegétől, ugyanakkor saját források hiányában az önként vállalt feladat esetleges többletigénye nem vagy nehezen lesz biztosítható. A 2017. év alapján az árak alakulása még nem ítélt meg, hiszen a projektek még előkészítési szakaszban vannak, ugyanakkor a Közgyűlésnek tisztában kell lennie az esetlegesen felmerülő kockázatokkal is.

További bizonytalanságot rejt magában a támogatási előleg felhasználás és a kifizetési kérelmek keretében a felhasználás közreműködő- és irányító szervezet

általi elfogadásának időbeli eltérése, illetve annak hosszú időtartama. Az előleg felhasználás a projekt támogatása terhére elszámolásra kerül a kiadás felmerülésekor, ugyanakkor ezeknek a kifizetéseknek a projekt elszámolások, kifizetési kérelmek keretében történő befogadása fél- esetleg egy év késedelemmel történik meg. Az irányítószerv jóváhagyásáig az általunk teljesített kifizetések jogosságának elismerése nem történik meg, csak feltételezhető, hogy a felhasználás befogadásra kerül.

Állami feladatként az időközi önkormányzati választásokkal összefüggő kiadásokat és bevételeket számoltuk el.

12. §-hoz

Az önkormányzat vagyonának alakulás

A konszolidált mérleg az önkormányzat vagyonának, eszközeinek és azok forrásainak alakulását mutatja be. A rendelettervezet 14. melléklete az önkormányzati szintű mérleget tartalmazza.

Az önkormányzat és hivatala mérlegben szereplő eszközei esetében 2017-ben a hatályos - leltározási szabályzatban foglaltak alapján - mennyiségi leltárfelvételre nem került sor. Leltározást 2016-ban bonyolítottuk le és a szabályzat alapján mennyiségi leltárfelvételt háromévente kell lefolytatni.

Az eszközök állományának alátámasztását a folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartásokkal történő egyeztetéssel biztosítottuk.

A Tolna Megyei Önkormányzat mérlegében kimutatott eszközök és források 2017. december 31-i értéke – egymással egyezően – 660.379.769 Ft.

Az eszközök értéke a 2016. év végi 262.450.074 Ft-ról 2017. év végére 660.379.769 Ft-ra növekedett.

Az összesen 397.929.695 Ft eszközérték növekedésen belül a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 3.277.517 Ft-tal, a pénzeszközök értéke 392.781.798 Ft-tal, a követelések állománya 1.477.098 Ft-tal az aktív időbeli elhatárolások záró értéke 393.282 Ft-tal növekedett.

Az eszközök 2017. december 31.-i értékén belül a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 49.074.465 Ft, míg a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke nulla Ft.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értékén belül az immateriális javak értéke növekedett a Klímastartégia és a megyefilm állományba vétele és az elszámolt értékcsökkenés különbözetével. Az ingatlanok értéke az értékcsökkenés elszámolása következtében csökkent, míg a gépek berendezések, járművek értéke és a beruházások állománya növekedett. Az értékesített járművek kivezetésre kerültek, míg az új személygépkocsi növelte a nyilvántartás szerinti értéket.

A vagyoni értékű jogok állománya 1.612.572 Ft, a szellemi termékek értéke 7.502.016 Ft, az ingatlanok és ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok nettó értéke 20.235.406 Ft, a gépek, berendezések felszerelések, járművek nettó értéke 12.449.471 Ft.

Az ingatlanok értéke a Szekszárd, Szent István tér 11-13. szám alatt található 2703 hrsz.-ú ingatlanban lévő önkormányzati tulajdonban lévő 6296/51500 tulajdoni hányadnak megfelelő ingatlanrész értékét, valamint a vagyonkezelésbe kapott 1919/3 hrsz.-ú Liszt Ferenc téri telek és ingatlanrész nettó értékét foglalja magában.

Az értékcsökkenés elszámolásában a korábban beszerezett eszközök esetében a 2013. december 31-ig hatályos leírási kulcsokat alkalmaztuk.

Befejezetlen beruházások között mutatjuk ki a „Sió vízi turisztikai fejlesztése I. ütem” című projekt keretében elkészített tanulmánytervet 825.000 Ft értékben, valamint a „Vízi turisztikai szolgáltató központ és kapcsolódó kerékpárút kialakítása a Sió partján” című projekt keretében elkészített vázlatot 450.000 Ft értékben, amelyek a létrehozandó épületek, építmények értékét növelik majd.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökön belül a befektetett pénzügyi eszközök értéke 4.330.000 Ft-ról 2017-ben 6.000.000 Ft-ra növekedett. A DDRFÜ szétválása és átalakulása során a korábbi 1.330.000 Ft jegyzett tőke a cég saját tőkéjéből 1.670.000 Ft-tal megemelésre került. A DDRFÜ 2017. március 17.-én megszűnt, míg a Tolna Megyei Önkormányzatot a vagyonmegosztás során megillető eszközökkel és kötelezettségekkel az újonnan alapított Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság vette át.

Az új gazdasági társaságot 2017. március 17.-én jegyezte be a Cégbírószék. A Kft. 100 %-os önkormányzati tulajdonban van. A jegyzett tőkéje 3.000.000 Ft.

A Tolna Megyei Önkormányzat 100 %-os tulajdonát képezi, 3.000.000 Ft jegyzett tőkével a Tolnáért- Térségfejlesztési Közhasznú Nonprofit Kft.-ben meglevő egyéb tartós részesedés.

A pénzeszközök állománya a mérlegben 590.881.740 Ft. A pénzkészlet az Európai uniós projektek támogatásából, egyéb céljellegű támogatások maradványából és saját források maradványából tevődik össze.

A követelések állománya 19.462.570 Ft. A követelések záró értékén belül a költségvetési évben esedékes követelések állományának értéke 7.492.240 Ft, a költségvetési évet követően esedékes követelés állománya 11.870.330 Ft, a követelés jellegű sajátos elszámolások értéke 100.000 Ft.

A követelések állománya a munkáltatói lakástámogatáshoz kapcsolódó késedelmi kamat követelésből és tárgyévben, illetve tárgyévet követő évben esedékes visszatérítendő tőke követelésből áll. A követelés jellegű sajátos elszámolások forgótőke elszámolásból adódik, amit a központosított illetményszámfejtőnek a Magyar Államkincstárnak biztosítottunk.

Aktív időbeli elhatárolásként 960.994 Ft szerepel a mérlegben. Itt mutattuk ki azokat a tételeket, amelyek kifizetése 2017-ben megtörtént, de költségként a 2018. évre vonatkoznak. Ide soroltuk a napilapok, folyóiratok 2018. évre vonatkozó előfizetési

díját, vagy például a jogtár 2018. évet érintő előfizetési díját, egyéb előfizetések 2018. évre vonatkozó összegét, bérleti díjak 2017-ben átutalt, de 2018. évre vonatkozó részét.

A források értéke 2017. december 31.-i állapot szerint az összes eszközértékkel egyezően 660.379.769 Ft volt, ezen belül a saját tőke értéke 38.374.607 Ft-ot, a kötelezettségek értéke 9.586.874 Ft-ot, a passzív időbeli elhatárolások állományának értéke 612.418.288 Ft-ot tett ki.

A nemzeti vagyon induló értéke 221.250.824 Ft 2017-ben nem változott.

A nemzeti vagyon változása 8.752.256 Ft a vagyonkezelésbe kapott ingatlan nettó értékét mutatja.

A pénzeszközökön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai 121.119.838 Ft. A felhalmozott eredmény negatív érték, -281.398.295 Ft.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi konszolidált, az önkormányzat és a hivatal összevont adatait tartalmazó mérleg szerinti eredménye negatív összeg, -31.350.016 Ft.

A mérleg szerinti eredmény negatív értéke részben a költségvetési maradvány felhasználásából keletkezett, mert a maradvány nem jelenik meg az árbevételben, ugyanakkor a terhére elszámolt költségek befolyásolják az eredményt. A 2016-ban indított Európai uniós projektek 2016. évben fel nem használt eredményszemléletű bevételeit passzív időbeli elhatárolások között szerepeltettük, amit 2017-ben a felhasznált költségekkel arányosan kiveztünk, emiatt ezek a tételek a mérlegszerinti eredményt nem befolyásolták. Ugyanakkor a 2017-ben elnyert TOP keretébe tartozó projektek támogatási előlegét felhalmozási célú támogatásként bocsátották rendelkezésünkre, míg a támogatás egy részéből, különösen a Hivatal projektmenedzsment tevékenységéhez kapcsolódóan működési költségek merültek fel, amelyek esetében eredményszemléletű bevétel nem volt kimutatható. Ebből következően átmenetileg növekedett a mérlegszerinti eredmény negatív értéke.

A felhalmozási célú támogatásokat 2017-ben halasztott bevételként számoltuk el, amelyek kivezetésére a következő évben, években kerülhet sor, amennyiben egyértelműen megállapítható lesz az aktíválható beruházások bekerülési értéke és a bekerülési értékbe figyelembe nem vehető tételek értéke. A következő években tehát a most keletkezett veszteség csökkenni fog a végrehajtható korrekciókkal, esetleges helyesbítésekkel.

A korábban beszerezett eszközök értékcsökkenésének elszámolása is növelte a veszteséget.

A kötelezettségek értéke csökkent a megelőző évhez képest, a költségvetési évben esedékes végleges kötelezettség összege 417.079 Ft. Végleges kötelezettségként jelennek meg azok a számlatartozások, amelyek esedékessége a tárgyévi vagy tárgyévben kezdődik a fizetésre nyitva álló időtartam és a teljesítés 2017-ben megtörtént

Tárgyévet követő évi végleges kötelezettségként jelenik meg a mérlegben az államháztartáson belüli megelőlegezésből adódó tárgyévet követő évben esedékes

fizetési kötelezettség 8.332.000 Ft értékben, valamint 177.545 Ft kiegyenlítésre váró számla érték, amelyet 2017. évben kiállítottak, de a teljesítés még nem történt meg, pl CASCO biztosítás 2018. I. negyedévi díja vagy amelyek teljesítése igazolt, de a fizetésre rendelkezésre álló időtartam 2018. évre esik, mert a kézhezvétellel 2017. december 31.-ét követően került sor.

A kötelezettségek között 660.250 Ft biztosítékként rendelkezésre bocsátott összeg is szerepel a mérlegben, amely összeget szerződés alapján bocsátott rendelkezésünkre a vállalkozó. A biztosíték visszafizetésére vonatkozó szabályokat a szerződés tartalmazza.

Az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása az Európai uniós működési célú támogatások későbbi években felmerülő költségekhez kapcsolódó része, valamint az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről 2017-ben felhasználásra nem került maradványa.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2017. december hónapot terhelő bér és egyéb személyi jellegű költségek, bérjárulékok elszámolt összegéből tevődik össze, de ez a forrása a költségként a 2017. évet terhelő készletbeszerzések, szolgáltatások le nem vonható általános forgalmi adó ráfordítások leszámolt és költségként, ráfordításként elszámolt összegének is, amelyek pénzügyi teljesítésére 2018-ban kerül sor.

A halasztott bevételek a térítésmentesen átvett részesedés, a felhalmozási célú támogatások összegét tartalmazza, amelyek kivezetésére az értékcsökkenés vagy a ráfordítás elszámolásához igazodóan – illetve a TOP projektek esetében – a beruházások bekerülési értékének megállapításakor, vagy visszafizetési kötelezettség teljesítésekor kerülhet sor.

A halasztott bevételek összege a 2017. évi mérlegben a TOP projektek teljes felhalmozási célú támogatását tartalmazza.

Az eredménykimutatást a rendelettervezet 15. melléklete mutatja be. Az eredménykimutatás a pénzügyi számvitel szerinti árbevételeket, költségeket és ráfordításokat tartalmazza, melyek figyelembevételével a mérleg szerinti eredmény megállapításra került.

13. §-hoz

A Közgyűlés a zárszámadás keretében hagyja jóvá saját és költségvetési szerve, azaz Hivatala maradványát és annak tervezett felhasználását. A költségvetési maradvány már beépült a 2018. évi költségvetésbe, kisebb korrekciók szükségesek a jóváhagyást követően az eredetileg tervezett előirányzatokban, de többletforrás a maradványból nem keletkezik.

Az önkormányzat 2017. évi maradványát a rendelettervezet 16. melléklete tartalmazza.

A maradvány felhasználását a 17. és 18. mellékletekben hagyja jóvá a Közgyűlés. A felhasználási javaslat a céljellegű maradványokat és a kötelezettségeket is bemutatja.

14. §-hoz

Az önkormányzatot az állami támogatások felhasználásával kapcsolatban elszámolási kötelezettség terheli, amelyeket a 19. mellékletben mutatunk be.

Az állami támogatás elszámolásokat csak tudomásul veszi a Közgyűlés.

A 2017. évben biztosított általános önkormányzati működési támogatás felhasználásra került, visszafizetési kötelezettség számításaink alapján nem keletkezett. A kiegészítő állami támogatások felhasználása megtörtént, a 2017. évi megyei önkormányzati rendkívüli támogatás kivételével, amelyből az év végéig 5.000.000 Ft-ot használtunk fel, míg 7.838.000 Ft-ot – az igénylésben foglalt céloknak megfelelően - 2018. november 30.-áig lehet felhasználni.

Állami támogatás visszafizetési kötelezettséget 2017. év vonatkozásában nem állapítottunk meg.

15. §-hoz

A költségvetési rendeletben a Közgyűlés elnöke felhatalmazást kapott 20.000.000 Ft forráskeret felhasználására. A Közgyűlés elnökének döntésén alapuló forrásfelhasználásokat a 20. melléklet tartalmazza.

Egyes forrásfelhasználások ideiglenesen, átmenetileg terhelték a forráskeretet.

16. §-hoz

A rendelettervezetben a Közgyűlés jóváhagyja az önkormányzat vagyonkimutatását. A vagyonkimutatás tartalmát kormányrendelet határozza meg.

A vagyonkimutatás a mérleg tagolását követi. Tartalmazza a vagyon törzsvagyon, ezen belül forgalomképtelen törzsvagyon, nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon, korlátozottan forgalomképes vagyon, valamint üzleti vagyon szerinti részletezését, a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök, a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök és a pénzeszközök állományát.

A megyei önkormányzatnak csak korlátozottan forgalomképes és üzleti vagyona van.

A vagyonkimutatás tartalmazza a vagyonkezelésbe kapott vagyont is.

A korlátozottan forgalomképes ingatlanok és vagyon körét törvény és az önkormányzat rendelete határozza meg.

Be kell továbbá mutatni a vagyonkimutatásban azoknak az eszközöknek az állományát is, amelyek a mérlegben értékben nem szerepelnek, illetve amelyek nullára íródtak.

A vagyonkimutatást a 21. melléklet tartalmazza.

17. §-hoz

A Közgyűlés a rendelettervezet 17. §-ában megállapítja, hogy a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből kötelezettsége az önkormányzatnak 2017. évben nem keletkezett. A kötelezettségek bemutatása a zárszámadási rendelet kötelező tartalmi eleme.

18. §-hoz

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat részesedéseinek alakulását a 22. mellékletben foglaltak szerint tudomásul veszi. A részesedések bemutatását jogszabály teszi kötelezővé. A részesedések értéke a 2017. december 31.-i állapotot tükrözi.

19. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat Európai uniós támogatással folyamatban lévő, illetve előkészített és kiadással járó projektjeinek adatait a 23. melléklet tartalmazza.

Két projekt támogatási szerződéssel rendelkezett már 2016-ban, amelyek esetében 2017-ben a megvalósítás is megkezdődött.

A 2017-ben induló projektek esetében a felhasználás csak megkezdődött, de van olyan projektje is az önkormányzatnak, amellyel kapcsolatban kiadása még nem merült fel a beszámolási időszakban.

