

TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT

KÖZGYŰLÉSE

Szám: 86-10/2019.

JEGYZŐKÖNYV

KÉSZÜLT: a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 2019. május 24-i soron következő nyílt üléséről.

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

AZ ÜLÉS KEZDETE: 10:00 óra

A KÖZGYŰLÉSEN JELEN VOLT:

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

A KÖZGYŰLÉSRŐL TÁVOLMARADÁSÁT JELEZTE: dr. Perlaki László,

A KÖZGYŰLÉSRŐL TÁVOLMARADÁSÁT NEM JELEZTE: —

A JELENLÉVŐ KÉPVISELŐK SZÁMA: az ülés kezdetekor 14 fő

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

A KÖZGYŰLÉSEN RÉSZT VETT MEGHÍVOTTAK: —

NAPIRENDHEZ MEGHÍVOTTAK:

Dr. Szelei Pál r. ezredes, rendőrségi főtanácsos, az Országos Rendőr-főkapitányság Bűnügyi Főigazgatóság Bűnügyi Főosztály vezetője
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:

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 14 fő, így a Közgyűlés határozatképes.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Elmondja, hogy az írásos napirendi pont javaslatot mai közgyűlésünkről a képviselőtársak megkapták. Új napirendi pontként javasolja felvenni a „Javaslat a Tolnáért - Tolna Megyei Térségfejlesztési Nkkft. és a TMFÜ Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nkkft. ügyvezetői feladatokat ellátó munkavállalói részére cafeteria juttatás megállapítására” című előterjesztést 8. napirendi pontként, bizottsági tárgyalás nélkül. Az előterjesztés kiosztásra került mindenkinek. Megkérdezi, hogy van-e valakinek a napirenddel kapcsolatban kérdése, véleménye.

Kérdés, vélemény nem lévén kéri, hogy először az új napirendi pont felvételéről szavazzanak.

A döntéshozatalban részt vett 14 fő.

Megállapítja, hogy a Közgyűlés 14 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az új napirendi pont felvételét a napirendre elfogadta.

Kéri, hogy az írásban kiküldött napirendi javaslatról az elhangzott és megszavazott módosítással együtt szavazzanak!

A döntéshozatalban részt vett 14 fő.

Megállapítja, hogy a Közgyűlés 14 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 2018. évi közbiztonsági és közlekedésbiztonsági helyzetéről
Előterjesztő: Szabó Csaba, a Tolna Megyei Rendőr-főkapitányság vezetője
3. Rendelettervezet a Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról
Előterjesztő: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke
4. Éves ellenőrzési jelentés a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési tevékenységének tapasztalatairól
Előterjesztő: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke
5. Javaslat a Tolnáért – Tolna Megyei Térségfejlesztési Nkkft. 2018. évi beszámolójának és közhasznúsági jelentésének elfogadására
Előterjesztő: Varga-Stadler Gábor, az Nkkft. ügyvezetője

6. Javaslat a TMFÜ Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nkkft. 2018. évi beszámolójának és közhasznúsági jelentésének elfogadására
Előterjesztő: Bán Róbert, az Nkkft. ügyvezetője
7. Tájékoztató a TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002 projekt előrehaladásáról
Előterjesztő: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke
8. Javaslat a Tolnáért - Tolna Megyei Térségfejlesztési Nkkft. és a TMFÜ Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nkkft. ügyvezetői feladatokat ellátó munkavállalói részére cafeteria juttatás megállapítására
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. Nem tárgyalta bizottság az előterjesztést. Szóbeli kiegészítése nincsen. Megkérdezi, hogy van-e valakinek ehhez kapcsolódóan kérdése. Megadja a szót Vaszari Tibor képviselő úrnak.

Vaszari Tibor, képviselő:

Köszöni a szót. A j) pontban szerepel Hargita és Tolna Megye kapcsolatának erősítése. Az egyik kérdése, hogy hol került sor a találkozókra, itt Magyarországon vagy Hargita Megyében? A másik kérdése, hogy mivel ő nem kezdettől fogva tagja a Közgyűlésnek, nem tudja, hogy a partnerkapcsolatok keretében a testület tagjai hol, mikor vettek részt partnertalálkozókon. Tervezi-e a Közgyűlés a hátralévő rövid ciklusidőben, hogy mint ami a Megye nap alkalmából volt, amikor Hargita Megye egy nagyon szép műsorral ünnepelte a kapcsolat felvételét, lesz e lehetőség hasonlóra?

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni szépen. Elmondja, hogy úgy gondolja, hogy ez egy elég komoly kérdés, és nem akar olyan hibába esni, hogy elkezdi sorolni a kapcsolataikat dátumszerűen, hogy mikor mit hajtottak végre. Ha megelégszik azzal a válasszal a képviselő úr, hogy készítenek egy írásos tájékoztatót, amely egyébként egy számvetés is lehet az elmúlt ciklusról, és ebben leírnák, hogy a testvérmegyei kapcsolataik hogyan alakultak, hányszor találkoztak velük, hányszor voltak itt náluk, hány fővel. Ez egy tisztességes választ igénylő dolog. Kéri a kollégáit, hogy segítsenek ebben neki. Megkérdezi, hogy ez így megfelel-e a képviselő úrnak.

Vaszari Tibor, képviselő:

Köszöni igen.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Kérdezi, hogy hozzászólni kíván-e valaki a napirendi ponthoz?

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

A döntéshozatalban részt vett 14 fő.

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

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 25/2019. (V. 24.) 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 8/2019. (II. 15.), a 10/2019. (II. 15.), a 17/2019. (II. 15.), 19/2019. (II. 15.), a 20-21/2019. (III. 7.) és a 24/2019. (IV. 15.) 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 2018. évi közbiztonsági és közlekedésbiztonsági helyzetéről

Előterjesztő: Szabó Csaba, a Tolna Megyei Rendőr-főkapitányság vezetője

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Nagy tisztelettel köszönti a 2. napirendi pont tárgyalására meghívott Dr. Szelei Pál r. ezredes, rendőrségi főtanácsos urat, az Országos Rendőr-főkapitányság Bűnügyi Főigazgatóság Bűnügyi Főosztály vezetőjét és Szabó Csaba r. ezredes, rendőrségi főtanácsos, megyei rendőrfőkapitány urat. Köszöni, hogy elfogadták a meghívást és elkészítették az előterjesztést. Átadja a szót az előterjesztőnek, Szabó Csaba rendőrfőkapitány úrnak.

Szabó Csaba, megyei rendőrfőkapitány:

Köszöni szépen. Tisztelt Elnök Úr! Tisztelt Közgyűlés! Elmondja, hogy néhány összefüggést szeretne felvillantani az írásbeli beszámoló mellett szóban. Kéri kivetíteni az első slide-ot, amely a bűncselekmény számok alakulását mutatja Tolna Megyében. Most egy stagnáló állapotot látunk. Az ábra azt is mutatja, hogy hogyan

alakul a nyomozások eredményessége, amiből látszik, hogy a Rendőrség továbbra is dolgozik, és kevesebb ügyszám mellett magasabb eredményességi mutatót tudnak elérni. A következő slide azt mutatja, hogy hogyan alakultak a kiemelt bűncselekményekben a nyomozások, illetőleg az arányok. Az utolsó három diagramból az látszik, hogy mindenben igyekeznek fejlődni, viszont minden területen egyszerre, egyidőben sajnos nem sikerül, de azért ezek az eredmények önmagukért beszélnek. A következő slide a nyomozáseredményességi mutatót ábrázolja a rendőrkapitányságok vonatkozásában. Mindegyik rendőrkapitányság kiegyensúlyozott, kivételes teljesítményt nyújtott az elmúlt időszakban azon szakmai mutatók alapján, amelyeket az Országos Rendőrfőkapitányság határozott meg a számukra. A közterületi jelenlét mértékét mutató slide azt prezentálja, hogy a járőreik mennyi időt töltenek szolgálatban. Az elmúlt időszak számszaki eredményeit megnézve, ez egy kiegyensúlyozott szám, független attól, hogy a Tolna Megyei Rendőrfőkapitányság milyen egyéb feladatokkal van ellátva, és attól, hogy hogyan alakul a személyi állomány fluktuációja és utánpótlás helyzete. Ezek a számok eredményezik azt, hogy Tolna Megyében kiegyensúlyozott közbiztonsági és közlekedésbiztonsági helyzetről beszélhetünk. Az elfogások száma igazolja, hogy bár csökken a bűncselekmények száma, és ebből kifolyólag az elfogott bűncselekményt elkövetők száma, de a kettő közötti arány nem ugyanaz. Sokkal több elfogásuk volt az elmúlt időszakban közterületen. A személyi sérüléssel járó balesetek és a halálos balesetek aránya kapcsán elmondja, hogy igyekeznek sok intézkedést megtenni, itt van javítani valójuk. Itt is igyekeznek maximális teljesítményt nyújtani, mivel nekik ez a hivatásuk, ez a professzionális tevékenységük. Viszont látni kell azt is, hogy Magyarországon a közutak terhelése folyamatosan nő. Magasabb a közlekedő járművek száma, de fokozott ellenőrzésekkel, illetőleg a közlekedési szabályok betartatásával fognak tudni javítani ezen a helyzeten. Jelen állás szerint, időarányosan sokkal jobban állnak, mint az elmúlt időszak bármelyikében és nem kívánják csökkenteni a közúti ellenőrzések számát az elkövetkező időszakban sem. A halálos közlekedési balesetek elmúlt 5 éves diagramja kapcsán kiemeli, hogy a közlekedési balesetek száma és a balesetben elhunytak száma nem mindig egyértelmű, vannak sajnos olyan balesetek, ahol többen haláloznak el. Jellemző és a legfájóbb, amikor azért következik be haláleset, mert a közlekedésben részt vevők nem használják a biztonsági berendezéseket, nem kötik be a biztonsági övet. Ezért egy erőteljes kampányt indított az Országos Rendőrfőkapitányság, és a Tolna Megyei Rendőrfőkapitányság is, hogy ez megváltozzon. A következő táblázat és ábra a szabálysértésekkel, a tulajdon elleni szabálysértésekkel és egyéb szabálysértésekkel kapcsolatos tapasztalatokat mutatja. Látható, hogy csökken a szabálysértések száma és a feldolgozottság száma nő, az időszűrőségük javul. Az állományuk feltöltöttsége a rendőrkapitányságokra és a főkapitányságra került kimutatásra. Kiemeli, hogy a Paksi Rendőrkapitányság az elmúlt időszakban 14 státuszmegerősítést kapott, amit nem tudtak feltölteni, mert több munkatársuk távozott Paks Fegyveres Biztonsági Őrségéhez. Tudomásul veszik, hogy egy nemzetgazdaságilag fontos ipari létesítmény őrzése fontos. A rendőrkapitányság szakmai mutatóin nem látszik ez, megfelelő kiegészítő erővel pótolták a távozókat. Reméli, hogy fognak tudni javítani a feltöltöttségi mutatót. Végül az önkormányzatok részére küldött felmérés eredményéről beszél, amely egy 5-ös skálán 4,51-et mutat a Tolna Megyei Rendőrfőkapitányság vonatkozásában. Kiemeli, hogy számukra nagyon fontosak az önkormányzatok, a velük való kapcsolatok, a visszajelzések, amelyek alapján ők tudják a munkájukat tervezni, szervezni. Azokat a pontokat, amelyeket ők nem látnak, de a társadalom és az

önkormányzatok látják, azokat a számukra nyilvánvalóvá teszik, és az ő jelzésük alapján tudják ők az intézkedéseiket megtenni. Köszöni a figyelmet! Ígéretet tesz, hogy a jövőben is fenntartják Tolna Megye ezen kiegyensúlyozott és konszolidált közlekedési és közbiztonsági helyzetét. Köszöni, hogy meghallgatták és köszöni a támogatást!

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni szépen. Megadja a szót dr. Szelei Pál r. ezredes úrnak.

Dr. Szelei Pál, r. ezredes:

Köszöni szépen. Tisztelt Elnök Úr! Tisztelt Közgyűlés! Köszönt mindenkit az Országos Rendőrfőkapitányság nevében. Elmondja, hogy megyei főkapitány úr talán a túlzott szerénység okán nem beszélt arról, hogy 2018. évben a Tolna Megyei Rendőrfőkapitányság teljesítménye az Országos Rendőrfőkapitány által meghatározott szempontok alapján az országban a 2. helyezést érte el. Azok a számok, adatok, folyamatok, amelyekről megyei rendőrfőkapitány úr beszámolt, tükrözik az Országos Rendőrfőkapitányság elvárásait, ennek megfelelően a megyei rendőrfőkapitányság azon százalékos eredményeket teljesítette, amelyeket főkapitány úr elmondott. A szakmai munkához azt tudja hozzátenni, hogy azokban a kiemelt jelentőségű ügyekben, illetve nem kiemelt jelentőségű, de a lakosság szubjektív biztonságérzetét alapvetően meghatározó ügyekben szintén jól teljesített. Javasolja a Közgyűlésnek, hogy a megyei rendőrfőkapitány úr beszámolóját fogadja el.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni szépen. Méltatja a Tolna Megyei Rendőrfőkapitányság és az állomány munkáját, gratulál az országosan elért 2. helyezéshöz. Elmondja, hogy számos területen konkrét együttműködés van a Tolna Megyei Önkormányzat és a Megyei Rendőrfőkapitányság között. Kiemeli a bűnmegelőzési tevékenységet. Elmondja, hogy a Megye minden évben már hagyományos módon kitüntetésekkel jelzi partnerszervei, így a Rendőrség felé, hogy kiváló az együttműködésük, és ezt folytatni szeretnék. Úgy tudja, hogy a roma társadalmi csoport kiemelt kezelése terén is szoros az együttműködés, amely országos szinten is kiemelkedő. Köszöni a Rendőrfőkapitány Úr és az egész állomány munkáját. A jövőben is partnerséget ígér. Elmondja, hogy kérdések következnek az előterjesztéssel kapcsolatban. Megadja a szót Szabó Loránd képviselő úrnak.

Szabó Loránd, képviselő:

Köszöni szépen. Tisztelt Elnök Úr! Tisztelt Közgyűlés! Elmondja, hogy jövő csütörtökön a Dombóvári képviselő-testület is tárgyalja a helyi rendőrkapitány beszámolóját. Akár ott is elhangozhat a kérdése, hogy a Dombóvári Rendőrkapitányság épülete viszonylag új keletű, modernnek mondható, de sajnos a 90-es évek második felében kivitelezési problémák lehettek, mert gyorsan leromlott az állaga és maga az épület jellege városképbe illő, viszont a karbantartási, felújítási munkák évek óta késnek. Esetleg számíthat-e Dombóvár arra, hogy valamikor erre pénz lesz?

Szabó Csaba, megyei rendőrfőkapitány:

Elmondja, hogy tervbe vették első körben a homlokzat helyrehozatalát, persze ő jobban szeretné, ha először a munkatársak elhelyezési körülményeit javítanák. Tehát

van egy műszaki ütemezési tervük a Dombóvári Rendőrkapitányság külső homlokzatának rendbehozatalára, reményeik szerint erre ebben az évben sor fog kerülni.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni szépen. További kérdés, vélemény van-e? Megadja a szót Vaszari képviselő úrnak.

Vaszari Tibor, képviselő:

Elmondja, hogy visszaemlékezve Főkapitány úr beiktatására, amikor először jelen volt a Közgyűlésen, akkor benne megfogalmazódott, hogy részben könnyű helyzetben van, részben nehéz helyzetben. A beszámoló igazolta is ezt. Azért volt könnyű helyzetben, mert mindig úgy emlegették Tolna Megyét, amit most az országos elismerés is alátámaszt, hogy a béke szigete. Nehéz helyzetben van, mert egy új kapitány szeretne bizonyítani, ami egy alacsonyabb színtről sokkal könnyebb. Elismerését fejezi ki, hogy a szakmai gárdát meg tudta őrizni az elszívó hatások ellenére. Tudott, hogy a megyei állományba tartozó munkatársakkal segíteni kell a határőrizetben is, ami plusz feladatot hárít a rendőrségre. Gratulál a szakmai munkához és kívánja, hogy az anyagi megbecsülés se maradjon el. Köszöni a beszámolót!

Szabó Csaba, megyei rendőrfőkapitány:

Köszöni a képviselő úrnak. Annyit szeretne ehhez hozzáfűzni, hogy amikor ő beiktatásra került, akkor azt mondta, hogy minden vezetőknek, akit az elődje kiválasztott, annak a bizalmát származtatja az előző vezetőknek és ebben ő nem csalatkozott. Ha megnézik a Tolna Megyei Rendőrfőkapitányság, illetőleg a rendőrkapitányságok vezetésében csak azért történt változás, mert valaki magasabb beosztásba került, vagy nyugállományba vonult.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni szépen. Kérdezi, hogy a figyelmetlenségnek milyen szerepe lehet, mennyiben befolyásolhatja a balesetek bekövetkezését?

Szabó Csaba, megyei rendőrfőkapitány:

Elmondja, hogy minden egyes közlekedési balesetnél alapvetően kell vizsgálni, hogy volt-e műszaki hiba. Vizsgálni kell, hogy forgalomtechnikai szempontból vannak-e olyan helyek, amik kritikus pontok. Ezek objektív dolgok. Ami a legnehezebb, az a személyek vonatkozásában, hogy hogyan vegyék rá az embereket, hogy megfelelő pihenő időt tartsanak, megfelelő közlekedési útvonalat válasszanak és tartsák a sebességhatárt. Nagyon sok baleset van, ami az ingerszegény környezetből adódik. Ékes példája ennek az M6-os autópálya. Azt tehetik, hogy ha észlelik a forgalomellenőrző járőreik, akkor kiemelik a forgalomból, illetve csak a bűn- és balesetmegelőzésen keresztül tudják elérni ezt. Nemcsak a kamionosoknak van kötelező pihenőideje.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni szépen. Nem lát több kérdést, hozzászólási szándékot, így lezárja a napirendi pont vitáját. 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 5 igen szavazattal, egyhangúlag támogatja az igen magas színvonalon elkészített beszámoló elfogadását.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni szépen. 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, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a határozati javaslatot elfogadta.

**A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
26/2019. (V.24.) közgyűlési határozata Tolna megye
2018. évi közbiztonsági és közlekedésbiztonsági
helyzetéről:**

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a rendőrségről szóló 1994. évi XXXIV. törvény 8. § (4) bekezdése alapján Tolna megye 2018. évi közbiztonsági és közlekedésbiztonsági helyzetéről szóló rendőrfőkapitányi beszámolót elfogadja.

Felelős: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke

Határidő: azonnal

Dr. Szelei Pál r. ezredes úr és Szabó Csaba megyei rendőrfőkapitány úr távoznak az ülésről.

3. NAPIRENDI PONT

Rendelettervezet a Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról

Előterjesztő: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszönti dr. Printz Jánost, a dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft. ügyvezetőjét. 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 4 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett támogatja a rendelet-tervezet elfogadását.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni. A Területfejlesztési és Koordinációs Bizottság véleményét kéri.

Széles András, a Bizottság elnöke:

Tisztelt Elnök úr! Bár ő nem tudott részt venni a bizottsági ülésen, de az eredményeket tudja. A Bizottság 4 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett 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 zárszámadást.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni szépen. Könyvvizsgáló Urat kérdezi, kíván-e szóbeli kiegészítést tenni.

dr. Printz János, könyvvizsgáló:

Tisztelt Elnök Úr! Tisztelt Közgyűlés! Elmondja, hogy rendelkezésre állnak a jelentéseik, és azok kiegészítése is. Azért beszél jelentésekről, mert kettőt készítettek, egyiket magáról a zárszámadási rendelet-tervezetről, másikat az összevont konszolidált beszámolóról. A kiegészítések mindkettőnek a háttér anyagául szolgálnak. A zárszámadás egy év gazdálkodása számviteli nyilvántartásainak lezárását szolgálja, beszámolást a teljes költségvetési évről. Amikor a könyvvizsgálat véleményét kialakítja, megvannak azok a standard szempontok, amelyek alapján értékelni kell a beszámolót, és ezek a szempontok azzal függenek össze, ami egy jó beszámolóhoz kell. Vázlatszerűen összefoglalja, hogy mitől jó egy beszámoló, egy zárszámadás. Összegzésként elmondja, hogy a felsorolt fázisok végrehajtása a Megyei Önkormányzatnál, a Hivatalnál minden tekintetben a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt. Ennek megfelelően rögzítették véleményüket a jelentéseikben, hogy egyrészt a zárszámadási rendelet-tervezet szakmailag alaposan kidolgozott, alátámasztott, ezért rendeletalkotásra alkalmas. A konszolidált beszámolóról röviden úgy nyilatkoznak, hogy megítélésük szerint ez az összegzés megbízható, valós képet ad az önkormányzat 2018. évi költségvetésének teljesítéséről, vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. Köszöni.

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 8 igen szavazattal, 1 ellenszavazat és 5 tartózkodás mellett elfogadta a 3/2019. (V.24.) önkormányzati rendeletét a Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról.

(A 3/2019. (V.24.) önkormányzati rendelet a jegyzőkönyv 1. számú mellékletét képezi.)

4. 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. 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 5 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 5 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 27/2019. (V.24.) közgyűlési határozata a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2018. 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 2018. 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.)

5. NAPIRENDI PONT

Javaslat a Tolnáért – Tolna Megyei Térségfejlesztési Nkkft. 2018. évi 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. Az előterjesztést valamennyi Bizottság tárgyalta. Kéri dr. Égi Csabát, hogy a Jogi és Ügyrendi Bizottság véleményéről tájékoztassa a Közgyűlést.

Szabó Loránd elhagyta az üléstermet.

dr. Égi Csaba, a Bizottság elnöke:

Köszöni a szót. Elmondja, hogy a Jogi és Ügyrendi Bizottság 5 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 Ribányi elnök urat, hogy ismertesse a Felügyelőbizottság véleményét.

Ribányi József, a FEB elnöke:

Elmondja, hogy a Felügyelőbizottság tárgyalta és egyhangúlag támogatta a javaslat elfogadását.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Kérdezi Varga-Stadler Gábor ügyvezető urat, hogy kíván-e szóbeli kiegészítést tenni.

Varga-Stadler Gábor, ügyvezető:

Köszöni nincs.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni szépen. Kérdések, vélemények következnek az előterjesztéssel kapcsolatban.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

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

Szabó Loránd visszatért az ülésterembe.

A döntéshozatalban részt vett 13 fő. (Szabó Loránd nem vett részt a döntéshozatalban)

Megállapítja, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése 13 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül a határozati javaslatot elfogadta.

**A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
28/2019. (V. 24.) közgyűlési határozata a Tolnáért –
Tolna Megyei Térségfejlesztési Nonprofit
Közhasznú Kft. 2018. évi beszámolójának és
közhasznúsági jelentésének elfogadásáról**

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a Tolnáért - Tolna Megyei Térségfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. 2018. évi számvetési 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.)

6. NAPIRENDI PONT

Javaslat a TMFÜ Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nkkft. 2018. évi 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. 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 5 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 5 igen szavazattal, egyhangúlag támogatja az előterjesztést.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Kérdezi ügyvezető urat, hogy kíván-e szóbeli kiegészítést tenni.

Bán Róbert, ügyvezető:

Köszöni, szóbeli kiegészítése nincsen.

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 29/2019. (V. 24.) közgyűlési határozata a TMFÜ Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft. 2018. évi beszámolójának és közhasznúsági jelentésének elfogadásáról

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a TMFÜ Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft. 2018. 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.)

7. NAPIRENDI PONT

Tájékoztató a TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002 projekt előrehaladásáról

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 4 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett 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 egyhangúlag támogatja a határozati javaslatot.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

Köszöni szépen. Az előterjesztést vita nélkül tárgyalja a Közgyűlés. Kéri, hogy szavazzanak az írásban megküldött határozati javaslatról.

A döntéshozatalban részt vett 14 fő.

Megállapítja, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése 13 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett és ellenszavazat nélkül a határozati javaslatot elfogadta.

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 30/2019. (V. 24.) közgyűlési határozata a TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002 projekt előrehaladásáról

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002 projekt előrehaladásáról szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

8. NAPIRENDI PONT

Javaslat a Tolnáért - Tolna Megyei Térségfejlesztési Nkkft. és a TMFÜ Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nkkft. ügyvezetői feladatokat ellátó munkavállalói részére cafeteria juttatás megállapítására
Előterjesztő: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

A közgyűlés tagjai az írásos előterjesztést megkapták. Az előterjesztést tárgyalta a Felügyelőbizottság.

Ribányi József, a FEB elnöke:

Elmondja, hogy a Felügyelőbizottság egyhangúlag támogatta a javaslat elfogadását.

Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke:

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 31/2019. (V. 24.) közgyűlési határozata a Tolnáért - Tolna Megyei Térségfejlesztési Nkkft. és a TMFÜ Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nkkft. ügyvezetői feladatokat ellátó munkavállalói részére cafeteria juttatás megállapításáról

1. A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a Tolnáért - Tolna Megyei Térségfejlesztési Nkkft. és a TMFÜ Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nkkft. ügyvezetői feladatokat ellátó munkavállalói részére 2019. évre bruttó 200.000 Ft összegű cafeteria juttatást állapít meg.
2. A Közgyűlés felhívja a gazdasági társaságok ügyvezetőit, hogy gondoskodjanak a cafeteria juttatás pénzügyi fedezetének biztosításáról és a projektek terhére történő elszámolásáról.

Felelős: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke

Határidő: folyamatos

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
3/2019. (V. 24.) önkormányzati rendelete
a Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi
kölségyvetésének 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 2018. 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 2018. évi

1. költségvetési bevételek teljesítését	496 026 202 Ft-ban
2. költségvetési kiadások teljesítését	355 389 827 Ft-ban
3. költségvetési egyenlegét (többletét)	-140 636 375 Ft-ban
a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát)	56 854 906 Ft-ban
b) ebből: a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (többletét)	-197 491 281 Ft-ban

hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtása keretében

1. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradvány teljesítését	590 321 490 Ft-ban
2. az államháztartáson belüli megelőlegezés teljesítését	8 332 000 Ft-ban
3. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek teljesítését	0 Ft-ban
4. a finanszírozási kiadások teljesítését	8 332 000 Ft-ban

hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat konszolidált 2018. évi költségvetési bevételek és költségvetési kiadások teljesítéséből a

1. működési bevételek teljesítését	274 958 042 Ft-ban
2. működési kiadások teljesítését	331 812 948 Ft-ban
3. felhalmozási bevételek teljesítését	221 068 160 Ft-ban
4. felhalmozási kiadások teljesítését	23 576 879 Ft-ban

állapítja meg.

3. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetésének
- | | |
|--|---------------------|
| 1. költségvetési bevétel teljesítését | 446 874 097 Ft-ban |
| 2. költségvetési kiadás teljesítését | 163 578 727 Ft-ban |
| 3. költségvetési egyenlegét (többletét) | -283 295 370 Ft-ban |
| a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (többletét) | -119 923 750 Ft-ban |
| b) ebből: a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (többletét) | -163 371 620 Ft-ban |
| 4. költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradvány teljesítését | 460 990 636 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 | 115 447 127 Ft-ban |
| a) ebből: a működési célú finanszírozási kiadások teljesítését | 115 447 127 Ft-ban |
| aa) ebből: az irányító szervi támogatást | 107 115 127 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 2018. évi költségvetésének

- | | |
|--|---------------------|
| 1. költségvetési bevétel teljesítését | 49 152 105 Ft-ban |
| 2. költségvetési kiadás teljesítését | 191 811 100 Ft-ban |
| 3. a költségvetési egyenlege (hánya) összegét | 142 658 995 Ft-ban |
| a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát) | 176 778 656 Ft-ban |
| b) ebből: a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (többletét) | - 34 119 661 Ft-ban |
| 4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradvány teljesítését | 129 330 854 Ft-ban |
| 5. a költségvetési hiány finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel teljesítését | 107 115 127 Ft-ban |
| a) ebből: a működési célú finanszírozási bevétel teljesítését | 107 115 127 Ft-ban |
| aa) ebből: irányítószervi támogatás bevételét | 107 115 127 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 2018. évi konszolidált költségvetésének teljesítését működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, ezen belül kiemelt előirányzatok szerinti bon-
tásban az 1. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

5. § (1) Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó 2018. 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 2018. 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 2018. évi tényleges átlagos statisztikai állományi létszámát 23 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 2018. 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 2018. évben a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet nem kötött, hitelállománnyal 2018. 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 2018. 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 - 2018. 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 2018. évi alaptevékenysége maradványának alakulását a 16. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja, az

önkormányzati szintre összesített maradványt 730.957.865 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat elkülönített költségvetésének 2018. évi maradványát 637.170.879 Ft-ban állapítja meg, a maradvány felhasználását a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2018. évi maradványát 93.786.986 Ft-ban, ebből a 2018. évi maradvány tervezett felhasználását a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) 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 felhasználása a megyei főjegyző döntése alapján változhat.

(5) 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

14. § A Közgyűlés a 2018. évi általános működési támogatás, egyéb kiegészítő állami támogatás felhasználásának elszámolását, valamint a 2017-ben elnyert és 2018-ban 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 2018. 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 2018. 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 2019. május 30-án lép hatályba.

