

**A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
2/2021. (II. 15.) önkormányzati
R E N D E L E T E
a Tolna Megyei Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről**

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének - a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti - hatáskörében eljáró Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének elnöke a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

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

2. A 2021. évi költségvetés előirányzatai

2. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a Tolna Megyei Önkormányzat összevont, halmozódás nélküli 2021. évi

1. költségvetési bevételi előirányzatát	296.587.535 Ft-ban
2. költségvetési kiadási előirányzatát	1 570 983 583 Ft-ban
3. költségvetési egyenleg (hiány) összegét	1.274.396.048 Ft-ban
a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát)	475 515 044 Ft-ban
b) ebből: a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát)	798 881 004 Ft-ban
4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát	1 286 566 006 Ft-ban
5. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatát	0 Ft-ban
6. a finanszírozási célú kiadási előirányzatát	12 169 958 Ft-ban
állapítja meg.	

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat összevont, halmozódás nélküli 2021. évi költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatából a

- | | |
|--|--------------------|
| 1. működési bevételek előirányzatát | 254 782 364 Ft-ban |
| 2. működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként a | |
| a) működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát | 254 391 364 Ft-ban |

b) közhatalmi bevételek előirányzatát	0 Ft-ban
c) működési bevételek előirányzatát	391.000 Ft-ban
d) működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát	0 Ft-ban
3. működési kiadások előirányzatát	730 297 408 Ft-ban
4. működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)	
a) személyi juttatások előirányzatát	262 311 193 Ft-ban
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát	41 139 532 Ft-ban
c) dologi kiadások előirányzatát	417 545 263 Ft-ban
d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát	0 Ft-ban
e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát	9 301 420 Ft-ban
5. felhalmozási bevételek előirányzatát	41 805 171 Ft-ban
6. felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként a	
a) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát	41 755 171 Ft-ban
b) felhalmozási bevételek előirányzatát	0 Ft-ban
c) felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát	50 000 Ft-ban
7. felhalmozási kiadások előirányzatát	840 686 175 Ft-ban
8. felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)	
a) beruházások előirányzatát	828 625 495 Ft-ban
b) felújítások előirányzatát	11 039 672 Ft-ban
c) egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát	1 021 008 Ft-ban
állapítja meg.	
3. § (1) A Közgűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2021. évi költségvetésének	
1. költségvetési bevételi előirányzatát	295 991 039 Ft-ban
2. költségvetési kiadási előirányzatát	1 329 302 300 Ft-ban
3. a költségvetési egyenleg (hiány) összegét	1 033 311 261 Ft-ban
ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (többletét)	237 476 064 Ft-ban
ebből: a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát)	795 835 197 Ft-ban
4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát	1 183 455 805 Ft-ban
5. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek előirányzatát	0 Ft-ban
6. finanszírozási kiadások előirányzatát	150 144 545 Ft-ban
a) ebből: a működési célú finanszírozási kiadásait	150 144 545 Ft-ban
aa) ebből: az irányító szervi támogatást	137 974 587 Ft-ban
ab) ebből: államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzatát	12 169 958 Ft-ban
b) ebből: a felhalmozási célú finanszírozási kiadásait	0 Ft-ban
a) ebből: az irányító szervi támogatását	0 Ft-ban
7. a működési bevételek előirányzatát	254 235 868 Ft-ban
8. működési bevételeken belül kiemelt	

előirányzatként a	
a) működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát	253 845 868 Ft-ban
b) közhatalmi bevételek előirányzatát	0 Ft-ban
c) működési bevételek előirányzatát	390 000 Ft-ban
d) működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát	0 Ft-ban
9. működési kiadások előirányzatát	491 711 932 Ft-ban
10. működési kiadásban belül kiemelt előirányzatként a (az)	
a) személyi juttatások előirányzatát	77 504 465 Ft-ban
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát	11 107 820 Ft-ban
c) dologi kiadások előirányzatát	393 798 227 Ft-ban
d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát	0 Ft-ban
e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát	9 301 420 Ft-ban
11. felhalmozási bevételek előirányzatát	41 755 171 Ft-ban
12. felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként a	
a) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát	41 755 171 Ft-ban
b) felhalmozási bevételek előirányzatát	0 Ft-ban
c) felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát	0 Ft-ban
13. felhalmozási kiadások előirányzatát	837 590 368 Ft-ban
14. felhalmozási kiadásban belül kiemelt előirányzatként a (az)	
a) beruházások előirányzatát	826 550 696 Ft-ban
b) felújítások előirányzatát	11 039 672 Ft-ban
c) egyéb felhalmozási kiadások előirányzatát	0 Ft-ban
állapítja meg.	

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének

1. költségvetési bevételi előirányzatát	596 496 Ft-ban
2. költségvetési kiadási előirányzatát	241 681 284 Ft-ban
3. a költségvetési egyenlege (hány) összegét	241 084 788 Ft-ban
a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát)	238 038 981 Ft-ban
a) ebből: a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát)	3 045 807 Ft-ban
4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát	103 110 201 Ft-ban
5. A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló irányítószervi támogatás előirányzatát	137 974 587 Ft-ban
a) ebből: a működési célú finanszírozási bevételt	137 974 587 Ft-ban
b) ebből: a felhalmozási célú finanszírozási bevételt	0 Ft-ban
6. finanszírozási kiadások előirányzatát	0 Ft-ban
7. működési költségvetési bevételek előirányzatát	546 496 Ft-ban
8. működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként a	

- | | |
|---|--------------------|
| a) működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát | 545 496 Ft-ban |
| b) működési bevételek előirányzatát | 1 000 Ft-ban |
| c) működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát | 0 Ft-ban |
| 9. működési kiadások előirányzatát | 238 585 477 Ft-ban |
| 10. működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az) | |
| a) személyi juttatások előirányzatát | 184 806 728 Ft-ban |
| b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát | 30 031 713 Ft-ban |
| c) dologi kiadások előirányzatát | 23 747 036 Ft-ban |
| d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát | 0 Ft-ban |
| e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát | 0 Ft-ban |
| 11. felhalmozási bevételek előirányzatát | 50 000 Ft-ban |
| 12. felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként a | |
| a) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát | 0 Ft-ban |
| b) felhalmozási bevételek előirányzatát | 0 Ft-ban |
| c) felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát | 50 000 Ft-ban |
| 13. felhalmozási kiadások előirányzatát | 3 095 807 Ft-ban |
| 14. felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az) | |
| a) beruházások előirányzatát | 2 074 799 Ft-ban |
| b) felújítások előirányzatát | 0 Ft-ban |
| c) egyéb felhalmozási kiadások előirányzatát | 1 021 008 Ft-ban |
- állapítja meg.
4. § A Közgyűlés az Önkormányzat összevont, nettósított 2021. évi költségvetését működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, az 1. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
5. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó 2021. évi költségvetését működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
6. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
7. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat összevont, halmozódás nélküli költségvetésének 2021. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:
- | | |
|-----------------------|----------------|
| 1. kötelező feladatok | 236 527 603 Ft |
|-----------------------|----------------|

2. önként vállalt feladatok	60 059 932 Ft
3. államigazgatási feladatok	0 Ft.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat összevont, halmozódás nélküli költségvetésének 2021. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok	356 596 529 Ft
2. önként vállalt feladatok	1 214 307 289 Ft
3. államigazgatási feladatok	79 765 Ft.

8. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó költségvetésének 2021. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok	235 931 107 Ft
2. önként vállalt feladatok	60 059 932 Ft
3. államigazgatási feladatok	0 Ft.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó költségvetésének 2021. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok	114 995 011 Ft
2. önként vállalt feladatok	1 214 307 289 Ft
3. államigazgatási feladatok	0 Ft.

9. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének 2021. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok	596 496 Ft
2. önként vállalt feladatok	0 Ft
3. államigazgatási feladatok	0 Ft.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének 2021. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok	241 601 519 Ft
1. önként vállalt feladatok	0 Ft
2. államigazgatási feladatok	79 765 Ft.

10. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatát kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 4. és 5. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételi előirányzatát kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok

és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 6. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatát kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 7. és 8. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(4) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadási előirányzatát kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 9. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

11. § A Közgyűlés 2021. évi költségvetésében olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé nem hagy jóvá, a szükséges adatok részletezését a 10. melléklet szerint fogadja el.

12. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzatnak a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és önkormányzati garanciákból, önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettsége 2021. évben nem áll fenn és nem keletkezhet.

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

3. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök

13. § A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 68. § (4) bekezdésében foglalt – a Közgyűlés elnöke döntése alapján felhasználható forrás – értékhátára évi 20.000.000 Ft.

14. § (1) Finanszírozási célú bevételek és kiadások közül a befektetési vagy forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásáról, értékesítéséről, vásárlásáról, visszavásárlásáról, hosszú és rövid lejáratú hitel-, kölcsön felvételéről, törlesztéséről, szabad pénzeszközök betétként való elhelyezéséről és viszszavonásáról, pénzügyi lízing ügyletekről a Közgyűlés dönt.

(2) Az (1) bekezdésben nem nevesített önkormányzati finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Közgyűlés elnöke gyakorolja.

(3) A Közgyűlés felhatalmazza a Közgyűlés elnökét, hogy az önkormányzat elkülönített költségvetésében a 2020. évi és 2021. évi költségvetési maradványt terhelő, áthúzódó kötelezettségvállalásokat esedékességgel teljesítse, a költségvetési maradványt az áthúzódó kötelezettségek teljesítésére, átmeneti finanszírozásra a zárszámadási rendelet elfogadását megelőzően felhasználja, a költségvetési maradvány terhére kötelezettséget vállaljon.

(4) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a megyei önkormányzatok rendkívüli támogatásából 2020. évben elnyert 13.106.000 Ft támogatás 2021-ben felhasználható költségvetési maradványa (kérelemben foglalt tartalom szerinti) felhasználása érdekében kötelezettséget vállaljon, a kiadásokat teljesítse.

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

(6) A Közgyűlés felhatalmazza a megyei főjegyzőt, hogy a Hivatal 2020. évi és 2021. évi költségvetési maradványát terhelő áthúzódó kötelezettségeket teljesítse, a költségvetési maradvány terhére – annak jóváhagyását megelőzően – kötelezettséget vállaljon.