A Hivatal európai uniós projektjeinek bevételeit a 10., kiadását a 13. melléklet, a projektek maradványát a 18. melléklet tételesen tartalmazza.

20. §-hoz

A rendelettervezet 20. §-a a hatálybalépést tartalmazza.

A zárszámadási rendelet – a javaslat szerint - 2018. május 30.-án lép hatályba. Az államháztartásról szóló törvény értelmében a hatálybalépésnek tárgyévet követő május 31.-éig kell megtörténnie.



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

A tervezett jogszabály várható következményei különösen:

a) Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelettervezet a költségvetési maradvány jóváhagyásával a 2018. évi költségvetés kisebb volumenű változását eredményezi.

b) Környezeti, egészségi következményei:

A rendeletben foglaltaknak környezeti, egészségi hatása nincs.

c) Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

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

d) Egyéb hatása: Nincs.

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

A zárszámadási rendelet megalkotását jogszabályi előírás teszi indokolttá.

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

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

Szekszárd, 2018. május 17.

dr. Gábor Ferenc
megyei főjegyző

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ
RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL,**

VALAMINT

**A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
2017. ÉVI
ÉVES ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) KÖLTSÉGVETÉSI
BESZÁMOLÓJÁNAK KÖNYVVIZSGÁLATÁRÓL**

Budapest, 2018. május 25.

TARTALOM

Független könyvvizsgálói jelentés a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése részére a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendeletervezet vizsgálatáról

Független könyvvizsgálói jelentés a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése részére a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatáról

Kiegészítés a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendeletervezet vizsgálatáról, valamint a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatáról készült független könyvvizsgálói jelentéshez

Szám: 50/1/2018.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének

Vélemény

Elvégeztük a Tolna Megyei Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelettervezete (a továbbiakban: zárszámadási rendelettervezet) –, amely szerint a teljesített bevételek összege 968 861 857 E Ft, a teljesített kiadások összege 378 540 367 E Ft –, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban: számviteli információk) könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

Véleményünk szerint a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendelettervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért véleményünk szerint a zárszámadási rendelettervezet rendeletalkotáásra alkalmas.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálataért és véleményezéséért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartás (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásáról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normában szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk

Az egyéb információk a zárszámadási rendeletervezetben, illetve annak előterjesztésében foglalt nem számviteli információkból állnak, beleértve azok mellékleteinek tartalmát is. A **Tolna Megyei Önkormányzat** vezetése (továbbiakban: „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért és bemutatásáért. A zárszámadási rendeletervezetben közölt számviteli információkról a jelentésünk „Vélemény” szakaszában adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. A zárszámadási rendeletervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben közölt számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk áttekintése (átolvasása) és ennek során annak mérlegelése, hogy a zárszámadási rendeletervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben foglalt egyéb információk ellentmondanak-e a közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteink alapján, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincsen jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a zárszámadási rendeletervezetért

A vezetés felelős az éves zárszámadási rendeletervezetnek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelő összeállításáért és előterjesztésért, az abban szereplő számviteli információknak a számviteli törvényben és az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítésért és bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves zárszámadási rendeletervezet elkészítése.

A zárszámadási rendeletervezet elkészítése során az Önkormányzat vezetése felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését - különös tekintettel a beszámolással érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra-, figyelemmel arra, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős.

A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálataért és véleményezéséért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felmérjük a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontrollok hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük az Önkormányzatnál és intézményeinél a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy a zárszámadási rendelettervezet számviteli információinak alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló- volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban,

amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra, beleértve jövőbeli események, valamint a feltételek változásának hatásait is. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet a zárszámadási rendelettervezetben lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.

- Megvizsgáljuk a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számveteli információkat, különös tekintettel az Önkormányzatnak a zárszámadás keretében bemutatott költségvetési mérlegére, pénzeszközeinek változására, adósságállományára, vagyonkimutatására, továbbá a többéves kihatással járó döntések számszerűsített hatásaira, a közvetett támogatásokra és az Önkormányzat tulajdonában álló szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulására.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. május 25.


Dr. Printz János Károly
ügyvezető igazgató
DR. PRINTZ ÉS TÁRSA
Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.
1181 Budapest, Barcsay u. 36.
kamarai nyt. szám: 000267
költségvetési minősítés száma: KM002198




Dr. Printz János Károly
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagszám: 004097
költségvetési minősítés száma: KM000665

Szám: 50/2/2018.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Tolna Megyei Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Vélemény

Elvégeztük a Tolna Megyei Önkormányzat (az Önkormányzat) mellékelt 2017. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített konszolidált mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 660 379 769 Ft –, az ugyanezen időponttal végződő 2017. költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből – melyben a teljesített költségvetési bevételek összege 762 176 344 Ft, a teljesített finanszírozási bevételek összege 206 685 513 Ft, így a teljesített összes bevétel 968 861 857 Ft, a teljesített költségvetési kiadások összege 370 208 367 Ft, a teljesített finanszírozási kiadások összege 8 332 000 Ft, így a teljesített összes kiadás 378 540 367 Ft, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból – melyben a mérleg szerinti eredmény -31 350 016 Ft (veszteség) – áll.

Véleményünk szerint a mellékelt összevont (konszolidált) beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2017. év költségvetésének teljesítéséről, valamint az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: „az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet”) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normában szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az összevont (konszolidált) beszámolóért

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolóknak a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes összevont (konszolidált) beszámoló elkészítése.

Az összevont (konszolidált) beszámoló elkészítéséhez kapcsolódóan a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését – különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra -, figyelemmel arra is, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolók összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat és intézményei pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott összevont (konszolidált) beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az összevont (konszolidált) beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Önkormányzat belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (a tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az összevont (konszolidált) beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.
- Értékeljük az összevont (konszolidált) beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint értékeljük azt is, hogy az összevont (konszolidált) beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Egyéb kérdések

A jelen könyvvizsgálói jelentés, a Magyar Államkincstár által az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltak alapján elkészített és az Önkormányzatnak megküldött, összevont (konszolidált) beszámolóról készült.

Budapest, 2018. május 25.


Dr. Printz János Károly
ügyvezető igazgató
DR. PRINTZ ÉS TÁRSA
Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.
1181 Budapest, Barcsay u. 36.
kamarai nyt. szám: 000267
költségvetési minősítés száma: KM002198




Dr. Printz János Károly
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagszám: 004097
költségvetési minősítés száma: KM000665



KIEGÉSZÍTÉS

**A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ
RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL,
VALAMINT**

**A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
2017. ÉVI ÉVES ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) KÖLTSÉGVETÉSI
BESZÁMOLÓJÁNAK KÖNYVVIZSGÁLATÁRÓL KÉSZÜLT FÜGGETLEN
KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ**

Budapest, 2018. május 25.

KIEGÉSZÍTÉS

**a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetése
végrehajtásáról szóló rendeletervezet vizsgálatáról,
valamint a 2017. évi éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolójának
könyvvizsgálatáról készült független könyvvizsgálói jelentéshez**

A könyvvizsgálatra vonatkozó szerződés alapján a Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft. megvizsgálta a Tolna Megyei Önkormányzata 2017. évi zárszámadási rendeletervezetét, valamint az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolóját.

A könyvvizsgálat megbízása alapján az éves költségvetési beszámoló felülvizsgálata során az Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal adatait összevontan tartalmazó, önkormányzati szintű mérleget, költségvetési jelentést, eredménykimutatást, továbbá a maradványkimutatást és a kiegészítő mellékletet ellenőrizte. A könyvvizsgálat a beszámoló ellenőrzésekor figyelembe vette a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokban a könyvvizsgálat elvégzésére meghatározott feladatokat, módszereket, és a véleményét ennek figyelembevételével alakította ki.

A könyvvizsgálat az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 30. § (4) bekezdésében meghatározottak alapján a vagyонkimutatásban szereplő ingatlanvagyон számviteli nyilvántartás szerinti bruttó értékének és az ingatlan vagyонkataszteri nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyон bruttó értékének egyezőségét vizsgálta, és megállapította, hogy az ingatlankataszteri adatai az Önkormányzat vagyонába beépültek, azok értéke a könyvviteli nyilvántartásban szereplő értékadatokkal megfeleltethető.

Az államháztartás szervezetei 2017. évi éves költségvetési beszámolóit a 2014. január 1-étől hatályba lépett számviteli szabályok szerint kellett elkészíteniük, s ez kihatott az Önkormányzat zárszámadási rendeletervezetének adattartalmára is.

A 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján az államháztartás szervezetei számvitele költségvetési és pénzügyi számvitelből áll. A **költségvetési számvitel** a bevételi és kiadási előirányzatok alakulásának, a követelések, kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek, és ezek teljesítésének nyilvántartására szolgál. A **pénzügyi számvitel** a vagyон és annak összetétele, a tevékenység eredménye nyilvántartását teremti meg.

A költségvetési és a pénzügyi számvitelre egyaránt érvényes követelmény, hogy a valóságnak megfelelő, folyamatos, zárt rendszerű, áttekinthető nyilvántartással biztosítsa a költségvetési beszámoló vonatkozó részei megbízható és valós összképet szolgáló elkészítését.

Az éves költségvetési beszámoló részei a költségvetés végrehajtásának ellenőrzését és a zárszámadás elkészítését kell, hogy biztosítsák. A beszámoló fő részei a költségvetési számvitel alapján a

költségvetési jelentés, a maradványkimutatás, illetve a pénzügyi számvitel alapján a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet. A pénzügyi számvitel alapján előállított űrlapok a vagyoni helyzet és az eredményszemléletű bevételek, költségek, ráfordítások alakulását is mutatják.

Az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet módosítása következtében megszűnt az a kötelezettség, mely szerint a helyi önkormányzat saját és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek éves költségvetési beszámolóját a képviselő-testület, a Közgyűlés, elé kell terjeszteni, amelynek határideje a költségvetési évet követő év április 30-a volt.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 91. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó **zárszámadási rendelet tervezetét** a jegyző - főjegyző - készíti elő és a polgármester - a Közgyűlés elnöke - terjeszti a képviselő-testület - a Közgyűlés - elé úgy, hogy az a testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de **legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.**

Az éves költségvetési beszámoló és a zárszámadás összhangjára vonatkozó jogszabályi követelményeket is idézi az előterjesztés. Az Áht. 87. §-a tartalmazza, hogy a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, valamint az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon – az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő – záró számadást kell készíteni.

A költségvetési beszámolóval összhangban levő zárszámadási rendelettervezet előterjesztésére vonatkozó határidők betartása a Tolna Megyei Önkormányzatnál biztosított. Az Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2017. évi éves költségvetési beszámolói elérhetőek, főbb adataikat, valamint főbb űrlapjaik tartalmát a rendelettervezet, illetve az előterjesztés magában foglalja.

A helyi önkormányzatok beszámolási kötelezettsége teljesítéséhez az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet 37. § (1) bekezdésében foglaltak alapján az **Önkormányzat összevont (konszolidált) beszámolóját a Magyar Államkincstár készíti el**, és azt e rendelet 37. § (6) bekezdése alapján a költségvetési évet követő év április 15-éig kell megküldenie a helyi önkormányzat részére. A Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi konszolidált beszámolója rendelkezésre áll, azt az előterjesztés a rendelettervezet mellékleteként tartalmazza. (A konszolidált beszámoló részei: a **konszolidált költségvetési jelentés, a konszolidált mérleg és a konszolidált eredménykimutatás.**)

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. §-a alapján a Magyar Államkincstár a helyi önkormányzatok körében szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzéseket végez, amely kiterjed a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójára. Az erről készült jelentést a zárszámadási rendelet tervezetével együtt kell a képviselő-testület (a Közgyűlés) részére tájékoztatásul benyújtani.

A Tolna Megyei Önkormányzatra vonatkozóan a Magyar Államkincstár a 2017. évi éves költségvetési beszámolóra kiterjedően szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést nem végzett, az Önkormányzat a Magyar Államkincstár által ilyen típusú ellenőrzésre kijelölt körbe (mintába) 2017. évre vonatkozóan sem került be.

A fentieket a zárszámadási rendelettervezet tárgyalásakor is célszerű figyelembe venni, annak ismeretében, hogy az Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal beszámolóit a Magyar Államkincstár a Költségvetési Gazdálkodási Rendszerbe (KGR) befogadta.

I.

A KÖNYVVIZSGÁLAT CÉLJA ÉS MÓDSZEREI

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy

- a zárszámadási rendelettervezet megfelel-e a vonatkozó törvények, a végrehajtási rendeletek, valamint az Önkormányzat saját rendeletei előírásainak;
- a zárszámadás és az Önkormányzat összevont éves költségvetési beszámolója között az összhang biztosított-e;
- az összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló megbízható és valós képet nyújt-e a Közgyűlés (a központi szervek, illetve más felhasználók) számára az Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal működéséről, gazdálkodásáról, költségvetése végrehajtásáról, illetve;
- hogyan alakult az Önkormányzat vagyoni-pénzügyi helyzete.

Az ismertetett könyvvizsgálati cél megvalósítása érdekében az éves könyvvizsgálat keretében sor került:

- az ún. rendszervizsgálatokra (az Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal gazdálkodása szabályozottságának, a pénzgazdálkodással összefüggő döntési, hatásköri rendszer működésének, a kontrollrendszer funkcionálásának áttekintésére),
- a zárlati munkák, azon belül kiemelten a leltározás, a leltárkészítés, továbbá
- az éves költségvetési beszámoló(k), illetve a zárszámadási rendelettervezet ellenőrzésére.

A könyvvizsgálat feladatainak megoldásához a folyamatos munkakapcsolat megfelelő alapot biztosított, amely kiterjedt a közgyűlési, illetve a könyvvizsgálói véleményezés témaköreiben a Pénzügyi és Monitoring bizottsági munkában való részvételre is.

A jelen könyvvizsgálói jelentésben, a vonatkozó jogszabályi előírásokkal összhangban, a hangsúlyt a 2017. évi zárszámadás előterjesztésére, tartalmára, megalapozottságára, illetve ezzel összefüggésben az éves költségvetési beszámoló(k) előkészítésének, a valódiságának, a mérleg leltárral való alátámasztottságának megítélésére, valamint a mérleg szerinti eredmény megállapításának és a maradvány kimutatásának szabályszerűségére helyeztük.

A jelentés a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolójáról, valamint a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelettervezet előterjesztéséről készült.

A folyamatos évközi információkat, megállapításokat a beszámoló vizsgálatának szakaszában a könyvvizsgálat a következő módszerekkel tette teljessé:

- vizsgálta az Önkormányzat 2017. évi éves költségvetési beszámoló készítésére, a zárszámadási feladatok elvégzésére tett intézkedéseit,
- ellenőrizte a zárszámadási rendeletervezetet,
- elemezte – a legjellemzőbb mutatók számításával – a gazdálkodást,
- helyszíni vizsgálatokat, valamint dokumentális és helyszíni egyeztetést végzett az auditálás kapcsán az Önkormányzati Hivatalban az éves költségvetési beszámolók alátámasztottságára irányulóan.

A könyvvizsgálat alapját képező, valamint a feladatok végrehajtása során figyelembe vett legfontosabb jogszabályok:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.);
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Szt.);
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.);
- az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.);
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.);
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.);
- a Magyar Köztársaság 2017. évi költségvetéséről elfogadott 2016. évi XC. törvény;
- 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról.

Mindezek alapján a rendeletervezettel, valamint az éves beszámolóval kapcsolatos könyvvizsgálói véleményt és minősítést a következőkben foglalja össze a könyvvizsgálat.

II.

A KÖNYVVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

1. A zárszámadási rendelettervezet jogszabályi megfelelése, szerkezeti felépítése

A zárszámadási rendelettervezet a bevételek és a kiadások eredeti, módosított előirányzatát és az előirányzatokkal szemben a teljesítéseket a költségvetési rendelettel azonos szerkezetben tartalmazza. Az eredeti előirányzat a költségvetési rendelettel, a módosított előirányzat a zárszámadáshoz készített mellékletekkel, illetve az előterjesztés adataival megegyezik. Az előbbi adatok ezáltal összehasonlíthatóak.

A könyvvizsgálat megállapította, hogy a rendelettervezet a fenti jogszabályokból következő szerkezetnek alapvetően megfelel, mivel tartalmazza

- az Önkormányzat költségvetési mérlegét közzegazdasági tagolásban (4. melléklet),
 - a pénzeszközök változásának bemutatását (6. melléklet),
 - a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve (7. melléklet),
 - a közvetett támogatások kimutatását (bár a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évben közvetett támogatást nem nyújtott – 9. §),
 - a helyi önkormányzat adósságállományát lejárati és ügyletek szerinti kimutatását (azzal, hogy a Tolna Megyei Önkormányzatnak adósságállománya 2017 végén nem állt fenn, adósságot keletkeztető ügyletet nem kötött – 10. §),
 - a vagyonkimutatást (21. melléklet) és
 - a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségekre vonatkozó információkat (a 17. § szerint az Önkormányzatnak ilyen kötelezettsége 2017-ben nem keletkezett),
 - a részesedések alakulását (22. melléklet),
- eleget téve az államháztartási törvény vonatkozó követelményeinek.

A rendelettervezet magában foglalja a Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetési jelentésének összevont adatait, az összevont (konszolidált) mérleg és az összevont (konszolidált) eredménykimutatás a rendelettervezet mellékleteit képezik. Az előbbieket adatai a Magyar Államkincstár által elkészített összevont (konszolidált) beszámolóval megegyeznek.

A könyvvizsgálat megállapításai egybeesnek a zárszámadási előterjesztés általános indokolásában foglaltakkal, mely szerint **a rendelettervezet a konszolidált beszámoló, az önkormányzat és hivatala éves beszámolójának adatain alapul, az abban foglaltakkal egyező.**

2. A gazdálkodás rendszerének vizsgálati tapasztalatai

A könyvvizsgálat megállapította, hogy az Önkormányzatnál, illetve az Önkormányzati Hivatalnál a belső szabályzatok felülvizsgálatának és aktualizálásának köszönhetően 2017. év során a számviteli rendszer és a belső kontrollok szempontjából fontos szabályzatok a korábban megújított tartalommal álltak rendelkezésre.

Az Önkormányzatra és az Önkormányzati Hivatalra egyaránt új **számviteli politika**, illetve **számlarend** (mellékletként számlatükörrel) készült. E számviteli szabályzatok átfogó módosítása még 2015. évben megtörtént, érvényes ez a pénzkezelési szabályzatra is. (Az évente elvégzett felülvizsgálatok alapján az előbbi szabályzatok átdolgozásának indokoltsága nem merült fel.)

A belső kontrollrendszert illetően az Önkormányzati Hivatalnál szintén még 2015-ben lépett életbe a **szabálytalanságok kezelésének** megújult rendje, az **ellenőrzési nyomvonalak** aktualizált rendszere, valamint a **kockázatkezelés szabályozása**.

Mindezeknek köszönhetően a belső kontrollrendszer (kontrollkörnyezet, integrált kockázatkezelés, kontrolltevékenységek, információ és kommunikáció, monitoring – ezen belül: a belső ellenőrzés) alapvető belső szabályzatai rendelkezésre állnak, bár az újabb jogszabályi előírások érvényesítésére (pl. az integritás jegyében) a kontrollrendszer egyes elemei fejlesztésre szorulhatnak.

A számviteli politika keretében elkészítendő további belső szabályzatok (leltározási és leltárkészítési, eszközök és források értékelési és - kevésbé aktualizált változatban - az önköltségszámítási szabályzat) korábban elfogadott, de a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalommal rendelkezésre állnak.

A számviteli rendszert is érintően 2017-ben rendelkezésre állt a **Pénzügyi Osztály** hatályos **ügyrendje**, amelyet 2015. június 30-tól kellett alkalmazni.

A könyvvizsgálat - különös tekintettel a növekvő feladatokra - változatlanul hangsúlyozza az irányítási és ellenőrzési rendszer kiépítése és gyakorlati érvényesülése alapvető dokumentumainak, a belső kontrolloknak, ezen belül a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés szabályzatainak fontosságát, amelyekkel az Önkormányzati Hivatal rendszeresen foglalkozik.

A belső szabályzatok teljes körű és pontos összeállításának követelménye továbbra is kiemelt figyelmet és intézkedéseket kíván általában, különösen a számviteli munka területén és a belső kontrollrendszerben, de a gazdálkodás teljes területére is, különös tekintettel az Ávr. 13. §-ának (2) bekezdésében előírt szabályzatokra.

A gazdálkodás, a számviteli rendszerek és a belső kontrollok még jobb működése érdekében a könyvvizsgálat az előbbieknél megfelelően további intézkedéseket *javasol*.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének, az éves zárlati munkák vizsgálatának megállapításai

Az Önkormányzat, illetve az Önkormányzati Hivatal vagyonának 2017. év végi adatait tartalmazó, ezáltal a halmozódások nélküli önkormányzati mérleg alátámasztására – a valódiság számviteli alapelve érvényesülése érdekében – a számviteli törvényben és a vonatkozó kormányrendeletben, valamint a leltározási és leltárkészítési szabályzatban előírtak szerint a leltárak elkészültek.

A mérleget alátámasztó leltárak összeállítását a 2017. december 31-ei állapotnak megfelelően elsődlegesen az analitikus nyilvántartások szolgálták, mivel mennyiségi leltárfelvételre ezúttal nem került sor. Az Önkormányzatra vonatkozóan és az Önkormányzati Hivatalnál ugyanis 2016-ban teljes körű leltározás zajlott, amelyet a jogszabályi előírások és a belső szabályzatok szerint háromévente kell lefolytatni.

Az egyes vagyonelemek értékelése tekintetében a következők érvényesültek:

Az **immateriális javak** állománya 2017-ben bővült (ahogyan azt a rendelettervezet indokolása is tartalmazza, a „Klimastratégiával” és a „megyefilmmel”). Az értékcsökkenési leírások elszámolása a vonatkozó szabályoknak és belső szabályzatoknak megfelelően megtörtént.

A **tárgyi eszközök** mérleg szerinti értékének megállapításához a jogszabályi előírásoknak megfelelő értékcsökkenési leírási kulcsokat alkalmaztak, a kisértékű (nettó 200 E Ft alatti) eszközök értékcsökkenésének használatba vételkor történt összegű elszámolása mellett.

A tárgyi eszközök körén belül az ingatlanok nettó értéke - az elszámolt amortizáció következtében - csökkent, míg a gépek, berendezések, járművek, illetve a beruházások értéke nőtt (pl. a személygépkocsi park megújításával összefüggésben).

A **befektetett pénzügyi eszközök** körében tartós részesedésként a 2017. március 17-én megszűnt Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. (DDRFÜ) Önkormányzatot megillető eszközeit és kötelezettségeit átvevő - újonnan létrejött - társaság, a Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. üzletrésze, valamint a Tolnáért- Térségfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft.-ben meglévő tartós (100 %-os önkormányzati tulajdont képező) részesedése került számbavételre, az értékelés szabályainak megfelelően.

Az Önkormányzat, illetve az Önkormányzati Hivatal további vagyonelemei (**követelések, pénzeszközök**, más részről a **kötelezettségek**) is a számviteli szabályoknak megfelelő értékelés alapján kerültek a mérlegbe.

Aktív időbeli elhatárolásként – helyesen – olyan tételek kimutatása történt meg, amelyek kifizetésére 2017-ban sor került, de költségként a 2018. évet terhelik (pl. szaklapok, szakmai anyagok előfizetési díjai, már átutalt bérleti díjak 2018-ra vonatkozó összegei).

Passzív időbeli elhatárolásként a mérleg fordulónapja előtt (2017-ben) elszámolt olyan eredményszemléletű bevételek kimutatására kellett sort keríteni, amelyek 2017 utáni időszak bevételeit képezik, másrészt olyan költségeket, ráfordításokat, amelyek a 2017. évet terhelik, de csak 2018-ban került sor a folyósításukra, pénzügyi teljesítésükre.

Lényegesen érintik a passzív időbeli elhatárolásokat a halasztott bevételek, amelyek vagyonelemek (részesedések) térítésmentes átvételéből, valamint felhalmozási célú támogatásokból adódtak, amelyek kivezetésére az értékcsökkenés vagy a ráfordítás elszámolásához, felmerüléséhez igazodóan, vagy más feltételek teljesülése esetén (bekerülési érték megállapítása, visszafizetési kötelezettség teljesítése) kerülhet sor.

4. Az éves költségvetési beszámoló felülvizsgálatának tapasztalatai

Az államigazgatási feladatok, közfeladatok elmúlt években bekövetkezett átrendeződését 2014-től az államháztartási számvitel teljes körű változása is követte, amelynek alkalmazásáról így immár hároméves tapasztalat áll rendelkezésre.

Az államháztartás számvitelének az önkormányzatokra is kiterjedő rendszerében, mely közelített a vállalkozási számvitelhez, a pénzügyi és költségvetési számvitel is egyaránt megjelenik, előtérbe helyezve az eredményszemléletet, a kötelezettségvállalás és a kötelező feladatellátás elsődlegességét.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet alapján a 2017. évi költségvetés teljesítéséről, az Önkormányzat 2017. december 31-ei vagyoni és pénzügyi és jövedelmi helyzetéről (a gazdálkodás eredményességéről) készült éves költségvetési beszámoló az évek közötti összevetésekre is alkalmat nyújt.

Az éves költségvetési beszámolók adatainak összevetésénél figyelemmel kell lenni arra is, hogy az Áhsz. 5. §-ának (2) bekezdése alapján 2016-tól az éves költségvetési beszámolót forintban kell elkészíteni. Ez a követelmény kettős megoldást eredményezett az Önkormányzat 2017. évi költségvetése teljesítéséről szóló rendelet előterjesztésében, mivel az adatok részben forintban, részben ezer forintban (E Ft-ban) jelennek meg. Ez utóbbi jobban biztosítja a korábbi időszakokkal történő összehasonlítás lehetőségeit.

4.1. A mérleg felülvizsgálata

A Tolna Megyei Önkormányzat konszolidált mérlegének adatai 2017. december 31.

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Előző év (2016)	Tárgyév (2017)	2017/2016 %-ban
Immateriális javak	8 061	9 115	113,1
Tárgyi eszközök	33 406	33 960	101,7
Befektetett pénzügyi eszközök	4 330	6 000	138,6
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	-
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	45 797	49 075	107,2
Készletek	0	0	-
Értékpapírok	0	0	-
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	-
PÉNZESZKÖZÖK	198 100	590 882	298,3
Költségvetési évben esedékes követelések	5 012	7 492	149,5
Költségvetési évet követően esedékes követelések	12 719	11 870	93,3
Követelés jellegű sajátos elszámolások	254	100	39,4
KÖVETELÉSEK	17 985	19 462	108,2
EGYÉB SAJÁTOS (ESZKÖZOLDALI) ELSZÁMOLÁSOK	0	0	.
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	568	961	169,2
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	262 450	660 380	251,6

Az államháztartás szervezetei – így az Önkormányzat – mérlegének struktúrája a korábbi évekhez képest módosult, s a vagyon (eszközök) kimutatására a jelenlegi szerkezetben 2014-ben került első alkalommal sor. A vonatkozó szabályoknak megfelelően sajátos vonása a mérlegnek, hogy a követeléseket - más oldalról pedig a kötelezettségeket - a költségvetési évben esedékes, illetve költségvetési évet követően esedékes bontásban mutatja be, jogcímenként. Az eredményszemléletű beszámolás jegyében a 2017. évi mérleg – a már említettek szerint – időbeli elhatárolásokat is tartalmaz, de ennek összege és aránya az eszközök körében nem volt számottevő.

A mérlegstruktúra meghatározó elemeit az eszközök körében a pénzeszközök (89,5%), a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (7,4%), ezen belül a tárgyi eszközök (5,1%) jelentették 2017 végén.

A jelentős pénzkészlet az Európai Unió projektet folyósított támogatásának, az egyéb céljellégű támogatások és a saját források maradványával függ össze.

**A Tolna Megyei Önkormányzat konszolidált mérlegének adatai
2017. december 31.**

FORRÁSOK

Megnevezés	Előző év (2016)	Tárgyév (2017)	adatok E Ft-ban
			2017/2016 %-ban
Nemzeti vagyon induláskori értéke és változásai	351 123	351 123	100,0
Felhalmozott eredmény	-268 128	-281 398	-104,9
Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	.
Mérleg szerinti eredmény	-13 271	-31 350	-236,2
SAJÁT TŐKE	69 724	38 375	55,0
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	4 909	417	8,5
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	8 332	8 510	102,1
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	660	.
KÖTELEZETTSÉGEK	13 241	9 587	72,4
KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	5	0	.
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	179 484	612 418	341,2
FORRÁSOK ÖSSZESEN	262 450	660 380	251,6

A forrásokon belül 2017 végén a passzív időbeli elhatárolások jelentették a meghatározó tételt, mivel összegük a mérleg főösszegének döntő hányadát (92,7%-át) tette ki. A passzív időbeli elhatárolások jelentős nagyságrendje összefügg az Európai Unió működési célú támogatásokkal, mivel azok későbbi években felmerülő költségeihez kapcsolódó része megjelenik e mérlegfőcsoportban.

A könyvvizsgálat a mérleg adatainak megalapozottságát illetően megállapította, hogy azok leltárral, főkönyvi adatokkal, analitikus és egyedi nyilvántartásokkal alátámasztottak, értékelésüket a beszámoló készítés időszakában elvégezték.

Az Önkormányzat vagyonát, annak változásait az előterjesztett konszolidált mérleg mellett a zárszámadási rendeletervezet mellékletét képező 2017. évi vagyonkimutatása mutatja be (21. melléklet). A vagyonváltozás összetevőit az előterjesztés részletezi.

A könyvvizsgálat megállapításaival egyezően mindebből kitűnik, hogy az elmúlt évben az Önkormányzat vagyonának értéke közel 2,5-szeresre (397 930 E Ft-tal) nőtt, amely szintén összefüggött az Európai Unió támogatások fel nem használt pénzösszegével, illetve várható költségeinek időbeli elhatárolásával.

Az eszközök körén belül a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök 7,2%-kal, s hasonlóan a követelések is némileg (8,2%-kal) meghaladták a nyitó értéket, miközben a pénzeszközök közel háromszorosra, az aktív időbeli elhatárolások állománya pedig több mint másfélszeresre növekedett (298,3%, illetve 169,2%).

Az Önkormányzatnál még 2014. évre vonatkozóan a 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet, illetve a 36/2013. (IX. 13.) NGM rendelet alapján a vagyonának felülvizsgálata megtörtént.

A követelményekhez igazodóan a vagyonkataszter, a vagyonnyilvántartás és a számviteli nyilvántartás adatainak megfeleltetésére is sor került.

A 2017. évi költségvetési beszámoló auditálásához (zárszámadáshoz) kapcsolódóan - a rendelkezésre álló információk és dokumentumok alapján - megállapítható, hogy az ingatlanvagyon nyilvántartási rendszere a megfelelő számviteli adatokkal egyezőséget mutat, illetve kapcsolatuk számszerűen levezethető.