Fehérvár Tamás
a Közgyűlés elnöke

dr. Gábor Ferenc
megyei főjegyző

Záradék:

A rendelet 2019. május 24. napján kihirdetésre került.
Szekszárd, 2019. május 24.

dr. Gábor Ferenc
megyei főjegyző

A Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi összevont, nettósított költségvetése

Költs. bev. kiadás elő-irányz.	Kie-melt letetés	Rész-letetés	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
			Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban	Ft-ban	Ft-ban
1.			Működési bevételek			
1.			Működési célú támogatások államháztartáson belülről	272 846 540	313 991 740	273 002 077
	1.1		Önkormányzatok működési támogatásai	208 300 000	221 572 375	221 572 375
	1.1.1		Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	208 300 000	208 328 792	208 328 792
	1.1.1.1		Megyei önkormányzatok működésének támogatása	208 300 000	208 300 000	208 300 000
	1.1.1.2		Bérkompenzáció 2017. évi	0	28 792	28 792
	1.2.1		Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0	13 243 583	13 243 583
	1.2.1.1		Bérkompenzáció 2018. évi	0	405 583	405 583
	1.2.1.2		Megyei önkormányzatok 2018. évi rendkívüli támogatása	0	12 838 000	12 838 000
	1.2		Elvonások, befizetések bevétele	0	2 000 000	2 000 000
	1.2.1		Egyéb elvonások, befizetések	0	2 000 000	2 000 000
	1.3		Működési célú visszatérítendő támogatások bevétele ÁHT-n bel. (fejlesztési célú előirányzattól)	0	0	0
	1.4		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	64 546 540	90 419 365	49 429 702
2.			Közhatalmi bevételek	0	0	0
3.			Működési bevételek	1 311 000	2 474 950	1 955 965
4.			Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
			Működési költségvetési bevételek összesen:	274 157 540	316 466 690	274 958 042
2.			Felhalmozási bevételek			
1.			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	187 748 457	222 579 228	218 839 635
	1.1		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0
	1.2		Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson bel.	187 748 457	222 579 228	218 839 635
2.			Felhalmozási bevételek	1 200 000	1 700 000	1 700 000
	2.1		Felhalmozási bevételek	1 200 000	1 700 000	1 700 000
3.			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	900 000	900 000	528 525
			Ebből: felh. célú visszatér. tám. kölcsönök visszatérülése	900 000	900 000	528 525
			Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	189 848 457	225 179 228	221 068 160
			Költségvetési bevételek összesen	464 005 997	541 645 918	496 026 202
1.			Költségvetési kiadások			
			Működési kiadások			
1.			Személyi juttatások	268 165 671	307 517 990	209 046 277
2.			Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	58 376 362	64 293 719	43 189 738
3.			Dologi kiadások	190 807 892	212 604 927	71 100 907
4.			Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
5.			Egyéb működési célú kiadások	6 300 634	9 352 301	8 476 026
	5.1		Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0
	5.2		Elvonások befizetések	0	2 000 000	2 000 000
	5.3		Működési célú visszatérítendő támogatás törlesztése Áht-n bel.	0	0	0
	5.4		Működési célú támogatás államháztartáson belülről	500 000	2 006 026	2 006 026
	5.5		Egyéb működési célú támogatások Áht-n kívülre	4 000 000	5 000 000	4 470 000
	5.6		Általános tartalék	1 800 634	346 275	0
	5.7		Működési célú céltartalék	0	0	0
			Működési költségvetési kiadások összesen:	523 650 559	593 768 937	331 812 948

A Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi összevont költségvetése

Költs. Kie- Rész- bev. mell levezés kiadás elő- irányz.	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
	Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban	Ft-ban	Ft-ban
2.	Felhalmozási kiadások			
1.	Beruházások	517 929 413	525 828 757	19 715 799
2.	Felújítások	4 100 000	1 838 495	1 838 495
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	250 000	2 199 219	2 022 585
3.1	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	0	1 749 219	1 749 219
3.2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre	0	0	0
3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök	250 000	450 000	273 366
		0	0	0
		0	0	0
	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	522 279 413	529 866 471	23 576 879
	Költségvetési kiadások összesen:	1 045 929 972	1 123 635 408	355 389 827
	Költségvetési bevételek összesen:	464 005 997	541 645 918	496 026 202
3.	Költségvetési egyenleg (hiány, többlet)	581 923 975	581 989 490	-140 636 375
	Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege (hiány)	249 493 019	277 302 247	56 854 906
	Ebből: Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (hiány, többlet)	332 430 956	304 687 243	-197 491 281
4.	Finanszírozási bevételek	590 255 975	598 653 490	598 653 490
	Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló			
4.1	Költségvetési maradvány	590 255 975	590 321 490	590 321 490
4.1.1	Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	74 258 766	75 987 883	75 987 883
4.1.2	Felhalmozási célú kv.-i maradvány	515 997 209	514 333 607	514 333 607
4.2	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	8 332 000	8 332 000
4.2.1	Ebből: Működési célú Áht-n belüli megelőlegezés	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		0	0	0
5.2	felhalmozási célú finanszírozási bevétel	0	0	0
5.2.1		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

A Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi bevételei és kiadásai

Költs. Kie- bev. melt kiadás elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
		Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban	Ft-ban	Ft-ban
1.		Működési bevételek			
1.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	272 846 540	301 333 409	260 346 866
1.1		Önkormányzatok működési támogatása	208 300 000	221 572 375	221 572 375
1.1.1		Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	208 300 000	208 328 792	208 328 792
1.1.1.1		Megyei önkormányzatok működésének támogatása	208 300 000	208 300 000	208 300 000
1.1.1.2		2017. évről áthúzódó bérkompenzáció		28 792	28 792
1.1.2		Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0	13 243 583	13 243 583
1.1.2.1		Bérkompenzáció 2018	0	405 583	405 583
1.1.2.2		Megyei önkormányzatok 2018. évi rendkívüli támogatása	0	12 838 000	12 838 000
1.2		Elvonások, befizetések bevétele	0	2 000 000	2 000 000
1.2.1		Egyéb elvonások, befizetések		2 000 000	2 000 000
1.3		Működési célú visszatérítendő támogatások bevétele ÁHT-n bel. (fejlesztési kezelésű előirányzattól)			
1.4		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	64 546 540	77 761 034	36 774 491
1.4.1		Egyéb működ. c. tám.elkül.áll.pénzalap. közoglalkoztatásra	196 540	1 041 940	845 397
1.4.1.1		Egyéb működ. c. tám.elkül.áll.pénzalap. közoglalkoztatásra	196 540	1 041 940	845 397
1.4.2		Egyéb működ.c.tám EU programokra	64 350 000	64 350 000	23 560 000
1.4.2.1		EFOP-1.6.3-16-2016 projekt támogatása EU	64 350 000	64 350 000	23 560 000
1.4.2.2		TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002 projekt támogatása EU		0	0
1.4.3		Egyéb működ. célú tám. egyéb fejlesztési kezelésű előir.	0	12 369 094	12 369 094
1.4.3.1		Területrendezési terv		6 369 094	6 369 094
1.4.3.2		Bethlen Gábor Alap támogatása		2 000 000	2 000 000
1.4.3.3		Bethlen Gábor Alap támogatása		3 000 000	3 000 000
1.4.3.4		Agrárminisztérium Hungarikum pályázat		1 000 000	1 000 000
2.		Közhatalmi bevételek	0	0	0
3.		Működési bevételek	810 000	1 973 950	1 942 737
3.1		Működési bevételek	810 000	1 973 950	1 942 737
4.		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Működési költségvetési bevételek összesen:			273 656 540	303 307 359	262 289 603
2.		Felhalmozási bevételek			
1.		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	181 268 457	184 594 126	182 884 494
1.1		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
1.2		Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson bel.	181 268 457	184 594 126	182 884 494
1.2.1		Helyi önk. költségvetési szervtől			
1.2.2		Egyéb felh.c. tám. EU programokra	161 268 457	170 963 220	169 253 588
1.2.2.1		Egyéb felhalm.c.tám EU programokra TOP-1.2.1-16-TL1-2017-0000	161 268 457	161 268 457	159 655 773
1.2.2.2		Egyéb felhalm.c.tám EU programokra TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002		9 694 763	9 597 815
1.2.2.3		Egyéb felhalm.c.tám EU programokra			
1.2.3		Egyéb felh. c. tám. egyéb fejlesztési kez. előir. Miniszterelnökség	20 000 000	13 630 906	13 630 906
1.2.3.1		Területrendezési terv támogatása	20 000 000	13 630 906	13 630 906
2.		Felhalmozási bevételek	1 200 000	1 700 000	1 700 000
2.1.		Felhalmozási bevételek	1 200 000	1 700 000	1 700 000
3.		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:			182 468 457	186 294 126	184 584 494
Költségvetési bevételek összesen			456 124 997	489 601 485	446 874 097
1.		Költségvetési kiadások			
1.		Működési kiadások			
1.		Személyi juttatások	96 337 146	98 792 379	69 096 980
2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	19 268 104	19 538 071	13 808 000
3.		Dologi kiadások	159 619 110	182 397 860	53 056 016
4.		Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5		Egyéb működési célú kiadások	6 300 634	7 281 132	6 404 857
5.1		Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0
5.2		Elvonások, befizetések			
5.3		Működési célú visszatérítendő tám.törlesztése Áht.-n bel.	0	0	0
5.3		Működési célú támogatás államháztartáson belülről			
5.4		Működési célú támogatás államháztartáson belülről	500 000	1 934 857	1 934 857
5.4.1		Helyi önkormányzatok működ. támogatása			
5.4.1.1		TMÖH EFOP projektmenedzsment támogatása		1 144 541	1 144 541
5.4.1.2		Helyi önkormányzatok működ. támogatása		100 000	100 000
5.4.2		Nemzetiségi önkormányzatok támogatása			
5.4.2.1		Tolna Megyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	500 000	250 000	250 000
5.4.3		Központi költségvetési szervek támogatása			
5.4.4		Egyéb működ. célú tám. EU. programokra fej.kez.			
5.4.4.1		KEHOP EU pr. fej.lez előir. visszafizetés		440 316	440 316
5.4.5		Egyéb fejlesztési kezelésű előirányzatok			
5.5		Működési célú támogatás áht-n kívülre	4 000 000	5 000 000	4 470 000
5.5.1		Szekszárdi Német Nemzetiségi Egyesület	500 000	500 000	500 000
5.5.2		Tolna Megyei Diáksport Tanács működ. tám.	500 000	500 000	500 000
5.5.3		Civil szervezetek támogatása	1 600 000	1 900 000	1 370 000
5.5.4		Alapítványok támogatása	400 000	600 000	600 000
5.5.5		Tolna Megyei 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			
5.5.8		Civil szervezetek kitüntetett díja		200 000	200 000
5.5.9		Egyéb nonprofit szervezet támogatása (Kerékpárverseny rend.)		300 000	300 000
5.6		Általános tartalék	1 800 634	346 275	
5.7		Működési célú céltartalék			
Működési költségvetési kiadások összesen:			281 524 994	308 009 442	142 365 853

A Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi bevételei és kiadásai

Költs. Kie- Rész- bev. bev. mell kiadás elő- lezés irányz.	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
	Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban	Ft-ban	Ft-ban
2.	Felhalmozási kiadások			
1.	Beruházások	517 197 713	525 297 057	19 374 379
1.1	Immateriális javak beszerzése	14 605 738	15 692 978	947 100
1.2	Ingatlanok vásárlása létesítése	359 610 067	360 804 067	8 427 500
1.3	Informatikai eszközök beszerzése	1 847 759	2 401 653	1 735 180
1.4	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	32 348 106	36 014 989	4 270 219
1.5	Részesedések			
1.6	Beruházás általános forgalmi adója	108 786 043	110 383 370	3 994 380
2.	Felújítások	4 100 000	1 838 495	1 838 495
2.1	Ingatlan felújítás	3 228 346	1 514 602	1 514 602
2.2	Felújítási célú előzetes általános forgalmi adó	871 654	323 893	323 893
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
3.1	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre			
3.2	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás			
3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök			
3.4	Felhalmozási céltartalék	0	0	0
	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	521 297 713	527 135 552	21 212 874
	Költségvetési kiadások összesen:	802 822 707	835 144 994	163 578 727
	Költségvetési bevételek összesen:	456 124 997	489 601 485	446 874 097
3.	Költségvetési egyenleg (hiány, többlet)	346 697 710	345 543 509	-283 295 370
3.1	Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege(hiány/többlet)	7 868 454	4 702 083	-119 923 750
3.2	Ebből:Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (hiány)	338 829 256	340 841 426	-163 371 620
4.	Finanszírozási bevételek	460 990 461	469 322 636	469 322 636
4.1	Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló Költségvetési maradvány	460 990 461	460 990 636	460 990 636
4.1.1	Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	45 589 877	47 181 994	47 181 994
4.1.2	Felhalmozási célú kv.-i maradvány	415 400 584	413 808 642	413 808 642
4.2	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	8 332 000	8 332 000
4.2.1	Ebből: működési célú Áht-n bel. megelőlegezés		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	114 292 751	123 779 127	115 447 127
6.1	Ebből: működési célú finanszírozási kiadás	114 292 751	123 779 127	115 447 127
6.1.1	Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	105 960 751	107 115 127	107 115 127
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 2018. évi bevételei és kiadásai

Költs. bev. kiadás	Kie- bev. kiadás	Rész- melt levez. elő- irányz.	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
			Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban	Ft-ban	Ft-ban
1.			Működési bevételek			
1.			Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	12 658 331	12 655 211
	1.1		Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	0	12 658 331	12 655 211
		1.1.2	Időközi önkormányzati választás, nemz.önk.vál.	0	261 732	258 612
		1.1.3	Országgyűlési képviselő választás	0	11 252 058	11 252 058
		1.1.4	Egyéb mük.c. tám. fejezeti kez. EU pr.	0	0	0
		1.1.4.1	Prorajeltmenedzseri és egyéb feladatok elátása		0	0
		1.1.5	TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002 EU projekt támogatása	0	1 144 541	1 144 541
			TMO EFOP projekt projektmenedzsment támogatás	0	0	0
2.			Közhatalmi bevételek	0	0	0
3.			Működési bevételek	501 000	501 000	13 228
	3.1		Működési bevételek	501 000	501 000	13 228
4.			Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Működési költségvetési bevételek összesen:				501 000	13 159 331	12 668 439
2.			Felhalmozási bevételek			
1.			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	6 480 000	37 985 102	35 955 141
	1.1		Egyéb felhalmozási célú tám. államháztartáson belülről	6 480 000	37 985 102	35 955 141
		1.1.1	Egyéb felhalm.c.tám EU projekt	6 480 000	37 985 102	35 955 141
		1.1.3.1	TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001 Sió	6 480 000	6 480 000	6 415 200
		1.1.3.2	TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00005 Gerjen		9 879 999	9 781 199
		1.1.3.3	TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00024 Nagykónyi- Regöly		1 743 282	1 725 849
		1.1.3.4	TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00005 Kisvejke		5 172 592	5 121 222
		1.1.3.5	TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00006 Fadd		31 749	0
		1.1.3.6	TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002 Helyi identitás		7 447 200	7 372 728
		1.1.3.7	TOP-1.1.1-16-TL1-2017-00003 Decs		3 200 000	3 168 000
		1.1.3.8	TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00002 Váralja		799 141	0
		1.1.3.9	TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00020 Gerjen		655 760	0
		1.1.3.10	TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00006 Izmény		153 870	0
		1.1.3.11	TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00012 Kisdorog		8 509	0
			TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00014 Fadd		2 413 000	2 370 943
2.			Felhalmozási bevételek	0	0	0
	2.1.		Felhalmozási bevételek			
3.			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	900 000	900 000	528 525
	3.1		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
	3.2		Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérül.	900 000	900 000	528 525
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:				7 380 000	38 885 102	36 483 666
Költségvetési bevételek összesen				7 881 000	52 044 433	49 152 105

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2018. évi bevételei és kiadásai

Költs. Kie- bev. bev. mell kiadás elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
		Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban	Ft-ban	Ft-ban
1.		Költségvetési kiadások			
		Működési kiadások			
1.		Személyi juttatások	171 828 525	208 725 611	139 949 297
2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	39 108 258	44 755 648	29 381 738
3.		Dologi kiadások	31 188 782	30 207 067	18 044 891
4.		Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.		Egyéb működési célú kiadások	0	2 071 169	2 071 169
	5.1	Elvonások, befizetések (önk egyéb elvonás kv.mar.))		2 000 000	2 000 000
	5.2	Működési célú támogatás államháztartáson belülre	0	71 169	71 169
	5.3	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0
Működési költségvetési kiadások összesen:			242 125 565	285 759 495	189 447 095
2.		Felhalmozási kiadások			
1.		Beruházások	731 700	531 700	341 420
2.		Felújítások	0	0	0
3.		Egyéb felhalmozási célú kiadások	250 000	2 199 219	2 022 585
	3.1	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre		1 749 219	1 749 219
	3.1.1	Felhalmozási c. tám. EU programokra fejezeti kez.			
	3.1.1.1	Kakasd TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00006 előleg visszafizetés		754 248	754 248
	3.1.1.2	Magyarkezi TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00015 előleg visszafiz.		264 265	264 265
	3.1.1.3	Decs TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00012 előleg visszafiz.		483 671	483 671
	3.1.1.3	Nakoil TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00014 előleg visszafizetés		247 035	247 035
	3.2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre			
	3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök	250 000	450 000	273 366
Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:			981 700	2 730 919	2 364 005
Költségvetési kiadások összesen:			243 107 265	288 490 414	191 811 100
Költségvetési bevételek összesen:			7 881 000	52 044 433	49 152 105
3.		Költségvetési egyenleg (hiány)	235 226 265	236 445 981	142 658 995
	3.1	Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege(hiány)	241 624 565	272 600 164	176 778 656
	3.2	Ebből: felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (többlet)	-6 398 300	-36 154 183	-34 119 661
4.		Finanszírozási bevételei előirányzat			
		Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány	129 265 514	129 330 854	129 330 854
	4.1	Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	28 668 889	28 805 889	28 805 889
	4.2	Felhalmozási célú kv.-i maradvány	100 596 625	100 524 965	100 524 965
5.		Irányítószerv támogatása	105 960 751	107 115 127	107 115 127
	5.1	Ebből: működési célú finanszírozási bevétel	105 960 751	107 115 127	107 115 127
	5.1.1	Ebből: Irányítószervi támogatás	105 960 751	107 115 127	107 115 127
	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	2017. évi teljesítés	2018. évi eredeti előir.	2018. évi módosított előir.	2018. évi teljesítés	Telj. a mód. előir. visz.	Kiadások	2017. évi teljesítés	2018. évi eredeti előir.	2018. évi módosított előir.	2018. évi teljesítés	Telj. 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. államházt. belülről						Személyi juttatások	168 398 637	268 165 671	307 517 990	209 046 277	68,0
Helyi önk. működésének általános támogat.	208 300 000	208 300 000	208 328 792	208 328 792	100,0	Munkaadót terh. jár. és szociális hj. adó	35 550 313	58 376 362	64 293 719	43 189 738	67,2
	30 861					Dologi kiadások	147 013 624	190 807 892	212 604 927	71 100 907	33,4
Működési célú támogatások és kieg. tám.	13 154 712		13 243 583	13 243 583	100,0	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
Elvonások, befizetések			2 000 000	2 000 000	100,0						
Működési célú visszatér.tám., kölcs.visszat. ÁHT-n b.						Egyéb működési célú kiadások					
Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n belülr.	2 466 537	64 546 540	90 419 365	49 429 702	54,7	Nemzetközi kötelezettségek			2 000 000	2 000 000	100,0
Műk.célú támogatások áht.-n belülről	223 952 110	272 846 540	313 991 740	273 002 077	86,9	Elvonások, befizetések		500 000			
						Működési célú visszatérítendő tám. visszafizetése	636 455		2 006 026	2 006 026	100,0
Közhatalmi bevételek						Működési célú támogatás államházt. belülré	4 500 000	4 000 000	5 000 000	4 470 000	89,4
Működési bevételek	7 169 295	1 311 000	2 474 950	1 955 965	79,0	Egyéb működési célú tám. áht.-n kívülre					
Működési célú átvett pénzeszközök						Általános tartalék	0	1 800 634	346 275		0,0
						Működési céltartalék					
						Egyéb működési célú kiadások összesen	5 136 455	6 300 634	9 352 301	8 476 026	90,6
1. Működési költségvetési bevételek	231 121 405	274 157 540	316 466 690	274 958 042	86,9	1. Működési költségvetési kiadások	356 099 029	523 650 559	593 768 937	331 812 948	55,9
2. Felhalmozási bevételek						2. Felhalmozási kiadások					
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	529 092 463	187 748 457	222 579 228	218 839 635	98,3	Beruházások	13 819 115	517 929 413	525 828 757	19 715 799	3,7
Felhalmozási bevételek	1 029 218	1 200 000	1 700 000	1 700 000	100,0	Felújítások	0	4 100 000	1 838 495	1 838 495	100,0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	933 258	900 000	900 000	528 525	58,7	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
						Felhalmozási célú támogatások államházt. belülré			1 749 219	1 749 219	100,0
						Felhalmozási célú támogatás áht.-n kívülre	290 223	250 000	450 000	273 366	60,7
						Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen	290 223	250 000	2 199 219	2 022 585	92,0
2. Felhalmozási költségvetési bevételek	531 054 939	189 848 457	225 179 228	221 068 160	98,2	2. Felhalmozási költségvetési kiadások	14 109 338	522 279 413	529 866 471	23 576 879	4,4

Bevételek	2017. évi teljesítés	2018. évi eredeti előir.	2018. évi módosított előir.	2018. évi teljesítés	Telj. a mód. előir. visz.	Kiadások	2017. évi teljesítés	2018. évi eredeti előir.	2018. évi módosított előir.	2018. évi teljesítés	Telj. a mód. előir. visz.
	Ft	Ft	Ft	Ft	%		Ft	Ft	Ft	Ft	%
Költségvetési bevételek	762 176 344	464 005 997	541 645 918	496 026 202	91,6	Költségvetési kiadások	370 208 367	1 045 929 972	1 123 635 408	355 389 827	31,6
Költségvetési egyenleg (többlet)	391 967 977			140 636 375							
Költségvetési egyenleg(hiány)		581 923 975	581 989 490								
Működési bev. és műk. kiadások egyenlege	124 977 624	249 493 019	277 302 247	56 854 906							
Felhalmozási bev. és felh.kiad. egyenlege	-516 945 601	332 430 956	304 687 243	-197 491 281							
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány											
1. Működési célú költségvetési maradvány	188 644 549	74 258 766	75 987 883	75 987 883	100,0						
2. Felhalmozási célú költségvetési maradvány	9 708 964	515 997 209	514 333 607	514 333 607	100,0						
Kv. hiány belső fin.sz kv. maradvány	198 353 513	590 255 975	590 321 490	590 321 490	100,0						
Államháztartáson belüli megelőlegezés	8 332 000		8 332 000	8 332 000	100,0	Finanszírozási kiadások					
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel						Államháztartáson belüli megelőlegezés vissz.	8 332 000	8 332 000	16 664 000	8 332 000	50,0
Belföldi finanszírozás bevételei	8 332 000	0	0	0		Belföldi finanszírozás kiadásai	8 332 000	8 332 000	16 664 000	8 332 000	50,0
Finanszírozási bevétel összesen	206 685 513	590 255 975	598 653 490	598 653 490	100,0	Finanszírozási kiadások összesen	8 332 000	8 332 000	16 664 000	8 332 000	50,0
Bevételi főösszeg	968 861 857	1 054 261 972	1 140 299 408	1 094 679 692	96,0	Kiadási főösszeg	378 540 367	1 054 261 972	1 140 299 408	363 721 827	31,9
Hiány finanszírozása egyenlege	590 321 490	0	0	730 957 865							

Adatok: Forintban

ROVATOK SZÁMJELE					ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkormányzat eredeti előír.	Tolna Megyei Önkormányzat módosított ei.	Tolna Megyei Önkormányzat teljesítés	Tolna M. Önkorm. Hivatal eredeti előír.	Tolna M. Önkorm. Hivatal módosított ei.	Tolna M. Önkorm. Hivatal teljesítés	Önkor- mányzat nettósított eredeti előír.	Önkor- mányzat nettósított módosított e.i.	Önkor- mányzat nettósított teljesítés
K	1-8.				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK									
K		11.			Foglalkoztatottak személyi juttatásai									
K			1101		Törvény szerinti illetmények, munkabérek	9 644 000	9 931 568	5 525 092	96 774 215	102 350 004	83 841 847	106 418 215	112 281 572	89 366 939
K			1102		Normatív jutalmak		750 000	750 000	0	1 250 000	1 250 000	0	2 000 000	2 000 000
K			1103		Céljuttatás, projektprémium				35 056 123	65 574 080	38 692 504	35 056 123	65 574 080	38 692 504
K			1104		Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj,túlóra,túlszolgálat							0	0	0
K			1105		Végkielégítés							0	0	0
K			1106		Jubileumi jutalom				1 600 000	0	0	1 600 000	0	0
K			1107		Béren kívüli juttatások				3 576 218	3 676 218	3 649 442	3 576 218	3 676 218	3 649 442
K			1108		Ruházati költségterítés							0	0	0
K			1109		Közlekedési költségterítés	260 400	801 363	249 606	1 758 520	1 564 470	1 403 558	2 018 920	2 365 833	1 653 164
K			1110		Egyéb költségterítések				200 000	238 050	238 050	200 000	238 050	238 050
K			1111		Lakhatási támogatások				240 000	240 000	240 000	240 000	240 000	240 000
K			1112		Szociális támogatások		80 000	80 000	400 000	300 000	200 000	400 000	380 000	280 000
K			1113		Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		115 437	115 437	378 305	1 301 305	1 253 404	378 305	1 416 742	1 368 841
		11.			Foglalkoztatottak személyi juttatásai	9 904 400	11 678 368	6 720 135	139 983 381	176 494 127	130 768 805	149 887 781	188 172 495	137 488 940
K			121		Választott tisztségviselők juttatásai	48 706 969	48 306 969	48 039 549				48 706 969	48 306 969	48 039 549
K			122		Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	28 952 092	29 260 119	5 617 594	31 296 475	27 245 220	4 377 705	60 248 567	56 505 339	9 995 299
K			123		Egyéb külső személyi juttatások	8 773 685	9 546 923	8 719 702	548 669	4 986 264	4 802 787	9 322 354	14 533 187	13 522 489
K		12.			Külső személyi juttatások	86 432 746	87 114 011	62 376 845	31 845 144	32 231 484	9 180 492	118 277 890	119 345 495	71 557 337
K	1.				Személyi juttatások	96 337 146	98 792 379	69 096 980	171 828 525	208 125 611	139 949 297	268 165 671	307 517 990	209 046 277
K	2.				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 268 104	19 538 071	13 808 000	39 108 258	44 755 648	29 381 738	58 376 362	64 293 719	43 189 738
			Ebből:	szociális hozzájárulási adó	16 627 104	16 697 071	11 025 000	37 441 258	43 125 870	27 877 776		54 068 362	59 822 941	38 902 776
				rehabilitációs hozzájárulás								0	0	0
				körkedvezmény-biztosítási járulék				2 000	0	0		2 000	0	0
				egészségügyi hozzájárulás	1 952 000	2 008 000	1 956 000	842 000	827 483	746 000		2 794 000	2 835 483	2 702 000
				táppénz hozzájárulás					30 962	30 962		0	30 962	30 962
				a munkaadót a foglalkoztatottakkal k.teh.más jár.								0	0	0
				munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	689 000	833 000	827 000	823 000	771 333	727 000		1 512 000	1 604 333	1 554 000
K	3.				Dologi kiadások									

Adatok: Forintban

ROVATOK SZÁMJELE					ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkormányzat eredeti előír.	Tolna Megyei Önkormányzat módosított ei.	Tolna Megyei Önkormányzat teljesítés	Tolna M. Önkorm. Hivatal eredeti előír.	Tolna M. Önkorm. Hivatal módosított ei.	Tolna M. Önkorm. Hivatal teljesítés	Önkor- mányzat nettósított eredeti előír.	Önkor- mányzat nettósított módosított e.i.	Önkor- mányzat nettósított teljesítés
K			311		Szakmai anyagok beszerzése	100 000	60 000	45 714	219 486	119 486	63 171	319 486	179 486	108 885
K			312		Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 861 903	9 797 641	4 834 210	5 046 059	6 048 409	3 963 427	8 907 962	15 846 050	8 797 637
K			313		Árubeszerzés							0	0	0
K		31			Készletbeszerzés	3 961 903	9 857 641	4 879 924	5 265 545	6 167 895	4 026 598	9 227 448	16 025 536	8 906 522
K			321		Informatikai szolgáltatások igénybevétele	2 562 109	3 499 786	538 398	1 483 000	1 543 000	1 451 108	4 045 109	5 042 786	1 989 506
K			322		Egyéb kommunikációs szolgáltatások	489 000	269 000	125 626	2 396 881	2 335 314	1 533 599	2 885 881	2 604 314	1 659 225
K		32			Kommunikációs szolgáltatások	3 051 109	3 768 786	664 024	3 879 881	3 878 314	2 984 707	6 930 990	7 647 100	3 648 731
K			331		Közüemi díjak	109 000	114 000	106 827				109 000	114 000	106 827
K			332		Vásárolt élelmezés							0	0	0
K			333		Bérleti és lízing díjak	2 212 480	2 232 480	725 314	1 040 000	1 552 600	1 502 600	3 252 480	3 785 080	2 227 914
K			334		Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 500 000	4 319 113	3 228 930	701 530	751 530	749 578	2 201 530	5 070 643	3 978 508
K			335		Közvetített szolgáltatások							0	0	0
K			336		Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	10 792 172	10 143 977		5 000	5 000		10 797 172	10 148 977	0
K			337		Egyéb szolgáltatások	58 999 556	71 616 183	24 489 895	7 192 853	5 907 577	5 154 198	66 192 409	77 523 760	29 644 093
K		33			Szolgáltatási kiadások	73 613 208	88 425 753	28 550 966	8 939 383	8 216 707	7 406 376	82 552 591	96 642 460	35 957 342

Adatok: Forintban

ROVATOK SZÁMJELE					ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkormányzat eredeti előir.	Tolna Megyei Önkormányzat módosított ei.	Tolna Megyei Önkormányzat teljesítés	Tolna M. Önkorm. Hivatal eredeti előir.	Tolna M. Önkorm. Hivatal módosított ei.	Tolna M. Önkorm. Hivatal teljesítés	Önkor- mányzat nettósított eredeti előir.	Önkor- mányzat nettósított módosított e.i.	Önkor- mányzat nettósított teljesítés
K			341		Kiküldetések kiadásai	5 428 099	6 809 892	1 656 565	1 727 461	1 376 606	36 270	7 155 560	8 186 498	1 692 835
K			342		Reklám- és propagandakiadások	41 133 578	39 624 044	7 748 699	5 403 993	4 918 060	138 200	46 537 571	44 542 104	7 886 899
K		34			Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	46 561 677	46 433 936	9 405 264	7 131 454	6 294 666	174 470	53 693 131	52 728 602	9 579 734
K			351		Működési célú előzetesen felszámított áfa	27 154 713	29 063 744	6 877 489	5 570 519	5 447 485	3 302 913	32 725 232	34 511 229	10 180 402
K			352		Fizetendő áfa							0	0	0
K			353		Kamatkiadások							0	0	0
K			354		Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	4 000	4 000		2 000	2 000		6 000	6 000	0
K			355		Egyéb dologi kiadások	5 272 500	4 844 000	2 678 349	400 000	200 000	149 827	5 672 500	5 044 000	2 828 176
K		35			Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	32 431 213	33 911 744	9 555 838	5 972 519	5 649 485	3 452 740	38 403 732	39 561 229	13 008 578
K	3.				Dologi kiadások	159 619 110	182 397 860	53 056 016	31 188 782	30 207 067	18 044 891	190 807 892	212 604 927	71 100 907
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.kiad.							0	0	0
K			5022		A helyi önkormányzatok törvényi előíráson al.befiz.									
K			5023		Egyéb elvonások befizetések					2 000 000	2 000 000	0	2 000 000	2 000 000
K			503		Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n belülre							0	0	0
K			504		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHTn belülre							0	0	0
K			505		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁHTn belülre							0	0	0
K			506		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	500 000	1 934 857	1 934 857		71 169	71 169	500 000	2 006 026	2 006 026
K			507		Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre							0	0	0
K			508		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHTn 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	4 000 000	5 000 000	4 470 000				4 000 000	5 000 000	4 470 000
K			513		Tartalékok (ÁHT 15. § (3), 21. §, 23. § (3) szerinti	1 800 634	346 275					1 800 634	346 275	0
K	5.				Egyéb működési célú kiadások	6 300 634	7 281 132	6 404 857	0	2 071 169	2 071 169	6 300 634	9 352 301	8 476 026
					Működési kiadások összesen:	281 524 994	308 009 442	142 365 853	242 125 565	285 759 495	189 447 095	523 650 559	593 768 937	331 812 948

Adatok: Forintban

ROVATOK SZÁMJELE				ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkormányzat eredeti előir.	Tolna Megyei Önkormányzat módosított ei.	Tolna Megyei Önkormányzat teljesítés	Tolna M. Önkorm. Hivatal eredeti előir.	Tolna M. Önkorm. Hivatal módosított ei.	Tolna M. Önkorm. Hivatal teljesítés	Önkor- mányzat nettósított eredeti előir.	Önkor- mányzat nettósított módosított e.i.	Önkor- mányzat nettósított teljesítés
K		61		Immateriális javak beszerzése, létesítése	14 605 738	15 692 978	947 100	70 000	238 000	238 000	14 675 738	15 930 978	1 185 100
K		62		Ingatlanok beszerzése, létesítése	359 610 067	360 804 067	8 427 500				359 610 067	360 804 067	8 427 500
K		63		Informatikai eszközök beszerzése	1 847 759	2 401 653	1 735 180	264 332	114 332	30 835	2 112 091	2 515 985	1 766 015
K		64		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	32 348 106	36 014 989	4 270 219	241 811	73 811		32 589 917	36 088 800	4 270 219
K		65		Részesedések beszerzése							0	0	0
K		66		Meglevő részesedések növeléséhez kapcs. kiadások							0	0	0
K		67		Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	108 786 043	110 383 370	3 994 380	155 557	105 557	72 585	108 941 600	110 488 927	4 066 965
K	6.			Beruházások	517 197 713	525 297 057	19 374 379	731 700	531 700	341 420	517 929 413	525 828 757	19 715 799
K		71		Ingatlanok felújítása	3 228 346	1 514 602	1 514 602				3 228 346	1 514 602	1 514 602
K		72		Informatikai eszközök felújítása							0	0	0
K		73		Egyéb tárgyi eszközök felújítása							0	0	0
K		74		Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	871 654	323 893	323 893				871 654	323 893	323 893
K	7.			Felújítások	4 100 000	1 838 495	1 838 495	0	0	0	4 100 000	1 838 495	1 838 495
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)					1 749 219	1 749 219	0	1 749 219	1 749 219
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	450 000	273 366	250 000	450 000	273 366
K		87		Lakástámogatás							0	0	0
K		89		Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre (fh. célú végleges)							0	0	0
K	8.			Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	250 000	2 199 219	2 022 585	250 000	2 199 219	2 022 585
				Felhalmozási kiadások összesen:	521 297 713	527 135 552	21 212 874	981 700	2 730 919	2 364 005	522 279 413	529 866 471	23 576 879
				Költségvetési kiadások összesen:	802 822 707	835 144 994	163 578 727	243 107 265	288 490 414	191 811 100	1 045 929 972	1 123 635 408	355 389 827
K		91		Belföldi finanszírozás kiadásai							0	0	0
K		911		911Hitel-, és kölcsön törlesztés áht-n kívülre							0	0	0
K			9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcs. törleszt. pü. váll.-nak							0	0	0
K			9112	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 értkpapírok 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									
K			9126	Éven túli lejáratú belf. értékpapírok beváltása									
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