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

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

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

16. § A Közgyűlés az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (2) bekezdésében foglaltak alapján felhatalmazza elnökét, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat, és ezen belül a Tolna Megyei Önkormányzat elkülönített költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait módosítsa, valamint a bevételi előirányzatok között, a kiadási előirányzatok között, a működési kiadások és a felhalmozási kiadások között, a kiemelt előirányzatok, a kötelező, önként vállalt és államigazgatási előirányzatok között – a jogszabályi előírások figyelembevételével - előirányzat átcsoportosítást hajtson végre.

4. Tartalékok és a költségvetés mérlegei

17. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat költségvetésében a 2020. évi

- | | |
|-------------------------------------|------------------|
| 1. általános tartalék előirányzatát | 5 355 924 Ft-ban |
| 2. céltartalék előirányzatát | 0 Ft-ban |
- állapítja meg.

18. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat

2021. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 12. mellékletben foglaltak szerint;
2021. évi bevételi és kiadási előirányzata várható teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási tervet a 13. mellékletében foglaltak szerint;
- több éves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 14. melléklet szerint;

4. közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatását a 15. mellékletben foglaltak szerint és a
 5. 2021. évi költségvetési mérlegét - rovatrend szerinti tagolásban - a 16. melléklet szerint tudomásul veszi.
19. § A Közgyűlés az Áht. 29/A. §-ában foglaltak alapján jóváhagyott tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban – a Tolna Megyei Önkormányzatra vonatkozóan - a 17. melléklet szerint tudomásul veszi.
20. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat Európai uniós támogatással megvalósítani tervezett pályázatainak kiadásait és forrásait a 18. mellékletben foglaltak szerint tudomásul veszi.
- (2) A Közgyűlés a pályázatokban foglalt megvalósítási időszakra vonatkozóan a több évre szóló kötelezettségvállalást és a kiadások teljesítését a nyertes pályázatok esetében – az adott pályázatra vonatkozó Támogatási Szerződésben foglalt ütemezés szerint - engedélyezi.
- (3) A Közgyűlés felhatalmazza a Közgyűlés elnökét, hogy benyújtott pályázatok nyertessége esetén a megvalósításhoz szükséges Konzorciumi Megállapodást, a Támogatási Szerződést aláírja, a Támogatási Szerződés megkötéséhez szükséges nyilatkozatokat és dokumentumokat aláírja és benyújtja.
- (4) A Közgyűlés felhatalmazza a megyei főjegyzőt, hogy a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal konzorciumi partnersége esetén a Konzorciumi Megállapodást, a Támogatási Szerződést és a Támogatási Szerződés megkötéséhez szükséges nyilatkozatokat, dokumentumokat aláírja és benyújtja.
21. § A Közgyűlés „A Sió vízi turisztikai fejlesztése I. ütem” című Európai uniós támogatást nyert, folyamatban lévő projekt keretében megvalósítani tervezett 12 db kiszálló építésével, Sárszentlőrincen megvalósítani tervezett megálló épület bérelt területen történő építésével, a szükséges terület-előkészítési, közbeszerzési, beruházási feladatok megvalósításával, a pályázatban foglalt eszközök beszerzésével, a végrehajtáshoz szükséges szolgáltatások megrendelésével egyetért, a feladatok teljesítésére a pályázat költségvetésében foglalt források használhatóak fel.
22. § A Közgyűlés a „Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztés I. ütem” című Európai uniós támogatást nyert, folyamatban lévő projekt keretében megvalósítani tervezett Szekszárd-Harc közötti kerékpárút építésével, a területelőkészítési feladatok végrehajtásával, eszközök, jelzőtáblák beszerzésével, a beruházás előkészítését és megvalósítását biztosító, még szükséges szolgáltatások – műszaki ellenőrzés, szakértő igénybevétele, egyéb szolgáltatások - megrendelésével egyetért, a feladatok végrehajtására a pályázat költségvetésében foglalt források használhatóak fel.

23. § A Közgyűlés a TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001 azonosítószámú, „Vízi turisztikai szolgáltató központ és kapcsolódó kerékpárút kialakítása a Sió partján” című, folyamatban lévő Európai uniós támogatást nyert projekt keretében megvalósítani tervezett kerékpárút építésével, a pályázatban foglalt eszközök beszerzésével, a beruházás előkészítését és megvalósítását biztosító szolgáltatások megrendelésével, marketing kommunikációs szolgáltatások igénybevételével, nyilvánosság biztosításával egyetért, a feladatok végrehajtására a pályázat költségvetésében foglalt források használhatóak fel.
24. § A Közgyűlés a TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002 „Szárzsföldön és vízen a Sió mentén 4. ütem” című, Európai uniós támogatást nyert, folyamatban lévő projekt keretében megvalósítani tervezett, a Sió völgyégszpatakn felett átívelő híd építésével, a pályázatban foglalt beszerzésekkel, a beruházás előkészítését és megvalósítását biztosító szolgáltatások – tervezés, műszaki ellenőrzés, egyéb tanulmányok készíttetése, szakértő igénybevétele – megrendelésével, marketing kommunikációs szolgáltatások igénybevételével, nyilvánosság biztosításával egyetért, a feladatok végrehajtására a pályázat költségvetésében foglalt források használhatóak fel.
(2) A Közgyűlés a projekt keretében 1 fő szakmai munkatárs foglalkoztatásához - a projektben foglalt időtartamban – hozzájárul.
25. § (1) A Közgyűlés a „TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001 azonosító számú, „Megyei identitás erősítése Bonyhád járás” című, a TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002 azonosító számú „Megyei identitás erősítése Dombóvár járás” című, a TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003 azonosító számú, „Megyei identitás erősítése Szekszárdi és Tolnai járás” című, a TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004 azonosító számú, „Megyei identitás erősítése Tamási járás” című a TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005 azonosító számú, „Megyei identitás erősítése Paks járás” című, folyamatban lévő nyertes projektek keretében foglalt tevékenységek végrehajtásával, a szükséges szolgáltatások megrendelésével, egyéb beszerzések megvalósításával egyetért, a feladatok végrehajtására a pályázat költségvetésében foglalt források használhatóak fel.
(2) A Közgyűlés a projekt keretében projektenként 1-1 fő szakmai munkatárs munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony keretében történő foglalkoztatásához, és/vagy az állományban lévő közszolgálati tisztviselők célfeladat kiírás keretében történő feladatellátásához, a projektben foglalt időtartamban, hozzájárul.
26. § (1) A Közgyűlés az EFOP-1.6.3-17-2017-00012 azonosítószámú, „Tolna megyei felzárkózás-politikai együttműködések a helyi esélyegyenlőségi programokhoz kapcsolódóan” című Európai uniós támogatást nyert projekt keretében 2021. évben tervezett szolgáltatások igénybevételével, eszközök beszerzésével egyetért. A feladatok végrehajtására a pályázat költségvetésében foglalt források használhatóak fel.
(2) A projekt keretében 1 fő teljes munkaidőjű szakmai munkatárs, továbbá 2 fő részmunkaidős szakmai munkatárs foglalkoztatásához – a projektben foglalt időtartamban - hozzájárul.

27. § A Közgyűlés a TOP-5.1.1-15-TL1-2016-00001 számú, „Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum” megnevezésű, folyamatban lévő nyertes projekt keretében megvalósítani tervezett reklám és propaganda tevékenységek végrehajtásával, a reklám- és propaganda feladatok lebonyolításával egyetért, a feladatok teljesítésére a pályázat költségvetésében foglalt források használhatóak fel.
28. § (1) A Közgyűlés „A helyi identitás és kohézió erősítése Tolna megye 8 településének irodalmi, képzőművészeti és zenei hagyományainak visszatartásával” című, TOP-5.3.1-16-TL1-2017 azonosítószámú nyertes projekt keretében foglalt tevékenységek végrehajtásával, eszközök beszerzésével, rendezvények lebonyolításával, a szükséges szolgáltatások megrendelésével, egyéb beszerzések megvalósításával egyetért, a feladatok végrehajtására a pályázat költségvetésében foglalt források használhatóak fel.
- (2) A Közgyűlés a projekt keretében, a Hivatalnál, mint konzorciumi partnernél, 3 fő szakmai munkatárs munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony keretében történő foglalkoztatásához, vagy az állományban lévő közszolgálati tisztviselők célfeladat kiírás keretében történő feladatellátásához, a projektben foglalt időtartamban, hozzájárul.
29. § A Közgyűlés az EMT-E-19-0180 azonosító számú, „Kistelepülések kulturális eseményeinek támogatása” tárgyú nyertes pályázatban foglalt rendezvények megvalósításával egyetért. A feladatok végrehajtására a pályázat 2020. évi költségvetési maradványa használható fel.
30. § A Közgyűlés a BGA/3413/2020 támogatói okirat szerinti, - a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.-től elnyert forrás költségvetésével összhangban - a testvérmegei kapcsolatok hatékony fejlesztése érdekében az online stratégiai játék beszerzésével egyetért, a feladatra a pályázat 2020. évi költségvetési maradványa használható fel.
31. § A Közgyűlés a HUNG-2020 kódjelű pályázati felhívás keretében elnyert forrás felhasználásával a támogatói okiratban foglaltak szerint egyetért, a „Kincses Tolna Megye kiállítás” megtervezésére, bemutatására a pályázat 2020. évi költségvetési maradványa használható fel.
32. § A Közgyűlés „A térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése - Tolna Megye” nyertes pályázat támogató okirata szerinti tevékenységek végrehajtásával, vagyis a kerékpárutak tervezési (konceptióterv, engedélyes terv és kiviteli terv) feladataival, továbbá az ezzel összefüggő hatósági engedélyeztetési eljárás lefolytatásával egyetért, a feladatok végrehajtására a pályázat 2020. évi költségvetési maradványa használható fel.
33. § A Közgyűlés a „KEF-ek támogatása Tolna megyében” címen benyújtott nyertes pályázat támogató okirata szerinti tevékenységek végrehajtásával, a városi szintű prevenció és a kezelés-ellátást, illetve kínálatcsökkentést célzó szakmai egyeztetések megvalósításával, a helyi felmérések lefolytatásának előkészítésével, a helyi felmérés eredményein alapuló helyi szakmai tevékenységek előmozdítása érdekében tervezett programokkal egyetért, a feladatok végrehajtására a pályázat 2020. évi költségvetési maradványa használható fel.

5. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

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

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

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

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

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

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

36. § (1) A Közgyűlés elnöke – az önkormányzat elkülönített költségvetésében tervezett feladat esetében - az állami támogatás, az Európai uniós támogatás és az önkormányzat saját forrása terhére átruházott hatáskörében eljárva egy személyben dönt a közbeszerzési értékhatárt el nem érő építési beruházások, felújítások, eszközbeszerzések, szolgáltatás megrendelések beszerzési eljárásának megindításáról, az eljárás érvényességéről vagy érvénytelenné nyilvánításáról és az eljárás nyerteséről.

(2) A megyei főjegyző az Önkormányzati Hivatal költségvetési előirányzatai terhére – beleértve az Európai uniós támogatásból tervezett előirányzatokat is – saját hatáskörében eljárva dönt a közbeszerzési értékhatárt el nem érő építési beruházások, felújítások, eszközbeszerzések, szolgáltatás megrendelések beszerzési eljárásának megindításáról, az eljárás érvényességéről vagy érvénytelenné nyilvánításáról és az eljárás nyerteséről.

37. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése államháztartáson kívüli források átvételét, a Tolna Megyei Önkormányzat kötelező vagy önként vállalt feladatainak ellátása céljából abban az esetben támogatja, ha a forrás átvétel feltételei összhangban vannak az önkormányzat céljaival, érdekeivel és a jogszabályi előírásokkal.

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

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

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

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

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

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

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

(9) Az államháztartáson kívüli szervezet részére történő forrásátadás, támogatás során az Áht. VI. Fejezet 48/A. – 49/A §-aiban foglaltakat kell alkalmazni.

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

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

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

39. § (1) A Hivatalnál foglalkoztatott közszerológati tisztviselők, ügykezelők, munkaválalók 2021. évi alapilletményét, illetménykiegészítését, illetménypótlékát, illetve munkabérét és egyéb juttatásait a hatályos jogszabályok, a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek díjazásáról és egyéb juttatásairól szóló 10/2012.(XI. 30.) önkormányzati rendelet, valamint a Közszerológati Szabályzat figyelembevételével kell megállapítani és folyósítani.

(1) A közszerológati tisztviselők alapilletményének megállapításakor alkalmazandó illetményalap 45 600 Ft.

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

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

(4) A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésén belül az egységes rovatrend K1102 Normatív jutalmak és a K1103 Céljuttatás, projektprémium rovatai terhére a költségvetési évben együttesen – a (5) és (7) bekezdésben foglaltak kivételével - 10.000.000 Ft összeghatárig vállalható kötelezettség.

(5) Az európai uniós támogatással megvalósuló projektek esetében, a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésén belül, az egységes rovatrend K1103 Céljuttatás, projektprémium rovatok terhére - a (4) bekezdésben foglalt összeghatáron felül - a Támogatási Szerződésekben, a projekt költségvetésekben tervezett, foglalkoztatással le nem kötött munkabér előirányzat és/vagy a célfeladatra rendelkezésre álló összeg terhére vállalható kötelezettség. A tárgyévi kötelezettségvállalásnál figyelemmel kell lenni a projekt megvalósítási időtartamára, egyes projektek megvalósítási kockázataira.

(6) Céljellegű támogatás terhére, a (4) bekezdésben foglalt összeghatáron felül jutalom, céljuttatás, célfeladat kiírás szerinti juttatás kifizetésére a céljellegű forrás felhasználását biztosító jogszabály, támogatói okirat vagy támogatási szerződés, egyéb előírás szerint, az erre a célra rendelkezésre álló forrás összegének megfelelő volumenben vállalható kötelezettség.

(7) A Közszerülés az Önkormányzat és a Hivatal költségvetésében a 39/2010. (II.26.) Korm. rendelet 4. § (2) bekezdésében foglalt, a munkáltató mérlegelési jogkörébe tartozó munkába járással kapcsolatos utazási költség térítés adómentesen adható összegének (15 Ft/km) kifizetéséhez szükséges fedezetet a

(8) szervezetek 2021. évi költségvetésében biztosítja.

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

40. § (1) A Közgyűlés a lakásépítés, vásárlás, korszerűsítés munkáltatói támogatás keretében új munkáltatói támogatás megállapítását 2021. évben nem engedélyezi.

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

(3) A korábban nyújtott munkáltatói kölcsönök törlesztő részleteiből 2021. év során befolyó bevétel a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételét képezi.

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

3. A gazdálkodás rendje

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

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

1. amennyiben biztosítékot kell nyújtani, vagy
2. alapító okiratában nem szereplő önként vállalt feladat felvállalására kerülne sor, vagy
3. egyszeri ráfordítással olyan tevékenység felvállalására kerülne sor, olyan eszköz beszerzése valósulna meg, amelynek működtetési kiadása a pályázat megvalósítása alatt, vagy a pályázat lezárását követően többlet költségvetési támogatási igényt eredményez.

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

1. a követelés – a számviteli előírásoknak megfelelő kritériumok alapján - behajthatatlannak minősül vagy
2. a követelés kisösszegű és az önkéntes teljesítésre történő felhívás nem vezetett eredményre vagy
3. a követelés behajtható, de a behajtással kapcsolatos becsült (várható) költségek a követelés összegét eléri, vagy meghaladják vagy
4. a követelés egy részéről való lemondással a követelés több, mint fele tárgyévén belül megtérül vagy
5. a követelés behajtására csak olyan hosszú időtartam (több, mint 5 év) alatt kerülhetne sor, amikor, a követelés reálértéke már jelentősen, legalább 50 %-ban csökkenne vagy

6. olyan méltánylást érdemlő körülmények merülnek fel a követelés kötelezettjénél, amelyre tekintettel a követelésről való lemondás indokolt, így különösen: a kötelezett rendszeres jövedelemmel legalább 1 éve nem rendelkezik, egészségi állapota, szociális helyzete miatt képtelen a követelés teljesítésére, és helyzete miatt a kedvező változás a jövőben sem várható, a kötelezett gazdálkodó szervezet felszámolás alatt áll és a követelés megtérülésére a felszámoló tájékoztatása, közbenső mérlege alapján nincs reális esély, bíróság dönt a követelésről és a megegyezés lehetősége fennáll, a bíróság jogerős döntést hozott és a követelés megtérülése a döntés következtében nem várható vagy
7. egyéb, olyan a döntésre jogosult bizottság által megállapított tény, körülmény, helyzet állt elő, vagy egyéb méltánylást igénylő eset következett be, amely a követelésről való lemondást indokoltá teszi.

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

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

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

(5) A Bizottság döntéséről határozatot hoz.

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

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

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

Készpénzben teljesíthető kiadások

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

1. napidíj kifizetése;
2. egyéb sajátos juttatás kiadása;
3. közlekedési költségtérítés, munkába járás kiadása;
4. egyéb költségtérítés és hozzájárulás kiadása;
5. szociális jellegű juttatás kifizetése;
6. külső személyi juttatás kiadása (megbízási díj, tiszteletdíj);
7. elismerő díjak, kitüntetések, jutalmak kiadása;
8. készletbeszerzés;
9. irodaszer, nyomtatvány beszerzése;
10. könyv, napilap, folyóirat, egyéb kiadvány beszerzése;
11. egyéb információhordozó beszerzése;
12. hajtó- és kenőanyag beszerzése;
13. szakmai anyag beszerzése;
14. karbantartási anyagok, eszközök beszerzése;
15. védőital beszerzése;
16. munkaruha, védőruha, védő eszköz beszerzése;
17. tárgyi eszköz, immateriális jószág beszerzése nettó 500.000 Ft értékig;
18. egyéb anyag és készlet beszerzés;
19. szállítási szolgáltatási kiadás;
20. karbantartás, kisjavítási szolgáltatás igénybevétele;
21. kommunikációs szolgáltatás igénybevétele;
22. postai szolgáltatás igénybevétele;
23. gépjármű működtetéshez kapcsolódó szolgáltatások;
24. gépjármű működtetéshez kapcsolódó kártya, autópálya matrica, parkolójegy, bérlet, behajtási engedély kiadása;
25. mosodai szolgáltatás igénybevétele;
26. egyéb üzemeltetési szolgáltatás igénybevétele;
27. belföldi kiküldetési kiadás;
28. külföldi kiküldetési kiadás;
29. reprezentációs kiadás;
30. ajándéktárgy beszerzése;
31. reklám és propaganda kiadás;
32. szellemi tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó kifizetés;
33. hatósági díj kiadása;
34. közjegyzői díj kiadása;
35. pályázati díj kiadása;
36. egyéb kisösszegű (nettó 200.000 Ft alatti) szolgáltatások igénybevétele;
37. egyéb csak utánvétellel vagy csak készpénzért teljesített árubeszerzés, eszközbeszerzés vagy szolgáltatás teljesítés igénybevétele.

Záró rendelkezések

45. § Ez a rendelet 2021. február 15-én 15.00 órakor lép hatályba.
46. § A Közgyűlés a 2021. január 1. és a költségvetési rendelet elfogadása közötti időtartamban a Közgyűlés elnöke által beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat jóváhagyja.