4.2. Eredménykimutatás

A megváltozott államháztartási számvitel alapján, a pénzügyi számvitel előírásait figyelembe véve, a költségvetési szférában is a számviteli törvényben foglaltakhoz hasonló struktúrájú eredménykimutatást kellett készíteni, immár harmadik alkalommal. Az Önkormányzat 2017. évi eredménykimutatásának adatai, összehasonlítva az előző évvel, a következők szerint alakultak:

A Tolna Megyei Önkormányzat eredménykimutatása

Megnevezés	2016. év	2017. év
	Előző időszak	Tárgyidőszak
	adatok ezer Ft-ban	
I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	418	1 293
II Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III Egyéb eredményszemléletű bevételek	254 371	337 630
IV Anyagjellegű ráfordítások	43 276	113 435
V Személyi jellegű ráfordítások	186 198	210 301
VI Értékcsökkenési leírás	10 050	8 979
VII Egyéb ráfordítások	28 536	37 558
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	- 13 271	- 31 350
VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	0	0
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-0	0
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 13 271	-31 350

A tevékenység eredménye a tevékenység nettó eredményszemléletű bevételeiből, egyéb eredményszemléletű bevételekből áll, melyből levonásra került az anyag-, a személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenés és egyéb ráfordítások összege. Aktivált saját teljesítmény értékkel – ilyen jellegű feladat hiánya miatt – nem számolt az Önkormányzat.

A tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele 1 293 E Ft, amelyet jelentős mértékben (337 630 E Ft-tal) megnöveltek az egyéb eredményszemléletű összegek. Az eredménykimutatás így 338 923 E Ft bevételt tartalmaz, amelyből az eredmény megállapításához levonandó az anyag-, a személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenés és egyéb ráfordítások összege, összesen 370 273 E Ft.

A pénzügyi műveletek eredménye nem érte el az ezres nagyságrendet, mindössze 148 Ft-ot tett ki.

Mindezek alapján állapítható meg a mérleg szerinti eredmény, amely 2017. év végén: **-31 350 E Ft** (veszteség). A számviteli szabályok szerint kimutatott veszteség okaira, tartalmára az előterjesztés megfelelő magyarázatot nyújt. A rendelettervezet indokolása utal arra, hogy a pénzforgalom nélküli

bevételek (költségvetési maradvány igénybevétele) ugyan forrást jelentenek, de az eredménykimutatásban bevételeként nem jelennek. A felhalmozási célú támogatások pedig halasztott bevételként kerültek elszámolásra, s kivezetésük 2018-ban vagy később történik majd meg. A támogatott tevékenységekkel összefüggésben ugyanakkor - főleg a projektmenedzsmenthez kapcsolódóan - 2017-ben működési költségek merültek fel.

4.3. Költségvetési jelentés

Az összevont költségvetési jelentés az Önkormányzat teljes körű kiadásairól és bevételeiről a jogszabályi előírásoknak megfelelő részletezettséggel, tartalommal készült. A zárszámadási rendelettervezet mellékletei sokoldalúan, zárt rendszerben részletezik a pénzforgalmi, a pénzforgalom nélküli, valamint a finanszírozási műveletek tételeit. A költségvetési beszámoló emellett – helyesen – tartalmazza a követelésekre és az előzetes és végleges kötelezettségvállalásokra vonatkozó adatokat.

Az összevont költségvetési jelentés alapján az Önkormányzat 2017. évi költségvetése teljesítésének főösszegei (Ft-ban):

Költségvetési bevételek:	762 176 344
Finanszírozási bevételek:	206 685 513
Teljesített összes bevétel:	968 861 857
Költségvetési kiadások:	370 208 367
Finanszírozási kiadások:	8 332 000
Teljesített összes kiadás:	378 540 367
Költségvetési maradvány:	590 321 490
(Bevételek-kiadások)	

4.4. Maradványkimutatás

A maradványkimutatás a kormányrendeletben szabályozott tartalommal és szerkezetben a költségvetési számvitel szerint az alaptevékenységhez, illetve a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó - az adott költségvetési évben ténylegesen realizálódott - költségvetési kiadások és bevételek egyenlegét, valamint a finanszírozási műveletek egyenlegét veszi számba.

Az Önkormányzat költségvetési maradványának összetevői 2017-re a következők voltak:

Költségvetési bevételek és kiadások különbsége (egyenlege):	391 967 977 Ft
Finanszírozási bevételek és kiadások különbsége (egyenlege):	198 353 513 Ft
Költségvetési maradvány:	590 321 490 Ft

A könyvvizsgálat a maradványkimutatás és a költségvetési jelentés kapcsolatát, az elszámolás szabályszerűségét, a felhasználható maradvány összegét vizsgálta elsődlegesen. Az önkormányzati szintű maradvány a részletező adatokra épül, azok összevont értékét mutatja.

Az Önkormányzat kimutatott 2017. évi maradványa megegyezik a költségvetési jelentésből levezethető összeggel.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi 590 321 490 Ft összegű költségvetési maradványa tartalmazza az Önkormányzati Hivatal maradványát is (az Önkormányzat maradványa 460 990 636 Ft, a Hivatalé 129 330 854 Ft).

A 2017. évi költségvetési maradványból 2018-ban 575 433 762 Ft használható fel szabadon, amelyből 452 157 119 Ft az Önkormányzatnál, 123 276 643 Ft pedig az Önkormányzati Hivatal költségvetésében realizálható.

4.5. A költségvetési beszámoló egyéb részei, űrlapjai

A könyvvizsgálat áttekintette a mérleg, az eredménykimutatás, a költségvetési jelentés, a maradványkimutatás és a költségvetési beszámoló további részeinek, űrlapjainak összefüggéseit, azok alátámasztottságát, s mindezekkel kapcsolatban **észrevétel nem merült fel.**

5. Az Önkormányzat pénzügyi és vagyoni helyzetének alakulása

A Tolna Megyei Önkormányzat 2017. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló jelentésének a költségvetés teljesítését bemutató számszaki információi és értékelései megfelelnek a vizsgált bizonylatokban, dokumentumokban szereplő adatoknak, azokat pontosan tükrözik.

A rendeletervezet indokolása a 2017. év legfontosabb feladataként a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program (TOP) keretében Tolna megye rendelkezésre álló források hatékony és gyors felhasználásának elősegítését jelöli meg, utalva arra, hogy 2017 közepén megkezdődött a projektmegvalósítás szakasza.

Mindez tükröződik a költségvetés teljesítésében is, mivel a 2017. évi módosított bevételi előirányzatnak 99,4%-a realizálódott, míg a kiadásoknál 38,8%-os a teljesítési arány. A rendeletervezet indokolása részletezi ennek hátterét, mely szerint az elnyert uniós támogatások a Támogatási szerződésben foglalt összegben beépültek az előirányzatokba, a lehívható támogatási előleg összege pedig 99 %-nak felel meg. A kiadások módosított előirányzata ugyanakkor a több év alatt megvalósuló projektek teljes összegét magában foglalja, a tényleges felhasználás viszont csak a 2017-ben felmerült kiadásokat jelenti.

Az Önkormányzat pénzügyi helyzete 2017-ben kiegyensúlyozott volt, kötelező, önként vállalt és állami feladatait az előterjesztés szerintieknek megfelelően valósította meg. (A teljesített kiadások 69,7%-a kötelezően ellátandó feladatokhoz kapcsolódott, 30,2 % önként vállalt feladatokat szolgált, míg az állami - államigazgatási – feladatok alig több mint 0,1 %-os részarányt képviseltek.)

Az Önkormányzat költségvetésének belső struktúrájában az önként vállalt feladatok súlya 2017-ben erőteljes növekedést mutatott. Bevételeinek több mint fele (54,4%-a) származott ebből, míg az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó kiadások aránya megközelítette az összes kiadás egyharmadát.

Erre a rendeletervezet indokolása is magyarázatot ad, mely szerint az Európai Unió projekt támogatása és lebonyolítása az önként vállalt feladatok közé sorolandó.

Az Önkormányzat 2017. évi mérlegéből számítható mutatók összességében kedvező helyzetet jeleznek. Az Önkormányzat befektetett eszközeinek a saját tőke ugyan csak 78,2 % -át fedezte, a kötelezettségek összegét az év végén a likvid eszközök - ezen belül a pénzeszközök – állománya sokszorosan meghaladta, bár – mint arra utalás történt - a magas pénzkészlet meghatározott célokhoz kapcsolódik. A vagyoni helyzet mutatóinak javulását vetíti előre a passzív időbeli elhatárolások magas, a 2017. évi mérleg forrásainak 90 %-át meghaladó, aránya.

6. Összegzés

A könyvvizsgálat véleménye szerint az éves költségvetési beszámoló az Önkormányzat 2017. évi költségvetése teljesítéséről, a 2017. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, valamint a működés eredményéről megbízható és valós képet ad.

Az önkormányzati ingatlankataszter nyilvántartásban, valamint a zárszámadáshoz készített vagyonkimutatásban szereplő értékek az éves költségvetési beszámoló adataival összhangban vannak.

Az Önkormányzat 2017. évi költségvetési rendeletében és így a zárszámadásában is, mind a kiadások, mind a bevételek vonatkozásában kimutatásra került - az államháztartási törvény rendelkezéseinek megfelelően - a kötelező, az önként vállalt és az állami feladatok struktúrája, jelezve az Önkormányzatnál egyrészt a kötelező feladatellátás elsődlegességét, másrészt az önként állalt feladatok körébe sorolt Európai Uniók projektek hatását.

A könyvvizsgálat a zárszámadási rendelettervezetet felülvizsgálva, azt értékelve, a jogszabályi követelményekkel összehasonlítva, a bizottságok, valamint a Közgyűlés által történő tárgyalásra, rendeletalkotásra alkalmasnak tartja.

Budapest, 2018. május 25.



Dr. Printz János Károly
ügyvezető igazgató
DR. PRINTZ ÉS TÁRSA
Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.
1181 Budapest, Barcsay u. 36.
kamarai nyt. szám: 000267
költségvetési minősítés száma: KM002198



Dr. Printz János Károly
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagszám: 004097
költségvetési minősítés száma: KM000665

**2017. évi
Összefoglaló belső ellenőrzési jelentés**

**Tolna Megyei Önkormányzati Hivatalnál lefolytatott belső ellenőrzési
tapasztalatokról**

I.

**A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján
(Bkr. 48. § a.) pont.)**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről rendelkező 370/2011. (XII. 31.) Korm. Rendelet (továbbiakban Bkr.) 49. § (3a) bekezdése szerint a Közgyűlés Elnöke a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, – a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg – a Közgyűlés elé terjeszti jóváhagyásra.

A jogszabály szerint a jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével.

A Bkr. 15. § (7) bekezdése és 16.§ (2) bekezdése lehetőséget ad arra, hogy az önkormányzat belső ellenőrzésével kapcsolatos feladatok ellátására külső szolgáltatót vonjon be. Ezzel a lehetőséggel élve a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) szerződést kötött az ALISCA COMP Kft.-vel a Tolna Megyei Önkormányzat belső ellenőrzési feladatainak ellátására.

A Hivatal és a külső szolgáltató között létrejött megbízási szerződés alapján a külső szolgáltató ellátta a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is.

**I/1 Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése
(Bkr. 48. § aa.) pont).**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet, (a továbbiakban Bkr.) 49. § (1) bekezdés értelmében a belső ellenőrzési vezető felelős az éves ellenőrzési jelentés összeállításáért, amely a Bkr. 48. §- ban foglaltak figyelembe vételével készült.

I/1.a.) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatalban a belső ellenőrzés a Megyei Közgyűlés által jóváhagyott 2017. évi a terv szerint teljesült.

Az elvégzett ellenőrzés tárgya:

A Megyei Önkormányzati Hivatal által végzett, bankszámlákon és házipénztárakban bonyolított pénzügyi tevékenység ellenőrzése.

Az ellenőrzés célja:

Átfogó képet nyerni arról, hogy a Hivatalban és a gazdasági feladatok elvégzése tekintetében hozzárendelt szervezetek pénzkézelése során betartották-e a jogszabályokban foglaltakat, és a belső szabályozás biztosítja-e a megfelelő, biztonságos pénzkézelést.

A lefolytatott ellenőrzésről készült jelentés összhangban van az ellenőrzés célját meghatározó ellenőrzési programmal. A jelentésben tett megállapítások megfelelően alátámasztottak voltak. A javaslatok megfogalmazásakor figyelembe vette az ellenőr a vizsgált szervezeti egység működésére vonatkozó sajátosságokat, törekedett érdemi és végrehajtható intézkedések megfogalmazására.

I/1/b.) Az ellenőrzések során büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása.

Az ellenőrzés olyan cselekményt, mulasztást vagy hiányosságot nem tárt fel, amelyek következtében büntető, szabálysértési, kártérítési vagy fegyelmi eljárás kezdeményezését kellett volna megtenni.

I/2 A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab.) pont).

A belső ellenőrzés kereteit vállalkozási szerződés biztosította, melynek időkerete a szükséges vizsgálatot lehetővé tette a célok elérésére, tehát hogy a megállapítások megalapozottak legyenek. A vizsgálat során az ellenőrzött munkatársak konstruktív hozzáállása és közreműködése segítette az ellenőrzések lefolytatását, akadályok nem merültek fel a végrehajtás során. A megállapítások előzetesen egyeztetésre kerültek és úgy nyerték el végső formájukat a jelentések.

Az ellenőrzés gyakorlatában hatékony a vizsgálat folyamán történő konzultálás, amikor az érintett dolgozó azonnal hasznosítja az ellenőrzés észrevételeit.

A hivatal által megbízott személy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (Áht.) 70. § (4) bekezdésében meghatározott engedéllyel rendelkezett, az előírásoknak maradéktalanul megfelelt.

A megbízási szerződés szerint 2017. évben a belső ellenőr 10 revizori napot volt köteles teljesíteni, amely magába foglalta a felkészülésre, helyszíni ellenőrzésre, jelentésírássra, beszámolásra, továbbképzésre fordított időt. A fenti számú revizori napot teljesítette és a terv szerinti feladatokat elvégezte.

A belső ellenőrzési tevékenység ellátásának minősége megfelelt a jogszabályi előírásoknak.

A személyi és tárgyi feltételek megfelelően biztosítottak voltak.

Az ellenőrzési megállapítások az ellenőrzött szervezetek vezetőivel, érintett dolgozóival érdemi megbeszélés tárgyát képezték.

I/2/a.) A belső ellenőrzési egység(ek) humán erőforrás ellátottsága.

A kapacitás szükségességét a 2017. évben érvényes **Megbízási szerződésben** foglaltak meghatározták.

Az ellenőrzési tervben szereplő feladatok ellátásához szükséges kapacitás, rendelkezésre állt, mert a terv a rendelkezésre álló anyagi erőforrás figyelembe vételével készült.

A megbízott külső ellenőr a jogszabályi feltételeknek megfelel, rendelkezik az előírt végzettséggel, és szerepel a regisztrált államháztartási belső ellenőrök között.

A belső ellenőr kötelező továbbképzése a beszámolási időszakban megtörtént, képzettsége, gyakorlati tapasztalata teljes mértékben megfelelő volt.

Mind e mellett a jogszabályváltozások miatt mindenkor aktuális továbbképzésen is részt vett a belső ellenőr. Mint költségvetési minősítésű könyvvizsgáló, speciális államháztartási kötelező oktatásokon is eleget tett kötelezettségének.

I/2/b.) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. § alapján).

A külső ellenőr megbízása miatt a szervezeti és funkcionális függetlenség természetesen teljesül.

A belső ellenőr a tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének, a Főjegyzőnek közvetlenül alárendelve végezte, jelentéseit közvetlenül a Főjegyzőnek küldte meg.

A belső ellenőr nem vett részt a költségvetési szerv operatív működéssel kapcsolatos feladatok ellátásában, az ellenőrzéseket befolyástól mentesen hajtotta végre.