Adatok: Forintban

ROVATOK SZÁMJELE	ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkormányzat eredeti előir.	Tolna Megyei Önkormányzat módosított ei.	Tolna Megyei Önkormányzat teljesítés	Tolna M. Önkorm. Hivatal eredeti előir.	Tolna M. Önkorm. Hivatal módosított ei.	Tolna M. Önkorm. Hivatal teljesítés	Önkor- mányzat nettósított eredeti előir.	Önkor- mányzat nettósított módosított e.i.	Önkor- mányzat nettósított teljesítés
K	915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása(áht. 73. § (1) ae) szerinti(önk.hiv-nak) adott önk-i tám.	105 960 751	107 115 127	107 115 127			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 6. § (7) ad) alpontjában foglalt pénzügyi műveletek						0	0	0
K	919	Tulajdonosi kölcsönök								
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 bevátása						0	0	0
K	924	Hitelek, kölcsönök törli. külf. kormányoknak és nemz.sz.						0	0	0
K	925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külf.pénzügyintézeteknek								
K	93.	Adóssághoz nem kapcs.származékos ügyletek						0	0	0
K	94.	Váltó kiadások								
K	9.	Finanszírozási kiadások	114 292 751	123 779 127	115 447 127	0	0	8 332 000	16 664 000	8 332 000
		Összesen:	917 115 458	958 924 121	279 025 854	243 107 265	288 490 414	1 054 261 972	1 140 299 408	363 721 827

Adatok: Forintban

ROVATOK SZÁMJELE					ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkormányzat eredeti előir.	Tolna Megyei Önkormányzat módosított ei.	Tolna Megyei Önkormányzat teljesítés	Tolna M. Önkorm. Hivatal eredeti előir.	Tolna M. Önkorm. Hivatal módosított ei.	Tolna M. Önkorm. Hivatal teljesítés	Önkor- mányzat nettósított eredeti előir.	Önkor- mányzat nettósított módosított e.i.	Önkor- mányzat nettósított teljesítés
					BEVÉTELEK									
B	1-7.				Költségvetési bevételek									
B				111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	208 300 000	208 328 792	208 328 792				208 300 000	208 328 792	208 328 792
B				112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása							0	0	0
B				113	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, gyermekétkezt. feladatainak támogatása							0	0	0
B				114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása							0	0	0
B				115	Működési célú költségvetési támogatások és és kiegészítő támogatások		13 243 583	13 243 583				0	13 243 583	13 243 583
B				116	Elszámolásból származó bevételek									
B		11.			Önkormányzatok működési támogatásai	208 300 000	221 572 375	221 572 375	0	0	0	208 300 000	221 572 375	221 572 375
B		12.			Elvonások és befizetések bevételei		2 000 000	2 000 000				0	2 000 000	2 000 000
B					Működési célú garancia- és kezesség.váll-ból származó megtérülések áhtn belülről							0	0	0
B		13.			Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n belülről							0	0	0
B		14.			Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áht-n belülről							0	0	0
B		15.			Egyéb működési cél támogatások bevételi áht-n belülről	64 546 540	77 761 034	36 774 491		12 658 331	12 655 211	64 546 540	90 419 365	49 429 702
B	1.				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	272 846 540	301 333 409	260 346 866	0	12 658 331	12 655 211	272 846 540	313 991 740	273 002 077
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	181 268 457	184 594 126	182 884 494	6 480 000	37 985 102	35 955 141	187 748 457	222 579 228	218 839 635
B	2.				Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	181 268 457	184 594 126	182 884 494	6 480 000	37 985 102	35 955 141	187 748 457	222 579 228	218 839 635
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			401		Készletértékesítés ellenértéke							0	0	0
B			402		Szolgáltatások ellenértéke	660 000	990 000	990 000	0	0	0	660 000	990 000	990 000
B			403		Közvetített szolgáltatások ellenértéke							0	0	0
B			404		Tulajdonosi bevételek							0	0	0

Adatok: Forintban

ROVATOK SZÁMJELE	ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkormányzat eredeti előir.	Tolna Megyei Önkormányzat módosított ei.	Tolna Megyei Önkormányzat teljesítés	Tolna M. Önkorm. Hivatal eredeti előir.	Tolna M. Önkorm. Hivatal módosított ei.	Tolna M. Önkorm. Hivatal teljesítés	Önkor- mányzat nettósított eredeti előir.	Önkor- mányzat nettósított módosított e.i.	Önkor- mányzat nettósított teljesítés
B	405							0	0	0
B	406							0	0	0
B	407							0	0	0
B	408									
	4081									
	4082	0	0	0	1 000	1 000	1	1 000	1 000	1
B	409							0	0	0
	4091							0	0	0
	4092			173			1 005	0	0	1 178
B	410		953 564	952 564				0	953 564	952 564
B	411	150 000	30 386		500 000	500 000	12 222	650 000	530 386	12 222
B	4.	810 000	1 973 950	1 942 737	501 000	501 000	13 228	1 311 000	2 474 950	1 955 965
B	51.							0	0	0
B	52.							0	0	0
B	53.	1 200 000	1 700 000	1 700 000				1 200 000	1 700 000	1 700 000
B	54.							0	0	0
B	55.							0	0	0
B	5.	1 200 000	1 700 000	1 700 000	0	0	0	1 200 000	1 700 000	1 700 000

ROVATOK SZÁMJELE					ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkormányzat eredeti előir.	Tolna Megyei Önkormányzat módosított ei.	Tolna Megyei Önkormányzat teljesítés	Tolna M. Önkorm. Hivatal eredeti előir.	Tolna M. Önkorm. Hivatal módosított ei.	Tolna M. Önkorm. Hivatal teljesítés	Önkor- mányzat nettósított eredeti előir.	Önkor- mányzat nettósított módosított e.i.	Önkor- mányzat nettósított teljesítés
					Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n kívülről							0	0	0
B		61.			Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól							0	0	0
B		62.			Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől							0	0	0
B		63.			Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről							0	0	0
B		64.			Egyéb működési célú átvett pénzeszközök									
B	6.				Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n kívülről							0	0	0
B		71.			Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól							0	0	0
B		72.			Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól más nemzetk.sz.- tól							0	0	0
B		74.			Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről				900 000	900 000	528 525	900 000	900 000	528 525
B		75.			Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök								0	
B	7.				Felalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	900 000	900 000	528 525	900 000	900 000	528 525
					Működési költségvetési bevételek	273 656 540	303 307 359	262 289 603	501 000	13 159 331	12 668 439	274 157 540	316 466 690	274 958 042
					Felhalmozási költségvetési bevételek	182 468 457	186 294 126	184 584 494	7 380 000	38 885 102	36 483 666	189 848 457	225 179 228	221 068 160
					Költségvetési bevételek	456 124 997	489 601 485	446 874 097	7 881 000	52 044 433	49 152 105	464 005 997	541 645 918	496 026 202
B	8.				Finanszírozási bevételek									
B		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	Likvidációs célú htelek, 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
B				8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékelítése							0	0	0
B				8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása							0	0	0
B				8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							0	0	0
B				8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása							0	0	0
B			813.		Maradvány igénybevétele							0	0	0
B				8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	460 990 461	460 990 636	460 990 636	129 265 514	129 330 854	129 330 854	590 255 975	590 321 490	590 321 490
					Ebből: működési célú maradv.igv.	45 589 877	47 181 994	47 181 994	28 668 889	28 805 889	28 805 889	74 258 766	75 987 883	75 987 883
					Ebből: felhalmozási célú maradv. igénybevétel	415 400 584	413 808 642	413 808 642	100 596 625	100 524 965	100 524 965	515 997 209	514 333 607	514 333 607
B				8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele							0	0	0
B			814.		Államháztartáson belüli megelőlege									

Adatok: Forintban

ROVATOK SZÁMJELE	ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkormányzat eredeti előir.	Tolna Megyei Önkormányzat módosított ei.	Tolna Megyei Önkormányzat teljesítés	Tolna M. Önkorm. Hivatal eredeti előir.	Tolna M. Önkorm. Hivatal módosított ei.	Tolna M. Önkorm. Hivatal teljesítés	Önkor- mányzat nettósított eredeti előir.	Önkor- mányzat nettósított módosított e.i.	Önkor- mányzat nettósított teljesítés
B	815.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése						0	0	0
B	816.	Központi irányító szervi támogatás			105 960 751	107 115 127	107 115 127	0	0	0
		Áht 6. § (7) bek. a9 pont ad) pontja szeinti 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.	Váltóbevételek								
B	8.	Finanszírozási bevételek	460 990 461	469 322 636	469 322 636	235 226 265	236 445 981	236 445 981	590 255 975	598 653 490
		Összesen:	917 115 458	958 924 121	916 196 733	243 107 265	288 490 414	285 598 086	1 054 261 972	1 094 679 692
		Egyenleg működési költségvetés	76 571 328	72 967 216	-59 990 617	106 994 925	136 679 148	40 857 640	183 566 253	209 646 364
		Egyenleg felhalmozási költségvetés	-76 571 328	-72 967 216	-577 180 262	-106 994 925	-136 679 148	-134 644 626	-183 566 253	-209 646 364
		Egyenleg költségvetés összesen	0	0	-637 170 879	0	0	-93 786 986	0	-730 957 865

**A Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal
2018. évi pénzkészletének alakulása**

Forintban

Megnevezés	Önkormányzat összesen	Forintban	
		Tolna Megyei Önkormányzat	Önkormány- zati Hivatal
2017.XII.31-i pénzkészlet	590 881 740	461 650 886	129 230 854
2018. évi összes bevétel (+)	1 201 794 819	916 196 733	285 598 086
2018. évi összes kiadás (-)	-470 836 954	-279 025 854	-191 811 100
Le: költségvetési maradvány igénybevétele (-)	-590 321 490	-460 990 636	-129 330 854
Pénzügyi számlák forgalma			
Követel forgalom(bevétel +)	9 907 842	8 538 942	1 368 900
Tartozik forgalom(kiadás -)	-11 629 901	-10 243 427	-1 386 474
2018. XII. 31-i pénzkészlet	729 796 056	636 126 644	93 669 412

KIMUTATÁS A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2018. ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVET TERHELŐ KÖTELEZETTSÉGEIRŐL

Sorszám	Kötelezettségvállalás jogosultja Kötelezettségvállalás megnevezése	Adatok Ft-ban					
		Kötelezettségvállalás összege					
		Végleges kötelezettségek	2018. évet terhelő kötelezettségek	2019. évet terhelő összeg	2020. évet terhelő összeg	2021. évet terhelő összeg	Tárgyévét követő éveket terhelő kötelezettség
	TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT						
1.	Közyűlés tagjai tiszteletdíja			17 600 000			17 600 000
2.	Választott képviselők tiszteletdíja			23 146 200			23 146 200
3.	Választott képviselők költségértérítése			3 471 930			3 471 930
4.	Külső bizottsági tagok tiszteletdíja			3 080 000			3 080 000
5.	Külső bizottsági tagok szoc.hj.adó			540 540			540 540
6.	Közyűlés tagjai szoc. hj. adó			3 088 800			3 088 800
7.	Választott képviselők szoc.hj. Adója			4 427 709			4 427 709
8.	Választott képviselők ktgt. Szoc.hj. Adó			609 323			609 323
9.	EX Ante Tanácsadó Iroda Kft.			254 000	254 000		508 000
10.	EX Ante Tanácsadó Iroda Kft.			323 850	323 850		647 700
11.	RUSHUN Businnes Consulting T. és Sz. Kft.		254 000	127 000			127 000
12.	Dr. Printz és Társa Kft.			317 500			317 500
13.	Tarr Építő, Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.			41 819	41 819	41 819	125 457
14.	Tarr Építő, Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.			50 825	50 825	50 825	152 475
15.	BLOKK Tanácsadó és Szolgáltató Kft.			1 317 625	1 317 625		2 635 250
16.	MOL Nyrt.			4 171 950	4 171 950		12 515 850
17.	Tolna Megyei Kormányhivatal			4 853 900	5 600 000	5 600 000	16 053 900
18.	Tolna Megyei Kormányhivatal			50 000	50 000	50 000	150 000
19.	Mediaworks Hungary Zrt.			102 190	102 190	102 190	306 570
20.	Szekszárdi Vagyonkezelő Kft.			416 052	416 052	416 052	1 248 156
21.	Megyei Önkormányzatok Szövetsége			795 500	795 500	795 500	2 386 500
22.	Tolnatáj Televízió Zrt.			4 800 000	4 800 000	4 800 000	14 400 000
23.	Whizz-Kid Kft.		152 400	152 400	152 400	152 400	457 200
24.	E-Szoft Kft.			344 988			344 988
25.	Tolna Megyei Kormányhivatal végleges köt.						0
26.	Szakmai munkatárs megbízása EFOP		231 840				0
27.	Szakmai munkatárs közterhe EFOP		63 180				0
28.	Szakmai munkatárs megbízása EFOP		274 560				0
29.	Szakmai munkatárs közterhe EFOP		63 180				0
30.	Keszthelyiné és társai Bt. EFOP		1 124 966				0
31.	Keszthelyiné és társai Bt. EFOP		37 084				0
32.	ALDOR Építőipari és Kereskedelm Kft.engterv		3 937 000				0
33.	ALDOR Építőipari és Kereskedelm Kft.kiviteli terv		4 673 600				0
34.	Meqbízási szerződés		34 560	360 000			360 000
35.	Meqbízási szerződés közterhe		21 040	63 180			63 180
36.	Meqbízási szerződés áthúzódó kötelezettség		40 465				0
37.	Meqbízási szerződés közterhe		24 658				0
38.	Meqbízási szerződés		40 320				0
39.	Meqbízási szerződés közterhe		24 570				0
40.	Bujdosó és Bakó Közbeszerzési Tanácsadó Kft.		3 302 000				0
41.	Bujdosó és Bakó Közbeszerzési Tanácsadó Kft.		3 599 180				0
42.	Mediaworks Hungary Zrt. reklám közzététel		63 501				0
43.	SIGNAL Biztosító Zrt.			521 280	695 040	695 040	1 911 360
44.	Allianz Biztosító vagyónbiztosítás			64 000	64 000	64 000	192 000
45.	ALDOR Építőipari és Ker. Kft. műszaki ellenőr I.			1 571 624			1 571 624
46.	ALDOR Építőipari és Ker. Kft. műszaki ellenőr II			1 285 876			1 285 876
47.	Effekt Marketing Kft. Weblap			360 680			360 680
48.	Steiner Viktor e.v. honlap Paktum Projekt			2 500 000			2 500 000
49.	Közfoglalkoztatás bér			319 665			319 665
50.	Közfoglalkoztatás közteher			31 167			31 167
51.	Green Pi Kft. területrendezési terv			16 929 100			16 929 100
52.	Szakmai munkatárs bére EFOP			3 600 000	300 000		3 900 000
53.	Szakmai munkatárs közteher EFOP			636 000	52 500		688 500
54.	E-Szoft Kft.			41 666			41 666
55.	Groupama kötelező biztosítás			138 884	138 884		277 768
56.	Végleges kötelezettségvállalások						
57.	Magyar Államkincstár	23 110					0
58.	Mediawork Hungary Zrt.	127 000					0
59.	Tolna Megyei Kormányhivatal	385 183					0
60.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	8 332 000					0
61.	Önkormányzat összesen	8 867 293	17 962 104	102 507 223	19 326 635	16 939 776	138 773 634

Adatok Ft-ban							
Sorszám	Kötelezettségvállalás jogosultja Kötelezettségvállalás megnevezése	Kötelezettségvállalás összege					
		Végleges kötelezett- ségek	2018. évet terhelő kötelezettségek	2019. évet terhelő összeg	2020. évet terhelő összeg	2021. évet terhelő összeg	Tárgyév követő éveket terhelő kötelezettség
62.	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
63.	Allianz Hungária Zrt. CASCO			184 800	184 800	184 800	554 400
64.	TM Balassa János Kórház			172 100	172 100	172 100	516 300
65.	Wáberer Hungária Zrt.: Kötelező biztosítás			113 568	113 568	113 568	340 704
66.	Megbízási díj szoc.hj. adója			68 040			68 040
67.	Megbízási díj			360 000			360 000
68.	Bérelti szerződés - Renault Fluence MLS-390			304 800	609 600	609 600	1 524 000
69.	Bérelti szerződés - Renault Fluence MLS-391			304 800	609 600	609 600	1 524 000
70.	Alisca Comp Kft.belső ellenőrzés 2017 év			76 200			76 200
71.	F&F: Takarítás			2 743 200	2 743 200	2 743 200	8 229 600
72.	Magyar Telekom: mobil szolg. Internet			392 700	392 700	392 700	1 178 100
73.	Magyar Telekom: mobil szolg.			1 234 440	1 234 440	1 234 440	3 703 320
74.	Invitech Zrt.: ADSL internet, Fix IP cím, szerver bérlet			127 764	127 764	127 764	383 292
75.	Invitech Zrt.: ADSL internet, Fix IP cím, szerver bérlet			389 128	389 128	389 128	1 167 384
76.	Tarr Kft: internet			567 000	567 000	567 000	1 701 000
77.	Tarr Kft: Kábel TV, FIX IP cím			93 665	93 665	93 665	280 995
78.	MOL Nyrt.			2 473 960	2 473 960	2 473 960	7 421 880
79.	Paktum projekt szoc.hj. Adója			865 955	865 955	471 230	2 203 140
80.	Paktum projekt bére			4 440 796	4 440 796	2 416 563	11 298 155
81.	Magyar posta Fiókbérlet szolg.			34 290	34 290	34 290	102 870
82.	Magyar Posta postai szolgáltatás			285 000	285 000	285 000	855 000
83.	GIRO: GiroDirekt, GiroLock szolg.			38 100	38 100	38 100	114 300
84.	Kvantum Kft. Sms küldés			10 358	10 358	10 358	31 074
85.	Ecosoft-Go: Adminisztrátor, ügvteli szoftver			304 800	304 800	304 800	914 400
86.	BJ-Comp: Webszerver üzemeltetése			304 800	304 800	304 800	914 400
87.	Közszerelői tisztviselők illetménye			67 586 261	81 562 282	78 406 363	227 554 906
88.	Közszerelői tisztvi. és munkav. szocho			13 179 321	15 904 645	15 289 241	44 373 207
89.	Közszerelői tisztviselők illetménye EFOP			1 232 669	1 256 648		2 489 317
90.	Közszerelői tisztv.szoc.hj. adó EFOP			240 370	245 046		485 416
91.	Közszerelői tisztviselők illetménye TOP			13 000 000			13 000 000
92.	Közszerelői tisztv.szoc.hj. adó TOP			2 535 000			2 535 000
93.	Céljuttatás Nagydorog TOP-2.1.3			80 003			80 003
94.	Céljuttatás szoc. hj. Nagydorog TOP-2.1.2			15 601			15 601
95.	Céljuttatás Nagydorog TOP-2.1.3			150 000			150 000
96.	Céljuttatás szoc.hj. adó Nagydorog TOP-2.1.3			29 250			29 250
97.	Alt-For4w Ltd. Szoftverkövetés díja			80 000	80 000	80 000	240 000
98.	Céljuttatás Decs 321		24 517				0
99.	Céljuttatás szoc. hj. adó		31 872				0
100.	Céljuttatás Izmény 321		19 091				0
101.	Céljuttatás szoc hj adó		24 819				0
102.	Céljuttatás Fadd 121		112				0
103.	Céljuttatás szoc hj adó		1 451				0
104.	Végleges kötelezettségvállalások						
105.	Wolters Kluwer Kft.	347 442					0
106.	Magyar Államkincstár	23 021					0
107.	AT-Info Kft.	67 254					0
108.	TMÖH kötelezettségei összesen:	437 717	101 862	114 018 739	115 044 245	107 352 270	336 415 254
109.							
110.	Kötelezettségek összesen:	9 305 010	18 063 966	216 525 962	134 370 880	124 292 046	475 188 888

A Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetési bevétele feladatanként

Forintban

Sor- szám	Elő- irány- zat/ Telje- sítés	Kor- mánya- zi funk- ciók	Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatanként									Felhalmozási költségvetési bevételek feladatanként				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 belülről	Felhalm. bevételek	Felhalm. célú átvett pénzeszk.	Felhalm. költségvetési bevétel összesen			
																	Mük.cél	Felh.cél	
1.	Eredeti		Kötelező feladat összesen	208 300 000	0	0	0	196 540	0	1 311 000	0	209 807 540	26 480 000	1 200 000	900 000	28 580 000	238 387 540	39 912 648	107 938 567
	Mód.ei.			208 328 792	13 243 583	2 000 000	0	13 555 575	0	2 474 950	0	239 602 900	51 616 008	1 700 000	900 000	54 216 008	293 818 908	40 783 033	106 274 965
	Teljesítés			208 328 792	13 243 583	2 000 000	0	13 359 032	0	1 955 965	0	238 887 372	49 586 047	1 700 000	528 525	51 814 572	290 701 944	40 783 033	106 274 965
2.	Eredeti		Önként vállalt feladat összesen	0	0	0	0	64 350 000	0	0	0	64 350 000	161 268 457	0	0	161 268 457	225 618 457	34 346 118	408 058 642
	Mód.ei.			0	0	0	0	65 350 000	0	0	0	65 350 000	170 963 220	0	0	170 963 220	236 313 220	35 204 846	408 058 642
	Teljesítés			0	0	0	0	24 560 000	0	0	0	24 560 000	169 253 588	0	0	169 253 588	193 813 588	35 204 846	408 058 642
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	11 513 790	0	0	0	11 513 790	0	0	0	0	11 513 790	4	0
	Teljesítés			0	0	0	0	11 510 670	0	0	0	11 510 670	0	0	0	0	11 510 670	4	0
	Eredeti		Feladatok összesen:	208 300 000	0	0	0	64 546 540	0	1 311 000	0	274 157 540	187 748 457	1 200 000	900 000	189 848 457	464 005 997	74 258 766	515 997 209
	Mód.ei.			208 328 792	13 243 583	2 000 000	0	90 419 365	0	2 474 950	0	316 466 690	222 579 228	1 700 000	900 000	225 179 228	541 645 918	75 987 883	514 333 607
	Teljesítés			208 328 792	13 243 583	2 000 000	0	49 429 702	0	1 955 965	0	274 958 042	218 839 635	1 700 000	528 525	221 068 160	496 026 202	75 987 883	514 333 607

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési bevételei feladatonként

Működési költségvetési bevételek feladatonként																	Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevételek összesen	Forintban	
Sor-szám	Előirányzat/Teljesítés		Feladat megnevezése	Helyi önk. működ. átt. tám.	Műk.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvonások	Műk.célú visszatér. támogat. Áht.-n belül.	Egyéb működési célú tám. Áht.-n belül.	Közhatalmi 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	Költségvetési bevételek összesen	Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.				
																		Műk.cél	Felh.cél				
1.			Kötelező feladatok																				
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv.						150 000		150 000		1 200 000		1 200 000	1 350 000	421 619	1 591 942				
		Mód.ei.		jogalkotó és általános igazga-						983 950		983 950		0		0	983 950	1 155 008	0				
		Teljesítés		tási tevékenysége						952 737		952 737		0		0	952 737	1 155 008					
	1.2	Eredeti	011140	Országos és helyi nemzetiségi								0				0	0						
		Mód.ei.		önkormányzatok igazgatási								0				0	0						
		Teljesítés		tevékenysége								0				0	0						
	1.3	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása								0	20 000 000			20 000 000	20 000 000						
		Mód.ei.		Egyéb területfejlesztési feladatok				6 369 094				6 369 094	13 630 906			13 630 906	20 000 000						
		Teljesítés		Területrendezési terv				6 369 094				6 369 094	13 630 906			13 630 906	20 000 000						
	1.4	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása								0				0	0	2 088 000	5 750 000				
		Mód.ei.		(Megyei önk.2017.évi rendk.								0				0	0	2 088 000	5 750 000				
		Teljesítés		tám felh.)								0				0	0	2 088 000	5 750 000				
	1.5	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása								0				0	0						
		Mód.ei.		(egyéb területfejlesztési feladat)								0				0	0						
		Teljesítés										0				0	0						
	1.6	Eredeti	041233	Hosszabb időtartamú közfog-				196 540				196 540					0	196 540	402 140				
		Mód.ei.		lalkoztatás				1 041 940				1 041 940					0	1 041 940	402 140				
		Teljesítés						845 397				845 397					0	845 397	402 140				
	1.7	Eredeti	018010	Helyi önk. elsz.kp-i kv-sel	208 300 000							208 300 000				0	208 300 000	8 332 000					
		Mód.ei.			208 328 792	13 243 583						221 572 375				0	221 572 375	8 332 000					
		Teljesítés			208 328 792	13 243 583						221 572 375				0	221 572 375	8 332 000					
	1.8	Eredeti	013350	Önkormányzati vagyonnal való						660 000		660 000					0	660 000					
		Mód.ei.		gazdálkodás						990 000		990 000		1 700 000		1 700 000	2 690 000						
		Teljesítés								990 000		990 000		1 700 000		1 700 000	2 690 000						
	1.9	Eredeti	018020	Elvonások								0					0	0					
		Mód.ei.				2 000 000						2 000 000					0	2 000 000					
		Teljesítés				2 000 000						2 000 000					0	2 000 000					
	1.10	Eredeti	086010	BGA támogatás								0					0	0					
		Mód.ei.										2 000 000					0	2 000 000					
		Teljesítés										2 000 000					0	2 000 000					
	1.11	Eredeti	086010	BGA támogatás II.								0					0	0					
		Mód.ei.										3 000 000					0	3 000 000					
		Teljesítés										3 000 000					0	3 000 000					
		Eredeti		Kötelező feladatok összesen	208 300 000	0	0	0	196 540	0	810 000	0	209 306 540	20 000 000	1 200 000	0	21 200 000	230 506 540	11 243 759	7 341 942			
		Mód.ei.			208 328 792	13 243 583	2 000 000	0	12 411 034	0	1 973 950	0	237 957 359	13 630 906	1 700 000	0	15 330 906	253 288 265	11 977 148	5 750 000			
		Teljesítés			208 328 792	13 243 583	2 000 000	0	12 214 491	0	1 942 737	0	237 729 603	13 630 906	1 700 000	0	15 330 906	253 060 509	11 977 148	5 750 000			

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési bevétele feladatonként

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési bevételei feladatanként															Forintban					
Sor-szám		Előirányzat- Tellsíítés	Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként							Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevételek összesen	Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.			
				Helyi önk. műk. átt.tám.	Műk.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvonások	Műk.célú visszatér. támogat. Áht.-n belül.	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belül.	Közhatalmi bevétel	Működési bevételek	Műk.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belül	Felhalm. bevételek				Felhalm. célú átvett pénzeszk.	Felhalm. költségvetési bevételek összesen	
2.			Onként vállalt feladatok																	
	2.1	Eredeti	082091	Közművelődés-közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése							0				0	0		326 235		
		Mód.ei.									0				0	0		583 420		
		Teljesítés									0				0	0		583 420		
	2.2	Eredeti	082092	Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása(HUNGARIKUM)						1 000 000					0	1 000 000		16 000		
		Mód.ei.								1 000 000					0	1 000 000		16 000		
		Teljesítés								1 000 000					0	1 000 000		16 000		
	2.3	Eredeti	084020	Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása							0				0	0		500 000		
		Mód.ei.								0					0	0		250 000		
		Teljesítés								0					0	0		250 000		
	2.4	Eredeti	084031	Civil szervezetek működési támogatása							0				0	0		410 000		
		Mód.ei.								0					0	0		410 000		
		Teljesítés								0					0	0		410 000		
	2.5	Eredeti	084032	Civil szervezetek program támogatása							0				0	0		2 000 000		
		Mód.ei.								0					0	0		2 090 000		
		Teljesítés								0					0	0		2 090 000		
	2.6	Eredeti	081041	Versenysport és utánpótlás nevelés támogatása							0				0	0		300 000		
		Mód.ei.								0					0	0		300 000		
		Teljesítés								0					0	0		300 000		
	2.7	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatás							0				0	0		88 800		
		Mód.ei.		Klíma projekt						0					0	0		30 315		
		Teljesítés								0					0	0		30 315		
	2.8	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása							0				0	0		26 670 565		
		Mód.ei.		TOP-5.1.1. Megyei foglalkoztatási paktum EU pályázat						0				0	0		26 670 565			
		Teljesítés								0				0	0		26 670 565			
	2.9	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatás							0				0	0		4 760 518	558 800	
		Mód.ei.		Klimavédelem és fenntarthatóság EU projekt						0				0	0		4 760 576	558 800		
		Teljesítés								0				0	0		4 760 576	558 800		
	2.10	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása							0				0	0			119 025 722	
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1 2016-00019						0				0	0			119 025 722		
		Teljesítés		A Sió vízi turisztikai fejlt. I. ütem						0				0	0			119 025 722		
	2.11	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása							0				0	0		288 474 120		
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1 2016-00016						0				0	0		288 474 120			
		Teljesítés		Sió-mente kerékpár turisztikai f.						0				0	0		288 474 120			
	2.12	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása							0	161 268 457			161 268 457	161 268 457				
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001						0	161 268 457			161 268 457	161 268 457					
		Teljesítés		SIO III.ütem						0	159 655 773			159 655 773	159 655 773					
	2.13	Eredeti	082092	TOP-5.1.3-16-TL1-2017-00002							0				0	0				
		Mód.ei.		Helyi identitás és kohézió erősítése Tolna megye 8 tel.				0		0	9 694 763			9 694 763	9 694 763					
		Teljesítés								0	9 597 815			9 597 815	9 597 815					
	2.14	Eredeti	107080					64 350 000			64 350 000				0	64 350 000				
		Mód.ei.		EFOP-1.6.3-16-2017				64 350 000			64 350 000				0	64 350 000		93 970		
		Teljesítés						23 560 000			23 560 000				0	23 560 000		93 970		
		Eredeti		Onként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0	64 350 000	0	0	0	64 350 000	161 268 457	0	161 268 457	225 618 457	34 346 118	408 058 642	
		Mód.ei.			0	0	0	0	65 350 000	0	0	0	65 350 000	170 963 220	0	170 963 220	236 313 220	35 204 846	408 058 642	
		Teljesítés			0	0	0	0	24 560 000	0	0	0	24 560 000	169 253 588	0	169 253 588	193 813 588	35 204 846	408 058 642	
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	0
		Mód.ei.			0	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	0
		Eredeti		Tolna Megyei Önkorm. összese	208 300 000		0	0	64 546 540	0	810 000	0	273 656 540	181 268 457	1 200 000	0	182 468 457	456 124 997	45 589 877	415 400 584
		Mód.ei.			208 328 792	13 243 583	2 000 000	0	77 761 034	0	1 973 950	0	303 307 359	184 594 126	1 700 000	0	186 294 126	489 601 485	47 181 994	413 808 642
		Teljesítés			208 328 792	13 243 583	2 000 000	0	36 774 491	0	1 942 737	0	262 289 603	182 884 494	1 700 000	0	184 584 494	446 874 097	47 181 994	413 808 642

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevétele feladatonként

Felhalmozási költségvetési bevételek																		Forintban		
Sor- szám		Elő- irány- zat/ Telje- sítés		Feladat megnevezése	költségvetési bevételek feladatonként				feladatonként				Felhalm. célú átvett pénzeszk.	Felhalm. költségvetési bevételek összesen	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 belül.	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belül.	Közhatal- mi bevételek	Működési bevételek	Mük.célú átvett pénzeszk.						Működési költségvetési bevételek összesen	Mük.cél	Felh.cél
1.				Kötelező feladatok																
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv.							501 000		501 000		900 000	900 000	1 401 000	4 440 516	659 484	
		Mód.ei.		Jogalk. és általános igazgatási							501 000		501 000		900 000	900 000	1 401 000	4 232 377	659 848	
		Teljesítés		tevékenysége							13 228		13 228		528 525	528 525	541 753	4 232 377	659 848	
	1.2	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0	24 228 373	81 700	
		Mód.ei.		TOP-5.1.1. Megyei paktum									0			0	0	24 228 373	81 700	
		Teljesítés		EU projekt									0			0	0	24 228 373	81 700	
	1.3	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0		3 839 335	
		Mód.ei.		Kakasd									0			0	0		3 839 335	
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00006									0			0	0		3 839 335	
	1.4	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0		2 873 204	
		Mód.ei.		Sióagárd									0			0	0		2 873 204	
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00019									0			0	0		2 873 204	
	1.5	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0		2 338 946	
		Mód.ei.		Szedres									0			0	0		2 338 946	
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00004									0			0	0		2 338 946	
	1.6	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0		1 819 328	
		Mód.ei.		Györköny									0			0	0		1 819 328	
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00023									0			0	0		1 819 328	
	1.7	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0		6 762 817	
		Mód.ei.		A Sió vízi turisztikai fejl. I. ütem									0			0	0		6 762 817	
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00019									0			0	0		6 762 817	
	1.8	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0		8 054 512	
		Mód.ei.		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00027									0			0	0		8 054 512	
		Teljesítés		Decs									0			0	0		8 054 512	
	1.9	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0		4 863 681	
		Mód.ei.		Bonyhád									0			0	0		4 863 681	
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00047									0			0	0		4 863 681	
	1.10	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0		4 204 971	
		Mód.ei.		Várallya									0	799 141		799 141	799 141		4 204 971	
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00002									0			0	0		4 204 971	
	1.11	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0		1 180 782	
		Mód.ei.		Bölcske									0			0	0	118 505	1 180 782	
		Teljesítés		TOP-4.2.1-15-TL1-2016-00012									0			0	0	118 505	1 180 782	
	1.12	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0		2 158 774	
		Mód.ei.		Kakasd									0			0	0		2 158 774	
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00018									0			0	0		2 158 774	
	1.13	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0		2 614 527	
		Mód.ei.		Nakoll									0			0	0	43 250	2 614 527	
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00014									0			0	0	43 250	2 614 527	
	1.14	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0		919 775	
		Mód.ei.		Závod									0			0	0		919 775	
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00023									0			0	0		919 775	
	1.15	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0		491 450	
		Mód.ei.		Gerjen									0	655 760		655 760	655 760		486 116	
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00020									0			0	0		486 116	
		Eredeti		Részösszesen	0	0	0	0	0	0	501 000	0	501 000	0	0	900 000	900 000	1 401 000	28 668 889	42 863 266
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	501 000	0	501 000	1 454 901	0	900 000	2 354 901	2 855 901	28 622 505	42 858 296
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	13 228	0	13 228	0	0	528 525	528 525	541 753	28 622 505	42 858 296