Fehérvári Tamás
a Közgyűlés elnöke

dr. Baranyai Eszter
megyei főjegyző

Záradék:

A rendelet 2021. február hónap 15. nap 13.00 órakor kihirdetésre került.
Szekszárd, 2021. február hónap 15. nap.

dr. Baranyai Eszter
megyei főjegyző

A Tolna Megyei Önkormányzat 2021. évi összevont, nettósított költségvetése

Sor- szám		Bevételi jogcímek	Eredeti
			Előirányzat
1	2	3	4
1 B11	1. Önkormányzatok működési támogatása		235 300 000
2 B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		235 300 000
3 B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		0
4 B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		0
5 B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		0
6 B115	Működési célú költségvetési támogatások és kieg. támogatás		0
7 B116	Elszámolásból származó bevételek		0
8	2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		19 091 364
9 B12	Elvonások és befizetések bevételei		0
10 B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		0
11 B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		0
12 B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		0
13 B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei		19 091 364
14 B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		254 391 364
15	3. Közhatalmi bevételek		0
16 B31	Jövedelemadók		0
17 B32	Szociális hozzájárulási adó és járulékok		0
18 B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók		0
19 B34	Vagyoni típusú adók		0
20 B35	Termékek és szolgáltatások adói		0
21 B36	Egyéb közhatalmi bevételek		0
22	4. Működési bevételek		391 000
23 B401	Készletértékesítés ellenértéke		0
24 B402	Szolgáltatások ellenértéke		0
25 B403	Közvetített szolgáltatások értéke		0
26 B404	Tulajdonosi bevételek		0
27 B405	Ellátási díjak		0
28 B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó		0
29 B407	Általános forgalmi adó visszatérülése		0
30 B408	Kamatbevételek		1 000
31 B409	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei		0
32 B410	Biztosító által fizetett kártérítés		0
33 B411	Egyéb működési bevételek		390 000
34	5. Működési célú átvett pénzeszközök		0
35 B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n		0
36 B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól		0
37 B63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		0
38 B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		0
39 B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		0
40	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		254 782 364
41	6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		41 755 171
42 B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		0
43 B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		0
44 B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		0
45 B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		0
46 B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		41 755 171
47	7. Felhalmozási bevételek		0
48 B51	Immateriális javak értékesítése		0
49 B52	Ingatlanok értékesítése		0
50 B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		0
51 B54	Részesedésekből származó pénzügyi bevételek		0
52 B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		0
53	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		50 000
54 B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n		0
55 B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-		0
56 B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		0
57 B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n		50 000
58 B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0
59	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		41 805 171
60	9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		296 587 535
61	10. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről		0
62 B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		0
63 B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		0
64 B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		0
65	11. Belföldi értékpapírok bevételei		0
66 B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		0
67 B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása		0
68 B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		0
69 B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása		0
70	12. Maradvány igénybevétele		1 286 566 006
71	Előző évi működési maradványának igénybevétele		351 743 176
72	Előző évi felhalmozási maradványának igénybevétele		934 822 830
73	13. Belföldi finanszírozás bevételei		0
74 B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések		0
75 B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		0
76 B816	Központi irányító szervi támogatás		0
77 B817	Lekötött betétek megszüntetése		0
78 B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei		0
79	14. Külföldi finanszírozás bevételei		0
80 B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		0
81 B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		0
82 B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása		0
83 B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		0
84 B83	15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		0
85	16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)		1 286 566 006
86	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)		1 583 153 541

Sor- szám		Kiadási jogcímek	Eredeti
			Előirányzat
1	2	3	4
1		1. Működési költségvetés kiadásai	730 297 408
2 K1		Személyi juttatások	262 311 193
3 K2		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	41 139 532
4 K3		Dologi kiadások	417 545 263
5 K4		Ellátottak pénzeli juttatásai	0
6 K5		Egyéb működési célú kiadások	9 301 420
7 K502		Ebből: - Elvonások és befizetések	0
8 K503		- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
9 K504		- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
10 K505		- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
11 K506		- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	545 496
12 K507		- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
13 K508		- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
14 K509		- Árkiegészítések, ártámogatások	0
15 K510		- Kamattámogatások	0
16 K512		- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 400 000
17 K513		- Tartalék (Általános)	5 355 924
18 K513		- Tartalék (Céljellelű)	0
19		2. Felhalmozási költségvetés kiadásai	840 686 175
20 K6		Beruházások	828 625 495
21 K7		Felújítások	11 039 672
22 K8		Egyéb felhalmozási kiadások	1 021 008
23 K81		Ebből: - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
24 K82		- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
25 K83		- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
26 K84		- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	1 021 008
27 K85		- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
28 K86		- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
29 K87		- Lakástámogatás	0
30 K89		- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
31		4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	1 570 983 583
32		5. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
33 K9111		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
34 K9112		Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0
35 K9113		Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
36		6. Belföldi értékpapírok kiadásai	0
37 K9121		Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
38 K9124		Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0
39 K9122		Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
40 K9126		Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	0
41		7. Belföldi finanszírozás kiadásai	12 169 958
42 K913		Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
43 K914		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	12 169 958
44 K915		Irányító szervi támogatás költségvetési szerveknek	0
45 K916		Pénzeszközök betétként elhelyezése	0
46 K917		Pénzügyi lízing kiadásai	0
47		8. Külföldi finanszírozás kiadásai	0
48 K921		Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0
49 K922		Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	0
50 K923		Külföldi értékpapírok beváltása	0
51 K925		Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0
52		9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+...+8.)	12 169 958
53		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	1 583 153 541
54		BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	0
55		Költségvetési hiány, többlet ((+/-))	1 274 396 048
56		<i>Egyenleg működési költségvetés</i>	<i>475 515 044</i>
57		<i>Egyenleg felhalmozási költségvetés</i>	<i>798 881 004</i>

A Tolna Megyei Önkormányzat 2021. évi bevételei és kiadásai

adatok Ft-ban

Sor- szám	Bevételi jogcímek	Eredeti Előirányzat
1	2	3
1 B11	1. Önkormányzatok működési támogatása	235 300 000
2 B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	235 300 000
3 B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0
4 B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	0
5 B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0
6 B115	Működési célú költségvetési támogatások és kieg. támogatás	0
7 B116	Elszámolásból származó bevételek	0
8	2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	18 545 868
9 B12	Elvonások és befizetések bevételei	0
10 B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
11 B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
12 B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
13 B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	18 545 868
14 B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	253 845 868
15	3. Közhatalmi bevételek	0
16 B31	Jövedelemadók	0
17 B32	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0
18 B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0
19 B34	Vagyoni típusú adók	0
20 B35	Termékek és szolgáltatások adói	0
21 B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0
22	4. Működési bevételek	390 000
23 B401	Készletértékesítés ellenértéke	0
24 B402	Szolgáltatások ellenértéke	0
25 B403	Közvetített szolgáltatások értéke	0
26 B404	Tulajdonosi bevételek	0
27 B405	Ellátási díjak	0
28 B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0
29 B407	Általános forgalmi adó visszatérülése	0
30 B408	Kamatbevételek	0
31 B409	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0
32 B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0
33 B411	Egyéb működési bevételek	390 000
34	5. Működési célú átvett pénzeszközök	0
35 B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n	0
36 B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-	0
37 B63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
38 B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
39 B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
40	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	254 235 868
41	6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	41 755 171
42 B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
43 B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
44 B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
45 B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
46 B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	41 755 171
47	7. Felhalmozási bevételek	0
48 B51	Immateriális javak értékesítése	0
49 B52	Ingatlanok értékesítése	0
50 B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0
51 B54	Részesedésekből származó pénzügyi bevételek	0
52 B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0
53	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
54 B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0
55 B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az	0
56 B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
57 B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-	0
58 B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
59	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	41 755 171
60	9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	295 991 039
61	10. Hítel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0
62 B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
63 B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0
64 B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
65	11. Belföldi értékpapírok bevételei	0
66 B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
67 B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
68 B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
69 B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
70	12. Maradvány igénybevétele	1 183 455 805
71	Előző évi működési maradványának igénybevétele	333 650 417
72	Előző évi felhalmozási maradványának igénybevétele	849 805 388
73	13. Belföldi finanszírozás bevételei	0
74 B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0
75 B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0
76 B816	Központi irányító szervi támogatás	0
77 B817	Lekötött betétek megszüntetése	0
78 B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0
79	14. Külföldi finanszírozás bevételei	0
80 B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
81 B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
82 B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0
83 B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0
84 B83	15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0
85	16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	1 183 455 805
86	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 479 446 844

Sor- szám	m	Kiadási jogcímek	Eredeti
			Előirányzat
1	2	3	4
1		1. Működési költségvetés kiadásai	491 711 932
2	K1	Személyi juttatások	77 504 465
3	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 107 820
4	K3	Dologi kiadások	393 798 227
5	K4	Ellátottak pénzeli juttatásai	0
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	9 301 420
7	K502	Ebből: - Elvonások és befizetések	0
8	K503	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
9	K504	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
10	K505	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
11	K506	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	545 496
12	K507	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
13	K508	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
14	K509	- Árkiegészítések, ártámogatások	0
15	K510	- Kamattámogatások	0
16	K512	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 400 000
17	K513	- Tartalék (Általános)	5 355 924
18	K513	- Tartalék (Céljellegű)	0
19		2. Felhalmozási költségvetés kiadásai	837 590 368
20	K6	Beruházások	826 550 696
21	K7	Felújítások	11 039 672
22	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0
23	K81	Ebből: - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
24	K82	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
25	K83	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
26	K84	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0
27	K85	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
28	K86	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
29	K87	- Lakástámogatás	0
30	K89	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
31		4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	1 329 302 300
32		5. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
33	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
34	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0
35	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
36	0	6. Belföldi értékpapírok kiadásai	0
37	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
38	K9124	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0
39	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
40	K9126	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	0
41		7. Belföldi finanszírozás kiadásai	150 144 545
42	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
43	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	12 169 958
44	K915	Irányító szervi támogatás költségvetési szerveknek	137 974 587
45	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0
46	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0
47		8. Külföldi finanszírozás kiadásai	0
48	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0
49	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	0
50	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0
51	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0
52		9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+...+8.)	150 144 545
53		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	1 479 446 844
54		BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	0
55		Költségvetési hiány, többlet ((+/-))	1 033 311 261
56		Egyenleg működési költségvetés	237 476 064
57		Egyenleg felhalmozási költségvetés	795 835 197

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2021. évi bevételei és kiadásai