I/2/c.) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. § alapján)

Az ellenőrzések során a jogszabály szerinti összeférhetetlenségre okot adó körülmény nem merült fel, amely akadályozta volna az ellenőrzések elfogulatlan végrehajtását és intézkedést tett volna szükségessé.

I/2/d.) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása.

Az ellenőrzések végrehajtását a Bkr. 25. §-ában foglalt ellenőrzési jogok semmiféle korlátozása nem akadályozta. Az ellenőrzött szerv az ellenőr rendelkezésére bocsátotta a szükséges információkat, dokumentumokat, az ellenőr az érintettekkel konzultálhatott és a szükséges segítséget megkapta az ellenőrzések végrehajtásához.

I/2/e.) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők.

A belső ellenőrzés számára valamennyi dokumentációhoz és információhoz való hozzáférés biztosított volt, illetve a belső ellenőrzés végrehajtását semmi nem akadályozta.

Az ellenőrzött szervek vezetői és munkatársai együttműködésükkel a belső ellenőrzési feladatok ellátását hatékonyan támogatták.

A belső ellenőrzési munkához szükséges tárgyi feltételek biztosítottak voltak (on-line jogtár elérés, internet hozzáférés, számítástechnikai és ügyvitel-technikai eszközök).

I/2/f.) Az ellenőrzések nyilvántartása.

Az elvégzett belső ellenőrzésekről készült jelentéseket a külső ellenőr a Főjegyzőnek átadta, melyek az Önkormányzati Hivatalnál kerülnek irattárba helyezésre.

A Bkr. 22. és 50.§ szerinti nyilvántartást a belső ellenőr vezeti a szerződés szerint és átadja a Főjegyzőnek az év lezárásával megőrzésre.

I/2/g.) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A Tolna Megyei Önkormányzat jogszabály által előírt ellenőrzése a szabályos, gazdaságos, hatékony és eredményes munkavégzés érdekében a jelenlegi kisebb szervezet és létszám mellett a megbízásos formában biztonsággal megoldható, amennyiben az önkormányzat, illetve a hivatal tevékenységében, feladatellátásában nem következik be jelentősebb változás a jövőben.

A külső kapacitás biztosítja a függetlenséget, a Főjegyzővel való egyeztetés a tervben és a neki való beszámolás pedig biztosítja a javaslatok hasznosulását a vezetői intézkedések formájában. Ezáltal segíti az Önkormányzati Hivatal tevékenységének szabályszerűségét, jogszabályoknak való megfelelését, de ezen túl a hatékonyabb és eredményesebb munkavégzést is.

Az ellenőrzésekre való felkészülési tevékenység erősíthető az ellenőrzött szervezettel, szervezeti egységgel, tevékenységgel kapcsolatos információk szélesebb körű gyűjtése, kockázatok feltárása, korábbi, vagy külső ellenőrzések tapasztalatainak megismerése terén.

I/3 A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac.) pont).

A beszámolási időszakban külön felkérés nem történt tanácsadó tevékenységre a vezetés részéről a megbízás keretében, ilyen jellegű tevékenység csak az ellenőrzésekhez kapcsolódóan folyt. Kvázi tanácsadási tevékenység, a pénzügyi osztály dolgozóival, esetszerűen folytatott megbeszélésen történt, írásba foglalás nélkül.

II.

A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b.) pont).

II/1 A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba.) pont).

A belső ellenőrzés 2017. évben nem tett a belső ellenőrzési kézikönyv alapján olyan „kiemelt” kategóriába tartozó megállapítást, amely azonnali intézkedést igényelt volna a vezetés részéről.

Olyan tényre nem mutatott rá, amely megakadályozza, hogy valamely tevékenység, funkció vagy szervezeti egység alapvetően eleget tegyen legfontosabb céljainak és célkitűzéseinek, olyan helyzetet nem tárt fel, amelyben a szervezet kockázati kitettsége jelentős.

A Bkr. 41. § (2) bekezdés értelmében, a belső ellenőr eleget tett azon kötelezettségének, mely szerint az ellenőrzési jelentésben objektíven szerepeltetni kell minden olyan lényeges tény, pozitív és negatív megállapítást, hiányosságot és ellentmondást, amely biztosítja a vizsgált tevékenységről szóló ellenőrzési jelentés teljességét.

A belső ellenőrzés egyéb megállapításait az alábbiakban mutatom be.

A Megyei Önkormányzati Hivatal által végzett, bankszámlákon és házipénztárakban bonyolított pénzkezelési tevékenység ellenőrzése:

A számviteli jogszabályok által, többek között a pénzkezelésre előírt szabályzatokkal a Megyei Önkormányzat és a Hivatal rendelkezik.

A szabályozás kiterjed a pénzügyi, számviteli munka tekintetében a Hivatalhoz tartozó Megyei Roma és Német Nemzetiségi Önkormányzatokra is.

Az Önkormányzat pénzügyi, számviteli munkájához használt integrált számítógépes program biztosítja a jogszabályok szerinti nyilvántartások szakszerű elvégzését.

Figyelmet fordítanak a pénzkezelési folyamatok során a belső kontrollok szerepének érvényesítésére. Betartják a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás sorrendjét, következetesen érvényt szereznek annak, hogy valamennyi gazdasági esemény pénzforgalmi lebonyolítása előtt az arra feljogosított, illetve kijelölt személyek rendben eleget tegyenek a folyamatba épített ellenőrzési kötelezettségüknek.

A gazdálkodási események bizonylatolása, a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának rendje szabályos.

A vizsgálat megállapította, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat Hivatalában folyó pénzkezelési tevékenységet alapvetően a pénzkezelési szabályzatban rögzített módon végzik a pénzügyi folyamatok, a kifizetések szabályosan történnek.

A pénzkezelés folyamata megfelelően dokumentált, igazodik a szabályzatban foglaltakhoz.

Az elkülönülő és átlátható gazdálkodás megvalósítása érdekében az önkormányzat, a hivatal és a megyei nemzetiségi önkormányzatok önálló fizetési számlával rendelkeznek.

A helyszíni vizsgálat során tapasztaltak szerint a pénzkezeléssel megbízott munkatársak a szabályzatban foglaltakat az operatív gazdálkodás során alkalmazzák.

II/2 A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb.) pont)

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése az Önkormányzati Hivatal Főjegyzőjének a feladata, akinek a belső kontrollrendszer fejlesztése során figyelembe kell vennie az államháztartási külső ellenőrzést és belső ellenőrzést végző szervek által megfogalmazott ajánlásokat és javaslatokat is.

Az elvégzett belső ellenőrzésnek célja volt elemezni, vizsgálni és értékelni, különösen a gazdálkodáshoz, pénzkezeléshez kapcsolódó belső kontrollok kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, a vizsgált folyamatokkal kapcsolatosan megállapításokat és ajánlásokat tenni, hozzájárulni a belső kontrollrendszerek javításához, továbbfejlesztéséhez.

II/2/a.) A kontrollkörnyezet értékelése

A Bkr. 6. § (1) bekezdésében foglalt előírások alapján a jegyző köteles olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, és átlátható a humán erőforrás-kezelés. A Bkr. 6. § (2) bekezdése szerint a költségvetési szerv vezetője köteles olyan szabályzatokat kiadni,

folyamatokat kialakítani és működtetni a szervezeten belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A Bkr. hivatkozott előírásinak megfelelően a Főjegyző a szabályozási kötelezettségének eleget tett, a kiadott szabályzatoknak a hatályos jogszabályi előírásokkal, illetve a helyi sajátosságokkal való megfelelése alapvetően biztosított. A Hivatal rendelkezik alapító okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, a számviteli politika, valamint a kapcsolódó szabályzatok elkészültek, ezek felülvizsgálata, aktualizálása folyamatban van. Elkészült és folyamatban van az ellenőrzési nyomvonal, valamint a belső kontrollrendszer szabályzat felülvizsgálata, aktualizálása.

A Belső Kontrollrendszer tartalmazza a szabálytalanság fogalmára, alapeseteire, megelőzésére, észlelésének kötelezettségére, az azt követő intézkedésekre, eljárásokra, az intézkedések nyomon követésére és nyilvántartására vonatkozó szabályokat. A hatályos Bkr. előírásainak megfelelő, a szervezeti integritást sértő események kezelése eljárásrendjének elkészítése folyamatban van.

II/2/b.) Kockázatkezelés

A kockázatkezeléssel kapcsolatos helyi szabályokat, a Hivatal tevékenységével, folyamataival összefüggésben jellemzően előfordulható kockázati kategóriákat, kockázatokat, a kockázat fogalmával, a kockázatkezeléssel, a kockázatkezelési hatáskörrel, a kockázatkezelés folyamatával, időtartamával, a kockázatelemzés részletes feladataival kapcsolatos helyi előírásokat a Belső Kontrollrendszer tartalmazza. A Bkr. 7. § (1) – (3) bekezdéseiben foglaltaknak megfelelő integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása folyamatban van.

II/2/c.) Kontrolltevékenységek

A Főjegyző kialakította és folyamatosan működtette a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés rendszerét. Belső szabályzatban szabályozta a kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés, a teljesítés igazolása, az érvényesítés és az utalványozás rendjét, összhangban az Áht. és az Ávr. előírásaival, illetve a helyi sajátosságokkal.

A Hivatal adatkezelési és adatbiztonsági szabályzata, valamint az informatikai biztonsági szabályzat tartalmazza a hozzáférési jogosultságokat. A beszámolás rendjét a Hivatal SZMSZ-e, ügyrendje, illetve az alkalmazottak munkaköri leírása tartalmazza.

A független belső ellenőrzés a Közgyűlés által jóváhagyott éves ellenőrzési terv alapján, a hazai és nemzetközi ellenőrzési szabályok, szakmai útmutatók alapján látja el feladatait.

II/2/d.) Információ és kommunikáció

Az információs és kommunikációs rendszerre vonatkozó helyi szabályokat a Belső Kontrollrendszer tartalmazza.

A Hivatal vezetője által kialakított információs és kommunikációs rendszer biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Ennek működtetése vezetői értekezletek, közvetlen vezetői információ továbbítása elektronikus úton, napi munkakapcsolat segítségével zökkenőmentes, az igény és szükség szerinti munkamegbeszélések,

beszámoltatások a vezetői és végrehajtói szintek közötti kommunikációt elősegítik, biztosítják.

A külső szervekkel, személyekkel kapcsolatos információszolgáltatási és kommunikációs feladatokat, eljárásrendet a Hivatal közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának szabályzata tartalmazza. A jogszabályban előírt közzétételi kötelezettségét az Önkormányzat teljesítette.

II/2/e.) Nyomon követési rendszer (Monitoring)

A Hivatal tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító monitoring rendszer (az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követés, az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzés) kialakítására és működtetésére a jegyző megfelelően intézkedett. A rendszer szabályait a Belső Kontrollrendszerben határozták meg. A nyomon követési rendszer biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyekhez.

Az Önkormányzati Hivatalban az operatív monitoring tevékenység a meghatározott rendszerességgel vezetői értekezleteken történő számonkéréssel és beszámoltatással valósult meg. Az utólagos monitoring tevékenység érvényesülése a külső szakértő által végzett belső ellenőrzés keretében biztosított volt.

Az Önkormányzati Hivatalban kialakított kontrollrendszer alapvető megfelelőségének köszönhetően bűncselekmény, szabálysértés, kártérítés, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt, mulasztást, hiányosságot az ellenőrzések nem tártak fel.

III.

Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c.) pont.)

A belső ellenőrzési jelentés a tapasztalatok alapján kialakított összegzéssel zárult, azokat az ellenőrzöttek elfogadták.

A menetközben tett észrevételek nyomán a szükséges intézkedéseket megtették az ellenőrzött területek vezetői. Az ellenőrzési jelentésben intézkedési terv készítését szükségessé tevő javaslatok nem fogalmazódtak meg.

A vizsgálati idők rövidítése érdekében az ellenőrzés alkalmazza az azonnali javítás, helyreállítás módszerét, csökkentve ezzel az adminisztrációs terheket.

Szekszárd, 2018. 03. 29.

Dr. Kádár Andrásné
belső ellenőrzési vezető

NYILATKOZAT

A) Alulírott **dr. Gábor Ferenc, a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2017.** évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: a Hivatal hatályos szabályzatokkal rendelkezik, egyes szabályzatok aktualizálása szükséges.

Integrált kockázatkezelési rendszer: a kockázatkezelési rendszer aktualizálása szükséges.

Kontrolltevékenységek: a kontrolltevékenységek ellátása folyamatos, a hatályos szabályzatok szerint működik.

Információs és kommunikációs rendszer: az információs és kommunikációs rendszer kialakításra került, megújítása szükséges.

Nyomon követési rendszer (monitoring): aktualizálása szükséges.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Szekszárd, 2018. május 22.



.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
.....
aláírás



A TOLNÁÉRT NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓJA

A Tolnáért Nkkft. 2017. évi tevékenységét 3 feladatcsoport határozza meg:

- a Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum,
- a közbeszerzési eljárások bonyolítása,
- a Tolnáért Nkkft. saját TOP-os pályázatai.

A társaság munkája a megelőző évekhez képest minden területen nőtt, a feladatok végrehajtása intenzív szakaszba került.

Az Nkkft. 3 fővel tevékenykedik, a feladatok nagyobbik része személyre szabottan kerül kiadásra és elvégzésre, ugyanakkor ez nem jelent kizárólagosságot. Mivel kevesen vagyunk, szükséges, hogy mindenki tisztában legyen minden elvégzendő munkával, ha kell, érdemben tudjon lépni bármely területen. Az Nkkft. tevékenysége szorosan összekapcsolódik a Megyei Önkormányzat pályázati tevékenységével, munkánkat összehangoltan végezzük a Területfejlesztési Osztállyal, illetve a települések önkormányzataival a közös célok megvalósítása érdekében.

A pénzügyi, számviteli és könyvelési feladatokat megbízási jogviszonyban Balázsne Geier Klára kolléganőnk végezte és végzi.

A társaság működését a szűkös pénzügyi keretek adta lehetőségek között a gazdálkodás stabilitását megőrizve végezte. (Kiegészítő mellékletek, Mérleg, Eredménykimutatás)

Az elmúlt évben az egyik legjelentősebb feladatunk a TOP-5.1.1-15-TL1-2016-00001 azonosító számú Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum projekthez kapcsolódott.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2016-ban pályázatot nyújtott be Magyarország Kormányának a TOP-5.1.1-15-TL1-2016-00001 kódszámú megyei szintű foglalkoztatási megállapodások, foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködések elnevezésű program felhívására. A program keretében, a TOP-5.1.1-15-TL1-2016-00001 azonosítószámú szerződéssel támogatott Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum projekt a Tolna Megyei Önkormányzat, mint a konzorcium vezetője, valamint a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal, a Tolna Megyei Kormányhivatal, a Kék Madár Alapítvány és a Tolnáért Nonprofit Közhasznú Kft. konzorciumi megállapodása alapján, egymással szorosan együttműködve valósul meg.

A Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum projekt, a Foglalkoztatási Stratégiában megfogalmazott célokat egyrészt a munkaerő minőségének és foglalkoztathatóságának javításával, illetve a munkaerő-piaci hátrányainak csökkentésével, másrészt a megye fejlődési potenciálját biztosító munkaerő-minőség és tudás fejlesztésével kívánja megvalósítani.

A projekt közvetlen célja, hogy megyei szinten többszereplős együttműködés – foglalkoztatási, gazdaságfejlesztési megállapodás (paktum) – jöjjön létre, melynek keretein belül a gazdasági élet helyi és a térségi viszonyokat legjobban ismerő szereplői, az állam, az önkormányzat és a vállalkozások, valamint a civil szféra képviselői egyeztetethetik, összhangba hozhatják stratégiai céljaikat, erőfeszítéseiket, a gazdasági és a munkaerőpiac fellendítése érdekében.