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevétele feladatonként

Sor- szám	Elő- irány- zat/ Telje- sítés		Feladat megnevezése	Felhalmozási költségvetési bevételek												Költség- vetési bevételek össze- sen	Forintban	
				feladatonként													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 bevételek	Működési bevételek	Mük.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülről	Felhalm. bevételek	Felhalm. célú átvett pénzeszk.	Felhalm. költségvetési bevételek összesen		
																	Mük.cél	Felh.cél
1.			Kötelező feladatok															
	1.16	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	1 340 713
		Mód.ei.		Bikács								0				0	0	130 615
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00007								0				0	0	130 615
	1.17	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	909 484
		Mód.ei.		Nagydorog								0				0	0	52 765
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00007								0				0	0	52 765
	1.18	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	5 585 460
		Mód.ei.		Zomba								0				0	0	5 585 460
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00003								0				0	0	5 585 460
	1.19	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	406 802
		Mód.ei.		Izmény								0	153 870			153 870	153 870	406 802
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00006								0				0	0	406 802
	1.20	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	1 121 048
		Mód.ei.		Értény								0				0	0	1 121 048
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00024								0				0	0	1 121 048
	1.21	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	2 265 087
		Mód.ei.		Nagydorog								0				0	0	2 265 087
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00017								0				0	0	2 265 087
	1.22	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	12 349 063
		Mód.ei.		Bátaszék								0				0	0	12 349 063
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1_2016-00004								0				0	0	12 349 063
	1.23	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	600 127
		Mód.ei.		Koppányszántó								0				0	0	600 127
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00009								0				0	0	600 127
	1.24	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	4 808 122
		Mód.ei.		Decs								0				0	0	4 741 432
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00012								0				0	0	4 741 432
	1.25	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	1 014 444
		Mód.ei.		Koppányszántó								0				0	0	1 014 444
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00030								0				0	0	1 014 444
	1.26	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	512 031
		Mód.ei.		Kismányok								0				0	0	512 031
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00024								0				0	0	512 031
	1.27	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	750 607
		Mód.ei.		Kisdorog								0	8 509			8 509	8 509	750 607
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00012								0				0	0	750 607
	1.28	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	2 408 491
		Mód.ei.		Kakasd								0				0	0	2 408 491
		Teljesítés		TOP-3.1.1-15-TL1-2016-00005								0				0	0	2 408 491
	1.29	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	2 216 489
		Mód.ei.		Attala								0				0	0	2 216 489
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00006								0				0	0	2 216 489
	1.30	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	2 382 237
		Mód.ei.		Magyarkeszi								0				0	0	2 382 237
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00015								0				0	0	2 382 237
		Eredeti		Részösszesen	0	0	0	0	0	0	501 000	0	501 000	0	0	900 000	900 000	1 401 000
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	501 000	0	501 000	1 617 280	0	900 000	2 517 280	3 018 280
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	13 228	0	13 228	0	0	528 525	528 525	541 753
																	28 668 889	81 533 471
																	28 805 885	81 461 811
																	28 805 885	81 461 811

Forintban																				
Sor- szám		Elő- irány- zat/ Telje- sítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költség- vetési bevételek össze- sen	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	Felhalm. bevételek	Felhalm. célú átvett pénzeszk.		Felhalm. költségvetési bevételek összesen	Mük.cél	Felh.cél
	1.31	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0	1 931 714		
		Mód.ei.		Gyulai									0			0		1 931 714		
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00012									0			0		1 931 714		
	1.32	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0	8 448 403		
		Mód.ei.		Sió-mente kerékpár turisztikai fejl.I.									0			0		8 448 403		
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016									0			0		8 448 403		
	1.33	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0	5 539 785		
		Mód.ei.		Nagydorog									0			0		5 539 785		
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00010									0			0		5 539 785		
	1.34	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0	3 143 252		
		Mód.ei.		Fadd									0	31 749		31 749	31 749	3 143 252		
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00006									0	0		0		3 143 252		
	1.35	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0			
		Mód.ei.		Gerjen									0	9 879 999		9 879 999	9 879 999			
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00005									0	9 781 199		9 781 199	9 781 199			
	1.36	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0	6 480 000		6 480 000	6 480 000			
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001									0	6 480 000		6 480 000	6 480 000			
		Teljesítés		SIO III.									0	6 415 200		6 415 200	6 415 200			
	1.37	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0			
		Mód.ei.		Nagykönyi Regőly									0	1 743 282		1 743 282	1 743 282			
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00024									0	1 725 849		1 725 849	1 725 849			
	1.38	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0			
		Mód.ei.		Kisvejke									0	5 172 592		5 172 592	5 172 592			
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00005									0	5 121 222		5 121 222	5 121 222			
	1.39	Eredeti	013330	Projektmenedzsment és egyéb feladat									0			0	0			
		Mód.ei.		Helyi identitás és kohézió erős.					0				0	7 447 200		7 447 200	7 447 200			
		Teljesítés		TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002									0	7 372 728		7 372 728	7 372 728			
	1.40	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0			
		Mód.ei.		EFOP					1 144 541				1 144 541			0	1 144 541			
		Teljesítés							1 144 541				1 144 541			0	1 144 541			
	1.41	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0			
		Mód.ei.		TOP-1.1.1-16-TL1-2017-00003									0	3 200 000		3 200 000	3 200 000			
		Teljesítés		Decsi szőltes									0	3 168 000		3 168 000	3 168 000			
	1.42	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0			
		Mód.ei.		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00014									0	2 413 000		2 413 000	2 413 000			
		Teljesítés		Fadd									0	2 370 943		2 370 943	2 370 943			
		Eredeti		Kötelező feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	501 000	0	501 000	6 480 000	0	900 000	7 380 000	7 881 000	28 668 889	100 596 625
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	501 000	0	1 645 541	37 985 102	0	900 000	38 885 102	40 530 643	28 805 885	100 524 965
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	13 228	0	1 157 769	35 955 141	0	528 525	36 483 666	37 641 435	28 805 885	100 524 965
2.				Önként vállalt feladatok																
	2.1	Eredeti											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	0	0	0
		Mód.ei.			0	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	0
3.				Államigazgatási feladat																
	3.1	Eredeti	016010	Országgyűlési, önkormányzati és európa parlamenti képviselő-választ.kapcs.tev.									0			0	0			
		Mód.ei.											11 252 058			0	11 252 058	4		
		Teljesítés											11 252 058			0	11 252 058	4		
	3.2	Eredeti	016010	Országgyűlési, önkormányzati és európa parlamenti képviselő-választ.kapcs.tev.									0			0	0			
		Mód.ei.											261 732			0	261 732			
		Teljesítés											258 612			0	258 612			
		Eredeti		Államigazgatási feladat összesen	0	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	11 513 790	0	0	0	0	11 513 790	4	0
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	11 510 670	0	0	0	0	11 510 670	4	0
		Eredeti		TM Önk. Hivatal összesen:	0	0	0	0	0	0	501 000	0	501 000	6 480 000	0	900 000	7 380 000	28 668 889	100 596 625	
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	501 000	0	13 159 331	37 985 102	0	900 000	38 885 102	52 044 433	28 805 889	100 524 965
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	12 658 211	0	13 228	35 955 141	0	528 525	36 483 666	49 152 105	28 805 889	100 524 965

A Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetési kiadásai feladatonként

Forintban

Sor-szám	Elő-irány-zat/ Teljesítés	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. pénzb.j.	Egyéb műk. 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	235 255 779	51 881 309	61 726 083	0	3 800 634	1 800 634	352 663 805	21 464 450	4 100 000	250 000	25 814 450	378 478 255
		Mód.ei.		264 495 882	56 084 613	79 503 308	0	4 617 444	346 275	404 701 247	23 805 945	1 838 495	2 199 219	27 843 659	432 544 906
		Teljesítés		192 735 381	40 224 209	52 520 138	0	4 271 169	0	289 750 897	6 041 982	1 838 495	2 022 585	9 903 062	299 653 959
2.		Eredeti	Önként vállalt feladat összesen	32 909 892	6 495 053	129 081 809	0	2 500 000	0	170 986 754	496 464 963	0	0	496 464 963	667 451 717
		Mód.ei.		33 515 235	6 395 616	132 908 188	0	4 734 857	0	177 553 896	502 022 812	0	0	502 022 812	679 576 708
		Teljesítés		6 804 023	1 155 157	18 387 338	0	4 204 857	0	30 551 375	13 673 817	0	0	13 673 817	44 225 192
3.		Eredeti	Államigazgatási feladat összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.		9 506 873	1 813 490	193 431	0	0	0	11 513 794	0	0	0	0	11 513 794
		Teljesítés		9 506 873	1 810 372	193 431	0	0	0	11 510 676	0	0	0	0	11 510 676
		Eredeti	Feladatok összesen:	268 165 671	58 376 362	190 807 892	0	6 300 634	1 800 634	523 650 559	517 929 413	4 100 000	250 000	522 279 413	1 045 929 972
		Mód.ei.		307 517 990	64 293 719	212 604 927	0	9 352 301	346 275	593 768 937	525 828 757	1 838 495	2 199 219	529 866 471	1 123 635 408
		Teljesítés		209 046 277	43 189 738	71 100 907	0	8 476 026	0	331 812 948	19 715 799	1 838 495	2 022 585	23 576 879	355 389 827

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési kiadásai feladatainak

Forintban

Sor-szám	Előirányzat/Teljesítés	Kormányzati funkció számjelle	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatanként							Felhalmozási költségvetési kiadások feladatanként				Költségvetési kiadások összesen
				Személyi juttatás	Munkaad. terhelő jár. és szoc.hj.	Dologi kiadások	Ellátott. pénz.b.j.	Egyéb mük. célú kiad.	Ebből: Tartalékok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalm.c. kiadások	Felhalm. költségv.-i kiadás összesen	
1.			Kötelező feladatok												
1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv.	60 221 654	12 255 277	27 861 569		2 300 634	1 800 634	102 639 134	1 771 500			1 771 500	104 410 634
	Mód.ei.		jogalkotó és általános igazga-	60 961 596	12 675 627	29 380 119		1 046 275	346 275	104 063 617	1 638 483	228 600		1 867 083	105 930 700
	Teljesítés		tási tevékenysége	59 665 242	12 493 015	26 882 569		700 000		99 740 826	1 638 483	228 600		1 867 083	101 607 909
1.2	Eredeti	084020	Országos és helyi nemzetiségi			587 732		500 000		1 087 732				0	1 087 732
	Mód.ei.		önkormányzatok igazgatási			587 732		500 000		1 087 732				0	1 087 732
	Teljesítés		tevékenysége			478 179		500 000		978 179				0	978 179
1.3	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása	2 250 000	438 750					2 688 750	17 311 250			17 311 250	20 000 000
	Mód.ei.		Egyéb területfejlesztési feladat	1 574 360	307 000					1 881 360	18 118 640			18 118 640	20 000 000
	Teljesítés		Területrendezési terv							0	544 957			544 957	544 957
1.4	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása			2 088 000				2 088 000	1 650 000	4 100 000		5 750 000	7 838 000
	Mód.ei.		(Megyei önk. rendk.tám. felh.)			2 710 983				2 710 983	3 517 122	1 609 895		5 127 017	7 838 000
	Teljesítés		2017. évi			2 710 983				2 710 983	3 517 122	1 609 895		5 127 017	7 838 000
1.5	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása					1 000 000		1 000 000				0	1 000 000
	Mód.ei.							1 000 000		1 000 000				0	1 000 000
	Teljesítés							1 000 000		1 000 000				0	1 000 000
1.6	Eredeti	041233	Hosszabb időtartamú közfog-	955 600	79 024					1 034 624				0	1 034 624
	Mód.ei.		lalkoztatás	1 714 026	159 828					1 873 854				0	1 873 854
	Teljesítés			1 600 553	159 828					1 760 381				0	1 760 381
1.7	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása							0				0	0
	Mód.ei.									0				0	0
	Teljesítés									0				0	0
1.8	Eredeti	086010	BGA támogatás							0				0	0
	Mód.ei.			1 027 162		972 838				2 000 000				0	2 000 000
	Teljesítés			1 027 162		972 838				2 000 000				0	2 000 000
1.9	Eredeti	086010	BGA támogatás II.							0				0	0
	Mód.ei.					3 000 000				3 000 000				0	3 000 000
	Teljesítés					3 000 000				3 000 000				0	3 000 000
1.10	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása							0				0	0
	Mód.ei.		(Megyei önk. rendk.tám. felh.)			12 838 000				12 838 000				0	12 838 000
	Teljesítés		2018. évi			624 109				624 109				0	624 109
	Eredeti		Kötelező feladatok összesen	63 427 254	12 773 051	30 537 301	0	3 800 634	1 800 634	110 538 240	20 732 750	4 100 000	0	24 832 750	135 370 990
	Mód.ei.		Kötelező feladatok összesen	65 277 144	13 142 455	49 489 672	0	2 546 275	346 275	130 455 546	23 274 245	1 838 495	0	25 112 740	155 568 286
	Teljesítés		Kötelező feladatok összesen	62 292 957	12 652 843	34 668 678	0	2 200 000	0	111 814 478	5 700 562	1 838 495	0	7 539 057	119 353 535

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési kiadásai feladatanként

Forintban

Formbui															
Sor- szám	Elő- irány- zat/ Telje- sítés	Kormány- zati funkció számje- le	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként						Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Kölség- 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. kölségv.-i kiadás összesen
2.			Önként vállalt feladatok												
	2.1	Eredeti	082091 Közművelődés-közösségi és	273 000	53 235						326 235				0
		Mód.ei.	társadalmi részvétel fejlesztése	757 800	127 435	169 685		100 000			1 154 920				0
		Teljesítés		751 041	127 174	139 973		100 000			1 118 188				0
	2.2	Eredeti	082092 Közművelődés-hagyományos								0				0
		Mód.ei.	közösségi kulturális értékek			1 016 000					1 016 000				0
		Teljesítés	gondozása(HUNGARIKUM)			653 051					653 051				0
	2.3	Eredeti	084020 Nemzetiségi közfeladatok ellá- tása és támogatása					500 000			500 000				0
		Mód.ei.						250 000			250 000				0
		Teljesítés						250 000			250 000				0
	2.4	Eredeti	084031 Civil szervezetek működési								0				0
		Mód.ei.	támogatása					410 000			410 000				0
		Teljesítés						410 000			410 000				0
	2.5	Eredeti	084032 Civil szervezetek program					2 000 000			2 000 000				0
		Mód.ei.	támogatása					2 090 000			2 090 000				0
		Teljesítés						1 560 000			1 560 000				0
	2.6	Eredeti	081041 Versenysport és utánpótl.név.								0				0
		Mód.ei.	támogatása					300 000			300 000				0
		Teljesítés						300 000			300 000				0
	2.7	Eredeti	041140 Területfejlesztés igazgatása	88 800							88 800				0
		Mód.ei.		30 315							30 315				0
				30 315							30 315				0
	2.8	Eredeti	041140 Területfejlesztés igazgatása	2 600 000	504 000	23 566 565					26 670 565				0
		Mód.ei.	TOP-5.1.1. Megyei foglalkozt.	2 600 000	504 000	23 566 565					26 670 565				0
		Teljesítés	paktum EU pályázat			1 895 475					1 895 475				0
	2.9	Eredeti	041140 Területfejlesztés igazgatása	2 201 000	442 400	2 117 118					4 760 518	558 800		558 800	5 319 318
		Mód.ei.	Klímavédelem és fenntarthatóság	2 464 570	440 195	279 499		440 316			3 624 580	1 694 796		1 694 796	5 319 376
		Teljesítés	EU projekt	2 464 570	440 195	279 499		440 316			3 624 580	1 694 796		1 694 796	5 319 376
	2.10	Eredeti	041140 Területfejlesztés igazgatása			13 930 402					13 930 402	105 095 320		105 095 320	119 025 722
		Mód.ei.	TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00019			11 842 522					11 842 522	107 183 200		107 183 200	119 025 722
		Teljesítés	A Sió vizi turisztikai fejl. I. ütem			1 800 427					1 800 427	6 308 725		6 308 725	8 109 152
	2.11	Eredeti	041140 Területfejlesztés igazgatása			42 966 120					42 966 120	245 508 000		245 508 000	288 474 120
		Mód.ei.	TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00016			42 966 120					42 966 120	245 508 000		245 508 000	288 474 120
		Teljesítés	Sió-mente kerékp. turisztikai fejl.			3 681 349					3 681 349	584 200		584 200	4 265 549
	2.12	Eredeti	041140 Területfejlesztés igazgatása	2 700 000	486 000	13 480 000					16 666 000	144 030 957		144 030 957	160 696 957
		Mód.ei.	SIÓ III.	2 700 000	486 000	13 480 000					16 666 000	144 030 957		144 030 957	160 696 957
		Teljesítés				2 591 690					2 591 690	3 810 000		3 810 000	6 401 690
	2.13	Eredeti	082092 TOP-5.1.3-16-TL1-2017-00002								0				0
		Mód.ei.	Helyi identitás ás kohézió erősí			7 365 000					7 365 000	2 329 763		2 329 763	9 694 763
		Teljesítés	tése Tolna megye 8 tel.			2 913 006					2 913 006			0	2 913 006
	2.14	Eredeti		25 047 092	5 009 418	33 021 604					63 078 114	1 271 886		1 271 886	64 350 000
		Mód.ei.	EFOP-1.6.3-16-2016	24 962 550	4 837 986	32 222 797		1 144 541			63 167 874	1 276 096		1 276 096	64 443 970
		Teljesítés		3 558 097	587 788	4 432 868		1 144 541			9 723 294	1 276 096		1 276 096	10 999 390
		Eredeti	Önként vállalt feladatok összes	32 909 892	6 495 053	129 081 809	0	2 500 000	0	0	170 986 754	496 464 963	0	0	496 464 963
		Mód.ei.	Önként vállalt feladatok összes	33 515 235	6 395 616	132 908 188	0	4 734 857	0	0	177 553 896	502 022 812	0	0	502 022 812
		Teljesítés	Önként vállalt feladatok összes	6 804 023	1 155 157	18 387 338	0	4 204 857	0	0	30 551 375	13 673 817	0	0	13 673 817
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	0
		Mód.ei.	Államigazgatási feladatok ö.	0	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	0
		Eredeti	Tolna Megyei Önkorm. összes	96 337 146	19 268 104	159 619 110	0	6 300 634	1 800 634	281 524 994	517 197 713	4 100 000	0	521 297 713	802 822 707
		Mód.ei.	Tolna Megyei Önkorm. összes	98 792 379	19 538 071	182 397 816	0	7 281 132	346 275	308 009 442	525 297 057	1 838 495	0	527 135 552	835 144 994
		Teljesítés	Tolna Megyei Önkorm. összes	69 096 980	13 808 000	53 056 010	0	6 404 857	0	142 365 853	19 374 379	1 838 495	0	21 212 874	163 578 727

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai feladatonként

Forintban																
Sor- szám		Elő- irány- zat/ Telje- sítés	Kormány- zati funkció számje- le	Feladat megnevezése	Felhalmozási költségvetési kiadások										Költség- vetési kiadá- sok össze- sen	
					feladatonként											
					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. kiadások	Felhalm. költségv.-i kiadás összesen	
1.				Kötelező feladatok												
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv.	76 360 449	15 673 387	19 527 915				111 561 751	650 000		250 000	900 000	112 461 751
		Mód.ei.		jogalk. és általános igazgatási	76 123 449	15 627 763	18 757 140		2 000 000		112 508 352	450 000		450 000	900 000	113 408 352
		Teljesítés		tevékenysége	74 803 952	15 155 588	17 693 629		2 000 000		109 653 169	341 420		273 366	614 786	110 267 955
	1.2	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	18 152 964	3 644 799	2 430 610				24 228 373	81 700			81 700	24 310 073
		Mód.ei.		TOP-5.1.1. Megyei paktum	18 152 964	3 644 799	2 430 610				24 228 373	81 700			81 700	24 310 073
		Teljesítés		EU projekt	4 742 809	934 898					5 677 707				0	5 677 707
	1.3	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 811 773	734 027	293 535				3 839 335				0	3 839 335
		Mód.ei.		Kakasd	2 572 860	501 712	10 515				3 085 087			754 248	754 248	3 839 335
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00006	965 270	188 228					1 153 498			754 248	754 248	1 907 746
	1.4	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 983 999	690 699	198 506				2 873 204				0	2 873 204
		Mód.ei.		Sióagárd	2 105 037	569 661	198 506				2 873 204				0	2 873 204
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00019	1 453 745	442 606	2 666				1 899 017				0	1 899 017
	1.5	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 601 513	590 807	146 626				2 338 946				0	2 338 946
		Mód.ei.		Szedres	1 668 880	598 897	0		71 169		2 338 946				0	2 338 946
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00004	1 668 880	598 897			71 169		2 338 946				0	2 338 946
	1.6	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 273 259	361 380	184 689				1 819 328				0	1 819 328
		Mód.ei.		Györköny	1 273 259	361 380	184 689				1 819 328				0	1 819 328
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00023	721 620	178 082					899 702				0	899 702
	1.7	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	4 508 982	1 227 247	1 026 588				6 762 817				0	6 762 817
		Mód.ei.		A Sio vizi turisztikai fejl. I. ütem	4 508 982	1 227 247	1 026 588				6 762 817				0	6 762 817
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00019	2 146 736	431 844					2 578 580				0	2 578 580
	1.8	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	5 979 303	1 645 999	429 210				8 054 512				0	8 054 512
		Mód.ei.		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00027	6 311 292	1 314 010	429 210				8 054 512				0	8 054 512
		Teljesítés		Decs	3 805 962	825 471					4 631 433				0	4 631 433
	1.9	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	3 645 156	1 003 655	214 870				4 863 681				0	4 863 681
		Mód.ei.		Bonyhád	3 847 108	801 703	214 870				4 863 681				0	4 863 681
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00047	2 123 478	456 900	2 064				2 582 442				0	2 582 442
	1.10	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	3 107 620	828 213	269 138				4 204 971				0	4 204 971
		Mód.ei.		Váralja	3 994 720	753 010	256 382				5 004 112				0	5 004 112
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00002	1 796 407	377 593					2 174 000				0	2 174 000
	1.11	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	838 332	264 430	78 000				1 180 762				0	1 180 762
		Mód.ei.		Bölcske	956 837	264 430	78 000				1 299 267				0	1 299 267
		Teljesítés		TOP-4.2.1-15-TL1-2016-00012	818 991	170 979					989 970				0	989 970
	1.12	Eredeti		Projektmenedzsment feladat	1 363 365	411 842	383 567				2 158 774				0	2 158 774
		Mód.ei.		Kakasd	1 457 033	342 595	359 146				2 158 774				0	2 158 774
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00018	1 382 111	327 985					1 710 096				0	1 710 096
	1.13	Eredeti		Projektmenedzsment feladat	1 661 450	514 100	438 977				2 614 527				0	2 614 527
		Mód.ei.		Nakoil	1 786 200	464 542	160 000				2 410 742			247 035	247 035	2 657 777
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00014	1 736 199	454 643					2 190 842			247 035	247 035	2 437 877
	1.14	Eredeti		Projektmenedzsment feladat	545 273	166 136	208 366				919 775				0	919 775
		Mód.ei.		Závod	545 273	166 136	208 366				919 775				0	919 775
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00023	409 635	105 168					514 803				0	514 803
	1.15	Eredeti		Projektmenedzsment feladat	376 514	105 853	9 083				491 450				0	491 450
		Mód.ei.		Gerjen	939 703	202 173	0				1 141 876				0	1 141 876
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00020	459 203	114 525					573 728				0	573 728
		Eredeti		Részösszesen:	124 209 952	27 862 574	25 839 680	0	0	0	177 912 206	731 700	0	250 000	981 700	178 893 906
		Mód.ei.			126 243 597	26 840 058	24 314 022	0	2 071 169	0	179 468 846	531 700	0	1 451 283	1 982 983	181 451 829
		Teljesítés			99 034 998	20 763 407	17 698 359	0	2 071 169	0	139 567 933	341 420	0	1 274 649	1 616 069	141 184 002

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. pénzb.j.	Egyéb mük. célú kiad.	Ebből: Tartalé- kok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruhá- zások	Felújítá- sok	Egyéb felhalm. kiadások	
1.															
	1.16	Eredeti	013330	Kötelező feladatok											
		Mód.ei.		Projektmenedzsment feladat	929 103	236 444	175 166		1 340 713				0	1 340 713	
		Teljesítés		Bikács	1 069 164	226 998	175 166		1 471 328				0	1 471 328	
				TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00007	426 464	101 219			527 683				0	527 683	
	1.17	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	536 685	164 933	207 866		909 484				0	909 484	
		Mód.ei.		Nagydorog	649 238	148 345	164 666		962 249				0	962 249	
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00007	627 416	136 266			763 682				0	763 682	
	1.18	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	4 356 111	844 429	384 920		5 585 460				0	5 585 460	
		Mód.ei.		Zomba	4 356 111	844 429	384 920		5 585 460				0	5 585 460	
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00003	2 684 304	540 766	1 560		3 226 630				0	3 226 630	
	1.19	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	232 020	80 616	94 166		406 802				0	406 802	
		Mód.ei.		Izmény	359 296	106 710	94 666		560 672				0	560 672	
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00006	340 205	60 604			400 809				0	400 809	
	1.20	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	688 582	240 728	191 738		1 121 048				0	1 121 048	
		Mód.ei.		Értény	688 582	240 728	191 738		1 121 048				0	1 121 048	
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00024	440 282	143 377			583 659				0	583 659	
	1.21	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 618 902	463 144	183 041		2 265 087				0	2 265 087	
		Mód.ei.		Nagydorog	1 730 553	377 693	156 841		2 265 087				0	2 265 087	
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00017	1 074 261	244 730			1 318 991				0	1 318 991	
	1.22	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	10 003 120	2 191 786	154 157		12 349 063				0	12 349 063	
		Mód.ei.		Bátaszék	10 003 120	2 191 786	154 157		12 349 063				0	12 349 063	
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1_2016-00004	5 350 230	1 139 911			6 490 141				0	6 490 141	
	1.23	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	596 278	227 864	190 302		1 014 444				0	1 014 444	
		Mód.ei.		Koppányszántó	596 278	227 864	190 302		1 014 444				0	1 014 444	
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00030	209 578	109 930	5 730		325 238				0	325 238	
	1.24	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	3 143 453	563 033	1 101 636		4 808 122				0	4 808 122	
		Mód.ei.		Decs	3 347 910	661 541	248 310		4 257 761			483 671	483 671	4 741 432	
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00012	3 087 153	582 241			3 669 394			483 671	483 671	4 153 065	
	1.25	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	390 086	119 257	90 784		600 127				0	600 127	
		Mód.ei.		Koppányszántó	390 086	119 257	90 784		600 127				0	600 127	
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00009	83 860	34 295	6 422		124 577				0	124 577	
	1.26	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	316 044	79 084	116 903		512 031				0	512 031	
		Mód.ei.		Kismányok	316 044	79 084	116 903		512 031				0	512 031	
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00024	309 993	75 220	6 318		391 531				0	391 531	
	1.27	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	473 550	142 691	134 366		750 607				0	750 607	
		Mód.ei.		Kisdorog	504 019	120 731	134 366		759 116				0	759 116	
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00012	504 019	118 391			622 410				0	622 410	
	1.28	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 726 898	413 427	268 166		2 408 491				0	2 408 491	
		Mód.ei.		Kakasd	1 726 898	413 427	268 166		2 408 491				0	2 408 491	
		Teljesítés		TOP-3.1.1-15-TL1-2016-00005	842 884	260 106			1 102 990				0	1 102 990	
	1.29	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 665 686	368 039	182 764		2 216 489				0	2 216 489	
		Mód.ei.		Attala	1 665 686	368 039	182 764		2 216 489				0	2 216 489	
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00006	1 184 649	296 588			1 481 237				0	1 481 237	
	1.30	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 536 450	305 849	539 938		2 382 237				0	2 382 237	
		Mód.ei.		Magyarkeszi	1 635 149	322 823	160 000		2 117 972			264 265	264 265	2 382 237	
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00015	1 611 480	317 208			1 928 688			264 265	264 265	2 192 953	
		Eredeti		Részösszesen	152 422 920	34 303 898	29 855 593	0	0	0 216 582 411	731 700	0	250 000	981 700	217 564 111
		Mód.ei.			155 281 731	33 289 513	27 027 771	0	2 071 169	0 217 670 184	531 700	0	2 199 219	2 730 919	220 401 103
		Teljesítés			117 811 776	24 924 259	17 718 389	0	2 071 169	0 162 525 593	341 420	0	2 022 585	2 364 005	164 889 598

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai feladatonként

Forintban															
Sor-szám		Elő-irányzat/ Teljesítés	Kormányzati funkció számjele	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként						Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költségvetési kiadások össze- sen
					Személyi juttatás	Munkaad. terhelő jár. és szoc.hj.	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb.j.	Egyéb műk. célú kiad.	Ebből: Tartalé- kok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruhá- zások	Felújítá- sok	Egyéb felhalm. kiadások	
	1.31	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 237 400	549 977	144 337			1 931 714				0	1 931 714
		Mód.ei.		Gyulaí	1 430 621	356 756	144 337			1 931 714				0	1 931 714
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00012	211 375	143 000				354 375				0	354 375
	1.32	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	6 469 258	1 759 145	220 000			8 448 403				0	8 448 403
		Mód.ei.		Sió-mente kerékpár turisztikai fejl.	6 469 258	1 759 145	220 000			8 448 403				0	8 448 403
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016	2 955 703	655 151				3 610 854				0	3 610 854
	1.33	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	3 661 980	932 778	945 027			5 539 785				0	5 539 785
		Mód.ei.		Nagydorog	3 661 980	932 778	945 027			5 539 785				0	5 539 785
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00010	1 194 000	237 816	37 465			1 469 281				0	1 469 281
	1.34	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 636 967	482 460	23 825			3 143 252				0	3 143 252
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00006	2 656 905	518 096	0			3 175 001				0	3 175 001
		Teljesítés		Fadd	2 656 793	516 645				3 173 438				0	3 173 438
	1.35	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
		Mód.ei.		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00005	7 457 500	2 013 525	408 974			9 879 999				0	9 879 999
		Teljesítés		Gerjen	1 160 000	226 200	93 345			1 479 545				0	1 479 545
	1.36	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	5 400 000	1 080 000				6 480 000				0	6 480 000
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001	5 400 000	1 080 000				6 480 000				0	6 480 000
		Teljesítés		SIO III.	2 352 002	458 646				2 810 648				0	2 810 648
	1.37	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
		Mód.ei.		Nagykőnyi Regöly	1 480 097	176 043	87 142			1 743 282				0	1 743 282
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00024						0				0	0
	1.38	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
		Mód.ei.		Kisvejke	3 412 016	758 299	1 002 277			5 172 592				0	5 172 592
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00005	612 000	119 340				731 340				0	731 340
	1.39	Eredeti	013330	Projektmenedzsment és egyéb feladat						0				0	0
		Mód.ei.		Helyi identitás és kohézió erős.	6 295 230	1 151 970				7 447 200				0	7 447 200
		Teljesítés		TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002	356 000	69 420				425 420				0	425 420
	1.40	Eredeti		Projektmenedzsment feladat						0				0	0
		Mód.ei.		EFOP	957 775	186 766				1 144 541				0	1 144 541
		Teljesítés			957 775	186 764				1 144 539				0	1 144 539
	1.41	Eredeti		Projektmenedzsment feladat						0				0	0
		Mód.ei.		TOP-1.1.1 Decs Sárközi szött.	2 543 933	496 067	160 000			3 200 000				0	3 200 000
		Teljesítés								0				0	0
	1.41	Eredeti		Projektmenedzsment feladat						0				0	0
		Mód.ei.		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00014	2 171 692	223 200	18 108			2 413 000				0	2 413 000
		Teljesítés		Fadd	175 000	34 125	2 261			211 386				0	211 386
		Eredeti		Kötelező feladatok összesen	171 828 525	39 108 258	31 188 782	0	0	242 125 565	731 700	0	250 000	981 700	243 107 265
		Mód.ei.			199 218 738	42 942 158	30 013 636	0	2 071 169	274 245 701	531 700	0	2 199 219	2 730 919	276 976 620
		Teljesítés			130 442 424	27 571 366	17 851 460	0	2 071 169	177 936 419	341 420	0	2 022 585	2 364 005	180 300 424
2.				Önként vállalt feladatok											
	2.1	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
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.				Államigazgatási feladatok											
	3.1	Eredeti	016010	Országgyűlési, önkormányzati						0				0	0
		Mód.ei.		és európa parlamenti képviselő- választ.kapcs.tev.	9 286 873	1 771 758	193 431			11 252 062				0	11 252 062
		Teljesítés			9 286 873	1 771 758	193 431			11 252 062				0	11 252 062
	3.2	Eredeti	016010	Országgyűlési, önkormányzati (időközi)						0				0	0
		Mód.ei.		és európa parlamenti képviselő- választ.kapcs.tev.	220 000	41 732				261 732				0	261 732
		Teljesítés			220 000	38 614				258 614				0	258 614
		Eredeti		Államigazgatási feladatok össz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.			9 506 873	1 813 490	193 431	0	0	11 513 794	0	0	0	0	11 513 794
		Teljesítés			9 506 873	1 810 372	193 431	0	0	11 510 676	0	0	0	0	11 510 676
		Eredeti		TM Önk. Hivatal összesen:	171 828 525	39 108 258	31 188 782	0	0	242 125 565	731 700	0	250 000	981 700	243 107 265
		Mód.ei.			208 725 611	44 755 648	30 207 067	0	2 071 169	285 759 495	531 700	0	2 199 219	2 730 919	288 490 414
		Teljesítés			139 949 297	29 381 738	18 044 891	0	2 071 169	189 447 095	341 420	0	2 022 585	2 364 005	191 811 100