Sor- szám		Bevételi jogcímek	Eredeti	
			Előirányzat	
1	2	3	4	
1 B11		1. Önkormányzatok működési támogatása	0	
2 B111		Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	
3 B112		Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	
4 B113		Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	0	
5 B114		Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0	
6 B115		Működési célú költségvetési támogatások és kieg. támogatás	0	
7 B116		Elszámolásból származó bevételek	0	
8		2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	545 496	
9 B12		Elvonások és befizetések bevételei	0	
10 B13		Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0	
11 B14		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	
12 B15		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	
13 B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei	545 496	
14 B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	545 496	
15		3. Közhatalmi bevételek	0	
16 B31		Jövedelemadók	0	
17 B32		Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	
18 B33		Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	
19 B34		Vagyoni típusú adók	0	
20 B35		Termékek és szolgáltatások adói	0	
21 B36		Egyéb közhatalmi bevételek	0	
22		4. Működési bevételek	1 000	
23 B401		Készletértékesítés ellenértéke	0	
24 B402		Szolgáltatások ellenértéke	0	
25 B403		Közvetített szolgáltatások értéke	0	
26 B404		Tulajdonosi bevételek	0	
27 B405		Ellátási díjak	0	
28 B406		Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	
29 B407		Általános forgalmi adó visszatérülése	0	
30 B408		Kamatbevételek	1 000	
31 B409		Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	
32 B410		Biztosító által fizetett kártérítés	0	
33 B411		Egyéb működési bevételek	0	
34		5. Működési célú átvett pénzeszközök	0	
35 B61		Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n	0	
36 B62		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-	0	
37 B63		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	
38 B64		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	
39 B65		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	
40		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	546 496	
41		6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	
42 B21		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	
43 B22		Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0	
44 B23		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	
45 B24		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	
46 B25		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	0	
47		7. Felhalmozási bevételek	0	
48 B51		Immateriális javak értékesítése	0	
49 B52		Ingatlanok értékesítése	0	
50 B53		Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	
51 B54		Részesedésekből származó pénzügyi bevételek	0	
52 B55		Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	
53		8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	50 000	
54 B71		Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0	
55 B72		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az	0	
56 B73		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	
57 B74		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-	50 000	
58 B75		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	
59		FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	50 000	
60		9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	596 496	
61		10. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	
62 B8111		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	
63 B8112		Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	
64 B8113		Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	
65		11. Belföldi értékpapírok bevételei	0	
66 B8121		Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	
67 B8122		Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	
68 B8123		Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	
69 B8124		Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	
70		12. Maradvány igénybevétele	103 110 201	
71		Előző évi működési maradványának igénybevétele	18 092 759	
72		Előző évi felhalmozási maradványának igénybevétele	85 017 442	
73		13. Belföldi finanszírozás bevételei	137 974 587	
74 B814		Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	
75 B815		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	
76 B816		Központi irányító szervi támogatás	137 974 587	
77 B817		Lekötött betétek megszüntetése	0	
78 B818		Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	
79		14. Külföldi finanszírozás bevételei	0	
80 B821		Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	
81 B822		Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	
82 B823		Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	
83 B824		Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0	
84 B83		15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	
85		16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	241 084 788	
86		KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	241 681 284	

Sor- szám	Kiadási jogcímek	Eredeti
		Előirányzat
1	2	3
1	2	3
1	1. Működési költségvetés kiadásai	238 585 477
2 K1	Személyi juttatások	184 806 728
3 K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 031 713
4 K3	Dologi kiadások	23 747 036
5 K4	Ellátottak pénzeli juttatásai	0
6 K5	Egyéb működési célú kiadások	0
7 K502	Ebből: - Elvonások és befizetések	0
8 K503	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
9 K504	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
10 K505	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
11 K506	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	0
12 K507	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
13 K508	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
14 K509	- Árkiegészítések, ártámogatások	0
15 K510	- Kamattámogatások	0
16 K512	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0
17 K513	- Tartalék (Általános)	0
18 K513	- Tartalék (Céljellegű)	0
19	2. Felhalmozási költségvetés kiadásai	3 095 807
20 K6	Beruházások	2 074 799
21 K7	Felújítások	0
22 K8	Egyéb felhalmozási kiadások	1 021 008
23 K81	Ebből: - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
24 K82	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
25 K83	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
26 K84	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	1 021 008
27 K85	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
28 K86	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
29 K87	- Lakástámogatás	0
30 K89	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
31	4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	241 681 284
32	5. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
33 K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
34 K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0
35 K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
36	6. Belföldi értékpapírok kiadásai	0
37 K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
38 K9124	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0
39 K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
40 K9126	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	0
41	7. Belföldi finanszírozás kiadásai	0
42 K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
43 K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0
44 K915	Irányító szervi támogatás költségvetési szerveknek	0
45 K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0
46 K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0
47	8. Külföldi finanszírozás kiadásai	0
48 K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0
49 K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	0
50 K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0
51 K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0
52	9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+...+8.)	0
53	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	241 681 284
54	BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	0
55	Költségvetési hiány, többlet ((+/-))	241 084 788
56	<i>Egyenleg működési költségvetés</i>	238 038 981
57	<i>Egyenleg felhalmozási költségvetés</i>	3 045 807

A Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetési bevétele feladatonként

Forintban

[illegible]

[illegible]

Forintban

Sor-szám		Elő-irány-za/telje-sítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként										Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevétel össze-sen	Fin.bev. Költségv.maradv.	Fin.bev. Költségv.maradv.
					Helyi önk.műk.ált.tám.	Műk.célú támogat.és kieg.támogat.	Elvo-nások	Műk.célú visszatér.támogat.Áht.-n belülr.	Egyéb működési célú tám.ÁHT-n belülr.	Közhatal-mi bevétel	Működési bevételek	Műk.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülről	Felhal-m. bevételek	Felhal-m. célú átvett pénzeszk.	Felhal-m. költségvetési bevétel összesen				
2.				Önként vállalt feladatok													Műk.cél	Felh.cél			
	2.1	Eredeti	082092	Közművelődés-hagyományos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		4 000 000		
		Mód.ei.		közösségi kulturális értékek																	
		Teljesítés		gondozása(HUNGARIKUM)																	
	2.2	Eredeti	082092	Kulturális események támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14 510 209			
		Mód.ei.		KISTELEPÜLESEK																	
		Teljesítés																			
	2.3	Eredeti	076090	KEF-ek TÁMOGATÁSA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 300 000			
		Mód.ei.																			
		Teljesítés																			
	2.4	Eredeti	084031	Civil szervezetek működési támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
		Mód.ei.																			
		Teljesítés																			
	2.5	Eredeti	084032	Civil szervezetek program támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 400 000			
		Mód.ei.																			
		Teljesítés																			
	2.6	Eredeti	018020	Központi kv-i befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 169 958			
		Mód.ei.																			
		Teljesítés																			
	2.7	Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	248 272 729			
		Mód.ei.																			
		Teljesítés		SIÓ 4 HID																	
	2.8	Eredeti	041140	Területfej. Igazg. TOP-5.1.1. Megyei foglalkozt.paktum EU pályázat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 114 996			
		Mód.ei.																			
		Teljesítés																			
	2.9	Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85 331 671			
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1 2016-00019																	
		Teljesítés		A Sió vízi turisztikai fejl. I. ütem																	
	2.10	Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41 755 171	0	0	41 755 171	41 755 171	274 900 321		
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1 2016-00016																	
		Teljesítés		Sió-mente kerékpár turisztikai f.																	
	2.11	Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	147 646 667			
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001																	
		Teljesítés		SIÓ III.ütem																	
	2.12	Eredeti	082092	TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 296 955			
		Mód.ei.		Helyi identitás és kohézió erősí-tése Tolna megye 8 tel																	
		Teljesítés																			
	2.13	Eredeti	108070	Tolna megyei felzárkózás-pol.gyüttműködések	0	0	0	18 304 761	0	0	0	18 304 761	0	0	0	0	18 304 761	2 289 822			
		Mód.ei.		EFOP-1.6.3-17-2017-00012																	
		Teljesítés																			
	2.14	Eredeti	082091	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52 571 641			
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés																	
		Teljesítés		Bonyhád járás																	
	2.15	Eredeti	082091	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52 571 641			
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés																	
		Teljesítés		Dombóvár járás																	
	2.16	Eredeti	082091	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	64 897 423			
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés																	
		Teljesítés		Szekszárd és Tolna járás																	
	2.17	Eredeti	082091	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52 571 641			
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés																	
		Teljesítés		Paksi járás																	
	2.18	Eredeti	082091	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52 571 641			
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés																	
		Teljesítés		Tamási járás																	
	2.19	Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 600 000	87 400 000		
		Mód.ei.		TERSEGI JELENTŐSÉG																	
		Teljesítés		KERÉKPÁRUT																	
		Eredeti		Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0	18 304 761	0	0	0	18 304 761	41 755 171	0	0	41 755 171	60 059 932	318 865 927	847 551 388	
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

Forintban

Sor- szám		Elő- irány- zat/ Telje- sítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költség- vetési bevétel össze- sen	Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.	
					Helyi önk. mük. ált.tám.	Mük.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvo- nások	Mük.célú visszatér. támogat. Áht.-n belül.	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belül.	Közhatal- mi bevétel	Működési bevételek	Mük.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belül	Felhal- mozási bevételek	Felhal- mozási célú átvett pénzeszk.				Felhal- mozási költségvetési bevétel összesen
1.				Kötelező feladatok																
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv.	0	0	0	0	0	0	1 000	0	1 000	0	0	50 000	50 000	51 000	3 459 499	
		Mód.ei.		jogalk. és általános igazgatási							0		0			0	0			
		Teljesítés		tevékenysége							0		0			0	0			
	1.2	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 657 494	
		Mód.ei.		TOP-5.1.1. Megyei paktum							0		0			0	0			
		Teljesítés		EU projekt							0		0			0	0			
	1.3	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 924	
		Mód.ei.		Decs							0		0			0	0			
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00027							0		0			0	0			
	1.4	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	792 540	
		Mód.ei.		Nagydorog							0		0			0	0			
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00010							0		0			0	0			
	1.5	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 411 624	
		Mód.ei.		Nagykönyi 2.1.3							0		0			0	0			
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00013							0		0			0	0			
	1.6	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65 967	
		Mód.ei.		Kisvejké							0		0			0	0			
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00005							0		0			0	0			
	1.7	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 628 056	
		Mód.ei.		A Sió vízi turisztikai fejl. I. ütem							0		0			0	0			
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1 2016-00019							0		0			0	0			
	1.8	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 157 794	
		Mód.ei.		Sió-mente kerékpár turisztikai fejl.I.							0		0			0	0			
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016							0		0			0	0			
	1.9	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	624 302	
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001							0		0			0	0			
		Teljesítés		SIO III.							0		0			0	0			
	1.10	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Mód.ei.		0							0		0			0	0			
		Teljesítés									0		0			0	0			
	1.11	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 204 400	
		Mód.ei.		Fadd							0		0			0	0			
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00026							0		0			0	0			
	1.12	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 970 175	
		Mód.ei.		Gerjen							0		0			0	0			
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00005							0		0			0	0			
	1.13	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000	
		Mód.ei.		Kakasd							0		0			0	0			
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00006							0		0			0	0			
	1.14	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 773 583	
		Mód.ei.		Gyömk							0		0			0	0			
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2019-00059							0		0			0	0			
	1.15	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 365 900	
		Mód.ei.		Högyész 2.1.3							0		0			0	0			
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2019-00058							0		0			0	0			
		Eredeti		Részösszesen	0	0	0	0	0	0	1 000	0	1 000	0	0	50 000	50 000	51 000	10 116 993	26 006 265
		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