A fentiek okán, a Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum projekt konzorciumának tagjai, valamint a Tolna Megyei Kereskedelmi és Iparkamara együttműködésében 2016. november 21. napján megalakult a Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum. A Foglalkoztatási Paktum együttműködési megállapodását 2017. január 31-én további 22 tag, majd novemberben további két tag, a Dombóvár és Környéke Többcélú Kistérségi Társulás és a Tamási és Térsége LEADER Egyesület írta alá, ezáltal mára a Paktum 30 tagúra bővült.

A megyei paktum elsődleges célja a térség gazdasági fellendítése, foglalkoztatási szintjének és a lakosság életszínvonalának növelése. A megyei szintű foglalkoztatási együttműködés a megye egészére kiterjedő célokkal és tevékenységekkel működik. Aktív kapcsolatot tart a munkaerőpiac szereplőivel, különösen a foglalkoztató és képző szervezetekkel. Támogatja a szociális gazdaság fejlődését, valamint munkaerő-piaci, képzési és foglalkoztatási programokat dolgoz ki és valósít meg.

A Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum szerve a Paktum Iroda, melyet a Tolnáért Nkkft. működtet.

Feladatunk volt az elmúlt évben is a Foglalkoztatási Paktum ügyvitelével kapcsolatos tevékenység végzése úgymint:

- Titkársági feladatok:
ülések előkészítése, megszervezése, levelezés, emlékeztető kezelése, nyilvánosság biztosítása, ernyőszervezeti feladatok ellátása.
- Döntés előkészítési, együttműködési, szervezési és koordinációs feladatok:
napirendek, döntési javaslatok, alternatívák készítése.
- Végrehajtással kapcsolatos feladatok:
a döntések, fejlesztések végrehajtásának elkészítése, ezekről jelentések készítése.

Mindezek mellett feladatunk volt, ahogy továbbra is az, hogy a Foglalkoztatási Paktum megvalósítása során a mikro-, kis-, és középvállalkozásokkal, mint a projekt egyik meghatározó célcsoportjával megismertessük a projektben rejlő lehetőséget.

Az ő igényüknek megfelelően szeretnénk figyelmük felkeltésével a programba bevonni, képzésben részesíteni vagy rögtön munkába közvetíteni a projekt támogatási rendszerével, a hátrányos helyzetű álláskeresőket.

Az elmúlt évben a Tolna Megyei Kereskedelmi és Iparkamarával közösen májusban, majd novemberben tájékoztatót küldtünk Tolna megye minden mikro-, kis- és középvállalkozásának a Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktumról. A tájékoztató mellett kértük a vállalkozások jelzését, hogy mely téren szeretnének oktatásba bevonni, munkába felvenni hátrányos helyzetű álláskeresőket.

Emellett a Kék Madár Alapítvány munkatársaival személyesen is felkerestünk a Paksi Járásban olyan vállalkozásokat, amelyeknek konkrét igényük volt munkakeresők képzésbe vonására.

A Tolnáért Nkkft. az elmúlt év végén Paktum Fórumokat rendezett a Tolna Megyei Önkormányzat, a Tolna Megyei Kormányhivatal és a Tolna Megyei Kereskedelmi és Iparkamara részvételével Tamásiban, Dombóváron és Pakson, valamint résztvevője volt a Bonyhádi helyi Paktum Iroda által rendezett Foglalkoztatási Fórumnak is.

Ezzel egy időben ismertető szóróanyagot készítettünk a Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum adta lehetőségekről a munkát keresők számára, melyet széles körben elérhetően jutattunk el a megyében önkormányzatokhoz, hivatalokhoz, alapítványokhoz és civil szervezetekhez.

Másik nagy feladatcsoportunk a TOP-1.1.3-15, a TOP-1.2.1-15, a TOP-1.4.1-15, a TOP-2.1.3-15, a TOP-3.1.1-15, a TOP-3.2.1-15, a TOP-4.1.1-15 kódszámú felhívásokra benyújtott pályázatokhoz kapcsolódóan közbeszerzési eljárások lebonyolítása és közbeszerzési szakértői feladatok ellátása.

A Konzorciumi tag települési Önkormányzatok Támogatási kérelmeket nyújtottak be a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program keretében, az alábbi felhívásokra:

Felhívások kódszáma:	Felhívás címe:
TOP-1.1.3-15	Helyi gazdaságfejlesztés
TOP-1.2.1-15	Társadalmi és önkormányzati szempontból fenntartható turizmusfejlesztés
TOP-1.4.1-15	A foglalkoztatás és az életminőség javítása családbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztésével
TOP-2.1.3-15	Települési környezetvédelmi infrastruktúra fejlesztések
TOP-3.1.1-15	Fenntartható települési közlekedésfejlesztés
TOP-3.2.1-15	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése
TOP-4.1.1-15	Egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése

Támogatási kérelem benyújtására irányuló konzorciumi együttműködési megállapodásban részes felek a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatalát jelölték ki, mint a nevükben közbeszerzési eljárást lefolytató ajánlatkérőt. Majd ezt követően a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése 7/2017. (II.10) számú határozatával döntött arról, hogy a közbeszerzési eljárások lefolytatásának feladatát a Tolnáért –Tolna Megyei Térségfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. részére kívánja átadni. Ennek érdekében a Tolna Megyei Önkormányzat Hivatala, a Tolnáért Nkkft. és a jelen eljárásban érintett települési önkormányzatok három oldalú együttműködési megállapodást írtak alá, amelyben a közbeszerzési eljárással összefüggő tevékenységekre a Tolnáért Nkkft.-t jelölte ki és egyben döntöttek leendő konzorciumi tagként történő felvételről.

A konzorciumi bővítést a Magyar Államkincstár jóváhagyta.

A Terület- és Településfejlesztési Operatív Program keretében beadott pályázatokból 32 kapott pozitív támogatói döntést.

A pályázatok megvalósításához a közbeszerzési eljárások előkészítése 2017. IV. negyedévében megkezdődött, az első közbeszerzési eljárás december végén került kiírásra.

A Tolnáért- Tolna Megyei Térségfejlesztési Nkkft. a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program (TOP) keretében, konzorciumi formában több önkormányzattal közösen 6 pályázatot adott be településfejlesztési célok megvalósítására.

Ezekből két pályázat kapott pozitív támogatói határozatot:

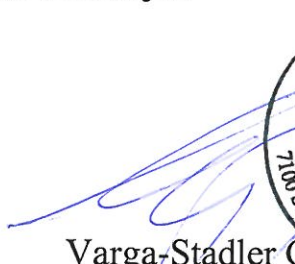
- „Önkormányzati épület energetikai korszerűsítése Bonyhádvarasdon” című, a TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00028 azonosító számú projekt;
- „Önkormányzati épület energetikai korszerűsítése Mőcsényben” című, a TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00029 azonosító számú projekt.

Mindkét projektnél a Tolnáért Nkkft. végzi a projektmenedzseri és a közbeszerzési tevékenységet is. A projektek megvalósításában már elértünk az első mérföldkőig.

A Tolnáért Nkkft. az elmúlt évben is szerződést kötött a Megyei Önkormányzattal, mint tulajdonossal. Ennek keretében 2017-re a **közzszolgálati tevékenységre** a tulajdonos 500.000 Ft támogatást nyújtott az Nkkft.-nek. Ezen feladatok között szerepelt az együttműködés helyi akciócsoportokkal, a megyében működő civil szervezetekkel, települési önkormányzatokkal, szakmai szervezetekkel, valamint fórum szervezése a vállalkozói, önkormányzati és civil szféra számára; projekt-előkészítési feladatok ellátása; közbeszerzések lefolytatása.

Mindezen feladataink és munkánk mellett jó együttműködés, napi kapcsolat alakult ki a megye településeinek önkormányzataival, kistérségi társulásaival és innovációs központokkal, kölcsönösen segítve egymás munkáját.

Szekszárd, 2018. május 8.


Varga-Stadler Gábor
TOLNÁÉRT
Nonprofit Közhasznú Kft.
7100 Szekszárd, Főszent István tér 11-13.
ügyvezető

2	5	3	3	1	0	5	1	8	4	1	3	5	7	2	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	7	-	0	9	-	0	1	0	6	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **TOLNÁÉRT NONPROFIT KÖZHASZNÚ K**
A vállalkozás címe: **7100 Szekszárd, Szent István tér 11-13.**
A vállalkozás telefonszáma:

Éves beszámoló

Általános üzleti évet záró

2017
üzleti évről

Szekszárd, 2018.05.04



P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Vállalkozás neve: **TOLNÁÉRT NONPROFIT KÖZHASZNÚ K**
 Statisztikai számjel: 25331051-8413-572-17
 Cégjegyzékszám: 17-09-010663
 A mérleg fordulónapja: 2017.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS - 2017
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	0	0
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	6 509	0	16 199
8	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9	05. Anyagköltség	0	0	1
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 767	0	2 277
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	53	0	102
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2 820	0	2 380
15	10. Bérköltség	3 361	0	10 008
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	60	0	824
17	12. Bérjárulékok	941	0	2 268
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	4 362	0	13 100
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	50
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	205	0	113
21	- ebből: értékvesztés	0	0	0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 878	0	556



Szekszárd, 2018.05.04

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **TOLNÁÉRT NONPROFIT KÖZHASZNÚ K**
 Statisztikai számjel: 25331051-8413-572-17
 Cégjegyzékszám: 17-09-010663
 A mérleg fordulónapja: 2017.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS - 2017
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek,	0	0	0
26	- ebből: kapcsolt vállalkozásól kapott	0	0	0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból,	0	0	0
28	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű	1	0	4
30	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32	- ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1	0	4
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások,	0	0	0
35	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból,	0	0	0
37	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű	0	0	0
39	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott	0	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42	- ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1	0	4
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 877	0	560
46	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 877	0	560



Szekszárd, 2018.05.04

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **TOLNÁÉRT NONPROFIT KÖZHASZNÚ K**
 Statisztikai számjel: 25331051-8413-572-17
 Cégjegyzékszám: 17-09-010663
 A mérleg fordulónapja: 2017.12.31

MÉRLEG "A" változat - 2017
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	0
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	Vagyon értékű jogok	0	0	0
6	Szellemi termékek	0	0	0
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
11	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
14	Tenyészállatok	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	0	0	0
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési	0	0	0
23	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló	0	0	0
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0



Szekszárd, 2018.05.04


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **TOLNÁÉRT NONPROFIT KÖZHASZNÚ K**
 Statisztikai számjel: 25331051-8413-572-17
 Cégjegyzékszám: 17-09-010663
 A mérleg fordulónapja: 2017.12.31

MÉRLEG "A" változat - 2017

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. FORGÓESZKÖZÖK	43 329	0	37 222
30	I. KÉSZLETEK	0	0	0
31	Anyagok	0	0	0
32	Befejezetlen termelés és félkész termék	0	0	0
33	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	0	0	0
34	Késztermékek	0	0	0
35	Áruk	0	0	0
36	Készletekre adott előlegek	0	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK	0	0	0
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő	0	0	0
41	Követelések egyéb vállalkozással szemben	0	0	0
42	Váltókövetelések	0	0	0
43	Egyéb követelések	0	0	0
44	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49	Egyéb részesedések	0	0	0
50	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51	Forgatási célú értékpapírok	0	0	0
52	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	43 329	0	37 222
54	Pénztár, csekkek	52	0	29
55	Bankbetétek	43 277	0	37 193
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
59	Halasztott ráfordítások	0	0	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	43 329	0	37 222

Szekszárd, 2018.05.04



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **TOLNÁÉRT NONPROFIT KÖZHASZNÚ K**
 Statisztikai számjel: 25331051-8413-572-17
 Cégjegyzékszám: 17-09-010663
 A mérleg fordulónapja: 2017.12.31

MÉRLEG "A" változat - 2017

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. SAJÁT TŐKE	4 952	0	5 512
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
63	- ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 829	0	1 952
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 877	0	560
72	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75	Egyéb céltartalékok	0	0	0
76	F. KÖTELEZETTSÉGEK	937	0	1 441
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési	0	0	0
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő	0	0	0
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Szekszárd, 2018.05.04



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **TOLNÁÉRT NONPROFIT KÖZHASZNÚ K**
 Statisztikai számjel: 25331051-8413-572-17
 Cégjegyzékszám: 17-09-010663
 A mérleg fordulónapja: 2017.12.31

MÉRLEG "A" változat - 2017

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési	0	0	0
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő	0	0	0
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	937	0	1 441
93	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94	- ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97	Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)	10	0	444
98	Váltótartozások	0	0	0
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban	0	0	0
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb viszonyban lévő	0	0	0
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	927	0	997
103	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	37 440	0	30 269
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	37 440	0	30 269
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
108	Halasztott bevételek	0	0	0
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	43 329	0	37 222




 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Adószám: 25331051-2-17
Statisztikai számjel: 25331051-8413-572-17
Cégjegyzék szám: 17-09-010663

**TOLNÁÉRT-TOLNA MEGYEI TÉRSÉGFEJLESZTÉSI
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 1.- 2017.december 31.

Szekszárd, 2018. május 2.




Varga-Stadler Gábor
ügyvezető

I. Általános kiegészítések

1. A társaság bemutatása

1.1 A társaság főbb adatai

Székhely, telephely: 7100 Szekszárd, Szent István tér 11-13.
Adószám: 25331051-2-17
Cégjegyzékszám: 17-09-010663
KSH szám: 25331051-8413-572-17
Beszámoló aláírására jogosult képviselő neve, azonosító adatai:
Varga-Stadler Gábor ügyvezető
Lakcím: 7200 Dombóvár, Kápolna utca 11.
Alapítás időpontja: 2015.július 2.

1.2. A társaság alakulása:

A Tolna Megyei Önkormányzat a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. tv. (továbbiakban: Civil tv.) megfelelő rendelkezési alapján a társadalom közös szükségleteinek kielégítését nyereség- és vagyonszerzési cél nélkül szolgáló tevékenység folytatására közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaságot hozott létre.

1.3 A társaság cél szerinti nonprofit (közhasznú) tevékenysége:

Tolna megye gazdaságának és foglalkoztatásának fellendítése érdekében gazdaságfejlesztési, befektetés ösztönző tevékenység lát el az alapító által átadott feladat formájában. (A területfejlesztésről és területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény 11.§ (1) bek. bg,)

Mint az alapító által létrehozott szervezet az alapító által átadott feladatként koordinálja Tolna megye területén az ipari parkok és szabad vállalkozási zónák tevékenységét és az Önkormányzatok, valamint gazdasági szervezetek fejlesztési elképzeléseit a megye gazdasági szereplőivel együttműködve. (A területfejlesztésről és területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény 11.§ (1) bek. ce,)

Az alapító által átadott feladatként ellátja a helyi akciócsoportok a közösség vezérelt helyi fejlesztésben érintett szervezetek munkaszervezeti feladatait. (A területfejlesztésről és területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény 13.§. e,)

A vidékfejlesztési stratégiák és akciók kialakítása és végrehajtása során részt vesz helyi akciócsoportok és közösség vezérelt helyi fejlesztésben érintett szervezetek tevékenységében. (A területfejlesztésről és területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény 13.§ f,)

1.4. A társaság tevékenységi körei:

Közhasznú tevékenységek:

84.13 '08 Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése

70.10 '08	Üzletvezetés
94.99 '08	M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Közhasznú tevékenység érdekében folytatható vállalkozási tevékenységek:

A társaság vállalkozási tevékenységet csak nonprofit (közhasznú) céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez.