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2018. ÉVI MÉRLEGE

Ft-ban

Sorszám	ESZKÖZÖK /FORRÁSOK	Előző időszak	Módosítások	Tárgy-időszak
1.	2.	3.	4.	5.
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	1 612 572	0	886 174
02	A/I/2 Szellemi termékek	7 502 016		3 985 438
03	A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése			
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	9 114 588	0	4 871 612
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20 235 406		20 994 637
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12 449 471		10 781 785
07	A/II/3 Tenyészállatok			
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	1 275 000		9 882 500
09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	33 959 877	0	41 658 922
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	6 000 000	0	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	6 000 000		6 000 000
17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2b)	0	0	0
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)	6 000 000	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)	49 074 465	0	52 530 534
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 Növeked-, 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 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek			
45	C/I/2 Éven 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	129 795		35 210
49	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök			
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	129 795	0	35 210
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	590 751 945		729 760 846
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák			
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	590 751 945	0	729 760 846
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)	590 881 740	0	729 796 056

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 bevételre ($=D/II/3a+...+D/II/3f$)	0	0	0
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 bevételre ($=D/II/4a+...+D/II/4i$)	6 777 249	0	11 020 469
70	D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére			330 000
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	6 777 249		10 690 469
79	D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre ($=D/II/5a+...+D/II/5e$)	0	0	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			
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 ($\geq D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c$)	0	0	0

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 ($\geq D/II/7a + D/II/7b + D/II/7c$)	714 991		903 929
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	714 991		903 929
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 ($= D/II/1 + \dots + D/II/8$)	7 492 240	0	11 924 398
102	D/III/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/III/1a$)			
103	D/III/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről			
104	D/III/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/III/2a$)			
105	D/III/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről			
106	D/III/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre ($= D/III/3a + \dots + D/III/3f$)	0	0	0
107	D/III/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra			
108	D/III/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra			
109	D/III/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra			
110	D/III/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra			
111	D/III/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira			
112	D/III/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre			
113	D/III/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre ($= D/III/4a + \dots + D/III/4i$)	0	0	0
114	D/III/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére			
115	D/III/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre			
116	D/III/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra			
117	D/III/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)	0	0	0
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)	11 870 330		11 426 233
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	11 870 330		11 426 233
137	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)	0	0	0
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)	11 870 330	0	11 426 233
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	1 333 000
144	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek			1 333 000
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			
150	D/III/2 Továbbadasi 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 Vagyonkezelésbe 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			29 149
156	D/III/8 Részesedésszerzés 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)	100 000	0	1 462 149
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	19 462 570	0	24 812 780
160	E/II/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó			
161	E/II/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó			
162	E/II/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános			359 910
163	E/II/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó			-359 910
164	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+...+E/II/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 Eredményzempléltű bevételek aktív időbeli elhatárolása			
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	960 994		1 788 434
174	F/3 Halasztott ráfordítások			
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	960 994	0	1 788 434
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	660 379 769	0	808 927 804
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 Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	121 119 838		121 119 838
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-281 398 295		-312 748 311
181	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása			
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-31 350 016		100 684 716
183	G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	38 374 607	0	139 059 323
184	H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra			
185	H/II/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra			
186	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	417 079		587 827

Ft-ban

Sorszám	ESZKÖZÖK /FORRÁSOK	Előző időszak	Módosítások	Tárgy-időszak
1.	2.	3.	4.	5.
187	H/II/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			
188	H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)			
189	H/II/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre			
190	H/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak			
191	H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra			
192	H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra			
193	H/II/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)			
194	H/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre			
195	H/II/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak			
196	H/II/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9l)			
197	H/II/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak			
198	H/II/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak			
199	H/II/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására			
200	H/II/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására			
201	H/II/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására			
202	H/II/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására			
203	H/II/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére			
204	H/II/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira			
205	H/II/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására			
206	H/II/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek			
207	H/II/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek			
208	H/II/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra			
209	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	417 079	0	587 827
210	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra			
211	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra			
212	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	177 545		385 183
213	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			
214	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)			
215	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre			
216	H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak			
217	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra			
218	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra			

Ft-ban

Sorszám	ESZKÖZÖK /FORRÁSOK	Előző időszak	Módosítások	Tárgy-időszak
1.	2.	3.	4.	5.
219	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra ($\geq H/II/8a + H/II/8b$)			
220	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre			
221	H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak			
222	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra ($\geq H/II/9a + \dots + H/II/9j$)	8 332 000		8 332 000
223	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak			
224	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására			
225	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására			
226	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására			
227	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	8 332 000		8 332 000
228	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira			
229	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására			
230	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek			
231	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek			
232	H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra			
233	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ($=H/II/1 + \dots + H/II/9$)	8 509 545	0	8 717 183
234	H/III/1 Kapott előlegek			
235	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása			
236	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása			
237	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)			
238	H/III/5 Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes			
239	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások			
240	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	660 250		660 250
241	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei			
242	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek			
243	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások ($=H/III/1 + \dots + H/III/10$)	660 250	0	660 250
244	H) KÖTELEZETTSÉGEK ($=H/I + H/II + H/III$)	9 586 874	0	9 965 260
245	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK			
246	J/1 Eredményzempléltű bevételek passzív időbeli elhatárolása	54 671 228		60 612 325
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	20 323 073		14 897 596
248	J/3 Halasztott eredményzempléltű bevételek	537 423 987		584 393 300
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ($=J/1 + J/2 + J/3$)	612 418 288	0	659 903 221
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN ($=G + H + I + J$)	660 379 769	0	808 927 804
		0	0	0

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
2018. 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	1 292 668	0	1 320 000	1 020 000		1 320 000	272 668		
03	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	0						
I	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	1 292 668	0	1 320 000	1 020 000	0	1 320 000	272 668	0	0
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	221 485 573	0	221 572 375	221 485 573		221 572 375	116 760 863		107 115 127
07	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	105 313 860	0	43 488 605	99 475 096		25 004 342	5 838 764		18 484 263
08	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 481 916	0	171 870 322	1 197 510		21 287 842	284 406		150 582 480
09	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	9 348 937	0	10 278 006	6 532 451		6 352 564	2 816 486		3 925 442
III	Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	337 630 286	0	447 209 308	328 690 630	0	274 217 123	125 700 519	0	280 107 312
10	Anyagköltség	6 827 190	0	9 142 380	3 264 446		4 884 985	3 562 744		4 257 395
11	Igénybe vett szolgáltatások értéke	106 607 483	0	48 846 252	97 240 113		38 897 471	9 367 370		9 948 781
12	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0						
13	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0						
IV	Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	113 434 673	0	57 988 632	100 504 559	0	43 782 456	12 930 114	0	14 206 176
14	Béreköltség	103 413 213	0	127 207 402	7 423 015		5 949 588	95 990 198		121 257 814
15	Személyi jellegű egyéb kifizetések	69 196 150	0	78 911 733	61 307 160		62 883 524	7 888 990		16 028 209
16	Bérráfordítékok	37 691 715	0	40 574 891	14 764 901		13 563 997	22 926 814		27 010 894
V	Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	210 301 078	0	246 694 026	83 495 076	0	82 397 109	126 806 002	0	164 296 917
VI	Értékcsökkenési leírás	8 978 961	0	13 562 747	7 562 033		12 905 633	1 416 928		657 114
VII	Egyéb ráfordítások	37 558 406	0	29 600 366	150 805 347		129 480 318	3 513 922		7 235 175
A)	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=±II+III-IV-V-VI-VII)	-31 350 164	0	100 683 537	-12 656 385	0	6 971 607	-18 693 779	0	93 711 930

**A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
2018. 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	13	0	1				13		1
21	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei	175	0	1 178	175		173			1 005
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	188	0	1 179	175	0	173	13	0	1 006
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)	40	0	0	0		0	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)	40	0	0	0	0	0	40	0	0
B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	148	0	1 179	175	0	173	-27	0	1 006
C)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-31 350 016	0	100 684 716	-12 656 210	0	6 971 780	-18 693 806	0	93 712 936

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT ÉS HIVATALA
2018. ÉVI MARADVÁNYKIMUTATÁSA

Forintban

	Megnevezés	Tolna Megyei Önkormányzat maradványa összesítve	Tolna Megyei Önkorm. elkülönült. gazdálkod. maradványa	Tolna Megyei Önk. Hivatal maradványa
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	496 026 202	446 874 097	49 152 105
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	355 389 827	163 578 727	191 811 100
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	140 636 375	283 295 370	-142 658 995
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	598 653 490	469 322 636	236 445 981
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	8 332 000	115 447 127	
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	590 321 490	353 875 509	236 445 981
A)	Alaptevékenység maradványa (=±II±II)	730 957 865	637 170 879	93 786 986
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)	730 957 865	637 170 879	93 786 986
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	18 651 793	18 112 214	539 579
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	712 306 072	619 058 665	93 247 407
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)			
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)			

**A Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi
maradványának felhasználása**

A maradvány felhasználás céljainak megnevezése	Részletezés Ft-ban	Összeg Ft-ban
2017. évi költségvetési maradvány		637 170 879
Javasolt felhasználás		
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése		8 332 000
Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum maradványa		
Felhasználás Támogatási Szerződés szerint (működési célú maradvány)		24 775 090
EFOP-1.6.3 működési maradvány		12 654 580
Sió vízi turisztikai fejlesztése I. ütem EU tám. maradv.		
Felhalmozási célú maradvány		110 916 570
Sió mente kerékpár turisztikai fejlesztése		
Felhalmozási célú maradvány		284 208 571
Víziturisztikai szolgáltató központ és kapcs.kerékpárút (felh.célú)		152 682 583
TOP-5.3.1 Helyi identitás és kohézió erősítése		6 684 809
Területrendezési terv elkészítése (Miniszterelnökség támogatása)		19 455 043
Személyi kiadás	1 574 360	
Munkaadót terhelő járulék	307 000	
Felhalmozási kiadás	17 573 683	
Megyei önkormányzatok 2018. évi rendkívüli támogatása maradványa		12 213 891
Működési célú maradvány dologi kiadás	9 013 891	
Felhalmozási célú maradvány	3 200 000	
HUNGARIKUM pályázat(Agrárminisztérium támogatása)		360 680
Céljellegű maradványok összesen:		632 283 817
Önkormányzat saját forrás maradványa		4 887 062
Költségvetésben már tervezett maradvány felhasználás		
Civil szervezetek támogatása költségvetés szerint		1 000 000
Alapítványok támogatása költségvetés szerint		400 000
Áthúzódó személyi kiadás kötelezettség (köt.feladat)		115 345
Áthúzódó szoc. hj. adó kötelezettség (köt.feladat)		70 268
Dologi kiadás kötelező feladat		1 000 000
Tartalékot csökkentő kötelezettségek javasolt felhasználás		
Önként vállalt feladatok személyi kiadása		200 000
Önként vállalt feladatok járuléka		39 000
Áthúzódó dologi kiadás kötelezettség(köt.feladat)		63 501
Áthúzódó dologi kiadás kötelezettség (köt.feladat)		150 110
Áthúzódó dologi kiadás kötelezettség (köt. feladat)		406 400
Klímairoda működtetése		300 000
Tartalék		1 142 438
Javasolt felhasználás összesen		4 887 062
Összes maradvány felhasználás		637 170 879

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		9 013 891
Területrendezési terv működési kiadása		1 881 360
Áthúzódó személyi kiadás kötelezettség		185 613
Áthúzódó dologi kiadási kötelezettség		620 011
Dologi kiadás tervezett		1 000 000
Tartalék		1 142 438
Kötelező feladat működési célú felhasználás összesen:		22 175 313
Ebből: önként vállalt feladat		
Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum maradványa EU tám.		24 775 090
EFOP-1.6.3 projekt		12 654 580
TOP-5.3.1		6 684 809
Hungarikum pályázat maradványa		360 680
Civil szervezetek támogatása költségvetés szerint		1 000 000
Alapítványok támogatása költségvetés szerint		400 000
Önként vállalt feladat személyi juttatása		200 000
Önként vállalt feladat munkaadót terhelő járuléka		39 000
Klímairoda működtetése		300 000
Önként vállalt feladat működési célú felhasználás összesen		46 414 159
Működési célú maradvány összesen		68 589 472
Felhalmozási célú maradvány		
Kötelező feladat		
Megyei önkormányzatok rendkívüli támogatása		3 200 000
Területrendezési terv elkészítése		17 573 683
Kötelező feladat felhalmozási célú felhaszn. Összesen		20 773 683
Önként vállalt feladat		
Sió vízi turisztikai fejlesztés EU támogatás		110 916 570
Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztés EU támogatás		284 208 571
Víziturisztikai szolgáltató központ és kapcs.kerékpárút építése		152 682 583
Önként vállalt feladat felhalmozási célú felhasználás összesen:		547 807 724
Felhalmozási célú felhasználás összesen:		568 581 407
Költségvetési maradvány összesen:		637 170 879

**A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2018. évi
kölségvetési maradványának felhasználása**

Forintban

A maradvány felhasználás céljainak megnevezése		Összeg	Ebből: kötelezettséggel terh.
2018. évi maradvány		93 786 986	
Maradvány elvonás működési célú			
Maradvány elvonás felhalmozási célú		0	
Felhasználható maradvány		93 786 986	
Céljellgű maradványok			
Felhalmozási célú			
TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00023	Györköny	919 626	
TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00019	Sió vízi turisztika	4 557 197	
TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00004	Bátaszék	5 858 922	
TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00012	Gyulaj	1 577 339	
TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00010	Nagydorog	4 070 504	
TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00014	Nakoil	219 900	
TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00019	Sió-mente kerékpár.tur.	4 837 549	
TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00006	Fadd	0	
TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00006	Kakasd	1 931 589	
TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00019	Sióagárd	974 187	
TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00004	Szedres	0	
TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00007	Bikács	943 645	
TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00024	Kismányok	120 500	
TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00017	Nagydorog	946 096	
TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00006	Attala	735 252	
TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00047	Bonyhád	2 281 239	
TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00027	Decs	3 423 079	
TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00018	Kakasd	448 678	
TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00002	Váralja	2 030 971	
TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00003	Zomba	2 358 830	
TOP-3.1.1-15-TL1-2016-00005	Kakasd	1 305 501	
TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00012	Decs	588 367	
TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00024	Értény	537 389	
TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00006	Izmény	5 993	
TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00030	Koppányszántó	689 206	
TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00015	Magyarkeszi	189 284	
TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00020	Gerjen	0	
TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00012	Kisdorog	128 197	
TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00009	Koppányszántó	475 550	
TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00007	Nagydorog	198 567	
TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00023	Závod	404 972	
TOP-4.2.1-15-TL1-2016-00012	Bölcske	309 297	
TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001	TMÖ Sió III.	3 604 552	
TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00005	Gerjen	8 301 654	
TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00024	Nagykónyi	1 725 849	
TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00005	Kisvejké	4 389 882	
TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00014	Fadd	2 159 557	
TOP-1.1.1-16-TL1-2017-00003	Decs	3 168 000	
TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002	TMÖ Helyi identitás erős	6 947 308	
TOP projektek összesen:		73 364 228	0

A maradvány felhasználás céljainak megnevezése		Összeg	Ebből: kötelezettséggel terh.
TOP-5.1.1 Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum működési célú maradványa		18 550 666	
Ebből: személyi juttatás	13 410 155		
munkaadót terhelő járulék	2 709 901		
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			
TOP-511 projekt összesen:		18 632 366	
Önkormányzati Hivatal saját forrásból képződött maradványa		1 790 392	
Működési célú maradvány			
Ebből: személyi juttatás	661 416		
munkaadót terhelő járulék	128 976		
dologi kiadás	1 000 000		
Felhalmozási célú maradvány		1 790 392	
Saját maradványból			
kötelezettségvállalással terhelt maradvány			
Végleges kötelezettségvállalás dologi kiadásokra			437 717
Kötelezettségvállalással terhelt működési célú maradvány			547 402
Működési célú maradvány összesen		25 497 974	
Felhalmozási célú maradvány összesen		68 289 012	
Felhasználható maradvány összesen		93 786 986	

**Elszámolás a 2018. évi
általános működési- és egyéb kiegészítő állami támogatások felhasználásáról**

Forintban

Sor-szám	A központosított állami támogatás jogcíme	2018.évben a központi költségvetésből rendelkezésre bocsátott összeg	Az adott célra 2018.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 2017.évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása	28 792	28 792	X	0
3.	Megyei önkormányzatok rendkívüli támogatása (2018.)	12 838 000	624 109	12 213 891	0
4.	A kv.-i szerv.foglalk. 2018. évi bérkompenzációja	405 583	405 583	X	0

**Elszámolás a 2017. évi
kötelezettségvállalással terhelt kiegészítő támogatás felhasználásáról**

Forintban

Sor-szám	A központosított állami támogatás jogcíme	Az önkorm. által 2017-ben fel nem haszn. 2018-ban jogszerűen felhasználható összeg	Ebből 2018-ban az előírt határidőig ténylegesen felhasznált	Eltérés fel nem használt összeg
A.	B.	C.	D.	=C-D
1.	Megyei önkormányzatok rendkívüli támogatása	7 838 000	7 838 000	0
	Egyéb állami támogatás összesen	7 838 000	7 838 000	0

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

Sor- szám	Szervezet megnevezése	Felhasználás célja, megnevezése	Kiadás összege Ft
A	B	C	D
1.	Központi költségvetési szervek		
2.	Államháztartáson belüli támogatások		
3.	Gerjen Község Önkormányzata	Duna Rock Találkozó támogatása	100 000
4.	TMCNÖ	Önként vállalt feladatok támogatása	250 000
5.	Államháztartáson belüli támogatás összesen		350 000
6.	Tolna Megyei Egyed Antal Honismereti Egyesület	"Év Tolna Megyei Civil Szervezete" díj	100 000
7.	Bárka Művészeti Szalon	"Év Tolna Megyei Civil Szervezete" különdíj	50 000
8.	Szedresi Sziget Egyesület	"Év Tolna Megyei Civil Szervezete" különdíj	50 000
9.	Díjak és civil szervezetek működésének támogatása összesen:		200 000
10.	Nagyszokolyi Nyugdíjas Egyesület	Rendezvények támogatása	60 000
11.	Perczel Mór Nemzetőr Bandérium Hagyom. Egyesület	Ozorai csata újrájátszásának támogatása	100 000
12.	Vakok és Gyengénlátók TM-i Egyesülete	Centenárium programok támogatása	100 000
13.	Pincehelyért Egyesület	Pincehelyről szóló könyv kiadásának támogatása	50 000
14.	Könyv-Kultúra Közhasznú Egyesület	XVIII. Völgységi Könyvfesztivál támogatása	100 000
15.	Gemenc Hölégballon Egyesület	XXIX. Nk-i Szakmai Találkozó támogatása	100 000
16.	Egyesület a Széchenyi István Általános Iskola Tanulóiért	Bautzeni diákcsera program támogatása	100 000
17.	Dombóvári Ózon Asztma Egyesület	25. évfordulóra kiadvány támogatás	100 000
18.	TM-i Polgárőr Szervezetek Szövetsége	Tolna Megyei Polgárőr Nap támogatása	100 000
19.	Kézjegy Tolnai Tollforgató Klub	25.éves jubileumi kiadvány támogatása	50 000
20.	Aerobic és Szabadidős Egyesület	Sport táboroztatás támogatása	100 000
21.	Roma Hagyományörző és Diáksport Egyesület	Rendezvény támogatása	100 000
22.	Dombóvári Szívklub Egyesület	Budapesti kirándulás támogatása	150 000
23.	SZŐLŐ-SZEM Mozgalom Egyesület	Hungarian Open lövészverseny támogatása	60 000
24.	Értelmi Fejl. Akadály. Közhasznú Szervezete	Mikulás rendezvény támogatása	100 000
25.	Civil szervezetek programjainak támogatása összesen:		1 370 000
26.	Szekszárdi Sportközpont NKft.	44. Gemenci Nagydíj kereékpárverseny támogatása	300 000
27.	Nonprofit szervezetek támogatása		300 000
28.	Egyéb forrásfelhasználás		
29.	Közfoglalkoztatás forrás biztosítása		87 800
30.	Közfoglalkoztatás önrész biztosítása		175 417
31.	ASP rendszerhez kártyaolvasók beszerzése		412 416
32.	Önkormányzati Hivatal támogatás emelése		720 000
33.	Többletbevételből kötelező feladat dologi kiadás emelése		1 163 950
34.	Átcsoportosítás önként vállalt feladatra (EFOP)		93 970
35.	Átcsoportosítás önként vállalt feladatra (EFOP)		30 315
36.	Átcsoportosítás önként vállalt feladatra		21 691
37.	Átcsoportosítás önként vállalt feladatra megbízási díj és szhj.		495 474
38.	Átcsoportosítás tervezési kiadásokra (TOP-1.2.1)		228 600
39.	Átcsoportosítás tervezési kiadásokra (TOP-1.2.1)		573 405
40.	Átcsoportosítás jutalomra és szoc hj adóra (EFOP)		896 250
41.	Átcsoportosítás KEHOP maradvány kiegészítésre		58
42.	Egyéb forrásfelhasználás összesen:		4 899 346
43.	Forrásfelhasználás mindösszesen:		7 119 346

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA

2018. december 31.-ei 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						886 174
10.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
11.		Törzsvagyon összesen						886 174
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						886 174
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						2 760 899
26.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
27.		Törzsvagyon összesen						2 760 899
28.		Üzleti vagyon						
29.		Tolna Megyei Önkormányzat						1 224 539
30.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
31.		Üzleti vagyon összesen						1 224 539
32.	A/1/2	Szellemi termékek						3 985 438
33.	A/1/3	Immateriális javak érték helyesbítése						
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 érték helyesbítése						
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						3 647 073
58.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
59.		Törzsvagyon összesen						3 647 073

Sor-szám	Azonosító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
60.		Üzleti vagyon						
61.		Tolna Megyei Önkormányzat						1 224 539
62.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
63.		Üzleti vagyon összesen						1 224 539
64.	A/I	Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)						4 871 612
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 szemponttól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
70.		Tolna Megyei Önkormányzat						
71.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
72.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
73.		Tolna Megyei Önkormányzat						18 311 902
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	10726645	3422881	7 303 764
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	5477698	6 992 737
80.		1919/3 hrsz.DDRFÜ Irodaház felújítása	1919/3			3796699	294457	3 502 242
81.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						2 682 735
82.		Haszonélvezeti jog Irodaházra	2703		6296/51500 területre			2 682 735
83.								
84.		Törzsvagyon összesen						20 994 637
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						20 994 637
91.	A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek						
92.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
93.		Tolna Megyei Önkormányzat						
94.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
95.		Nemzetgazdasági szemponttól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
96.		Tolna Megyei Önkormányzat						
97.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
98.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
99.		Tolna Megyei Önkormányzat						522 446
100.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
101.		Törzsvagyon összesen						522 446
102.		Üzleti vagyon						
103.		Tolna Megyei Önkormányzat						9 812 603
104.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						446 736
105.		Üzleti vagyon összesen						10 259 339
106.	A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek						10 781 785

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 szempontól 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 szempontól 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						9 882 500
136.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
137.		Üzleti vagyon összesen						9 882 500
138.	A/II/4	Beruházások, felújítások						9 882 500
139.	A/II/5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
140.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
141.		Tolna Megyei Önkormányzat						
142.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
143.		Nemzetgazdasági szempontól 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 szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						0
160.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
161.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
162.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
163.		Tolna Megyei Önkormányzat						18 834 348
164.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						2 682 735
165.		Törzsvagyon összesen						21 517 083
166.		Üzleti vagyon						
167.		Tolna Megyei Önkormányzat						19 695 103
168.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						446 736
169.		Üzleti vagyon összesen						20 141 839
170.	A/II	Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)						41 658 922

Sor-szám	Azono-sító 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 szempontól 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 szempontól 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 szempontól 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 szempontól 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						
236.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
237.		Tolna Megyei Önkormányzat						
238.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						

Sor-szám	Azonosító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
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						28 481 421
292.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						2 682 735
293.		Törzsvagyon összesen						31 164 156
294.		Üzleti vagyon						
295.		Tolna Megyei Önkormányzat						20 919 642
296.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						446 736
297.		Üzleti vagyon összesen						21 366 378
298.	A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)						52 530 534
299.	B/I	Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)						
300.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
301.		Tolna Megyei Önkormányzat						
302.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
303.		Nemzetgazdasági szemponttól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
304.		Tolna Megyei Önkormányzat						
305.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
306.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						

Sor-szám	Azono-sító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
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)						0
316.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
317.		Tolna Megyei Önkormányzat						
318.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
319.		Nemzetgazdasági szemponttól 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 szemponttól 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 szemponttól 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						
366.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
367.		Nemzetgazdasági szemponttól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
368.		Tolna Megyei Önkormányzat						
369.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
370.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
371.		Tolna Megyei Önkormányzat						
372.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
373.		Törzsvagyon összesen						0
374.		Üzleti vagyon						

Sor-szám	Azono-sító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
375.		Tolna Megyei Önkormányzat						4 885
376.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						30 325
377.		Üzleti vagyon összesen						35 210
378.	C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek						35 210
379.	C/III	Forintszámlák						
380.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
381.		Tolna Megyei Önkormányzat						
382.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
383.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
384.		Tolna Megyei Önkormányzat						
385.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
386.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
387.		Tolna Megyei Önkormányzat						
388.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
389.		Törzsvagyon összesen						0
390.		Üzleti vagyon						
391.		Tolna Megyei Önkormányzat						636 121 759
392.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						93 639 087
393.		Üzleti vagyon összesen						729 760 846
394.	C/III	Forintszámlák						729 760 846
395.	C/IV	Devizaszámlák						
396.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
397.		Tolna Megyei Önkormányzat						
398.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
399.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
400.		Tolna Megyei Önkormányzat						
401.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
402.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
403.		Tolna Megyei Önkormányzat						
404.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
405.		Törzsvagyon 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 törzsvagyon						
413.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
414.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
415.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
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.		Törzsvagyon összesen						0
422.		Üzleti vagyon						
423.		Tolna Megyei Önkormányzat						636 126 644
424.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						93 669 412
425.		Üzleti vagyon összesen						729 796 056
426.	C)	PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/V)						729 796 056
427.		ÖSSZESEN (=A+B+C)						
428.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
429.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
430.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
431.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
432.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
433.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
434.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
435.		Tolna Megyei Önkormányzat						28 481 421
436.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						2 682 735
437.		Törzsvagyon összesen						31 164 156
438.		Üzleti vagyon						
439.		Tolna Megyei Önkormányzat						657 046 286
440.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						94 116 148
441.		Üzleti vagyon összesen						751 162 434
442.		ÖSSZESEN (=A+B+C)						782 326 590

Sor- szám	Azono- sító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
443.								

Sor- szám	Azono- sító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
444.								
445.		A teljesen '0-ra' írt 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				47 330 022	47 330 022	0
451.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal				4 499 070	4 499 070	0
452.		Gépek, berendezések, felszerelések, járművek						
453.		Tolna Megyei Önkormányzat				14 175 965	14 175 965	0
454.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal				47 911 938	47 911 938	0
455.								
456.		Összesen:				113 916 995	113 916 995	0
457.		Kulturális javak, régészeti leletek						
458.		(az önkormányzat nem rendelkezik)						
		Szekszárd, 2019. 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
megvalósítani tervezett projektjeiről

Adatok: Forintban							
Projekt megnevezése	Tervezett összes kiadás és forrás	2016. évi kiadás és forrás	2017. évi kiadás és forrás	2018. évi kiadás és forrás	2019. évi kiadás és forrás	2020. évi kiadás és forrás	2021. évi 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
Tényleges felhasználás Ebből:							
Tolna Megyei Önkormányzat							
Projekt kiadása	87 260 390	9 732 000	75 632 915	1 895 475			0
Források:							
Saját forrás	0	0	0	0	0	0	0
EU támogatás	112 035 480	112 035 480	0	0	0	0	0
EU támogatás maradványa év végén		102 303 480	26 670 565	24 775 090			
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal							
Projekt kiadása	13 620 528	1 734 312	6 208 509	5 677 707			
Források:							
Saját forrás	0	0	0	0	0	0	0
EU támogatás	32 252 894	32 252 894	0	0	0	0	0
EU támogatás maradványa év végén		30 518 582	24 310 073	18 632 366			
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						
Eredetileg tervezett felhasználás Ebből:							
Tolna Megyei Önkormányzat							
Projekt kiadása tervezett	141 927 572	1 047 750	6 079 824	8 109 152	110 916 570		
Projekt kiadása tényleges	15 236 726	1 047 750	6 079 824	8 109 152			
Források:							
Saját forrás	0	0	0	0			
EU támogatás	141 927 572		126 153 296				
EU támogatás maradványa év végén			119 025 722	110 916 570			
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal							
Projekt kiadása tervezett	8 255 001		1 409 635	2 578 580	4 266 786		
Projekt kiadása tényleges	3 615 255		1 036 675	2 578 580			
Források:							
Saját forrás	0	0	0	0			
EU támogatás	8 255 001		8 172 452		82 549		
EU támogatás maradványa év végén			7 135 777	4 557 197			

Adatok: Forintban							
Projekt megnevezése	Tervezett összes kiadás és forrás	2016. évi kiadás és forrás	2017. évi kiadás és forrás	2018. évi kiadás és forrás	2019. évi kiadás és forrás	2020. évi kiadás és forrás	2021. évi kiadás és forrás
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	4 265 549	284 208 571		
Projekt kiadása tényleges	4 265 549			4 265 549			
Források:							
Saját forrás	0	0	0	0			
EU támogatás	309 388 000	0	288 474 120	0			
EU támogatás maradványa év végén			288 474 120	284 208 571			
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal							
Projekt kiadása tervezett	8 998 488		460 100	3 610 854	4837549		
Projekt kiadása tényleges	4 070 954		460 100	3 610 854			
Források:							
Saját forrás	0	0	0	0			
EU támogatás	8 998 488	0	8 908 503	0			
EU támogatás maradványa év végén			8 448 403	4 837 549			
Projekt címe: 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		571 500	6 401 690	152682583		
Projekt kiadása tényleges	6 973 190		571 500	6 401 690			
Források:							
Saját forrás							
EU támogatás	160 696 957			159 655 773			
EU támogatás maradványa év végén				152 682 583			
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal							
Projekt várható összes kiadása	6 480 000			2 810 648	3604552		
Projekt kiadása tényleges	2 810 648			2 810 648			
Források:							
Saját forrás							
EU támogatás	6 480 000			6 415 200			
EU támogatás maradványa év végén				3 604 552			
Projekt címe: Tolna megyei felzárkózás-politikai együttműködések a helyi esélyegyenlőségi programokhoz							
Projektazonosító: EFOP-1.6.3-17-2017-00012							
Projekt tervezett időtartama: 2018.-2021							
Projekt tervezett összes kiadása	65 000 000						
Források:							
Saját forrás							
EU támogatás	65 000 000						
Eredetileg tervezett felhasználás							
Ebből:							
Tolna Megyei Önkormányzat	65 000 000						
Projekt várható összes kiadása	65 000 000			10 905 420	12 639 246	41 455 334	
Projekt tényleges kiadása	10 905 420			10 905 420			
Források:							
Saját forrás							
EU támogatás	65 000 000			23 560 000	40790000		
EU támogatás maradványa év végén				12 654 580			

Adatok: Forintban

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

Projekt címe:

A helyi identitás és kohézió erősítése**Tolna megye 8 településének irodalmi,****képzőművészeti és zenei****hagyományainak visszatartásával**

Projektazonosító TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002

Projekt tervezett időtartama: 2018-2020

Projekt tervezett összes kiadása 60000000

Források:

Saját forrás

EU támogatás 60000000

Eredetileg tervezett felhasználás

Ebből:

Tolna Megyei Önkormányzat

Projekt várható összes kiadása 9694763

Projekt kiadása tényleges 2913006

2913006

6684809

Források:

Saját forrás

EU támogatás 9694763

9597815

EU támogatás maradványa év végén

6684809

Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal

Projekt várható összes kiadása 7447200

Projekt kiadása tényleges 425420

425420

6947308

Források:

Saját forrás

EU támogatás 7447200

7372728

EU támogatás maradványa év végén

6947308

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

Projektazonosító:KEHOP-1.2.0-15-2016-00009

Projekt tervezett időtartama: 2016-2018

Tolna Megyei Önkormányzat

Projekt várható összes kiadása 30 000 000

24 680 624

5 319 318

Projekt kiadása tényleges 29 559 684

24 680 624

4 879 060

Források:

Saját forrás

EU támogatás 30 000 000

30 000 000

0

0

EU támogatás maradványa év végén

30 000 000

5 319 376

0

Indokolás

A Tolna Megyei Önkormányzat 2018. 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 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletervezetet.