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevétele feladatonként

[illegible]

Forintban

Sor- szám		Elő- irány- zat/ Telje- sítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költség- vetési bevétel össze- sen	Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.	
					Helyi önk. ált.tám.	Műk.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvo- nások	Műk.célú visszatér. támogat. Áht-n belül.	Egyéb működési célú tám. Áht-n belül.	Közhatal- mi bevétel	Működési bevételek	Műk.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülről	Felhal- m. bevételek	Felhal- m. célú átvett pénzeszk.				Felhal- m. költségvetési bevétel összesen
																Műk.cél	Felh.cél			
	1.31	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	52 611		
		Mód.ei.		Koppányszántó									0			0	0			
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00009								0				0	0			
	1.32	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	8 604 750		
		Mód.ei.		Tevél 2.1.3								0				0	0			
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00008								0				0	0			
	1.33	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	10 372 949		
		Mód.ei.		SIO4								0				0	0			
		Teljesítés		TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002								0				0	0			
	1.34	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	1 709 915		
		Mód.ei.		Tengelic								0				0	0			
		Teljesítés		TOP-1.4.1-19-TL1-2019-00005								0				0	0			
	1.35	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	2 775 715		
		Mód.ei.		Fadd								0				0	0			
		Teljesítés		TOP-1.4.1-19-TL1-2019-00007								0				0	0			
	1.36	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	2 348 731		
		Mód.ei.		Helyi identitás és kohézió erős.								0				0	0			
		Teljesítés		TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002								0				0	0			
	1.37	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	941 466		
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés								0				0	0			
		Teljesítés		Bonyhád járás								0				0	0			
	1.38	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	815 916		
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés								0				0	0			
		Teljesítés		Dombóvár járás								0				0	0			
	1.39	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	1 270 824		
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés								0				0	0			
		Teljesítés		Szekszárd és Tolna járás								0				0	0			
	1.40	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	1 171 348		
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés								0				0	0			
		Teljesítés		Paks járás								0				0	0			
	1.40	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	1 347 716		
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés								0				0	0			
		Teljesítés		Tamási járás								0				0	0			
	1.40	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	545 496	0	0	0	545 496			0	545 496			
		Mód.ei.		EFOP-1.6.3								0				0	0			
		Teljesítés										0				0	0			
	1.40	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	7 392 576		
		Mód.ei.		Újireg 2.1.3								0				0	0			
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00010								0				0	0			
	1.40	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	7 160 967		
		Mód.ei.		Varsád 2.1.3								0				0	0			
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00012								0				0	0			
	1.40	Eredeti										0				0	0			
		Mód.ei.										0				0	0			
		Teljesítés										0				0	0			
	1.41	Eredeti										0				0	0			
		Mód.ei.										0				0	0			
		Teljesítés										0				0	0			
				Kötelező feladatok összesen	0	0	0	0	545 496	0	1 000	0	546 496	0	0	50 000	50 000	596 496	18 012 994	85 017 442
		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

Forintban

[illegible]

Forintban

[illegible]

[illegible]

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési kiadásai feladatainak										Forintban						
Sor-szám		Elő-irány-zat/ Telje-sítés	Kormány-zati funkció számje-le	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatainként						Felhalmozási költségvetési kiadások feladatainként				Költség-vetési kiadá-sok össze-sen	
					Személyi juttatás	Munkaad. terhelő jár. és szoc.hj.	Dologi kiadások	Ellátott. pénz.b.j.	Egyéb mük. célú kiad.	Ebből: Tartalé-kok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruhá-zások	Felújí-tások	Egyéb felhalm.c. kiadások		Felhalm. költségv.-i kiadás összesen
2.				Önként vállalt feladatok												
	2.1	Eredeti	082092	Közművelődés-hagyományos	0		0	0	0	0	4 000 000	0	0	4 000 000	4 000 000	0
		Mód.ei.		közösségi kulturális értékek							0			0	0	0
		Teljesítés		gondozása(HUNGARIKUM)							0			0	0	0
	2.2	Eredeti	082092	Kulturális események támogatás	26 346		0	14 483 863	0	0	14 510 209	0	0	0	14 510 209	0
		Mód.ei.		KISTELEPÜLESEK							0			0	0	0
		Teljesítés									0			0	0	0
	2.3	Eredeti	076090	KEF-ek TÁMOGATÁSA	0		0	2 300 000	0	0	2 300 000	0	0	0	2 300 000	0
		Mód.ei.									0			0	0	0
		Teljesítés									0			0	0	0
	2.4	Eredeti	084031	Civil szervezetek működési támogatása	0		0	0	1 400 000	0	1 400 000	0	0	0	1 400 000	0
		Mód.ei.									0			0	0	0
		Teljesítés									0			0	0	0
	2.5	Eredeti	084032	Civil szervezetek program támogatása	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.									0			0	0	0
		Teljesítés									0			0	0	0
	2.6	Eredeti	018020	Központi kv.-i befizetések	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.									0			0	0	0
		Teljesítés									0			0	0	0
	2.7	Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési támogatások	3 627 050	558 000	24 647 550	0	0	0	28 832 600	219 440 129	0	0	219 440 129	248 272 729
		Mód.ei.		SIÓ 4 HÍD							0				0	0
	2.8	Eredeti	041140	Turizmus fejlesztési támogatások	0		0	2 114 996	0	0	2 114 996	0	0	0	2 114 996	0
		Mód.ei.		TOP-5.1.1.1. Megyei foglalkozt.paktum EU pályázat							0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
	2.9	Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési támogatások	0		0	10 015 370	0	0	10 015 370	64 276 629	11 039 672	0	75 316 301	85 331 671
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1 2016-00019							0				0	0
		Teljesítés		A Sió vízi turisztikai fejl. I. ütem							0				0	0
	2.10	Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési támogatások	0		0	9 030 011	0	0	9 030 011	307 625 481	0	0	307 625 481	316 655 492
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1 2016-00016							0				0	0
		Teljesítés		Sió-mente kerékpár turisztikai f.							0				0	0
	2.11	Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési támogatások	2 700 000	486 000	4 239 710	0	0	0	7 425 710	140 220 957	0	0	140 220 957	147 646 667
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001							0				0	0
		Teljesítés		SIÓ III.ütem							0				0	0
	2.12	Eredeti	082092	TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002	0		0	4 296 955	0	0	4 296 955	0	0	0	4 296 955	0
		Mód.ei.		Helyi identitás ás kohézió erősí tése Tolna megye 8 tel.							0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
	2.13	Eredeti	108070	Tolna megyi felzárkózás-pol. együttműködések	7 292 517	1 544 538	11 212 032	0	545 496	0	20 594 583	0	0	0	20 594 583	0
		Mód.ei.		EFOP-1.6.3-17-2017-00012							0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
	2.14	Eredeti	082091	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001	0		0	52 571 641	0	0	52 571 641	0	0	0	52 571 641	0
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés							0				0	0
		Teljesítés		Bonyhád járás							0				0	0
	2.15	Eredeti	082091	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002	0		0	52 571 641	0	0	52 571 641	0	0	0	52 571 641	0
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés							0				0	0
		Teljesítés		Dombóvár járás							0				0	0
	2.16	Eredeti	082091	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003	0		0	64 897 423	0	0	64 897 423	0	0	0	64 897 423	0
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés							0				0	0
		Teljesítés		Szekszárd és Tolna járás							0				0	0
	2.17	Eredeti	082091	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005	0		0	52 571 641	0	0	52 571 641	0	0	0	52 571 641	0
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés							0				0	0
		Teljesítés		Paks járás							0				0	0
		Eredeti	082091	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004	0		0	52 571 641	0	0	52 571 641	0	0	0	52 571 641	0
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés							0				0	0
		Teljesítés		Tamási járás							0				0	0
		Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési támogatások	1 731 602	268 398	2 600 000	0	0	0	4 600 000	87 400 000	0	0	87 400 000	92 000 000
		Mód.ei.		TÉRSEGI JELENTŐSÉGŰ KERÉKPÁRUT							0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti		Önként vállalt feladatok összesen	15 377 515	2 856 936	360 124 474	0	1 945 496	0	380 304 421	822 963 196	11 039 672	0	834 002 868	1 214 307 289
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Forintban

[illegible]