18.12 '08	Nyomás (kivéve: napilap)
18.13 '08	Nyomdai előkészítő tevékenység
18.20 '08	Egyéb sokszorosítás
58.11 '08	Könyvkiadás
58.12 '08	Címtárak, levelezőjegyzékek kiadása
58.13 '08	Napilapkiadás
58.14 '08	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
58.19 '08	Egyéb kiadói tevékenység
58.29 '08	Egyéb szoftverkiadás
59.11 '08	Film-, videó-, televízióműsor-gyártás
59.20 '08	Hangfelvétel készítése, kiadása
62.01 '08	Számítógépes programozás
62.02 '08	Információ-technológiai szaktanácsadás
62.03 '08	Számítógép-üzemeltetés
62.09 '08	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
63.11 '08	Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
63.12 '08	Világháló-portál szolgáltatás
63.99 '08	M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
68.20 '08	Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
70.21 '08	PR, kommunikáció
70.22 '08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
71.11 '08	Építészmérnöki tevékenység
72.11 '08	Biotechnológiai kutatás, fejlesztés
72.19 '08	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
71.12 '08	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
72.20 '08	Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
73.20 '08	Piac-, közvélemény-kutatás
74.30 '08	Fordítás, tolmácsolás
74.90 '08	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
77.40 '08	Immateriális javak kölcsönzése
79.12 '08	Utazásszervezés
79.90 '08	Egyéb foglалás
82.11 '08	Összetett adminisztratív szolgáltatás
82.19 '08	Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
82.30 '08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
82.99 '08	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
85.51 '08	Sport, szabadidős képzés
85.52 '08	Kulturális képzés
85.59 '08	M.n.s. egyéb oktatás
85.60 '08	Oktatást kiegészítő tevékenység
93.19 '08	Egyéb sporttevékenység
94.12 '08	Szakmai érdekképviselet

2. A számviteli politika fő vonásai

2.1 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2.2 Könyvvizetés módja

A Társaság működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a naptári év könyveinek lezárását követően, a törvényben meghatározott könyvvizetéssel alátámasztott beszámoló készíti.

A könyvvizetés és a beszámoló készítés során alkalmazza a külön rendelettel kihirdetett, hatályos magyar számviteli standardokat.

2.3 Könyvvizetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a Számviteli törvény 1. sz. mellékletében előírt mérlegváltozatok közül az a „A” változatot, az összköltség eljárással készítendő eredmény kimutatások közül (Számviteli tv. 2. sz. melléklete) ugyan csak az „A” változatot alkalmazza.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2017. január 1.– 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2017. április 15. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévét vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg fő összegének 2%-át, vagy az 500m Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8 Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltetett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik.

2.9 Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbségeket is figyelembe kell venni, ha a különbségek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 e Ft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100eFt-ot.

2.12 Értékhelyesbítések alkalmazása

A társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.13 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.14 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.15 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.16 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

3.A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése, vagyona, eredményre gyakorolt hatása

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

1.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

1.3. Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszközzel nem rendelkezik

1.4.Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

1.5. Készletek

A Társaság készletekkel nem rendelkezik.

1.6. Követelések alakulása

A Társaság követelésekkel nem rendelkezik.

1.7. Pénzeszközök (ezer forintban)

Összesen	37 222
Ebből: Bankszámla	37 193
Pénztár	29

1.8. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására nem került sor.

Passzív időbeli elhatárolások elszámolása – befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása- a TOP-5.1.1-15 kódszámú Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum című projekthez; összege 30 269 ezer Ft kapcsolódik.

1.9. Saját tőke

Jegyzett tőke

Az alapító törzsbetéte 3 000 ezer forint.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

1.10. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnak nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak (ezer forintban):

Összesen:	1 440
Ebből: Szállítók	444
Adók	391
Jövedelem elsz. szla	605

1.11. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2017 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

III. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Tovább tagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

1.1. Bevételek

Bevétel tevékenységenként

A Társaságnál a bevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult (ezer forintban), vállalkozási tevékenységet nem végzett:

Bevételek összesen:	16 199
EU támogatás (TOP-5.1.1-15)	13 243
EU támogatás (TOP-3.2.1-15)	1 825
Bértámogatás	629
Közhasznú tevékenység bevétele	500
Egyéb bevétel	2

1.2. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Szolgáltatások értéke	2 380	15,22
Személyi jellegű ráfordítások	13 099	83,74
Egyéb ráfordítások	163	1,04
Költségnem összesen	15 642	100,00

1.3. Rendkívüli eredmény

A Társaság tárgyévben rendkívüli eredményt nem számolt el.

1.5. Adófizetési kötelezettség

A Társaságnak társasági adókötelezettsége nem keletkezett.

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott záró állományi létszám: 3 fő.

Béradatok (ezer forintban):

Személyi jell. kifizetés összesen:	13 099
Bérköltség	10 008
Béjárulékok	2 268
Személyi jellegű egyéb kifizetések	823

A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

2. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

3. Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

5. A mérleg összeállításáért felelős személy: Balázsné Geier Klára
Regisztrációs szám: 130767

6. Könyvvizsgáló: BRAIN-AUDIT Pénzügyi Tanácsadó és Könyvvizsgáló Kft
székhely: 7100 Szekszárd, Újfalussy u. 11.,
képviselője: dr. Póla Zoltán
kamarai tagsági szám: 004880

Közhasznúsági melléklet

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai	
név:	Tolnáért-Tolna Megyei Térségfejlesztési Közhasznú Nonprofit Kft.
székhely:	7100 Szekszárd, Szent István tér 11-13.
bejegyző határozat száma:	22/2015. (VI.26.)
nyilvántartási szám:	17-09-010663
képviselő neve:	Varga-Stadler Gábor
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása	
A TOP-5.1.1-15-TL1-2016-00001 azonosítószámú Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum projekt konzorciumának tagjaként, a projekt megvalósítás során Tolna megye gazdaságának fellendítését, foglalkoztatási szintjének növeléséért dolgozik a társaság. A projekt közvetlen célja, hogy a gazdasági élet helyi és térségi viszonyait legjobban ismerő szereplőket a megyében, az állami hivatalokat, önkormányzatokat, vállalkozásokat és a civil szféra szereplőit összehozzuk a közös cél érdekében. Mindez napi szintű kapcsolattartást jelent az érintettekkel. Ezen belül rendezvényeket, fórumokat szerveztünk kiemelten a mikro-, kis- és középvállalkozásoknak, szakoktatási intézményeknek. Tájékoztatást adunk a számukra elérhető, Paktumban rejlő lehetőségekről. Segítjük a hátrányos helyzetű munkavállalók programba, oktatásba vonását, munkába közvetítésüket. Emellett ismeretterjesztő, figyelemfelkeltő kiadványokat készítettünk és juttattunk el széles körben, valamint igényfelmérést végeztünk a vállalkozói célcsoport körében. Az elmúlt évben tanácsadással segítettük az önkormányzatok, kistérségi társulások pályázati és közbeszerzési munkáját. Jó együttműködés alakult ki a Tamási Innovációs Központtal a helyi pályázatok és célok megvalósítása érdekében.	
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	
1. Tolna megye gazdaságának és foglalkoztatásának fellendítése érdekében gazdaságfejlesztési, befektetés ösztönző tevékenység ellátása az alapító által átadott feladat formájában. (A területfejlesztésről és területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény 11.§ (1) bek. bg,) 2. Tolna megye területén az ipari parkok és szabad vállalkozási zónák tevékenységének és az Önkormányzatok, valamint gazdasági szervezetek fejlesztési elképzeléseinek a megye gazdasági szereplőivel együttműködve történő koordinálása az alapító által átadott feladat formájában. (A területfejlesztésről és területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény 11.§ (1) bek. ce,) 3. A helyi akciócsoportok a közösségvezérelt helyi fejlesztésben érintett szervezetek munkaszervezeti feladatainak ellátása az alapító által átadott feladat formájában. (A területfejlesztésről és területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény 13.§. e,) 4. Részvétel a vidékfejlesztési stratégiák és akciók kialakítása és végrehajtása során a helyi akciócsoportok és közösségvezérelt helyi fejlesztésben érintett szervezetek tevékenységében. (A területfejlesztésről és területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény 13.§ f,)	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	civilék,vállalkozók, önkormányzatok
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	20
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	A civil szervezetekkel együttműködési megállapodások aláírása. Konzorciumi partnerekkel pályázatok előkészítése
4. Cél szerinti juttatások kimutatása	

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	0	0
5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Munkabér	1 072	5 000
Megbízási díj	510	260
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	1 572	5 260
6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	6 510	16 203
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	2 000	500
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	4 509	15 068
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	1	631
H. Összes ráfordítás (kiadás)	7 387	15 643
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	4 362	13 100
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	7 387	15 643
K. Adózott eredmény	-877	560
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	Igen	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	Igen	Nem



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Tolnáért Nonprofit Közhasznú Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a Tolnáért Nonprofit Közhasznú Kft társaság („a Társaság”) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 37.222 E Ft, az adózott eredmény 560 E Ft (nyereség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem(ünk) bővebb leírását jelentésem(ünk) „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek(ünk) az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtégye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet(ünket) tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett

könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.


Szekszárd, 2018. május 05.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Dr Póla Zoltán
Brain-Audit Kft
7100 Szekszárd, Ujfalu I. u. 11.
Nyilvántartási szám: 001488


Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Dr Póla Zoltán
Nyilvántartási szám: 004880



Beszámoló a 2017-es évről

Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

Szekszárd, 2018. május 22.

Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség
Nonprofit Közhasznú Kft.
7100 Szekszárd, Szent István tér 11-13.
Adószám: 25863134-2-17

.....
Bán Róbert
ügyvezető



Áttekintés

A Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: TMFÜ) a jogelőd DDRFÜ Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. (továbbiakban: DDRFÜ) megszűntető cégbírósági határozattal 2017. március 17-én került bejegyzésre, így jelen beszámoló a TMFÜ első 9,5 hónapnyi működése alapján került összeállításra.

A cég első hónapjai a jogelőd megszűnését követő feladatok és kötelezettségek áttekintését jelentette. Legfontosabbak ezek közül a már 2016. április 1. óta futó SET-UP projekt (Interreg Europe) feladatainak azonnali ellátása, valamint a TMFÜ bejegyzésének másnapján a DDRFÜ szétválási szerződése értelmében a tolnai jogutódot illető BOOSTEE-CE projekt (Interreg Central Europe) június 1-jén való indításához szükséges előkészítési munkákat kellett elvégezni. A projektek feladatellátása mindkét esetben az eredetileg tervezett ütemezéssel azonosan halad, a projektekben vállalt kötelezettségeket tehát a TMFÜ ellátja.

A Társaság közhasznú jogállását a tulajdonos Tolna Megyei Önkormányzattal kötött közfeladat-ellátási szerződése biztosítja. A 2017. évre vonatkozóan a feladatokat a TMFÜ ellátta. Felkerestük a Pannon EGTC képviselőt, illetve együttműködési lehetőségekről folytak tárgyalások. Az Interreg Europe, illetve Duna Transznacionális Program keretében egy-egy pályázat került benyújtásra, valamint az Interreg Central Europe és Europe for Citizens felhívásaira megkezdődött a projektötletek kidolgozása november és december folyamán. E két program esetében a pályázatok benyújtási határideje 2018. első negyedévében volt esedékes.

A Tolna megyei településekkel való nemzetközi együttműködési lehetőségekről szóló egyeztetések megkezdődtek ugyan, azonban a cég indulásával kapcsolatos teendők, a pályázatbenyújtási határidők és a futó projektek mellett az induláskori létszámhiány miatt még nem érték el a kellő mértéket.

A TMFÜ személyi állománya 3 fő főállású foglalkoztatottból állt, akiknek munkabére a projektek terhére elszámolható.

2	5	8	6	3	1	3	4	7	2	2	0	5	7	2		
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--

Statistikai számjel

1	7	-	0	9	-	0	1	1	1	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit**

A vállalkozás címe: **7100 Szekszárd, Szent István tér 11-13..**

A vállalkozás telefonszáma:

Éves beszámoló

Általános üzleti évet záró

2017
üzleti évről

Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség
Nonprofit Közhasznú Kft.

7100 Szekszárd, Szent István tér 11-13.

Adószám: 25863134-2-17

Szekszárd, 2018.05.24

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Vállalkozás neve: **Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség**
 Statisztikai számjel: **25863134-7220-572**
 Cégjegyzékszám: **17-09-011160**
 A mérleg fordulónapja: **2017.12.31**

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS - 2017 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	1 213
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	0	1 213
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	19 980
8	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9	05. Anyagköltség	0	0	481
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	0	7 194
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	400
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	8 075
15	10. Bérköltség	0	0	7 019
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	251
17	12. Bérjárulékok	0	0	1 736
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	9 006
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	2 547
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0	1 447
21	- ebből: értékvesztés	0	0	0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	0	0	118

Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség
 Nonprofit Közhasznú Kft.
 7100 Szekszárd, Szent István tér 11-13.
 Adószám: 25863134-2-17

Szekszárd, 2018.05.24

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség**
 Statisztikai számjel: 25863134-7220-572
 Cégjegyzékszám: 17-09-011160
 A mérleg fordulónapja: 2017.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS - 2017
 (össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek,	0	0	0
26	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból,	0	0	0
28	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű	0	0	0
30	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	48
32	- ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	48
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások,	0	0	0
35	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból,	0	0	0
37	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű	0	0	201
39	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott	0	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42	- ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	201
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	- 153
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	0	0	-35
46	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	-35

Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség
 Nonprofit Közhasznú Kft.
 7100 Szekszárd, Szent István tér 11-13.
 Adószám: 25863134-2-17

Szekszárd, 2018.05.24

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség**
 Statisztikai számjel: **25863134-7220-572**
 Cégjegyzékszám: **17-09-011160**
 A mérleg fordulónapja: **2017.12.31**

MÉRLEG "A" változat - 2017
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	87 824
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	1 868
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6	Szellemi termékek	0	0	1 868
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	81 290
11	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	80 058
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	1 232
14	Tenyészállatok	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	0	0	0
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	4 666
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési	0	0	0
23	Egyéb tartós részesedés	0	0	4 666
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló	0	0	0
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség
Nonprofit Közhasznú Kft.
 7100 Szekszárd, Szent István tér 11-13.
 Adószám: 25863134-2-17

Szekszárd, 2018.05.24

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség**
 Statisztikai számjel: **25863134-7220-572**
 Cégjegyzékszám: **17-09-011160**
 A mérleg fordulónapja: **2017.12.31**

MÉRLEG "A" változat - 2017
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. FORGÓESZKÖZÖK	0	0	22 715
30	I. KÉSZLETEK	0	0	0
31	Anyagok	0	0	0
32	Befejezetlen termelés és félkész termék	0	0	0
33	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	0	0	0
34	Késztermékek	0	0	0
35	Áruk	0	0	0
36	Készletekre adott előlegek	0	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK	0	0	5 011
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	4 381
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő	0	0	0
41	Követelések egyéb vállalkozással szemben	0	0	0
42	Váltókövetelések	0	0	0
43	Egyéb követelések	0	0	630
44	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49	Egyéb részesedések	0	0	0
50	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51	Forgatási célú értékpapírok	0	0	0
52	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	0	0	17 704
54	Pénztár, csekkek	0	0	212
55	Bankbetétek	0	0	17 492
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	14 596
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	14 596
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
59	Halasztott ráfordítások	0	0	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	0	0	125 135

Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség
Nonprofit Közhasznú Kft.