A zárszámadási rendeletervezet a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal által elkészített 2018. évi éves költségvetési beszámoló adatait és a Magyar Államkincstár által elkészített konszolidált beszámoló adatait foglalja magában.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi feladatainak teljesítése

A megyei önkormányzat kötelező feladatát a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben, a területfejlesztésről, területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvényben, illetve a sportról szóló 2004. évi I. törvényben foglaltak alapján látta el.

A megyei önkormányzatnak a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program keretében a megyében elnyert Európai uniós támogatások felhasználásában jelentős szerepe és felelőssége van. A 2018. évi költségvetés elfogadásakor a legfontosabb feladatként a projektek előrehaladásának segítését, a felmerülő problémák kezelésében történő aktív szerepvállalást jelöltük meg. Tevékenységünkkel a minél nagyobb arányú forrásfelhasználást, a kitűzött célok, programok és fejlesztések megvalósítását kívántuk elősegíteni.

A megyei önkormányzat saját projektjeinek előrehaladását, megvalósítását prioritásként kezeltük, de emellett a településekkel konzorciumi partnerségben megvalósuló projektek végrehajtását is kiemelt területként határoztuk meg.

Az év során számos támogató döntés született, új Támogatási Szerződések megkötésére került sor, intenzívebbé vált a projektek megvalósítása, új pályázatok előkészítésére és benyújtására is sorkerült.

A Tolna Megyei Önkormányzat egyik legnagyobb volumenű projektje, amit konzorciumi partnerekkel együtt nyertünk el, a TOP-5.1.1-15-TL1-2015-00001 azonosítószámú a „Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum” című projekt megvalósítása folyamatos volt, a tevékenységek zöme a konzorcium tagjainál zajlott és teljessé vált.

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 megvalósult, a projekt befejeződött, a záró elszámolás benyújtásra került. Elkészült Tolna megye Klímastratégiája, amelynek tartalmát számos rendezvényen, fórumon vitathatták meg az érdeklődők.

Szemléletformálási rendezvényeket, workshopot tartottunk, vetélkedőt szerveztünk szakmai szervezet lebonyolításában. A projekt sikeresen zárult.

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, a szükséges bérleti szerződések rendelkezésünkre állnak, A vízi turisztikai projekt esetében elkészültek 2018-ban az engedélyezési és kiviteli tervek, a Környezeti hatástanulmány, megindult a kivitelezők kiválasztását célzó közbeszerzési eljárás, amely 2019-ben fejeződik be, illetve további közbeszerzési eljárások megindítása várható.

A Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztés I. ütem esetében kiválasztásra került a tervező, a feladat végrehajtása megkezdődött, a tervek elkészülte 2019-ben várható, ezt követően kerülhet sor a közbeszerzési eljárás lefolytatására. Emellett marketing stratégia, fenntartási terv elkészítésére került sor, megtörtént a közbeszerzési szakértő és a műszaki ellenőr kiválasztása.

Vízi turisztikai szolgáltató központ és kapcsolódó kerékpárút kialakítása a Sió partján (TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001) című projekt 2018. év elején kezdődhetett meg. a támogatási előleget is folyósították részünkre. A projekt megvalósításához szükséges előkészítő dokumentumok (üzleti terv, fenntartási terv, marketing stratégia) elkészítése megtörtént, elkészültek továbbá az engedélyezési és kiviteli tervek. A közbeszerzési eljárás 2019-ben indulhat.

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 felzárkózás-politikai együttműködést elősegítő projekt keretében szakmai munkatársak alkalmazására került sor egyes szakmai feladatok végrehajtása céljából, továbbá számos rendezvény lebonyolításra került, emellett eszközök beszerzését valósítottuk meg.

A helyi identitás és kohézió erősítését célzó projekt keretében elkészültek a stratégiai dokumentumok, megkezdődhetett a rendezvények megszervezése és lebonyolítása.

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 megállapítható, hogy az önkormányzatnál lebonyolított klímavédelemmel kapcsolatos projekt mellett a Hivatal további 41 projekt esetében látta el a projektmenedzsment feladatokat.

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 Hivatal minden projekt esetében eleget tett a Konzorciumi megállapodásokban vállalt kötelezettségeinek. A projektek megvalósítása folyamatos, az előrehaladás azonban eltérő ütemű. Elsőként a Szekszárdi 2. sz. Óvoda Szedresi Bezerédj Amália Tagóvodája bővítése, felújítása és eszközbeszerzése projekt fejeződött be, ahol az elszámolásra és a záró ellenőrzésre is már sorkerült. A projektek többsége 2019-ben fejeződik be, míg kisebb része 2020-ban, illetve 2021-ben zárul.

Támogatást nyertünk el a Tolna megyei területrendezési terv módosítására. A tervező kiválasztása megtörtént, a szerződés létrejött, a feladat megvalósulása 2019-ben várható.

A nemzetközi kapcsolatok terén a Hargita megyével tervezett kapcsolatfelvétel és kapcsolatépítés sikeresen megtörtént. Tolna megyei delegáció látogatott Hargita megyébe az elmúlt évben, majd meghívásunkra Hargita megyei delegáció is érkezett.

A területfejlesztési feladatok mellett, ha szerényebb keretek között is de segítettük a civilszervezetek, nemzetiségi önkormányzatok egyes programjainak megvalósítását. Az év folyamán számos sikeres rendezvényt bonyolítottunk le. Folytatódott az Értéktár Bizottság tevékenységének köszönhetően a helyi értékek feltárása és megőrzése is.

A Hivatal államigazgatási feladatként látta el az időközi önkormányzati választások és az országgyűlési képviselőválasztás lebonyolításában meghatározott kötelezettségeit.

Az önkormányzat 2018. évi bevételei biztosították a kötelező feladatok ellátását. Költségvetésünk egyensúlyban volt. Forrásaink jelentősen bővültek a pályázati támogatásoknak köszönhetően. A forrásbővülés intenzívebb volt, mint a kiadások növekedése. A projektek megvalósítása eredetileg is több évre ütemezett, de emellett több esetben csúszás is bekövetkezett a végrehajtás során valamely feladat tervezett meghaladó időigénye miatt. A támogatási bevételek döntően egy összegben, 100 %-ot közelítő mértékben realizálódtak. A költségvetés teljesítésének alakulása a bevételi előirányzat és a kiadási előirányzat vonatkozásában ezt az eltérő ütemezést tükrözi.

Az önkormányzat a projektekhez kapcsolódóan jelentős maradvánnyal zárta az évet, amely források a következő időszak feladatainak finanszírozását szolgálják.

A költségvetés végrehajtása

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a megyei önkormányzat 2018. évi költségvetését 1.054.261.972 Ft bevételi és ezzel egyező kiadási főösszeggel fogadta el. A költségvetés volumene az év végére 1.140.299.408 Ft-ra módosult.

A növekedés az elnyert Európai uniós támogatások, egyéb pályázati források, és a kiegészítő állami támogatás biztosításának következménye.

Az év egészét tekintve 1.094.679.692 Ft bevétel teljesült, ami az összes tervezett bevétel 96 %-ának felel meg. A teljesített összes kiadás 363.721.827 Ft volt, ami a módosított előirányzat 31.9 %-ának felhasználását jelenti.

A működési bevételek esetében 86,9 %-ot, a felhalmozási bevételek esetében 98,2 %-ot ért el a teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A bevételi teljesítés az állami támogatások és a költségvetési maradvány igénybevétele esetén 100 %-os, míg a többi forrás esetén elmaradás tapasztalható. Az egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről előirányzat esetében 54,7 %-os a teljesítés mértéke, ami az EFOP-1.6.3 projekt esetében alkalmazott több részletben történő előleg biztosítási gyakorlat következménye. A tervadatok a teljes előirányzatot magukban foglalták, míg a teljesítésben csak az első előleg rész jelenik meg.

A működési bevételek 79 %-ban realizálódtak, a bevételi elmaradás ugyanakkor volumenében nem jelentős.

Elmaradt a bevételek teljesítése a tervezettől a munkáltatói lakástámogatási kölcsönök törlesztésében is.

A felhalmozási célú támogatások összege a tervezett európai uniós támogatás teljes volumene és a lehívható előleg különbözetéből adódik.

A bevételek teljesítése biztonságos működést és feladatellátást tett lehetővé. Az Európai uniós projektek esetében a felhasználás közreműködő szervezet és irányító hatóság általi elfogadásáig a teljesítés kockázatot jelent. A kiadások szabályszerű felhasználása a kockázatokat mérséklő tényező.

A kiadások módosított előirányzata a több év alatt megvalósuló projektek teljes, még felhasználható volumenét magában foglalja, ugyanakkor a tényleges teljesítés csak a 2018. évi kiadásokat tükrözi. A költségvetési kiadások esetében 31.6 %-ot, ezen belül a működési kiadások esetében 55,9 %-ot, míg a felhalmozási kiadások esetében mindössze 4,4 %-ot ért el a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés mértéke. A beruházások esetében csak a kivitelezés megkezdését követően várható intenzívebb felhasználás.

A működési kiadások a hivatal és a testület működése, hagyományos tevékenysége esetén az állami támogatás 100 %-os felhasználását, a saját projektek és a projektmenedzsment tevékenység 2018. évre ütemezett felhasználását együttesen tükrözi. A projektmenedzsment kiadások felhasználásának ütemezése a projekt megvalósítás időszakához kötődik.

A költségvetési bevételek eredeti előirányzatát 464.005.997 Ft-ban, a költségvetési kiadások előirányzatát 1.045.929.972 Ft-ban hagyta jóvá a Közgyűlés. A költségvetés tervezett egyenlege, hiánya 581.923.975 Ft volt. A költségvetés hiányát a 2017. évi maradvány finanszírozta. Külső forrás, hitel bevonására nem került sor.

A költségvetési bevételek módosított előirányzata 541.645.918 Ft, a költségvetési kiadások módosított előirányzata 1.123.635.408 Ft. A költségvetés egyenlege (hiánya) 581.989.490 Ft-ra változott a költségvetés módosítása során.

A költségvetési maradvány igénybevétel módosított előirányzatát 590.321.490 Ft-ban hagyta jóvá a Közgyűlés. Emellett a módosított előirányzat finanszírozási bevételeként 8.332.000 Ft, finanszírozási kiadásként 16.664.000 Ft államháztartáson belüli megelőlegezést, illetve államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetését foglalta magában.

Költségvetési bevételekből 496.026.202 Ft folyt be. A költségvetési kiadások teljesítése 355.389.827 Ft volt.

A költségvetési bevételek 91,6 %-ban a költségvetési kiadások 31,6 %-ban realizálódtak. A kiadások kisebb mértékű felhasználása a már korábban ismertetett tényezők következménye.

A költségvetési bevételek és kiadások tényleges teljesítése különbözeteként, az év végén, 140.636.375 Ft költségvetési többlet képződött. A tervezett hiány a kiadások elhúzódó felhasználása miatt nem teljesült. A 2019-ben felhasználható maradvány újabb forrásokból tovább növekedett.

A 2017. évi költségvetési maradvány a módosított előiránnyal egyező összegben, 590.321.490 Ft-ban teljesült. Finanszírozási bevételeként 8.332.000 Ft államháztartáson belüli megelőlegezés, míg finanszírozási kiadásként 8.332.000 Ft államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése került elszámolásra.

A pénzkészlet 2018. december 31.-i állománya 729.796.056 Ft. Ebből az önkormányzatnál a 2017. év végi 461.650.886 Ft-nál több 636.126.644 Ft, míg a Hivatalnál a projektmenedzsment támogatások felhasználása miatt a 2017. évi 129.230.854 Ft pénzkészletnél kevesebb, 93.669.412 Ft pénzkészlet képződött.

A 2018. évi költségvetési maradvány összege 730.957.865 Ft. Ebből az önkormányzat maradványa 637.170.879 Ft, a Hivatal maradványa 93.786.986 Ft.

A költségvetési maradvány döntő része céljellegű maradvány – az Európai uniós támogatások és egyéb támogatások fel nem használt összege – míg lényegesen kisebb része a saját források maradványa. A maradványok már beépültek a 2019. évi költségvetésbe, felhasználható többletforrást a 2019. évi költségvetéshez képest nem biztosítanak.

Az önkormányzat vagyonmérlegében az eszközök értéke 660.379.769 Ft-ról 808.927.804 Ft-ra emelkedett. A vagyon növekedés a pénzkészlet bővülésének köszönhető elsősorban, míg az egyéb eszközök állománya csak kisebb mértékben változott.

Összegzésképpen megállapítható, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat pénzügyi helyzete kiegyensúlyozott volt a beszámolási időszakban.

Lényegesen nagyobb volumenű költségvetéssel gazdálkodtunk, mint a korábbi években, tevékenységünk, feladatkörünk is bővült, ugyanakkor hagyományos kötelező és önként vállalt feladatainkra felhasználható állami támogatás és saját

forrás volumene csak korlátozottan állt rendelkezésre, emiatt gazdálkodásunkat továbbra is a takarékoság jellemezte.

Részletes indokolás

1. §-hoz

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

2. §-hoz

A rendeletervezet 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 496.026.202 Ft, a költségvetési kiadások teljesítése 355.389.827 Ft. A költségvetés egyenlege 140.636.375 Ft többlet.

A bevételek 2018. évi alakulása

A költségvetési bevételi előirányzat volumene az eredetileg jóváhagyott 464.005.997 Ft-ról 541.645.918 Ft-ra módosult.

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.

A 2017. decemberi bérkompenzáció fedezetére eredeti előirányzatként 28.792 Ft épült be a költségvetésbe.

A 2018. évi bérkompenzáció címén 405.583 Ft kiegészítő állami támogatást nyertünk el, a felhasználáshoz igazodóan. Bérkompenzációban három fő részesült.

A megyei önkormányzatok 2018. évi rendkívüli támogatásából 12.838.000 Ft-ot nyertünk el. A támogatásból 2018. évben 624.109 Ft-ot használt fel az önkormányzat. A fennmaradó összeg 2019. november 30.-áig használható fel.

Az egyéb működési támogatás államháztartáson belülről bevételből 49.429.702 Ft teljesült. Ebből Európai uniós támogatásként 23.560.000 Ft, egyéb fejezeti kezelésű előirányzathoz 18.879.764 Ft, elkülönített állami pénzalapból – közfoglalkoztatás támogatásaként és a határon túli magyarsággal történő kapcsolatfelvételre és együttműködésre – 5.845.397 Ft képződött, míg az EFOP projektből a Hivatalnál ellátott feladatokra 1.144.541 Ft-ot számoltunk el.

A működési bevételekből 1.955.965 Ft teljesült. A bevétel bérleti díjból, biztosító által fizetett kártérítésből és egyéb eseti jellegű bevételből, késedelmi kamatból képződött.

A felhalmozási költségvetési bevétel előirányzata 189.848.457 Ft-ról 225.179.228 Ft-ra módosult. A tényleges teljesítés 221.068.160 Ft volt.

Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről bevételből az elnyert Európai uniós támogatások összege 205.208.729 Ft volt, míg a területrendezési terv módosítására a Miniszterelnökség 13.630.906 Ft-ot biztosított.

A felhalmozási bevételből, használt személygépkocsi értékesítése után, 1.700.000 Ft realizálódott.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönökből a tervezettnél kisebb összeg, 528.525 Ft képződött.

Finanszírozási bevételekből 598.653.490 Ft-ot számoltunk el, melynek döntő többsége az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele, míg kisebb része a 2019. évi állami támogatás terhére folyósított államháztartáson belüli megelőlegezés.

A kiadások teljesítésének 2018. évi alakulása

A költségvetési kiadások eredeti előirányzata 1.045.929.972 Ft-ról 1.123.635.408 Ft-ra növekedett az év végéig. A módosítások az év közben elnyert forrásokkal összhangban kerültek végrehajtásra.

A költségvetési kiadásokból 355.389.827 Ft teljesült, a módosított előirányzat 31,6 %-a került felhasználásra.

A teljesített költségvetési kiadásból működési kiadásokra 331.812.948 Ft-ot, felhalmozási kiadásokra 23.576.879 Ft-ot használtunk fel.

A működési kiadások az összes költségvetési kiadás 93,37 %-át, a felhalmozási kiadások 6,63 %-át tették ki. A felhalmozási kiadások - abból adódóan, hogy a kivitelezési munkálatok csak 2019-ben kezdődnek meg – még nem jelentettek meghatározó volument a teljesítésben.

A működési kiadásokon belül személyi juttatási kiadásként 209.046.277 Ft, munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adóként 43.189.738 Ft, dologi kiadásként 71.100.907 Ft, egyéb működési célú kiadásként 8.476.026 Ft teljesült.

A működési kiadásokon belül a személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok 76 %-át tették ki az összes működési kiadásnak, míg a dologi kiadások 21,4 %-át, az egyéb működési célú kiadások 2,6 %-át jelentették a működési kiadásoknak.

A személyi juttatások teljesítése a projektek előrehaladásával összhangban növekedtek a 2017. évi felhasználáshoz viszonyítva, a dologi kiadások esetében csökkenés következett be, míg az egyéb működési célú kiadások esetében is kisebb növekedés mérhető.

Az évenkénti kiadások eltérő alakulása a projektek megvalósulására vezethető vissza. Így pl. 2017-ben csak néhány hónapban zajlott a projektmenedzsment tevékenység, míg 2018-ban már teljes évben végeztük a feladatot, emiatt a személyi

kiadások és járulékok felhasználása növekedett. A dologi kiadások esetében a Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum projekt előkészítési feladatai hatottak növelően a 2017. évi teljesítés alakulására, míg 2018-ban már nem merült fel olyan nagy volumenű feladat, mint a megelőző évben.

A módosított előirányzathoz viszonyítva a személyi juttatások esetében 68 %-os, a munkaadót terhelő járulékoknál 67,2 %-os, a dologi kiadások esetében 33,4 %-os, az egyéb működési célú kiadásoknál 90,6 %-os a felhasználás mértéke.

A személyi juttatásokon belül a foglalkoztatottak személyi juttatására 137.488.940 Ft-ot, a választott képviselők és tisztségviselők juttatására 48.039.549 Ft-ot, egyéb külső foglalkoztatottak megbízási díjára 9.995.299 Ft-ot, egyéb külső személyi juttatásokra 13.522.489 Ft-ot használtunk fel.

A Hivatal foglalkoztatottjainak átlagos statisztikai állományi létszáma a 2017. évi 21 főről 23 főre növekedett. Az önkormányzatnál a közfoglalkoztatottak száma éves átlagban 1 fő, a szakmai foglalkoztatottak száma 2 fő volt. A Hivatal munkajogi záró létszáma 24 fő volt 2018. december 31.-én.

A Közgyűlés a Hivatal foglalkoztatottjainak engedélyezett létszámát 27 főben határozta meg, ugyanakkor a létszám feltöltését még a projektekben biztosított források figyelembevételével sem terveztük.

A foglalkoztatottak juttatásain belül törvény szerinti illetményekre 89.366.939 Ft-ot használtunk fel. Jutalmazásra 2.000.000 Ft-ot, projektmenedzsmenti és egyéb feladatokkal kapcsolatos céljuttatásra 38.692.504 Ft-ot fizettünk ki. Béren kívüli juttatásra (cafetériára) 3.649.442 Ft-ot, közlekedési költség térítésre 1.653.164 Ft-ot, egyéb költség térítésre 238.050 Ft-ot, lakhatási és szociális támogatásra 520.000 Ft-ot, egyéb személyi juttatásra 1.368.841 Ft-ot használtunk fel. Az egyéb személyi juttatás magában foglalja az időközi választással, a bérkompenzációval, betegszabadsággal és szabadságmegváltással kapcsolatos kifizetéseket is.

Illetményemelésre 2018-ban – a törvényen alapuló automatikus előlépés és a garantált bér megállapítása kivételével - nem került sor. Bérkompenzációban 3 fő részesült. A bérkompenzációra rendelkezésre bocsátott összeg felhasználása megtörtént.

Az év végén a Közgyűlés tagjainak a száma 15 fő volt, a külső bizottsági tagok száma 7 fő volt.

A közgyűlés tisztségviselői, tagjai és a külső bizottsági tagok részére a testület határozatai és az önkormányzat vonatkozó rendeletei alapján fizettük ki az illetményt, költség térítést és tiszteletdíjat.

Munkavégzésre irányuló jogviszony keretében az önkormányzatnál 5 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 külső bizottsági tagok tiszteletdíját és a

reprezentációs kiadásokat, valamint az országgyűlési képviselőválasztással összefüggő díjakat foglalja magában.

Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó címén 43.189.738 Ft kiadás merült fel. Ezen belül szociális hozzájárulási adóként 38.902.776 Ft-ot, egészségügyi hozzájárulás címén 2.702.000 Ft-ot, táppénz hozzájárulásként 30.962 Ft-ot, kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó címén 1.554.000 Ft-ot számoltunk el.

Dologi kiadásként teljesített 71.100.907 Ft-ból készletbeszerzésre 8.906.522 Ft-ot, kommunikációs feladatokra 3.648.731 Ft-ot, szolgáltatási kiadásokra 35.957.342 Ft-ot, kiküldetési, reklám és propaganda kiadásokra, tájékoztatásra 9.579.734 Ft-ot, különféle befizetésekre és egyéb dologi kiadásokra 13.008.578 Ft-ot használtunk fel.

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

Egyéb működési célú kiadásként 8.476.026 Ft-ot számoltunk el. Ezen belül államháztartáson belüli szervezeteknek 2.006.026 Ft működési támogatás folyósítására került sor, államháztartáson kívüli szervezeteknek 4.470.000 Ft-ot adtunk át, míg 2.000.000 Ft elvonással kapcsolatos kiadásként teljesült a Hivatalnál.

Államháztartáson belüli szervezetek részére átadott támogatásból helyi önkormányzatok támogatására 100.000 Ft-ot, a Hivatal EFOP-1.6.3 projekttel kapcsolatos kiadásaira 1.144.541 Ft-ot, nemzetiségi önkormányzatok támogatására 250.000 Ft-ot hagyott jóvá a Közgyűlés, illetve a Közgyűlés elnöke, míg 511.485 Ft Európai uniós támogatás visszafizetése miatt merült fel.

Államháztartáson kívülre nyújtott támogatásokból a Tolna Megyei Diáksport Tanács 500.000 Ft, a Szekszárdi Német Nemzetiségi Egyesület, a Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat működési feltételeinek biztosítására 500.000 Ft támogatásban részesült a Közgyűlés döntésének megfelelően. Alapítványok támogatására 600.000 Ft-ot fizettünk ki, a Közgyűlés egyedi döntései alapján, civil szervezetek elnöki díjazására 200.000 Ft-ot számoltuk el, melyről a Közgyűlés elnöke átruházott hatáskörében eljárva döntött. Civil szervezetek támogatására a Közgyűlés elnöke - szintén átruházott hatáskörében eljárva - 1.370.000 Ft-ot használt fel, míg a 44. Gemenci Nagydíj kerékpárverseny támogatására 300.000 Ft-ot hagyott jóvá. A Tolnáért Nkft. részére és Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség részére a Közgyűlés – kötelező önkormányzati feladatok ellátására 500.000-500.000 Ft-ot biztosított.

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

A felhalmozási kiadásokon belül beruházásokra 19.715.799 Ft-ot számoltunk el. Immateriális javak beszerzésére 1.185.100 Ft-ot, tervek készítésére 8.427.500 Ft-ot, informatikai eszközök beszerzésére 1.766.015 Ft-ot, egyéb gépek, járművek beszerzésére 4.270.219 Ft-ot, míg a felsorolt beszerzések általános forgalmi adó kiadásaira 4.066.965 Ft-ot használtunk fel.

Az immateriális javak beszerzésén belül a Klímastratégia elkészítésével kapcsolatos kiadás (440.000 Ft), olyan tervek elkészítése merült fel, amelyek elszámolására a

projektekben nem lesz lehetőség (451.500 Ft), továbbá szoftverek beszerzésére került sor a Területrendezésre biztosított támogatás (55.600 Ft) és saját forrás terhére (238.000 Ft).

Ingatlan beruházásként számoltuk el a Sió vízi turisztikai fejlesztése és a Kerékpár turisztikai fejlesztés projektek keretében elszámolható engedélyezési és kiviteli tervek kiadásait, amelyek a majdan megépülő épületek, építmények értékét növelik.

Az informatikai eszközökön belül az EFOP-1.6.3 projekt eszközeinek megvásárlása valósult meg 1.004.800 Ft értékben, területrendezési feladatra kapott támogatásból notebook és nyomtató beszerzése történt 373.500 Ft összegben, kártyaolvasók megvásárlására került sor 324.800 Ft-ért, mobiltelefon vásárlása 30.835 Ft-ért és Wifi beszerzése 32.080 Ft-ért.

Egyéb tárgyi eszközök beszerzésére 4.720.219 Ft-ot fizettünk ki, melyből a KEHOP projekt eszközeinek beszerzése 1.019.068 Ft tett ki, a 2017. évi rendkívüli támogatás terhére (2.769.388 Ft) és saját forrásból (481.763 Ft) klímaberendezéseket és bútorokat, berendezési tárgyakat vásároltunk.

A beruházási célú áfa kiadás a felsorolt beszerzéseket arányosan terhelte.

A felújítási kiadásokat a 2017. évi megyei önkormányzati rendkívüli támogatásból finanszíroztuk. A felújítás a Hivatal egyes helyiségeiben valósult meg.

Egyéb felhalmozási célú kiadásként 1.749.219 Ft teljesült egyes projektek támogatási előlegének visszafizetéséhez kapcsolódóan, míg a lakástámogatások korábbi költsöneinek kezelési költsége címén merült fel 273.366 Ft.

Finanszírozási kiadásként 8.332.000 Ft-ot számoltunk el a 2017. év végén folyósított állami támogatás megelőlegezés 2018. évi visszafizetése miatt.

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 456.124.997 Ft-ban költségvetési kiadási előirányzatát 802.822.707 Ft-ban hagyta jóvá a Közgyűlés.

A költségvetés egyenlegét 346.697.710 Ft hiány megállapításával fogadta el a Közgyűlés a költségvetés jóváhagyásakor. .

A költségvetési bevétel tervezett volumene – a végrehajtott módosításokkal - 489.601.485 Ft-ra , a költségvetési kiadás előirányzata 835.144.994 Ft-ra növekedett.

A bevételi és kiadási előirányzatot a megyei önkormányzatok 2018. évi rendkívüli támogatása, a területrendezési terv elkészítésére elnyert összeg, a Bethlen Gábor Alapból és az Agrárminisztériumtól elnyert pályázati források és a működési bevétel többlete növelte.

A költségvetési bevételekből 446.874.097 Ft, a költségvetési kiadásokból 163.578.727 Ft teljesült.

A bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 91,3 %-ban, a kiadások 19,6 %-ban realizálódtak. A költségvetés egyenlege, többlete a teljesített költségvetési bevétel és kiadás különbözeteként 283.295.370 Ft. Ebből a működési bevételek és kiadások egyenlege 119.923.750 Ft többlet, míg a felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege 163.371.620 Ft többlet.

Finanszírozási bevételként 469.322.636 Ft, finanszírozási kiadásként 115.447.127 Ft merült fel. A finanszírozási bevételeken belül 8.332.000 Ft államháztartáson belüli megelőlegezésből képződött, míg az önkormányzat előző évi költségvetési maradványa 460.990.636 Ft-ot tett ki. A finanszírozási kiadáson belül a Hivatal működéséhez nyújtott irányítószervi támogatás 107.115.127 Ft-ban, a 2017. évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetésének elszámolása 8.332.000 Ft-ban teljesült.

Az önkormányzat elkülönített 2018. évi költségvetésében 637.170.879 Ft maradvány képződött.

Az önkormányzat pénzkészlete az év végén 636.126.644 Ft volt.

A költségvetési bevételeken belül működési bevételekből 262.289.603 Ft, felhalmozási bevételekből 184.584.494 Ft realizálódott.

A bevételek forrásonkénti alakulását a rendelettervezet 2. melléklete tartalmazza.

A teljesített bevételeken belül a megyei önkormányzat általános támogatása, a megyei önkormányzatok 2018. évi rendkívüli támogatása, Európai uniós támogatás volumene és az év közben elnyert támogatások – mint pl. a Miniszterelnökségtől, a Bethlen Gábor Alaptól, a Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól érkezett összeg - a meghatározóak.

A költségvetési kiadásokon belül működési kiadásként 142.365.853 Ft, felhalmozási kiadásként 21.212.874 Ft teljesült. A módosított előirányzat és a tényleges teljesítés alakulása a 2. mellékletben, míg feladatonként a 12. mellékletben kísérelhető figyelemmel.

A módosított előirányzathoz viszonyított elmaradások abból adódnak, hogy az Európai uniós projektek teljes támogatása kiadási oldalon is beépült az előirányzatokba, míg a felhasználás még az előkészítés kiadásait foglalja magában, illetve egyes működési célú projektek esetében a tárgyévra ütemezett teljesítésre került sor. Továbbá a 2018. évi rendkívüli támogatás többségének felhasználása 2019-ban történik meg. A beruházási projektek esetében a közbeszerzési eljárások lezárását követően, a kivitelezési szakaszban válik majd intenzívebbé a források felhasználása.

A működési kiadásokon belül személyi juttatásokra 69.096.980 Ft-ot, munkaadót terhelő járulékokra 13.808.000 Ft-ot, dologi kiadásokra 53.056.016 Ft-ot, egyéb működési célú kiadásokra 6.404.857 Ft-ot használtunk fel.

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, megbízási díját, egyéb juttatását foglalja magában.

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

A dologi kiadás a működéssel összefüggő kiadások mellett a projektek 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 19.374.379 Ft-ot használtunk fel. Itt számoltuk el a Klímastratégia elkészítésének részösszegét, a beszerzett eszközök kiadását, a Vízi turisztikai és kerékpár turisztikai fejlesztéshez kapcsolódó projektekben az engedélyezési és kiviteli tervek elkészítését, az EFOP-1.6.3 projektben lebonyolított eszközbeszerzést, a területrendezési terv támogatásából megvalósított eszközbeszerzést, valamint a 2017. évi rendkívüli támogatás terhére a Hivatalt érintő átalakításokat, eszközök, bútorok, klímaberendezések beszerzését.

Felújításokra 1.838.495 Ft-ot használtunk fel, amit a 2017. évi megyei önkormányzati rendkívüli támogatás terhére számoltunk el. A teljesített kiadás a Hivatali irodák, közösségi helyiség felújítását szolgálta.

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, valamint a települési önkormányzatokkal kötött konzorciumi megállapodásoknak megfelelően ellátandó projektmenedzsment tevékenység és a nyilvánosság biztosítása feladatokat foglalja magában. A Hivatal teljesített bevételeinek és kiadásainak feladatonkénti alakulását a 10. és 13. számú mellékletekben mutatjuk be.