9. melléklet a 2/2021. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Sor- szám		Elő- írány- 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 mők. célú kiad.	Ebből: Tartalé- kok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruhá- zások	Felújí- tások	Egyéb felhalm.c. kiadások		Felhalm. költségv.-i kiadás összesen
1.				Kötelező feladatok												
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv.	105 279 316	15 793 696	18 237 275				139 310 287	2 074 799	0	100 000	2 174 799	141 485 086
		Mód.ei.		jogalk. és általános igazgatási							0				0	0
		Teljesítés		tevékenysége							0				0	0
	1.2	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	4 770 374	1 043 451	843 669				6 657 494	0			0	6 657 494
		Mód.ei.		TOP-5.1.1. Megyei paktum							0				0	0
		Teljesítés		EU projekt							0				0	0
	1.3	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0			6 924	6 924	6 924
		Mód.ei.		Decs							0				0	0
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00027							0				0	0
	1.4	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	280 000				280 000	0		512 540	512 540	792 540
		Mód.ei.		Nagydorog							0				0	0
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00010							0				0	0
	1.5	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	5 433 924	977 700	0				6 411 624				0	6 411 624
		Mód.ei.		Nagykőnyi 2.1.3							0				0	0
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00013							0				0	0
	1.6	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	65 967				65 967				0	65 967
		Mód.ei.		Kisvejeke							0				0	0
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00005							0				0	0
	1.7	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	595 192	92 255	940 609				1 628 056				0	1 628 056
		Mód.ei.		A Sió vizi turisztikai fejl. I. ütem							0				0	0
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00019							0				0	0
	1.8	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 630 347	307 447	220 000				2 157 794				0	2 157 794
		Mód.ei.		Sió-mente kerékpár turisztikai fejl.I.							0				0	0
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016							0				0	0
	1.9	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	540 521	83 781	0				624 302				0	624 302
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001							0				0	0
		Teljesítés		SIÓ III.							0				0	0
	1.10	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat			0				0				0	0
		Mód.ei.		0							0				0	0
		Teljesítés		0							0				0	0
	1.11	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 850 500	353 900					2 204 400			0	0	2 204 400
		Mód.ei.		Fadd							0				0	0
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00026							0				0	0
	1.12	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	3 913 598	851 192	205 385				4 970 175				0	4 970 175
		Mód.ei.		Gerjen							0				0	0
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00005							0				0	0
	1.13	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	5 000				5 000				0	5 000
		Mód.ei.		Kakasd							0				0	0
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00006							0				0	0
	1.14	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 396 869	376 714					2 773 583			0	0	2 773 583
		Mód.ei.		Gyöng							0				0	0
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2019-00059							0				0	0
	1.15	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	3 652 400	713 500	0				4 365 900				0	4 365 900
		Mód.ei.		Hőgyész 2.1.3							0				0	0
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2019-00058							0				0	0
		Eredeti		Részösszesen:	130 063 041	20 593 636	20 797 905	0	0	0	171 454 582	2 074 799	0	619 464	2 694 263	174 148 845
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0			0	0	0
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

9. melléklet a 2/2021. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

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. pénzjb.j.	Egyéb műk. célú kiad.	Ebből: Tartalé-kok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruhá-zások	Felújítá-sok	Egyéb felhalm. kiadások	
1.				Kötelező feladatok											
	1.16	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	107 332			107 332			0	107 332	
		Mód.ei.		Bonyhád						0			0	0	
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00047						0			0	0	
	1.17	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 115 951	392 809	244 856			2 753 616			0	2 753 616	
		Mód.ei.		Kakasd 2.1.3-19						0			0	0	
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00006						0			0	0	
	1.18	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat			138 836			138 836			0	138 836	
		Mód.ei.		Attala						0			0	0	
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00006						0			0	0	
	1.19	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 366 925	371 160	0			2 738 085			0	2 738 085	
		Mód.ei.		Nak 1.1.1						0			0	0	
		Teljesítés		TOP-1.1.1-16-TL1-2019-00008						0			0	0	
	1.20	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	884 014	153 321	268 166			1 305 501			0	1 305 501	
		Mód.ei.		Kakasd						0			0	0	
		Teljesítés		TOP-3.1.1-15-TL1-2016-00005						0			0	0	
	1.21	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0		241 543	241 543	241 543	
		Mód.ei.		Decs						0			0	0	
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00012						0			0	0	
	1.22	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	493 345	94 092	0			587 437			0	587 437	
		Mód.ei.		Nagydorog						0			0	0	
		Teljesítés		TOP-3.2.1-16-TL1-2018-00012						0			0	0	
	1.23	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0		160 001	160 001	160 001	
		Mód.ei.		Magyarkeszi						0			0	0	
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00015						0			0	0	
	1.24	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 326 955	428 509	0			2 755 464			0	2 755 464	
		Mód.ei.		Öcsény 2.1.3						0			0	0	
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00002						0			0	0	
	1.25	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 412 650	380 452	0			2 793 102			0	2 793 102	
		Mód.ei.		Szakály 1.1.1						0			0	0	
		Teljesítés		TOP-1.1.1-16-TL1-2019-00009						0			0	0	
	1.26	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat			154 064			154 064			0	154 064	
		Mód.ei.		Koppányszántó						0			0	0	
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00030						0			0	0	
	1.27	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 477 690	451 138	0			2 928 828			0	2 928 828	
		Mód.ei.		Szakcs 2.1.3						0			0	0	
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00003						0			0	0	
	1.28	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 370 767	292 189	0			2 662 956			0	2 662 956	
		Mód.ei.		Szálka 1.2.1						0			0	0	
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2019-00026						0			0	0	
	1.29	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat			0			0		0	0	0	
		Mód.ei.		Závod						0			0	0	
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00023						0			0	0	
	1.30	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 291 491	253 729	69 709			1 614 929			0	1 614 929	
		Mód.ei.		Nagykőnyi						0			0	0	
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00024						0			0	0	
		Eredeti		Részösszesen	146 802 829	23 411 035	21 780 868	0	0	191 994 732	2 074 799	0	1 021 008	3 095 807	195 090 539
		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

9. melléklet a 2/2021. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

A Tolna megyei Önkormányzat Hivatali költségvetési kiadásai feladatainak															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. pénzjb.j.	Egyéb műk. célú kiad.	Ebből: Tartalé-kok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruhá-zások	Felújítá-sok	Egyéb felhalm. kiadások	Felhalm. költségv.-i kiadás összesen	
	1.31	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat			52 611			52 611				0	52 611	
		Mód.ei.		Koppányzántó						0				0	0	
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00009						0				0	0	
	1.32	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	7 426 923	1 177 827	0			8 604 750				0	8 604 750	
		Mód.ei.		Tevel 2.1.3						0				0	0	
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00008						0				0	0	
	1.33	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	8 590 989	1 781 960	0			10 372 949				0	10 372 949	
		Mód.ei.		SIO4						0				0	0	
		Teljesítés		TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002						0				0	0	
	1.34	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 459 093	250 822	0			1 709 915				0	1 709 915	
		Mód.ei.		Tengelic						0				0	0	
		Teljesítés		TOP-1.4.1-19-TL1-2019-00005						0				0	0	
	1.35	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 359 774	415 941	0			2 775 715				0	2 775 715	
		Mód.ei.		Fadd						0				0	0	
		Teljesítés		TOP-1.4.1-19-TL1-2019-00007						0				0	0	
	1.36	Eredeti	013330	Projektmenedzsment és egyéb feladatok	1 991 505	357 226	0			2 348 731				0	2 348 731	
		Mód.ei.		Helyi identitás és kohézió erős.						0				0	0	
		Teljesítés		TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002						0				0	0	
	1.37	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001	480 128	97 022	364 316			941 466				0	941 466	
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés						0				0	0	
		Teljesítés		Bonyhád járás						0				0	0	
	1.38	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002	374 128	77 472	364 316			815 916				0	815 916	
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés						0				0	0	
		Teljesítés		Dombóvár járás						0				0	0	
	1.39	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003	728 587	85 944	456 293			1 270 824				0	1 270 824	
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés						0				0	0	
		Teljesítés		Szekszárd és Tolna járás						0				0	0	
	1.40	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005	694 638	112 394	364 316			1 171 348				0	1 171 348	
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés						0				0	0	
		Teljesítés		Paks járás						0				0	0	
	1.41	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004	844 738	138 662	364 316			1 347 716				0	1 347 716	
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés						0				0	0	
		Teljesítés		Tamási járás						0				0	0	
	1.42	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	472 291	73 205				545 496				0	545 496	
		Mód.ei.		EFOP-1.6.3						0				0	0	
		Teljesítés								0				0	0	
	1.43	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	6 355 105	1 037 471				7 392 576				0	7 392 576	
		Mód.ei.		Újreg 2.1.3						0				0	0	
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00010						0				0	0	
	1.44	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	6 156 000	1 004 967				7 160 967				0	7 160 967	
		Mód.ei.		Varsád 2.1.3						0				0	0	
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00012						0				0	0	
	1.45	Eredeti								0				0	0	
		Mód.ei.								0				0	0	
		Teljesítés								0				0	0	
	1.46	Eredeti								0				0	0	
		Mód.ei.								0				0	0	
		Teljesítés								0				0	0	
		Eredeti		Kötelező feladatok összesen	184 736 728	30 021 948	23 747 036	0	0	0	238 505 712	2 074 799	0	1 021 008	3 095 807	241 601 519
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

A Tolna Megyei Önkormányzat fejlesztési céljai, amelyekhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé a 2022-2024. években

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

**A Tolna Megyei Önkormányzatnak a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti
adósságot keletkeztető ügyleteiből garancia- és kezességvállalásokból fennálló
2022-2024. évi kötelezettségei**

Ft-ban

Megnevezés	Sor- szám	Tárgyév (2021.)	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévét követő			Összesen
			1. évben	2. évben	3. évben	
Helyi adókból és települési adókból származó bevétel	01					0
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02	240000	240000	240000	240000	960000
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03					0
Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bevétel	04	0	100000	100000	100000	300000
Részvények, részesedések értékesítéséből származó bevétel	05					0
Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevétel	06					0
Bírság-pótlék- és díjbevétel	07					0
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	08					0
Saját bevételek:	09	240000	340000	340000	340000	1260000
Saját bevételek 50 %-a	10	120000	170000	170000	170000	630000
Tárgyévét megelőző években keletkezett ügyletekből eredő fizetési kötelezettség	11	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	12					0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	13					0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forg.hoz.	14					0
Váltó kibocsátása	15					0
Pénzügyi lízing	16					0
Szerződésben kapott halasztott fizetés, részletfizetés	17					0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés	18					0
Kezességvállalásból illetve garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	19					0
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség	20	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	21					0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	22					0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala	23					0
Váltó kibocsátása	24					0
Pénzügyi lízing	25					0
Szerződésben kapott halasztott fizetés, részletfizetés	26					0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés	27					0
Kezességvállalásból és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	28					0
Fizetési kötelezettség összesen	29	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	30	120000	170000	170000	170000	630000