7100 Szekszárd, Szent István tér 11-13.

Adószám: 25863134-2-17

Szekszárd, 2018.05.24

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség**
 Statisztikai számjel: 25863134-7220-572
 Cégjegyzékszám: 17-09-011160
 A mérleg fordulónapja: 2017.12.31

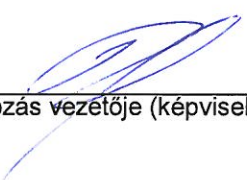
MÉRLEG "A" változat - 2017
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. SAJÁT TŐKE	0	0	64 729
62	I. JEGYZETT TŐKE	0	0	3 000
63	- ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	61 764
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	-35
72	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75	Egyéb céltartalékok	0	0	0
76	F. KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	11 169
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési	0	0	0
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő	0	0	0
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség
Nonprofit Közhasznú Kft.
 7100 Szekszárd, Szent István tér 11-13.
 Adószám: 25863134-2-17

Szekszárd, 2018.05.24


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség**
 Statisztikai számjel: 25863134-7220-572
 Cégjegyzékszám: 17-09-011160
 A mérleg fordulónapja: 2017.12.31

MÉRLEG "A" változat - 2017
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési	0	0	0
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő	0	0	0
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	11 169
93	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94	- ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96	Vevőktől kapott előlegek	0	0	9 463
97	Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)	0	0	85
98	Váltótartozások	0	0	0
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban	0	0	0
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb viszonyban lévő	0	0	0
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	1 621
103	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	49 237
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	49 237
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
108	Halasztott bevételek	0	0	0
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	0	0	125 135

Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség
Nonprofit Közhasznú Kft.
 7100 Szekszárd, Szent István tér 11-13.
 Adószám: 25863134-2-17

Szekszárd, 2018.05.24

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Adószám: 25863134-2-17
Statisztikai számjel: 25863134-7220-572-17
Cégjegyzék szám: 17-09-011160

**TOLNA MEGYEI FEJLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 1.- 2017. december 31.

Szekszárd, 2018. május 12.

**Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség
Nonprofit Közhasznú Kft.**
7100 Szekszárd, Szent István tér 11-13.
Adószám: 25863134-2-17
Bán Róbert
ügyvezető

I. Általános kiegészítések

1.A társaság bemutatása

1.1 A társaság főbb adatai

Székhely, telephely: 7100 Szekszárd, Szent István tér 11-13.
Adószám: 25863134-2-17
Cégjegyzékszám: 17-09-011160
KSH szám: 25863134-7220-572-17
Beszámoló aláírására jogosult képviselő neve, azonosító adatai:
Bán Róbert ügyvezető
Lakcím: 7030 Paks, Táncsics Mihály u.6.

1.2. A társaság alakulása:

A DDRFÜ Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztő és Ügynökség Közhasznú Nonprofit KFT (székhely: 7621 Pécs, Mária u. 3., cégjegyzékszám: Cg. 02-09-073171) szétválása során kiválással alakult a Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú KFT.

1.3 A társaság cél szerinti nonprofit (közhasznú) tevékenysége:

1) Tudományos tevékenység, kutatás (2014. évi LXXVI. tv. a tudományos kutatásról, fejlesztésről és innovációról):

Területfejlesztésre, térségi gazdaságfejlesztésre vonatkozó alkalmazott kutatási tevékenység, kísérleti, fejlesztési tevékenység folytatása – a területfejlesztésre vonatkozó kutatási, fejlesztési tevékenység támogatása – tanácsadás kutatási, fejlesztési célú támogatások pályázatok igénybevétele érdekében.

2) Térségfejlesztés, gazdaságfejlesztés, befektetést ösztönző tevékenység (1996. évi XXI. tv. a területfejlesztésről és településrendezésről 11. § (1) bek. aa, pg, pont)

Tolna megye gazdaságának és foglalkoztatásának fejlesztése érdekében gazdaságfejlesztési és befektetést ösztönző tevékenységet lát el, melynek során:

- szerződéses alapon közreműködik a fejlesztési célok kidolgozásában és megvalósításában

- a gazdaságfejlesztési programok megvalósítása érdekében ismeretterjesztő tevékenységet végez, tanácsadást nyújt, fórumokat, konferenciákat szervez.

2. A számviteli politika fő vonásai

2.1 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2.2 Könyvvizetés módja

A Társaság működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a naptári év könyveinek lezárását követően, a törvényben meghatározott könyvvizetéssel alátámasztott beszámolót készít.

A könyvvizetés és a beszámoló készítés során alkalmazza a külön rendelettel kihirdetett, hatályos magyar számviteli standardokat.

2.3 Könyvvizetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a Számviteli törvény 1. sz. mellékletében előírt mérlegváltozatok közül az a „A” változatot, az összköltség eljárással készítendő eredmény kimutatások közül (Számviteli tv. 2. sz. melléklete) ugyan csak az „A” változatot alkalmazza.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2017. január 1.– 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2017. április 15. Az ezen időpontig ismerté vált, a tárgyévét vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg fő összegének 2%-át, vagy az 500m Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8 Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltetett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik.

2.9 Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 e Ft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100eFt-ot.

2.12 Értékhelyesbítések alkalmazása

A társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.13 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.14 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.15 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.16 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

3.A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése, vagyonra, eredményre gyakorolt hatása

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

1.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

1.3. Befektetett eszközök (ezer forintban)

Összesen:	83 158
Ebből: Szellemi termékek	1 868
Ingatlanok	80 058
Egyéb berendezések	1 232

1.4. Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel, egyéb tartós részesedéssel rendelkezik 4666 ezer Ft értékben.

1.5. Készletek

A Társaság készletekkel nem rendelkezik.

1.6. Követelések alakulása (ezer forintban)

Összesen:	5 011
Ebből: Vevők	4 381
ÁFA követelés	35
Helyi adók	595

1.7. Pénzeszközök (ezer forintban)

Összesen	17 714
Ebből: Bankszámla	17 492
Pénztár	212

1.8. Időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolások elszámolására nem került sor.

Összesen:	14 596
Ebből: SET-UP projekt	8 297
TREND	2 155
BOSTEE	4 144

Passzív időbeli elhatárolások elszámolása – befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása-összege 49 237 ezer Ft.

1.9. Saját tőke

Jegyzett tőke

Az alapító törzsbetéte 3 000 ezer forint.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

1.10. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnak nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak (ezer forintban):

Összesen:	11 169
Ebből: Szállítók	85
Kapott előleg SET-UP	3 963
Kapott előleg BOSTEE	5 501
Adók	1 389
Jövedelem elsz. szla	231

1.11. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2017 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

III. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Tovább tagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

2. Bevételek, költségek tevékenységenként (ezer forintban)

	Cél szerinti tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen
Bevétel	333		333
Bérleti díj bevétel		880	880
Egyéb bevétel	20 028		20028
Összes bevétel	20 361	880	21 241
<u>Közvetlenül besorolható költségek:</u>			
Alapfeladat ellátás közvetlen költsége	21 135		21 135
Bérbeadáshoz költségek (8671 cégautóadó)		141	141
Vállalkozási tevékenység összes költsége		141	141
Összes közvetlenül besorolható ktg.	21 135	141	21 276
Eredmény (AEE)	- 774	739	- 35

Adóalap meghatározás:

Adózás előtti eredmény (AEE)		739	
Mentességi feltétel	15% összes bevételre vetítve		
Tao törvény szerinti mentes rész		3186	
Adóalap		0	

3. Rendkívüli eredmény

A Társaság tárgyévben rendkívüli eredményt nem számolt el.

4. Adófizetési kötelezettség

A Társaságnak társasági adókötelezettsége nem keletkezett.

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott záró állományi létszám: 3 fő.

Béradatok (ezer forintban):

Személyi jell. kifizetés összesen:	9 006
Bérköltség	7 019
Bérráulékok	1 736
Személyi jellegű egyéb kifizetések	251

A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

2. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

3. Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

5. A mérleg összeállításáért felelős személy: Balázné Geier Klára
Regisztrációs szám: 130767

6. Könyvvizsgáló: BRAIN-AUDIT Pénzügyi Tanácsadó és Könyvvizsgáló Kft
székhely: 7100 Szekszárd, Újfalussy u. 11.,
képviselője: dr. Póla Zoltán
kamarai tagsági szám: 004880

Közhasznúsági melléklet

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai		
név:	Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft.	
székhely:	7100 Szekszárd, Szent István tér 11-13.	
bejegyző határozat száma:	17-09-011160	
képviselő neve:	Bán Róbert	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása		
Tárgyalások megkezdése a Pannon EGTC-vel való együttműködésről.		
Pályázat benyújtása a Duna Transznacionális Program keretében meghirdetett felhívásra.		
Pályázati előkészítés megkezdése a Central Europe 2020 felhívás keretében.		
A pályázati előkészítés megkezdése az Interreg Europe felhívás keretében.		
A pályázati előkészítés megkezdése a Europe for Citizens felhívás keretében.		
Tárgyalások kezdeményezése a Tolna megyei településekkel nemzetközi pályázatokban való részvétellel kapcsolatosan.		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:		
1. közreműködés más megyei önkormányzatokkal és az államigazgatási szervekkel közösen, monitoring bizottság vagy más döntéshozó szerv útján a határon átnyúló nemzetközi fejlesztési programok irányításában, részvétel azok lebonyolításában, végrehajtásában (A területfejlesztésről és területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény 11. § (1) bek. be) pontja), 2. a Tolna Megyei Önkormányzat politikai és a területi szerepéből, továbbá a nemzetközi és határon átnyúló együttműködésből adódó feladatainak területi összehangolása, azok összhangjának biztosítása (A területfejlesztésről és területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény 11. § (1) bek. cb) pontja), 3. a települési önkormányzatok összefogásának ösztönzése vidékfejlesztési programok kidolgozására és megvalósítására (A területfejlesztésről és területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény 13. § j) pontja)		
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	civiliek, önkormányzatok	
a közhasznú tevékenységből résztvevők létszáma:	50	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	Interreg Europe, Duna Transnational Programm, Central Europe és Europe for Citizens felhívásokra benyújtott pályázatok, szakmai együttműködés a Pannon EGTC-vel	
4. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
		0
5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Munkabér		2832
Megbízási díj		180
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:		3012

6. Közhasznu jogallás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel		21241
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel		500
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		13160
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]		7581
H. Összes ráfordítás (kiadás)		21276
I. ebből személyi jellegű ráfordítás		9006
J. Közhasznu tevékenység ráfordításai		21135
K. Adózott eredmény		-35
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2≥0]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]	Igen	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]	Igen	Nem

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft társaság („a Társaság”) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 125.135 E Ft, az adózott eredmény -35 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem(ünk) bővebb leírását jelentésem(ünk) „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek(ünk) az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvétele a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet(ünket) tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett

könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Szekszárd, 2018. május 15.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Dr Póla Zoltán
Brain-Audit Kft
7100 Szekszárd, Ujfaluassy I. u. 11.
Nyilvántartási szám: 001488

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Dr Póla Zoltán
Nyilvántartási szám: 004880

**Együttműködési Megállapodás Hargita megye, (Románia) és Tolna megye,
(Magyarország) között**

Hargita megye, (Románia) és Tolna megye, (Magyarország), továbbiakban mint Felek,

kétoldalú kapcsolatok és baráti együttműködés fejlesztése érdekében, a kölcsönös tiszteletre és támogatásra alapozva, a közös érdekeltségű feladatok megoldása céljából, a bizalom és egyenlőség jegyében,

azzal a meggyőződéssel, hogy ez az új együttműködés a Felek közti kapcsolatot változatossá teszi,

a következőkben állapodtak meg:

1-es cikkely

Együttműködés tárgykörök

A Felek a következő szakterületekben fognak együttműködni: közigazgatás, gazdaságfejlesztés, oktatás, kultúra, szociális-, sport-, és a környezetvédelem területén, valamint további közös megyei érdekeltségű témakörökben, a kompetenciájuk szerint, amellyel a romániai és magyarországi jogszabályok értelmében rendelkeznek.

2-es cikkely

Célok

A Felek, összhangban a hatásköreikkel, hozzájárulnak a közigazgatási területi egységeik keretén belül működő tudományos, kulturális, egészségügyi, oktatási, szociális, társadalmi, sport, turisztikai, környezetvédelmi és közüzemi szervezetek és intézmények közötti kapcsolatok kialakításához.

3-as cikkely

Az együttműködés formái

1. A kétoldalú együttműködés elvei, a megbízhatóság, az egyenlőség és a közös érdekek alapján a Felek együttműködési kapcsolatokat alakítanak ki a meghatározott szakterületeken.

2. Figyelembe véve a specifikus hatásköröket, a Felek:

a) Az együttműködés területein hozzájárulnak a hivatalos küldöttségek, szakemberek és szakértők látogatásainak megszervezéséhez ;

b) Rendszeres tapasztalatcserét szerveznek a Felek hatáskörébe tartozó közigazgatási egységek között, amelyek között egy kapcsolattartási rendszert alakítanak ki és valósítanak meg, valamint népszerűsíteni fogják ezeket a tevékenységeket a Felek helyi közösségei szintjén.

c) A megyei önkormányzatok hozzájárulnak a kultúra népszerűsítéséhez, a népi hagyományok megismeréséhez kulturális csereprogramok és művészeti eseményeken keresztül, amelyeken a két megye népi együttesei, művészei és kulturális személyiségei, valamint kulturális intézmények képviselői vesznek részt.

d) A helyi önkormányzatok támogatják a helyi szintű gazdasági együttműködést a gazdasági szereplők között és keresik azoknak a gazdasági és szociális fejlesztési pályázatoknak a lehetőségét, amelyek európai uniós pénzügyi támogatásban részesülhetnek. Továbbá, együttműködési megállapodást köthetnek a két település egyes befektetési céljainak megvalósítása és ezek helyi költségvetésből való finanszírozása érdekében, a két ország jogszabálya értelmében.

4-es cikkely

Pénzügyi szempontok

Felek kijelentik, hogy az Együttműködési Megállapodás végrehajtásából eredő esetleges költségeket saját költségvetésükből fedezi, a romániai és magyarországi jogszabályok értelmében.

5-ös cikkely

Az együttműködési tevékenységek koordinálása

1) Mindkét fél kijelöl egy koordinátort, aki követi a jelen Együttműködési Megállapodás hatékony kivitelezését.

2) A Felek által nevesített koordinátor egy kivitelezési tervet fog készíteni és az együttműködés további területeire is javaslatokkal él.

6-os cikkely

Az Együttműködési Megállapodás módosítása

A jelen Együttműködési Megállapodás módosítható és kiegészíthető a Felek közös és írásos megegyezése alapján. A módosítások és kiegészítések a 7-es cikkelyben meghatározott eljárások alapján lépnek hatályba.

7-es cikkely
Alkalmazás, időtartam és felmondás

- 1.) Jelen Együttműködési Megállapodás határozatlan időre van megkötve és az aláírás napján lép hatályba.
- 2.) Bármely szerződő fél felmondhatja a jelen Együttműködési Megállapodást írásban közölve a másik Féllel. Ebben az esetben, a jelen Együttműködési Megállapodás felmondása a közlés időpontjától számított 30-ik napon lép hatályba.
- 3.) A jelen Együttműködési Megállapodás felmondása nem érinti az érvényességi periódusban elindított programokat és projekteket, kivéve azokat amelyekről a Felek így döntenek.

8-as cikkely
Jelen Együttműködési Megállapodás értelmezése vagy alkalmazása során felmerült viták rendezése

Bármilyen felmerült, a jelen Együttműködési Megállapodás értelmezésével vagy alkalmazásával kapcsolatos vitás kérdést a Felek békés úton, egyeztető tárgyalások formájában fogják egymással rendezni.

Készült(hely),-án (dátum), angol, román és magyar nyelven, mindegyik nyelven három eredeti példányban és mindegyik szöveg egyaránt hiteles. Elterő értelmezés esetén az angol nyelvű dokumentum az irányadó.

Hargita megye
Románia
nevében
Elnök

Borboly Csaba

Tolna megye
Magyarország
nevében
Elnök

Fehérvári Tamás