A Hivatal költségvetési bevételi előirányzatát 7.881.000 Ft-ban hagyta jóvá a Közgyűlés. Az év során az elnyert Európai uniós támogatásokból, az országgyűlési képviselők választására biztosított támogatásból, helyi önkormányzati időközi választások támogatásából a költségvetési bevételi előirányzat 52.044.433 Ft-ra növekedett. Az új projektek támogatását a 3. számú melléklet tételesen tartalmazza. A költségvetési bevétel tényleges teljesítése 49.152.105 Ft volt. A bevételei elmaradás a működési bevételek kiesése, egyes projektek támogatás lehívásának eltolódása és az Európai uniós támogatási előleg folyósítás rendje miatt következett be. A bevételek elmaradása a kiadások teljesítését nem befolyásolta.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételből 12.655.211 Ft, felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevételből 35.955.141 Ft, működési bevételből 13.228 Ft teljesült.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök bevételből 528.525 Ft folyt be a harmadik negyedév végéig. A tervezett előirányzathoz képest bevételi elmaradás mutatható ki.

A Hivatal költségvetési kiadásainak eredeti előirányzata 243.107.265 Ft volt. A költségvetési kiadási előirányzat év közben 288.490.414 Ft-ra módosult.

Ténylegesen 191.811.100 Ft kiadás teljesült, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 78,9 %-os, a módosított előirányzathoz viszonyítva 66,5 %-os felhasználást jelent.

A módosított előirányzathoz viszonyított alacsonyabb felhasználás döntően a már említett projektmenedzsment feladat több éves előirányzatának rendeletbe foglalásából adódik. Új projekteket is elnyert a Hivatal, amelyek előlege folyósításra került, de a felhasználás több évre ütemezett.

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

Az összes teljesített kiadás 57,5 %-a (110.267.955 Ft) a hagyományos önkormányzati igazgatási tevékenységhez, 36,5 %-a (70.032.469 Ft) a projektmenedzsment és nyilvánosság biztosítása tevékenységhez, míg 6 %-a (11.510.676 Ft) a választások lebonyolításával kapcsolatos tevékenységhez köthető. Az arányok jól mutatják a többletfeladatok hatását.

Az önkormányzati hivatal hagyományos önkormányzati jogalkotással kapcsolatos feladatai esetében a kiadási előirányzat felhasználás 97,2 % volt, míg a projektmenedzsment feladataira rendelkezésre álló előirányzatok 42,8 %-át használtuk fel. A projektek esetében a 2017. évi célfeladat kiírás közterhe és adólevonása is megjelenik a 2018. évi felhasználásban.

A Hivatal költségvetésén belül a költségvetési kiadásokból személyi juttatásokra 139.949.297 Ft-ot, munkaadót terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra 29.381.738 Ft-ot, dologi kiadásokra 18.044.891 Ft-ot használtunk fel.

A tényleges teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva a személyi juttatásoknál 67 %-nak, a munkaadót terhelő járulékok esetében 65,6 %-nak, a dologi kiadásoknál 59,7 %-nak felel meg.

A személyi juttatáson belül törvény szerinti illetményekre a 2017. évi 77.927.302 Ft-nál többet 83.841.847 Ft-ot, normatív jutalomra 1.250.000 Ft-ot, céljuttatásra 38.692.504 Ft-ot, béren kívüli juttatásra 3.649.442 Ft-ot, közlekedési költségtérítésre (munkába járásra) 1.403.558 Ft-ot, védő szemüveg térítésre 238.050 Ft-ot, albérteti támogatásra 240.000 Ft-ot, szociális támogatásra 200.000 Ft-ot, foglalkoztatottak egyéb személyi juttatására 1.253.404 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 9.180.492 Ft teljesült. A kiadás megbízási díjakat (4.377.705 Ft), egyéb juttatásokat (4.326.114 Ft) foglal magában a választások lebonyolításával, projektekkel összefüggően, továbbá reprezentációs kiadásokat 476.673 Ft összegben.

A dologi kiadásokon belül készletbeszerzésre 4.026.598 Ft-ot, informatikai és kommunikációs szolgáltatásokra 2.984.707 Ft-ot, szolgáltatási kiadásokra 7.406.376 Ft-ot, kiküldetési és reklám kiadásokra, hirdetésekre 174.470 Ft-ot, működési célú általános forgalmi adóra és különféle egyéb kiadásokra 3.452.740 Ft-ot használt fel a Hivatal.

A felhalmozási kiadásokon belül beruházási kiadásként 341.420 Ft, egyéb felhalmozási célú kiadásként 2.022.585 Ft teljesült. A beruházási kiadások állami támogatás terhére szoftverek és egy mobiltelefon beszerzésével kapcsolatban merültek fel. Az egyéb felhalmozási célú kiadáson belül 1.749.219 Ft projektekkel kapcsolatos előleg visszafizetéséhez köthető, míg 273.366 Ft a munkáltatói kölcsönök kezelési költségének terhelése miatt került elszámolásra.

Az irányító szervi támogatás a módosított előirányzattal egyező összegben, 107.115.127 Ft-ban realizálódott. A Hivatal irányítószervi támogatása a megelőző évhez viszonyítva csökkent.

A Hivatal 2018. évi költségvetési maradványa a 2017. évi 129.330.854 Ft-hoz viszonyítva csökkent, 93.786.986 Ft-ban állapítható meg. A költségvetési maradványból 91.996.594 Ft Európai uniós támogatás maradványa, a saját forrás maradványa 1.790.392 Ft,

A Hivatal 2018. év végi pénzkészlete 93.669.412 Ft volt.

4. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat 2018. 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 2018. 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 2018. 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 23 fő volt 2018-ban, amelynek tudomásulvételéről dönt a testület.

6. §-hoz

Az Önkormányzat 2018. évi bevételei és kiadásai teljesítésének mérlegét közgazdasági tagolásban a 4. melléklet tartalmazza. A mérlegben bemutatásra kerül a 2017. évi bevétel és kiadás teljesítés, a 2018. évi eredeti és módosított előirányzat, valamint a 2018. évi teljesítés alakulása.

A mérleg az önkormányzat konszolidált adatait mutatja be.

A mérlegből megállapítható, hogy 2018. évi összes bevétel a 2017. évi teljesítéshez mérten kisebb ütemben, de tovább növekedett, míg a kiadások esetében az előirányzatok növekedtek, de a felhasználás elmarad a megelőző évi teljesítéstől.

A mérleg előirányzatai teljes összegben tartalmazzák az Európai uniós projektek támogatását és az ezek terhére tervezett kiadásokat, míg a kiadásteljesítés a projektek esetében ütemezett, több évet érint. A beruházásra irányuló projektek előkészítése hosszabb időt igényel, kisebb kiadások merülnek fel, míg az intenzívebb forrásfelhasználás a kivitelezés megkezdése után várható. A projektmenedzsment tevékenység ellátása folyamatos, ugyanakkor a projektek megkezdése, és a támogatások elnyerése különböző időpontokban történt. A projektek többsége 2017. második felében indult és 2019-ben fejeződik be, de még 2018-ban is nyertünk el újabb támogatásokat, amelyek 2019-2020-ban kerülnek majd felhasználásra.

Az Európai uniós projektek jelentősen növelték a költségvetés volumenét. A támogatások csaknem 100 %-ban előlegként rendelkezésünkre állnak, amelyek a felhasználás megtörténteig maradványt képeznek.

A személyi kiadások és munkaadót terhelő járulékok felhasználása növekedett a megelőző évhez képest, míg a dologi kiadás a projektfeladatok tartalma miatt csökkent. A beruházási kiadások bár növekedtek a 2017. évi teljesítéshez viszonyítva, ugyanakkor a projektek még nem kerültek kivitelezési szakaszba, emiatt a felhasználás az előirányzatokhoz képest kisebb mértékű.

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 2017. december 31-i pénzkészlete 590.881.740 Ft, míg 2018. december 31.-i pénzkészlete 729.796.056 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 köthetők pl. közbeszerzési szakértő, műszaki ellenőr.

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 2018-ban 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 290.701.944 Ft, önként vállalt feladathoz kapcsolódóan 193.813.588 Ft, állami (államigazgatási) feladathoz köthetően 11.510.670 Ft költségvetési bevétele teljesült.

Kötelező feladatokra 299.653.959 Ft-ot, önként vállalt feladatokra 44.225.192 Ft-ot, állami (államigazgatási) feladatokra 11.510.676 Ft kiadást számoltunk el.

Az Európai uniós projektek támogatása a saját projektek esetében önként vállalt feladat, emiatt az önként vállalt feladatokra felhasználható források és kiadások előirányzata növekedett intenzíven. A projektmenedzsment tevékenységet kötelező feladatként látjuk el. A maradványok döntő része is projektekhez kötődik.

A beruházási projektek esetében a kivitelezés tényleges költsége az árak változása miatt magasabb lehet a tervezettnél, emiatt különösen fontos, hogy projekten belüli átcsoportosítással, esetleges többletforrás igényléssel biztosítható legyen a tervezett feladat végrehajtása. Az önként vállalt feladatok bővüléséből eredő nagyobb kockázat még nem múlt el, a közbeszerzések lezárását követően lesz megítélhető a tényleges finanszírozási igény.

A projektmenedzsment kötelező feladatként történő ellátása is hordoz kockázatokat, esetleges projekt megvalósítás elmaradása vagy szabálytalanság feltárása a már felhasznált projektmenedzsment kiadás visszafizetési kötelezettségét vonhatja maga után.

Az irányítószerv jóváhagyásáig az általunk teljesített kifizetések jogosságának elismerése nem történik meg, csak feltételezhető, hogy a felhasználás befogadásra kerül. Ebből adódóan a szabályos felhasználás és elszámolás kiemelt fontossággal bír.

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

12. §-hoz

Az önkormányzat vagyonának alakulás

A konszolidált mérleg az önkormányzat eszközeinek és forrásainak állományát mutatja be. A rendelettervezet 14. melléklete az önkormányzati szintű mérleget tartalmazza.

Az önkormányzat és hivatala mérlegben szereplő eszközei esetében 2018-ban 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 – 808.927.804 Ft.

Az eszközök értéke a 2017. év végén 660.379.769 Ft volt, az eszközérték változása tehát jelentős.

Az összesen 148.548.035 Ft eszközérték növekedésen belül a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 3.456.069 Ft-tal, a pénzeszközök értéke 138.914.316 Ft-tal, a követelések állománya 5.350.210 Ft-tal az aktív időbeli elhatárolások záró értéke 827.440 Ft-tal növekedett. Legnagyobb volumenben tehát a pénzeszközök növekedtek, az Európai uniós és egyéb fejezeti kezelésű támogatásoknak köszönhetően.

Az eszközök 2018. december 31.-i értékén belül a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 52.530.534 Ft, míg a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke nulla Ft.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értékén belül az immateriális javak értéke csökkent az elszámolt értékcsökkenés következtében, akisebb volumenű tárgyévi beruházás ellenére is. Az ingatlanok értéke az átalakítás és felújítás miatt kismértékben növekedett, míg a gépek berendezések, járművek értéke az értékcsökkenés elszámolása miatt csökkent. A beruházások állománya növekedett a projektek építési beruházásaihoz kapcsolódó tervezési kiadások elszámolása miatt.

A vagyoni értékű jogok állománya 886.174 Ft, a szellemi termékek értéke 3.985.438 Ft, az ingatlanok és ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok nettó értéke 20.994.637 Ft, a gépek, berendezések felszerelések, járművek nettó értéke 10.781.785 Ft.

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

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökön belül a befektetett pénzügyi eszközök értéke 2018-ban nem változott, 6.000.000 Ft.

A pénzeszközök állománya a mérlegben 729.796.056 Ft. A pénzkészlet az Európai uniós projektek támogatásából, egyéb céljellegű támogatások maradványából és saját források maradványából tevődik össze.

A követelések állománya 24.812.780 Ft. A követelések záró értékén belül a költségvetési évben esedékes követelések állományának értéke 11.924.398 Ft, a költségvetési évet követően esedékes követelés állománya 11.426.233 Ft, a követelés jellegű sajátos elszámolások értéke 1.462.149 Ft.

A követelések állománya kisebb összegű bérleti díj tartozásból, 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, a területrendezési terv elkészítésére kifizetett előlegből és megelőlegezett társadalombiztosítási ellátásból adódik.

Aktív időbeli elhatárolásként 1.788.434 Ft szerepel a mérlegben. Itt mutattuk ki azokat a tételeket, amelyek kifizetése 2018-ban megtörtént, de költségként a 2019. évre vonatkoznak.

A források értéke 2017. december 31.-i állapot szerint az összes eszközértékkel egyezően 808.927.804 Ft volt, ezen belül a saját tőke értéke 139.059.323 Ft-ot, a kötelezettségek értéke 9.965.260 Ft-ot, a passzív időbeli elhatárolások állományának értéke 659.903.221 Ft-ot tett ki.

A nemzeti vagyon induló értéke 221.250.824 Ft nem változott a beszámolás évében.

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, -312.748.311 Ft.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi konszolidált, az önkormányzat és a hivatal összevont adatait tartalmazó mérleg szerinti eredménye 100.684.716 Ft.

A mérleg szerinti eredmény pozitív összege az elnyert, de fel nem használt támogatásoknak, illetve az Európai uniós támogatásoknak köszönhető. A Hivatal esetében a korábban halasztott bevételként elszámolt tételeket kiveztük, mert a felhalmozási célú támogatás ellenére a projektmenedzsment költség működési célú felhasználásként jelenik meg, aktiválására nem kerül sor.

A kötelezettségek értéke kisebb volumenű növekedést mutat a megelőző évhez képest. Végleges kötelezettségként jelennek meg azok a számlatartozások, amelyek esedékessége a tárgyévi vagy tárgyévben kezdődik a fizetésre nyitva álló időtartam és a teljesítés 2018-ban megtörtént

Költségvetési évben esedékes kötelezettségek állománya 587.827 Ft.

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 365.183 Ft kiegyenlítésre váró számla érték.

A kötelezettségek között 660.250 Ft biztosíték 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 2018-ban felhasználásra nem került maradványa.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2018. december hónapot terhelő bér és egyéb személyi jellegű költségek, bérjárulékok elszámolt összegéből tevődik össze, de ez a forrása a költségként a 2018. évet terhelő

készletbeszerzések, szolgáltatások le nem vonható általános forgalmi adó ráfordítások leszámlázott és költségként, ráfordításként elszámolt összegének is, amelyek pénzügyi teljesítésére 2019-ben 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.

Passzív időbeli elhatárolásként 659.903.221 Ft szerepel a mérlegben.

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 2019. évi költségvetésbe, többletforrás a maradványból nem keletkezik.

Az önkormányzat 2018. 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 2018. évi általános működési támogatás felhasználásra került, visszafizetési kötelezettség számításaink alapján nem keletkezett. A kiegészítő állami támogatások felhasználása részben megtörtént, a 2018. évi megyei önkormányzati rendkívüli támogatás kivételével, amelyből az év végéig 624.109 Ft-ot használtunk fel, míg 12.213.891 Ft-ot – az igénylésben foglalt céloknak megfelelően - 2019. november 30.-áig lehet felhasználni.

Állami támogatás visszafizetési kötelezettséget 2018. 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.

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.

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 2018. 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.

19. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat Európai uniós támogatással folyamatban lévő 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. Ebből az egyik projekt 2018-ban lezárult. A 2017-ben és 2018-ban induló projektek esetében a felhasználás csak megkezdődött.

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 hatálybalépésről szól.

A zárszámadási rendelet – a javaslat szerint - 2019. 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 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelettervezet a költségvetési maradvány jóváhagyásával a 2019. 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, 2019. május 9.

dr. Gábor Ferenc
megyei főjegyző



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL,

VALAMINT

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2018. ÉVI ÉVES ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK KÖNYVVIZSGÁLATÁRÓL

Budapest, 2019. május 22.

TARTALOM

Független könyvvizsgálói jelentés a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése részére a Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendeletervezet vizsgálatáról

Független könyvvizsgálói jelentés a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése részére a Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatáról

Kiegészítés a Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendeletervezet vizsgálatáról, valamint a Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatáról készült független könyvvizsgálói jelentéshez

Szám: 54/1/2019.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének

Vélemény

Elvégeztük a Tolna Megyei Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelettervezete (a továbbiakban: zárszámadási rendelettervezet) – amely szerint a teljesített konszolidált költségvetési bevételek összege 496 026 202 Ft, a teljesített konszolidált költségvetési kiadások összege 355 389 827 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 2018. 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 rendeletalkotásra 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 rendelettervezetben, 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 rendelettervezetben 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 rendelettervezetben, 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 rendelettervezetben, 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 jelenenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a zárszámadási rendelettervezetért

A vezetés felelős az éves zárszámadási rendelettervezetnek 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 elkészítéséért 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 rendelettervezet elkészítése.

A zárszámadási rendelettervezet elkészítése során az Önkormányzat vezetése 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, 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 rendeletervezet könyvvizsgálataért és véleményezéséért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a zárszámadási rendeletervezetbe befoglalt 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 rendeletervezetbe befoglalt 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 rendeletervezetbe befoglalt 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 rendeletervezet számviteli információinak alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolókat 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, minősíteniük 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 számviteli 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, 2019. május 22.


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: 54/2/2019.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Tolna Megyei Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Vélemény

Elvégeztük a Tolna Megyei Önkormányzat (az Önkormányzat) mellékelt 2018. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített konszolidált mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 808 927 804 Ft –, az ugyanezen időponttal végződő 2018. költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből – melyben a teljesített költségvetési bevételek összege 496 026 202 Ft, a teljesített finanszírozási bevételek összege 598 653 490 Ft, így a teljesített összes bevétel 1 094 679 692 Ft, a teljesített költségvetési kiadások összege 355 389 827 Ft, a teljesített finanszírozási kiadások összege 8 332 000 Ft, így a teljesített összes kiadás 363 721 827 Ft, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból – melyben a mérleg szerinti eredmény 100 684 716 Ft (nyereség) – áll.

Véleményünk szerint a mellékelt összevont (konszolidált) beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2018. 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 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 és intézményei pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért 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 beszámolókat 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, minősíteniük 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) beszámólóról készült.

Budapest, 2019. május 22.


 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
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ
RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL,
VALAMINT**

**A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
2018. ÉVI ÉVES ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) KÖLTSÉGVETÉSI
BESZÁMOLÓJÁNAK KÖNYVVIZSGÁLATÁRÓL KÉSZÜLT FÜGGETLEN
KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ**

Budapest, 2019. május 22.

KIEGÉSZÍTÉS

**a Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetése
végrehajtásáról szóló rendeletervezet vizsgálatáról,
valamint a 2018. 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 2018. 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 Könyvvizsgálati 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 vagyonkimutatásban szereplő ingatlanvagyon számviteli nyilvántartás szerinti bruttó értékének és az ingatlan vagyontárgyi nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon bruttó értékének egyezőségét vizsgálta, és megállapította, hogy az ingatlanvagyontárgyi adatai az Önkormányzat vagyonaiba beépültek, azok értéke a könyvviteli nyilvántartásban szereplő értékadatokkal megfeleltethető.

Az államháztartás szervezetei 2018. 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 számvitelére 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 vagyon 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 – 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 beszámoló, 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 2018. évi éves költségvetési beszámolóit 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 2018. 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 2018. évi éves költségvetési beszámolóra kiterjedően szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést nem végzett, az Önkormányzat a Magyar Államkincstár által ilyen típusú ellenőrzésre kijelölt körbe (mintába) 2018. 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 rendeletervezet 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 rendeletervezet 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 2018. 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 2018. évi éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolójáról, valamint a Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendeletervezet előterjesztéséről készült.

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

- vizsgálta az Önkormányzat 2018. 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 dokumentumokon alapuló 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 2018. évi költségvetéséről elfogadott 2017. évi C. törvény (Kv. tv.);
- 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 közgazdasági tagolásban (4. melléklet),
- a pénzkészlet változásának bemutatását (6. melléklet),
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve (7. melléklet),
- a helyi önkormányzat adósságállományának lejárata és ügyletek szerinti kimutatását (azzal, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat hitelállománnyal 2018 végén nem rendelkezett, adósságot keletkeztető ügyletet nem kötött – 9. §),
- a közvetett támogatások kimutatását (bár a Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évben közvetett támogatást nem nyújtott – 10. §),
- a vagyonkimutatást (16.§; 21. melléklet) és
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségekre vonatkozó információkat (a 17. § szerint az Önkormányzatnak ilyen kötelezettsége 2018-ben nem keletkezett), továbbá
- a részesedések alakulását (18.§; 22. melléklet), valamint
- az Európai uniós támogatással megvalósuló projektek kiadásairól és bevételeiről készített tájékoztatót (19. §; 23. melléklet),

eleget téve az államháztartási törvény vonatkozó követelményeinek.

A rendelettervezet magában foglalja a Tolna Megyei Önkormányzat 2018. 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 zárszámadási rendelettervezet a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal által elkészített 2018. évi éves költségvetési beszámoló adatait és a Magyar Államkincstár által elkészített konszolidált beszámoló adatait foglalja magában, egyező módon.

2. A gazdálkodás rendszerének vizsgálati tapasztalatai

A könyvvizsgálat megállapította, hogy az Önkormányzatnál, illetve az Önkormányzati Hivatalnál a belső szabályzatok felülvizsgálatának és aktualizálásának köszönhetően 2018. év során a számviteli rendszer és a belső kontrollok szempontjából fontos szabályzatok a korábban megújított tartalommal álltak rendelkezésre.

Az Önkormányzatra és az Önkormányzati Hivatalra a **számviteli politika**, illetve a **számlarend** (mellékletként számlatükörrel) aktuális tartalommal áll rendelkezésre. E számviteli szabályzatok átfogó módosítása még 2015. évben megtörtént, s 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 (amelyet időközben a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével kellett felváltani), 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, az újabb jogszabályi előírások maradéktalan érvényesítéséhez (pl. az integritás jegyében) azonban 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 változatban, de a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalommal rendelkezésre állnak.

A számviteli rendszert is érintően 2018-ban 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 kontrollok szabályzatai 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 2018. év végi adatait tartalmazó, ezáltal a halmozódások nélküli önkormányzati mérleg alátámasztására – a valódiság számviteli alapelv 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 2018. 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** mérleg szerinti értéke 2018-ban az előző évhez képest csökkent, amely – mivel állományuk érdemben nem bővült – jórészt a vonatkozó szabályoknak és a belső szabályzatoknak megfelelően elszámolt értékcsökkenés következménye.

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 egyösszegű elszámolása mellett.

A tárgyi eszközök körén belül az ingatlanok nettó értéke az elvégzett átalakítás és felújítás hatására némileg növekedett, míg a gépek, berendezések, járműveké az elszámolt amortizáció következtében csökkent. A beruházások állománya viszont bővült, a projektek beruházásaival kapcsolatos egyes tételek elszámolásával összefüggésben.

A **befektetett pénzügyi eszközök** körében tartós részesedésként a 2017-ben 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 előző évvel azonos 6 000 E Ft összegben.

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 2018-ban sor került, de költségként a 2019. évet terhelik (pl. szaklapok, szakmai anyagok előfizetési díjai, már átutalt bérleti díjak 2019-re vonatkozó összegei).

Passzív időbeli elhatárolásként a mérleg fordulónapja előtt (2018-ben) elszámolt olyan eredményszemléletű bevételek kimutatására kellett sort keríteni, amelyek 2018 utáni időszak bevételeit képezik, másrészt olyan költségeket, ráfordításokat, amelyek a 2018. évet terhelik, de csak 2019-ben került sor a folyósításukra, pénzügyi teljesítésükre (pl. a 2018. december havi bérek és egyéb személyi jellegű költségek, bérjárulékok).

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 fél évtizedes 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 2018. évi költségvetés teljesítéséről, az Önkormányzat 2018. december 31-ei vagyoni és pénzügyi és jövedelemi 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 az Önkormányzat 2018. évi költségvetése teljesítéséről szóló rendelet értékelésében, mivel az adatok részben forintban, részben ezer forintban (E Ft-ban) jelennek meg. Ez utóbbi célja, hogy áttekinthetőbben biztosítsa a korábbi időszakokkal történő összehasonlítás lehetőségeit.

4.1. A mérleg felülvizsgálata

A Tolna Megyei Önkormányzat konszolidált mérlegének adatai 2018. december 31.

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Előző év (2017)	Tárgyév (2018)	2018/2017 %-ban
Immateriális javak	9 115	4 872	53,4
Tárgyi eszközök	33 960	41 659	122,7
Befektetett pénzügyi eszközök	6 000	6 000	100,0
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	.
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	49 075	52 531	107,0
Készletek	0	0	.
Értékpapírok	0	0	.

NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	.
PÉNZESZKÖZÖK	590 882	729 796	123,5
Költségvetési évben esedékes követelések	7 492	11 925	159,2
Költségvetési évet követően esedékes követelések	11 870	11 426	96,3
Követelés jellegű sajátos elszámolások	100	1 462	1 462,0
KÖVETELÉSEK	19 462	24 813	127,5
EGYÉB SAJÁTOS (ESZKÖZOLDALI) ELSZÁMOLÁSOK	0	0	.
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	961	1 788	186,1
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	660 380	808 928	122,5

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 2018. 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 (90,2%), a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (6,5%), ezen belül a tárgyi eszközök (5,1%) jelentették 2018 végén.

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

**A Tolna Megyei Önkormányzat konszolidált mérlegének adatai
2018. december 31.**

FORRÁSOK

Megnevezés	Előző év (2017)	Tárgyév (2018)	adatok E Ft-ban
			2018/2017 %-ban
Nemzeti vagyon induláskori értéke és változásai	351 123	351 123	100,0
Felhalmozott eredmény	-281 398	-312 748	.
Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	.

Mérleg szerinti eredmény	-31 350	100 685	.
SAJÁT TŐKE	38 375	139 060	362,4
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	417	588	141,0
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	8 510	8 717	102,4
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	660	660	100,0
KÖTELEZETTSÉGEK	9 587	9 965	103,9
KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	.
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	612 418	659 903	107,8
FORRÁSOK ÖSSZESEN	660 380	808 928	122,5

A forrásokon belül 2018 végén a passzív időbeli elhatárolások jelentették a meghatározó tételt, mivel összegük a mérleg főösszegének döntő hányadát (81,6%-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 vagyont, annak változásait az előterjesztett konszolidált mérleg mellett a zárszámadási rendelettervezet mellékletét képező 2018. évi vagyonskimutatása mutatja be (21. melléklet). A vagyonsváltozás összetevőit az előterjesztés részletezi.

A mérleg tagolását követő vagyonskimutatás szerint az Önkormányzat 2018 végén csak korlátozottan forgalomképes és üzleti vagyonsnal (befektetett eszközökkel és pénzeszközökkel) rendelkezett, egyúttesen 782 327 E Ft összegben. A teljesen, „0”-ra leírt eszközök bruttó értéke december 31-én 113 917 E Ft-ot tett ki.

Az eszközök körén belül a nemzeti vagyonsba tartozó befektetett eszközök 7,0%-kal, a pénzeszközök és a követelések értéke pedig hasonló arányban (23,5%-kal, illetve 27,5%-kal) haladta meg a nyitó állományt. Az aktív időbeli elhatárolások majdnem megduplázódtak, de összegük még így is a kétmillió Ft alatt maradt (1 788 E Ft).

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

A követelményekhez igazodóan a vagyonskataszter, a vagyonsnyilvántartás és a számviteli nyilvántartás adatainak megfeleltetésére is sor került.

A 2018. 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 ötödik alkalommal. Az Önkormányzat 2018. évi eredménykimutatásának adatai, összehasonlítva az előző évvel, a következők szerint alakultak:

A Tolna Megyei Önkormányzat eredménykimutatása

Megnevezés	2017. év	2018. év
	Előző időszak	Tárgyidőszak
	adatok ezer Ft-ban	
I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	1 293	1 320
II Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III Egyéb eredményszemléletű bevételek	337 630	447 209
IV Anyagjellegű ráfordítások	113 435	57 989
V Személyi jellegű ráfordítások	210 301	246 694
VI Értékcsökkenési leírás	8 979	13 563
VII Egyéb ráfordítások	37 558	29 600
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	- 31 350	100 683
VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	0	1
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	1
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 31 350	100 684

A tevékenységek 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 tevékenységek nettó eredményszemléletű bevétele 1 320 E Ft, amelyet jelentős mértékben (447 209 E Ft-tal) megnöveltek az egyéb eredményszemléletű összegek. Az eredménykimutatás így 448 529 E Ft bevételt tartalmaz, amelyből az eredmény megállapításához levonandó az anyag-, a személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenés és egyéb ráfordítások összege, összesen 347 846 E Ft.

A pénzügyi műveletek eredménye valamivel meghaladta az ezres nagyságrendet, de így is mindössze 1 179 Ft-ot tett ki.

Mindezek alapján állapítható meg a mérleg szerinti eredmény, amely 2018. év végén: 100 684 E Ft (nyereség).

A rendelettervezet részletes indoklása is megerősíti, hogy a mérleg szerinti nyereség – amely az előző évi 31 350 E Ft összegű veszteséggel állítható szembe – alapvetően a fel nem használt támogatásokkal, illetve az Európai uniós támogatások rendszerével (a korábbi halasztott bevételek kivezetésével, felhalmozási célú támogatások működési célú felhasználásával) függ össze.

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 2018. évi költségvetése teljesítésének főösszegei (Ft-ban):

Költségvetési bevételek:	496 026 202
Finanszírozási bevételek:	598 653 490
Teljesített összes bevétel:	1 094 679 692
Költségvetési kiadások:	355 389 827
Finanszírozási kiadások:	8 332 000
Teljesített összes kiadás:	363 721 827
Költségvetési maradvány:	730 957 865
(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 – a költségvetési kiadások és bevételek egyenlegét, valamint a finanszírozási műveletek egyenlegét veszi számba.

Az Önkormányzat költségvetési maradványának összetevői 2018-re a következők voltak:

Költségvetési bevételek és kiadások különbsége (egyenlege):	140 636 375 Ft
Finanszírozási bevételek és kiadások különbsége (egyenlege):	590 321 490 Ft
Költségvetési maradvány:	730 957 865 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 2018. évi maradványa megegyezik a költségvetési jelentésből levezethető összeggel.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi 730 957 865 Ft összegű költségvetési maradványa tartalmazza az Önkormányzati Hivatal maradványát is (az Önkormányzat maradványa 637 170 879 Ft, a Hivatalé 93 786 986 Ft).

A 2018. évi költségvetési maradványból 2019-ben 712 306 072 Ft használható fel szabadon, amelyből 619 058 665 Ft az Önkormányzatnál, 93 247 407 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 2018. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló jelentésének a költségvetés teljesítését bemutató számszaki információi és értékelései megfelelnek a vizsgált bizonylatokban, dokumentumokban szereplő adatoknak, azokat pontosan tükrözik.

A rendelettervezet indokolása kiemeli, hogy az Önkormányzatnak a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program (TOP) keretében elnyert Európai Unió támogatások felhasználásában jelentős szerepe és felelőssége van. Ebből következően a 2018. évi költségvetés elfogadásának és végrehajtásának legfontosabb feladataként a projektek előrehaladásának segítése, a felmerülő problémák kezelésében történő aktív szerepvállalás jelölhető meg.

Mindez tükröződik a költségvetés teljesítésében is, mely szerint a 2018. évi módosított bevételi előirányzatnak 96,0%-a realizálódott, míg a kiadásoknál 31,9%-os a teljesítési arány. A rendelettervezet indokolása részletezi ennek hátterét, mely szerint az elnyert uniós támogatások megvalósítása több évre ütemezett, a támogatási szerződésekben foglalt összegek beépülnek az előirányzatokba, a lehívható támogatási előleg összege pedig a 100 %-ot közelítő mértékben

realizálódik. A kiadások módosított előirányzata ugyanakkor a több év alatt megvalósuló projektek teljes összegét magában foglalja, a tényleges felhasználás viszont csak a 2018-ban felmerült kiadásokat jelenti. A költségvetés teljesítésének alakulása a bevételi előirányzatok és a kiadási előirányzatok, valamint azok teljesítésének vonatkozásában ezt az eltérő ütemezés mutatja.

Az Önkormányzat pénzügyi helyzete 2018-ban kiegyensúlyozott volt, kötelező, önként vállalt és állami feladatait az előterjesztés szerintieknek megfelelően valósította meg. (A teljesített kiadások 84,3%-a kötelezően ellátandó feladatokhoz kapcsolódott, 12,5%-a önként vállalt feladatokat szolgált, míg az állami – államigazgatási – feladatok 3,2%-os részarányt képviseltek.)

Az Önkormányzat költségvetésének belső struktúrájában az önként vállalt feladatok súlya 2018-ban némi visszaesést mutatott. Bevételeinek ugyan több mint egyharmada (39,1%-a) ebből származott, az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó kiadások aránya azonban az összes kiadásnak alig több, mint egytizedét (12,5%-át) tette ki. (2017-ben 54,4%, 30,2% volt az előbbi aránypár.)

Erre a rendeletervezet indokolása is magyarázatot ad, utalva arra, hogy az Európai uniós projektek támogatása és lebonyolítása az önként vállalt feladatok közé sorolandó.

Az Önkormányzat 2018. évi mérlegéből számítható mutatók összességében kedvező helyzetet jeleznek. Az Önkormányzat befektetett eszközeinek mérleg szerinti értékét a saját tőke két és félszeresen (264,7%) fedezte, a kötelezettségek összegét az év végén a likvid eszközök – ezen belül a pénzeszközök – állománya sokszorosán meghaladta, bár – mint arra utalás történt – a magas pénzkészlet továbbra is meghatározott célokhoz kapcsolódik. A vagyoni helyzet mutatóinak javulását vetíti előre a passzív időbeli elhatárolások magas, a 2018. évi mérleg forrásainak 80 %-át meghaladó, aránya.

6. Összegzés

A könyvvizsgálat véleménye szerint az éves költségvetési beszámoló az Önkormányzat 2018. évi költségvetése teljesítéséről, a 2018. 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 2018. 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 Unió projekt hatásait.

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

Budapest, 2019. május 22.



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

**2018. 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 2018. évi a terv szerint teljesült.

Az elvégzett ellenőrzés tárgya:

A Tolna Megyei Önkormányzat európai uniós forrásokkal kapcsolatos tevékenysége

Az ellenőrzés célja:

Átfogó képet nyerni arról, hogy a Hivatalban szabályozták-e az európai uniós forrásokkal kapcsolatban a pályázatfigyelés, a pályázat készítés, valamint a támogatással megvalósuló fejlesztések lebonyolítási rendjét, továbbá a központi és a helyi szabályozásnak megfelel-e az uniós források igénybevétele, felhasználásának, elszámolásának gyakorlata.

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 2018. évben a belső ellenőr 12 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) humánerőforrás ellátottsága.

A kapacitás szükségességét a 2018. 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 2018. 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 Tolna Megyei Önkormányzat európai uniós forrásokkal kapcsolatos tevékenysége

Összegezően megállapítható, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat a belső ellenőrzés tárgyát képező, a „Klímavédelem és fenntarthatóság - klímastratégia kidolgozása és éghajlat változási platform létrehozása és működtetése - Tolna megyében” című, KEHOP-1.2.0.-15-2016-00009 azonosítójú pályázatos támogatás igénybevétele és felhasználására felkészült volt.

A pályázati támogatás biztosította a projekt zökkenőmentes finanszírozását. Az Önkormányzat vezetése és hivatali apparátusa, bevonva a külső szakértőket, a feladatok megvalósításában eredményes, összehangolt munkát végzett úgy pénzügyi, mint tartalmi területen.

Az európai uniós támogatással lebonyolított projekt előkészítése megfelelő volt. Önkormányzat gondoskodott a projektnek a hatályos támogatási szerződésben rögzített időbeli, tartalmi és pénzügyi megvalósulásáról.

Az Ávr-ben előírt közzétételi kötelezettséget, a nyilvánosságot teljesítették. A pénzügyi, számviteli elszámolásokat az Áhsz. alapján szabályszerűen elvégezték.

- Rendelkeztek, a projekt elszámolása kapcsán készített pénzügyi összesítő kimutatás, az abban szereplő tételek és pénzügyi teljesítésükhöz kapcsolódó és alapjául szolgáló szabályszerű számviteli bizonylattal.
- Az elszámolásban szereplő szállítók számláik kibocsátásakor az adott cégjegyzékben szerepeltek és érvényes adószámmal rendelkeztek.
- A pénzügyi elszámolásban szereplő tételek mindegyike rendelkezett annak elszámolhatóságát lehetővé tevő dokumentációs alátámasztottsággal.
- Megtörtént az elszámolásban szereplő tételek pénzügyi rendezése, valamint a pénzügyi összesítő kimutatás ezeket az adatokat helyesen tartalmazza.
- A természetes személyhez kapcsolódó tételek esetén a bérszámfejtésben található adatok egyeznek, valamint a bérszámfejtés szakmailag megfelelően történt.
- A pénzügyi elszámolásban szereplő tartalmakat az Önkormányzat főkönyvi könyveiben a számviteli törvény és az Áhsz. előírásai szerint, szakmailag elfogadható módon számolták el, valamint a könyvviteli adatokból lehetséges olyan lekérdezés, mely a projektre vonatkozó számviteli adatokat elkülönítetten is megjeleníti.
- A projekttel összefüggésben keletkezett, elszámolt bevételek és kiadások összhangban álltak a záró kifizetési igénylésben, illetve a záró beszámolóban nyilatkozottakkal.

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 humánerőforrás-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 információszoolgáltatási 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, 2019. 04. 24.

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 2018. 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 gazdálkodás alapvető szabályzatai rendelkezésre állnak, egyes elemek megújítása megtörtént, egyes elemek aktualizálása folyamatban van.

Integrált kockázatkezelési rendszer: a kockázatkezelési rendszer szabályozása aktualizálásra szorul.

Kontrolltevékenységek: a szabályzatban foglalt kontrolltevékenységek működtetése folyamatos volt. Belső ellenőrzés tárgyévire vonatkozóan megtörtént.

Információs és kommunikációs rendszer: a vezetői információs rendszer működtetése folyamatos volt.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A monitoring rendszer aktualizálásra és fejlesztésre szorul.

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 szervnél a gazdasági vezetői eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem (Gazdasági vezetői munkakör a Hivatalban nincs).

Kelt: Szekszárd, 2019. május 9.




dr. Gábor Ferenc

megyei főjegyző
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
.....
.....
aláírás



A TOLNÁÉRT NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT. 2018. ÉVI BESZÁMOLÓJA

A Tolnáért NKkft. 2018. évi tevékenységét a megelőző évhez hasonlóan 3 feladatcsoport határozza meg:

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

A társaság feladatai 2018-ban minden téren nőttek a korábbi évekhez képest. Az NKkft. 3 fővel tevékenykedik, a feladatok nagyobbik része személyre szabottan kerül kiadásra. Mivel kevesen vagyunk, szükséges, hogy mindenki ismerje a másik munkáját, hogy adott helyzetben be tudjon lépni a folyamatosság biztosítása érdekében.

Az NKkft. tevékenysége szorosan összekapcsolódik a Megyei Önkormányzat pályázati tevékenységével, munkánkat összehangoltan végezzük a Területfejlesztési Osztállyal, illetve a megye településeinek önkormányzataival a közös célok megvalósítása érdekében.

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

A társaság működését 2018-ban is a szűkös pénzügyi keretek adta lehetőségek között, a gazdálkodás stabilitását megőrizve végezte. (Kiegészítő melléklet, 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 egyeztetetik, összhangba hozhatják stratégiai céljaikat, erőfeszítéseiket, a gazdasági és a munkaerőpiac fellendítése érdekében.

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 megalakulás óta további partnerek írták alá az együttműködési megállapodást, így ma a Paktum már 30 tagra 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.

A Paktum projekt a tartósan munka nélkül levőket, a hátrányos helyzetűeket és az inaktívakat akarja megszólítani és visszavezetni az elsődleges munkaerőpiacra. Ezzel a tevékenységgel egy meglévő állapot kezelése és javítása a cél. Munkánkat a konzorciumi partnerekkel szorosan együttműködve végezzük.

A kialakult meglévő állapot javítása, kezelése mellett nagyon fontos, hogy a jövő számára megfelelő, korszerű szakmai tudással rendelkező fiatalok kerüljenek ki az oktatási intézményekből.

Pár éven belül ezekkel a fiatalokkal kellene biztosítani a megye vállalkozásainak folyamatosan növekvő humánerőforrás igényét. A diákok korszerű piacorientált képzésbe vonása hatékonyabb és olcsóbb módja a munkaerő biztosításának, mint egy már meglévő munkaerőpiaci helyzet kezelése.

E cél érdekében az elmúlt év őszén a Tolna Megyei Kormányhivatallal, a Tolna Megyei Kereskedelmi és Iparkamarával együtt pályaaorientációs fórumokat szerveztünk Dombóváron, Bonyhádon, Tamásiban és Pakson. A rendezvényekre a 7. és 8. osztályosokat és vállalkozókat hívtuk meg. A fórum tematikáját a gyerekek igényének megfelelően alakítottuk. A rendezvények minden várakozásunkat felülmúlva sikeresek voltak, köszönhetően a pedagógusok pozitív hozzáállásának is.

Ugyanakkor 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 Önkormányzati Hivatal, 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 konzorciumi tagként történő felvételéről.

A konzorciumi bővítést a Magyar Államkincstár jóváhagyta.

A Terület- és Településfejlesztési Operatív Program keretében beadott pályázatokból 21 pályázat esetében a Kft. végzi a közbeszerzési eljárás lebonyolítását.

2018-ban 12 pályázat közbeszerzési eljárását végeztük el, illetve zártuk le eredményesen.

A Tolnáért- Tolna Megyei Térségfejlesztési NKkft. a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program (TOP) keretében több önkormányzattal működik együtt településfejlesztési pályázatok megvalósításában.

A közösen végzett pályázati tevékenység amellett, hogy erősíti a Kft. kapcsolatait a megye önkormányzataival, jelentős bevételi forrást is jelent a társaságnak, ezzel is segítve a pénzügyi stabilitás megőrzését.

1. A **TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00029** azonosítószámú,

„Önkormányzati épület energetikai korszerűsítése Mőcsényben” című projekt

A mőcsényi projekt esetében a Kft. végzi a projektmenedzseri munkát. A projekt már elkészült, februárban megtörtént az átadás. A projekt zárása és elszámolása folyik.

2. A **TOP-3.1.1-15-TL1-2016-00001** azonosítószámú,

„Fenntartható közlekedésfejlesztés Harcon” című projekt

A projekt megvalósítása folyik, a projektmenedzseri feladatokat végzi a Kft.

3. A **TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00019** azonosítószámú,

„Épületenergetikai fejlesztések Závodon - Óvoda és Polgármesteri hivatal teljes épületének energetikai korszerűsítése” című projekt

A projekt megvalósítása folyik, a projektmenedzseri feladatokat látja el a Kft.

4. A **TOP-3.2.1-16-TL1-2018-00018** azonosítószámú,

„Kurd Község Polgármesteri Hivatalának energetikai korszerűsítése” című projekt

5. A **TOP-3.2.1-16-TL1-2018-00024** azonosítószámú,

„Kaspula Községi Kultúrház épületének energetikai korszerűsítése”
című projekt

Az energetikai projektek pályázatát is az NKkft. írta, a projektek pozitív támogatói döntésben részesültek. A projektek projektmenedzsmenti feladatait az NKkft. fogja végezni.

6. A **TOP-2.1.1-15-TL1-2018-00007** azonosítószámú,

„Városház melletti barnamezős terület rekultivációja Nagymányokon”
című projekt

A projekt pályázatát is az NKkft. írta, a megvalósítás és a projektmenedzszeri munkát konzorciumi formában végzi az NKkft. a nagymányoki önkormányzattal.

A Tolnáért NKkft. az elmúlt évben is szerződést kötött a Megyei Önkormányzattal, mint tulajdonossal. Ennek keretében 2018-re a **közszolgálati 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.

A Tolnáért- Tolna Megyei Térségfejlesztési NKkft. jó együttműködés keretében napi kapcsolatban van a megye települési önkormányzataival, kistérségi társulásaival, innovációs központokkal segítve pályázati munkájukat a beruházások megvalósulásáért.

2018. évi tevékenységünk során is arra törekedtünk, hogy a tulajdonos Tolna Megyei Önkormányzat céljainak és elvárásainak eleget téve végezzük munkánkat, a társaság működőképességét, pénzügyi stabilitását megőrizve.

Szekszárd, 2019. május 7.

Varga-Stadler Gábor

ügyvezető

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

Statisztikai 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

2018
üzleti évről

Szekszárd, 2019.05.07.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Vállalkozás neve: **TOLNÁÉRT NONPROFIT KÖZHASZNÚ K**

Statisztikai számjel:

Cégjegyzékszám:

A mérleg fordulónapja: 2018.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS - 2018
(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	112
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	0	112
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	16 199	0	21 240
8	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9	05. Anyagköltség	1	0	29
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 244	0	6 444
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	106	0	150
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2 351	0	6 623
15	10. Bérköltség	10 008	0	9 007
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	824	0	1 042
17	12. Bérjárulékok	2 268	0	2 076
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	13 100	0	12 125
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	79	0	11
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	113	0	2 523
21	- ebből: értékvesztés	0	0	0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	556	0	70

Vállalkozás neve: **TOLNÁÉRT NONPROFIT KÖZHASZNÚ K**

Statisztikai számjel:

Cégjegyzékszám:

A mérleg fordulónapja: 2018.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS - 2018

(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 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	4	0	3
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	4	0	3
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	4	0	3
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	560	0	73
46	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	560	0	73

Vállalkozás neve: **TOLNÁÉRT NONPROFIT KÖZHASZNÚ K**

Statisztikai számjel:

Cégjegyzékszám:

A mérleg fordulónapja: 2018.12.31

MÉRLEG "A" változat - 2018

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	Vagyoni 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 értékhelyesbítése	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 értékhelyesbítése	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 értékhelyesbítése	0	0	0
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Vállalkozás neve: **TOLNÁÉRT NONPROFIT KÖZHASZNÚ K**

Statisztikai számjel:

Cégjegyzékszám:

A mérleg fordulónapja: 2018.12.31

MÉRLEG "A" változat - 2018

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	37 222	0	19 137
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	37 222	0	19 137
54	Pénztár, csekkek	29	0	29
55	Bankbetétek	37 193	0	19 108
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	7 407
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	7 407
59	Halasztott ráfordítások	0	0	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	37 222	0	26 544

Vállalkozás neve: **TOLNÁÉRT NONPROFIT KÖZHASZNÚ K**

Statisztikai számjel:

Cégjegyzékszám:

A mérleg fordulónapja: 2018.12.31

MÉRLEG "A" változat - 2018

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	5 512	0	5 585
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	1 952	0	2 512
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	560	0	73
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	1 441	0	1 495
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

Vállalkozás neve: **TOLNÁÉRT NONPROFIT KÖZHASZNÚ K**

Statisztikai számjel:

Cégjegyzékszám:

A mérleg fordulónapja: 2018.12.31

MÉRLEG "A" változat - 2018

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	1 441	0	1 495
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)	445	0	49
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	996	0	1 446
103	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	30 269	0	19 464
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	30 269	0	19 464
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
108	Halasztott bevételek	0	0	0
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	37 222	0	26 544

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: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018. január 1.- 2018.december 31.

Szekszárd, 2019. május 6.

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-hozsztng szolgáltatás
63.12 '08	Világháló-portál szolgáltatás
63.99 '08	M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
68.20 '08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
70.21 '08	PR, kommunikáció
70.22 '08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
71.11 '08	Építész-mérnöki 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 foglalkozás
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 Könyvvezetés módja

A Társaság működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a naptári év könyveinek lezárását követően, a törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót készít.

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

2.3 Könyvvezetés 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” 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 2018. január 1.– 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2019. április 15. Az ezen időpontig ismerté vált, a tárgyévet 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 göngyöltett 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 különbözet 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

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	19 137
Ebből: Bankszámla	19 108
Pénztár	29

1.8. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások:

Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolás

Megnevezés	Összeg Ft-ban
TOP-2.1.3 közbeszerzés (számla sz.:BBK/00000023/201)	825 500
TOP-2.1.3 közbeszerzés (számla sz.:BBK/00000044/201)	2 159 000
TOP-1.1.3 közbeszerzés (számla sz.:BBK/00000078/201)	888 620
TOP-2.1.3 közbeszerzés (számla sz.:BBK/00000061/201)	1 968 500
TOP-3.1.1 Fenntartható közl.fejl.Harcon (Orbán Lilla bér kts.)	1 565 000

Passzív időbeli elhatárolások elszámolása – befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása- a TOP-5.1.1-15 kódszámú Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum című projekthez kapcsolódik; összege 19 463 643 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:	1 495
Ebből: Szállítók	49
Adók	801
Jövedelem elsz. szla	645

1.11. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2018 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:	21 355
Alaptevékenység bevétele	112
EU támogatás	19 509
Bértámogatás	1 194
Közhasznú tevékenység bevétele	500
Egyéb bevétel	40

1.2. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	6 623	31,14
Személyi jellegű ráfordítások	12 125	57,01
Egyéb ráfordítások	2 523	11,85
Költségnem összesen	21 271	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:	12 125
Bérköltség	9 007
Béjárulékok	2 076
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 042

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 Nonprofit Közhasznú 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 formában. (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 formában. (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:	civiliek, 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	5 000	3 513
Megbízási díj	260	260
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	5 260	3 773
6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	16 203	21 355
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	500	500
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	15 068	19 509
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	631	1 346
H. Összes ráfordítás (kiadás)	15 643	21 282
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	13 100	12 125
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	15 643	21 282
K. Adózott eredmény	560	73
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

Tolnáért Nonprofit Közhasznú Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a Tolnáért Nonprofit Közhasznú Kft társaság („a Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 26.544 E Ft, az adózott eredmény 73 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 2018. 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 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 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 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.

BRAIN-AUDIT KFT.
Póla Zoltán
2019. május 22.
7100 Szekszárd, Ujfalu I. u. 11.
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 2018-es évről

TMFÜ Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

Szekszárd, 2019. május 14.

.....

Bán Róbert
ügyvezető



Áttekintés

A TMFÜ 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 teljes éve alapján került összeállításra.

A 2017. évi csonka üzleti év után, mely elsősorban a DDRFÜ szétválási folyamatának befejezését követően a nemzetközi szakmai fórumokon való erőteljesebb megjelenés, a kapcsolatrendszer kiépítésén volt a hangsúly 2018-ban. Ennek a kapcsolatépítésnek az egyik eredménye, hogy a 2018-ban Interreg Europe Programme keretén belül beadott 4 darab pályázat közül 2019-ben 3 darabot támogatói döntésben részesített a Közös Titkárság. A 3 darab nyertes pályázat között van a TMFÜ első teljesen saját készítésű élelmiszeripari kkv-k piacra jutását támogató projektje. A TMFÜ ebben a pályázatban vezető partner, a nemzetközi konzorciumba Hargita Megye Tanácsa is bevonásra került, mely szervezettel a Tolna Megyei Önkormányzat 2018-ban kötött testvérmegyei megállapodást. 2018-ban Interreg Central Europe Programme keretében meghirdetett pályázati felhívásra 2 darab pályázat került benyújtásra, melyek közül egyik sem nyert. Europe for Citizens pályázati felhívásra Bautzen járással és Hargita megyével közösen egy pályázat került benyújtásra, azonban ez a jelentős számú pályázat miatt hiába kapott jó értékelést, támogató döntésben nem részesült. 2018 őszén megkezdődött a Duna Transznacionális Program pályázati felhívására való felkészülés, egyeztetése lefolytatása. A pályázati felhívás végül nem 2018 végén, hanem 2019 elején nyílt meg. Erre a felhívásra a TMFÜ összesen 5 darab pályázatot nyújtott be, ebből egyben vezető partnerként fog részt venni, amennyiben pozitív támogató döntésben részesülnek. 2018 végére elmondható, hogy az Európai Unió összes tagállamában van olyan szervezet, akivel formálisan is kapcsolatba került a TMFÜ, illetve ez néhány EU-n kívüli országra is igaz (például: Szerbia, Montenegró, Bosznia-Hercegovina, Moldova). A 2017-ben már megvalósítás alatt álló SET-UP és BOOSTEE-CE projektek esetében 2018-ban a vállalt kötelezettségeket a TMFÜ ellátta.

A Társaság közhasznú jogállását a tulajdonos Tolna Megyei Önkormányzattal kötött közfeladat-ellátási szerződése biztosítja. A 2017. évre vonatkozóan a feladatokat a TMFÜ



Interreg Europe, Interreg Central Europe, Duna Transznacionális Program, valamint

Europe for Citizens felhívások keretében számos pályázat került benyújtásra, illetve kezdődött meg a pályázat kidolgozása.

A TMFÜ személyi állománya 4 fő főállású foglalkoztatottból állt, akiknek munkabére a projektek terhére elszámolható.

A TMFÜ továbbra is rendelkezik a DDRIÜ Nonprofit Kft-ben 67,04%-os tulajdoni hányaddal, illetve fennáll a DDRIÜ-vel szembeni, még a jogelőd DDRFÜ-vel szemben keletkezett 4,06 millió forintos tartozása.

A TMFÜ és a Baranyai Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. (továbbiakban: BMFÜ) közös tulajdonában álló Pécs, Mária utca 3. szám alatti ingatlan hasznosításával kapcsolatosan 2018-ban az egyeztetések folyamatosak voltak, ennek eredményeként az épület hasznosítása elkezdődött.

2	5	8	6	3	1	3	4	7	2	2	0	5	7	2		
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--

Statisztikai 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

2018
üzleti évről

Szekszárd, 2019.04.04

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Vállalkozás neve: **Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség**

Statisztikai számjel: 25863134-7220-572

Cégjegyzékszám: 17-09-011160

A mérleg fordulónapja: 2018.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS - 2018
(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	1 213	0	4 811
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 213	0	4 811
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	19 980	0	33 126
8	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9	05. Anyagköltség	481	0	878
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 194	0	17 062
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	400	0	656
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	8 075	0	18 596
15	10. Bérköltség	7 019	0	14 242
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	251	0	1 444
17	12. Bérjárulékok	1 736	0	3 140
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	9 006	0	18 826
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2 547	0	3 478
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 447	0	1 715
21	- ebből: értékvesztés	0	0	0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	118	0	-4 678

Vállalkozás neve: **Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség**

Statisztikai számjel: 25863134-7220-572

Cégjegyzékszám: 17-09-011160

A mérleg fordulónapja: 2018.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS - 2018
(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 vállalkozásról 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	48	0	468
32	- ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	48	0	468
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	201	0	20
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	201	0	20
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 153	0	448
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-35	0	-4 230
46	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-35	0	-4 230

Vállalkozás neve: **Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség**

Statisztikai számjel: 25863134-7220-572

Cégjegyzékszám: 17-09-011160

A mérleg fordulónapja: 2018.12.31

MÉRLEG "A" változat - 2018

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	87 824	0	87 062
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 868	0	1 334
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	1 868	0	1 334
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	81 290	0	81 062
11	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	80 058	0	78 007
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 232	0	3 055
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	4 666	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	4 666	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

Vállalkozás neve: **Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség**

Statisztikai számjel: 25863134-7220-572

Cégjegyzékszám: 17-09-011160

A mérleg fordulónapja: 2018.12.31

MÉRLEG "A" változat - 2018

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	22 715	0	10 532
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	5 011	0	5 302
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 381	0	4 061
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	630	0	1 241
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	17 704	0	5 230
54	Pénztár, csekkek	212	0	301
55	Bankbetétek	17 492	0	4 929
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	14 596	0	19 666
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14 596	0	19 666
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
59	Halasztott ráfordítások	0	0	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	125 135	0	117 260

Vállalkozás neve: **Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség**

Statisztikai számjel: 25863134-7220-572

Cégjegyzékszám: 17-09-011160

A mérleg fordulónapja: 2018.12.31

MÉRLEG "A" változat - 2018

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	64 729	0	60 499
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	61 764	0	61 729
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	-35	0	-4 230
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	11 169	0	9 878
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

Vállalkozás neve: **Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség**

Statisztikai számjel: 25863134-7220-572

Cégjegyzékszám: 17-09-011160

A mérleg fordulónapja: 2018.12.31

MÉRLEG "A" változat - 2018

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	11 169	0	9 878
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	9 463	0	6 927
97	Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)	85	0	596
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	1 621	0	2 355
103	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	49 237	0	46 883
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	49 237	0	46 883
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
108	Halasztott bevételek	0	0	0
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	125 135	0	117 260

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: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018. január 1.- 2018.december 31.

Szekszárd, 2019. április 4.

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, Tancsics 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. § (l) bek. aa, pg, pont)

Tolna megye gazdaságának és foglalkoztatásának fejlesztése érdekében gazdaságfejlesztési és befektetés 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 2018. január 1.– 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2018. március 31. Az ezen időpontig ismerté vált, a tárgyévet 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 göngyölített 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 különbözet 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:	82 396
Ebből: Szellemi termékek	1 334
Ingatlanok	78 007
Egyéb berendezések	3 055

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:	5 302
Ebből: Vevők	4 061
DDRFÜ szétvállásból	1 241

1.7. Pénzeszközök (ezer forintban)

Összesen	5 230
Ebből: Bankszámla	4 929
Pénztár	301

1.8. Időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

Összesen:	19 666
Ebből: SET-UP projekt	11 540
BOSTEE	8 126

Passzív időbeli elhatárolások elszámolása – befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása-összege **46 883 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:	9 878
Ebből: Szállítók	596
Kapott előleg SET-UP	2 136
Kapott előleg BOSTEE	4 791
Adók	1 517
Jövedelem elsz. szla	838

1.11. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2018. 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	3 222		3 222
Bérleti díj bevétel		1 588	1 588
Egyéb bevétel	33 126		33 126
Összes bevétel	36 348	1 588	37 936
<u>Közvetlenül besorolható költségek:</u>			
Alapfeladat ellátás közvetlen költsége	41 790		41 790
Bérbeadáshoz költségek		376	376
Vállalkozási tevékenység összes költsége		376	376
Összes közvetlenül besorolható ktg.	41 790	376	42 166
Eredmény (AEE)	- 5 442	1 212	- 4 230

Adóalap meghatározás:

Adózás előtti eredmény (AEE)		1 212	
Mentességi feltétel	15% összes bevételre vetítve		
Tao törvény szerinti mentes rész		6 324	
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: 4 fő.

Béradatok (ezer forintban):

Személyi jell. kifizetés összesen:	18 826
Bérköltség	14 242
Bérfelárak	1 444
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 140

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: Balázsne Geier Klára Regisztrációs szám: 130767

6. Könyvvizsgáló: BRAIN-AUDIT Pénzügyi Tanácsadó és Könyvvizsgáló Kft
székhely: 7100 Szekszárd, Újfalu 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 részesülők 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	0
5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Munkabér	2 832	4 248
Megbízási díj	180	240
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	3 012	4 488
6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	21 241	37 937
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	500	500
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	12 160	27 686
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	7 581	9 751
H. Összes ráfordítás (kiadás)	21 276	42 166
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	9 006	18 826
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	21 135	41 790
K. Adózott eredmény	-35	-4 230
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]	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2≥0]	Igen	<u>Nem</u>
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]	<u>Igen</u>	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]	Igen	<u>Nem</u>
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]	Igen	<u>Nem</u>

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft társaság („a Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 117.260 E Ft, az adózott eredmény -4.230 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 2018. 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 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 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 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, 2019. május 22.
Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Dr. Póla Zoltán
Brain-Audit Kft.
7100 Szekszárd, Ujfalu u. 11.
Nyilvántartási szám: 001488

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Dr. Póla Zoltán
Nyilvántartási szám: 004880

Teljességi nyilatkozatra

Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft

Brain-Audit Kft, Dr. Póla Zoltán részére

Szekszárd, 2019. május 22.

A jelen teljességi nyilatkozat a Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft 2018. december 31-ével végződő évre¹ vonatkozó pénzügyi kimutatásainak Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy ezek a pénzügyi kimutatások minden lényeges szempontból valóban lettek-e bemutatva a 2000. évi C. törvény (Számviteli törvény) és a nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk ahhoz, hogy megfelelően tájékozottak legyünk, legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint.

Megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

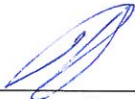
- Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási feltételekben meghatározottak szerinti felelősségünket a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel összhangban történő elkészítésével kapcsolatban, és kijelentjük, hogy a pénzügyi kimutatások az említett standardoknak megfelelően valóban lettek bemutatva.
- A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelteket – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a 2000. évi C. törvénnyel összhangban, megfelelően történt.
- Sor került a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni valamennyi olyan esemény helyesbítésére vagy közzétételére, amelyre vonatkozóan a 2000. évi C. törvény helyesbítést vagy közzétételt írnak elő.
- A nem helyesbített hibás állítások hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája csatolva van a teljességi nyilatkozathoz.

A rendelkezésre bocsátott információ

- Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
- Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
- Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
- Közöltük Önökkel a gazdálkodó egységet érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - vezetés,
 - a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.

Közöltünk Önökkel minden a gazdálkodó egység pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.

- Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
- Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.



Ügyvezető

Gazdasági Vezető



Szám: 86-10/2019.

M E G H Í V Ó

**a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
ülését**

2019. május 24-én (péntek) de. 10⁰⁰ órára

**a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal (Szekszárd, Szent István tér 11-13.)
106-os számú tárgyalótermébe
összehívom.**

Napirend:

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 2018. évi közbiztonsági és közlekedésbiztonsági helyzetéről
Előterjesztő: Szabó Csaba, a Tolna Megyei Rendőr-főkapitányság vezetője
3. Rendelettervezet a Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról
Előterjesztő: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke
4. Éves ellenőrzési jelentés a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési tevékenységének tapasztalatairól
Előterjesztő: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke
5. Javaslat a Tolnáért – Tolna Megyei Térségfejlesztési Nkkft. 2018. évi beszámolójának és közhasznúsági jelentésének elfogadására
Előterjesztő: Varga-Stadler Gábor, az Nkkft. ügyvezetője
6. Javaslat a TMFÜ Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nkkft. 2018. évi beszámolójának és közhasznúsági jelentésének elfogadására
Előterjesztő: Bán Róbert, az Nkkft. ügyvezetője
7. Tájékoztató a TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002 projekt előrehaladásáról
Előterjesztő: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke

A meghívó és az előterjesztések letölthetők a következő címen:
www.tolnamegye.hu/kozgyules

A Közgyűlésre tisztelettel meghívom és kérem szíves megjelenését!

Szekszárd, 2019. május 16.

Üdvözlettel:

Fehérvári Tamás
a Közgyűlés elnöke

J E L E N L É T I Í V

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
2019. május 24.
KÖZGYŰLÉSÉRE

1. Bencze János
2. dr. Égi Csaba
3. Fehérvári Tamás
4. Fülöp János
5. Horváth Zoltán
6. Kapitány Zsolt
7. Kerecsényi Márton
8. Kovács János
9. dr. Perlaki László
10. Ribányi József
11. Szabó Loránd
12. Széles András
13. Tóthi Jánosné
14. Ürmös M. Attila
15. Vaszari Tibor

Bencze János

dr. Égi Csaba

Fehérvári Tamás

Fülöp János

Horváth Zoltán

Kapitány Zsolt

Kerecsényi Márton

Kovács János

dr. Perlaki László

Ribányi József

Szabó Loránd

Széles András

Tóthi Jánosné

Ürmös M. Attila

Vaszari Tibor

dr. Gábor Ferenc megyei főjegyző

dr. Baranyai Eszter megyei aljegyző

dr. Gábor Ferenc megyei főjegyző

dr. Baranyai Eszter megyei aljegyző

BIZOTTSÁGOK NEM KÉPVISELŐ TAGJAI

Jogi és Ügyrendi Bizottság:

1. dr. Takács Zita

.....

Pénzügyi és Monitoring Bizottság:

2. Pécsi Gábor

.....

3. Solymár Ákos Zoltán

.....

Területfejlesztési és Koordinációs Bizottság:

4. Bordács József

.....

5. dr. Say István

.....

Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Bizottság:

6. Bogdán László

.....

7. Szántó Zoltán

.....

HIVATAL RÉSZÉRŐL OSZTÁLYVEZETŐK

1. Kőfalvi Aranka

.....

2. Naszvadi Balázs

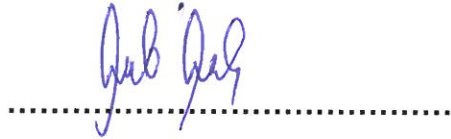
.....

NAPIRENDHEZ MEGHÍVOTTAK

1. Dr. Szelei Pál r. ezredes,
rendőrségi főtanácsos,
ORFK Bűnügyi Főigazgatóság
Bűnügyi Főosztály vezetője



2. Szabó Csaba r. ezredes
rendőrségi főtanácsos
megyei rendőrfőkapitány



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



4. dr. Kádár Andrásné
belső ellenőrzési vezető

.....

5. Varga-Stadler Gábor
Tolnáért Nkkft. ügyvezető

.....

6. Bán Róbert
TMFÜ Nkkft. ügyvezető

.....

7. Féhr György Elnök
TM Német Nemzetiségi Önkormányzat

.....

8. Orsós László Elnök
TM Cigány Nemzetiségi Önkormányzat

.....

9.

.....

10.

.....

11.

.....

TOVÁBBI MEGJELENTEK

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

M É D I A

1. Tolnai Népújság
2. MTI Tudósítója
3. Rádió 1
4. Rádió Antritt
5. Szekszárdi Vasárnap
6. Tolnai Extra
7. Dombó Tv
8. Tolnatáj TV
9. Kadarka.net
10. 3K online magazin
11. Paks Press
12. Paksi Hírnök