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

adatok Ft-ban

Bevételek megnevezése	2020.évi terv	2020.évi várható	2021. évi terv	Változás 2020. tervhez	Kiadások megnevezése	2020.évi terv	2020.évi várható	2021. évi terv	Változás 2020. tervhez
Önkormányzatok működési támogatása	235300000	235300000	235 300 000	0	Személyi juttatások	233930606	301948874	262 311 193	28 380 587
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	34512143	59798295	19 091 364	-15 420 779	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulási	43393307	48697715	41 139 532	-2 253 775
Közhatalmi bevételek			0	0	Dologi kiadások	449882813	436187993	417 545 263	-32 337 550
Működési bevételek	3169334	7589289	391 000	-2 778 334	Ellátottak pénzbeli juttatásai			0	0
Működési célú átvett pénzeszközök			0	0	Egyéb működési célú kiadások	27 128 644	17 647 674	9 301 420	-17 827 224
					ebből: - működési célú támogat. ÁHT-n belülre	1 482 732	10919674	545 496	-937 236
					- működési célú támogat. ÁHT-n kívülre	2900000	3300000	3 400 000	500 000
					- Tartalék (Általános)	2745912		5 355 924	2 610 012
					- Tartalék (Céljellegű)	20000000	3428000	0	-20 000 000
Költségvetési működési bevételek összesen	272 981 477	302 687 584	254 782 364	-18 199 113	Költségvetési működési kiadások összesen	754 335 370	804 482 256	730 297 408	-24 037 962
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	280868813	481900765	41 755 171	-239 113 642	Beruházások	683291766	865663255	828 625 495	145 333 729
Felhalmozási bevételek		2399000	0	0	Felújítások	11039672	11039672	11 039 672	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	300000	300000	50 000	-250 000	Egyéb felhalmozási kiadások	1305215	1923899	1 021 008	-284 207
					ebből: - Felhalm. célú támogat. ÁHT-n belülre	1205215	1823899	1 021 008	-184 207
					- Felhalm. célú támogat. ÁHT-n kívülre	100000	100000	0	-100 000
Költségvetési felhalmozási bevételek összesen	281 168 813	484 599 765	41 805 171	-239 363 642	Költségvetési felhalmozási kiadások összesen	695 636 653	878 626 826	840 686 175	145 049 522
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	554 150 290	787 287 349	296 587 535	-239 363 642	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 449 972 023	1 683 109 082	1 570 983 583	121 011 560
Költségvetési egyenleg	-895 821 733	-895 821 733	-1 274 396 048						
Működési bev. és működési kiadások egyenlege	-481 353 893	-501 794 672	-475 515 044						
Felhalmozási bev. és felhalmozási kiadások egyenlege	414 467 840	394 027 061	-798 881 004						
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	909 700 225	909 700 225	1 286 566 006	376 865 781	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁHT-n kívülre			0	0
1. Működési célú költségvetési maradvány	366 900 327	366 900 327	351 743 176	-15 157 151	Belföldi értékpapírok kiadásai			0	0
2. Felhalmozási célú költségvetési maradvány	542 799 898	542 799 898	934 822 830	392 022 932	Belföldi finanszírozás kiadásai	13 878 492	13 878 492	12 169 958	-1 708 534
Belföldi finanszírozás bevételei			0	0	ebből: - ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése	13878492	13878492	12 169 958	-1 708 534
Külföldi finanszírozás bevételei			0	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen	909 700 225	909 700 225	1 286 566 006	376 865 781	Finanszírozási kiadások összesen	13 878 492	13 878 492	12 169 958	-1 708 534
Önkormányzat bevételei mindösszesen:	1 463 850 515	1 696 987 574	1 583 153 541	119 303 026	Önkormányzat kiadásai mindösszesen:	1 463 850 515	1 696 987 574	1 583 153 541	119 303 026

Előirányzat-felhasználási terv 2021. év

Forintban

Megnevezés/ hónap	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Bevételek													
T.m.Önkormányzat													
KV. maradvány	1 286 566 006												1 286 566 006
Megyei önk. műk.tám	19 608 000	19 608 000	19 609 000	19 608 000	19 608 000	19 609 000	19 608 000	19 608 000	19 609 000	19 608 000	19 608 000	19 609 000	235 300 000
Műk. célú kieg.támogatások	0	0	18 545 868	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 545 868
Elvonás és befizetések bevételei													0
Műk.célú garancia- megtér.													0
Műk.célú visszatérítendő támogat.													0
Műk.célú visszatérít. támogat. igénybevé.													0
Egyéb műk. célú támogat. bevételei			18 545 868										18 545 868
Közhatalmi bevétel													0
Működési bevételek			100 000						290 000				390 000
Működési c.átvett pénzeszköz													0
Egyéb felhalm. c. tám.ÁHT-n bel.					41 755 171								41 755 171
Felhalmozási bevétel													0
Felhalm.célú átvett p.													0
Önkorm. bevételek össz.	19 608 000	19 608 000	38 254 868	19 608 000	61 363 171	19 609 000	19 608 000	19 608 000	19 899 000	19 608 000	19 608 000	19 609 000	295 991 039
TMÖ. Hivatal bevételei													0
Egyéb műk.célú támogat.ÁTN-bel.	90 916	90 916	90 916	90 916	90 916	90 916							545 496
Közhatalmi bevétel													0
Működési bevételek												1 000	1 000
Működési célú átvett p.													0
Egyéb felhalm. c. tám.ÁHT-n bel.													0
Felhalmozási bevétel													0
Felhalm.célú átvett p.			10 000			10 000			10 000		10 000	10 000	50 000
Hivatal bevételei össz.	90 916	90 916	100 916	90 916	90 916	100 916	0	0	10 000	0	10 000	11 000	596 496
Bevételek összesen:	19 698 916	19 698 916	38 355 784	19 698 916	61 454 087	19 709 916	19 608 000	19 608 000	19 909 000	19 608 000	19 618 000	19 620 000	296 587 535

Forintban

Megnevezés/ hónap	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Kiadások													
TMÖ kiadásai													
Személyi juttatások	6 458 705	6 458 705	6 458 705	6 458 705	6 458 705	6 458 705	6 458 705	6 458 705	6 458 705	6 458 705	6 458 705	6 458 705	77 504 465
Munkaadót terh. jár.szoc.hj.a	925 652	925 652	925 652	925 652	925 652	925 652	925 652	925 652	925 652	925 652	925 652	925 652	11 107 820
Dologi kiadások	32 816 519	32 816 519	32 816 519	32 816 519	32 816 519	32 816 519	32 816 519	32 816 519	32 816 519	32 816 519	32 816 519	32 816 519	393 798 227
Egyéb működési célú kiadások	90 916	790 916	90 916	190 916	390 916	90 916	500 000	0	800 000	0	1 000 000	5 355 924	9 301 420
Elvonások, befizetések													0
Visszatér.tám.törlesztése													0
Egyéb műk.célú tám.ÁHT-bel.	90 916	90 916	90 916	90 916	90 916	90 916							545 496
Működési c. tám. áht-n kívülre		700 000		100 000	300 000		500 000		800 000		1 000 000		3 400 000
Általános tartalék												5 355 924	5 355 924
Műk. c. céltartalék													0
Beruházások						118 078 671	118 078 671	118 078 671	118 078 671	118 078 671	118 078 671	118 078 671	826 550 696
Felújítások						1 577 096	1 577 096	1 577 096	1 577 096	1 577 096	1 577 096	1 577 096	11 039 672
Egyéb felhalm.c. tám.ÁHT-n bel.													0
Költségvetési kiadás összesen	40 291 792	40 991 792	40 291 792	40 391 792	40 591 792	159 947 559	160 356 643	159 856 643	160 656 643	159 856 643	160 856 643	165 212 567	1 329 302 300
Államházt. belüli mege.visszaf.	12 169 958												12 169 958
TM.Önk. kiadásai összesen	52 461 750	40 991 792	40 291 792	40 391 792	40 591 792	159 947 559	160 356 643	159 856 643	160 656 643	159 856 643	160 856 643	165 212 567	1 341 472 258
TMÖH kiadásai													0
Személyi juttatások	15 400 561	15 400 561	15 400 561	15 400 561	15 400 561	15 400 561	15 400 561	15 400 561	15 400 561	15 400 561	15 400 561	15 400 561	184 806 728
Munkaadót terh. jár.szoc.hj.	2 502 643	2 502 643	2 502 643	2 502 643	2 502 643	2 502 643	2 502 643	2 502 643	2 502 643	2 502 643	2 502 643	2 502 643	30 031 713
Dologi kiadások	1 978 920	1 978 920	1 978 920	1 978 920	1 978 920	1 978 920	1 978 920	1 978 920	1 978 920	1 978 920	1 978 920	1 978 920	23 747 036
Egyéb működési célú kiadások													0
Elvonások, befizetések													0
Egyéb műk.célú tám.ÁHT-n bel.													0
Működési c. tám. áht-n kívülre													0
Beruházások				800 000			1 000 000				274 799		2 074 799
Felújítások													0
Egyéb felhalmozási kiadások						1 021 008							1 021 008
- Egyéb támogat- ÁHT-n belülre						1 021 008							1 021 008
TMÖH kiadásai össz.	19 882 123	19 882 123	19 882 123	20 682 123	19 882 123	20 903 131	20 882 123	19 882 123	19 882 123	19 882 123	20 156 922	19 882 123	241 681 284
Kiadások összesen:	72 343 873	60 873 915	60 173 915	61 073 915	60 473 915	180 850 690	181 238 766	179 738 766	180 538 766	179 738 766	181 013 565	185 094 690	1 583 153 541
Egyenleg	-52 644 957	-41 174 999	-21 818 131	-41 374 999	980 172	-161 140 774	-161 630 766	-160 130 766	-160 629 766	-160 130 766	-161 395 565	-165 474 690	-1 286 566 006
Egyenleg pénzm.figy.v	1 233 921 049	1 192 746 050	1 170 927 919	1 129 552 920	1 130 533 092	969 392 318	807 761 552	647 630 786	487 001 020	326 870 254	165 474 690	0	0

KIMUTATÁS A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2021. ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVET TERHELŐ KÖTELEZETTSÉGEIRŐL

Adatok Ft-ban

Sors szám	Kötelezettségvállalás jogosultja Kötelezettségvállalás megnevezése	2020. évről áthúzódó kötelez.	2021. évet terhelő összeg	2022. évet terhelő összeg	2023. évet terhelő összeg	2024. évet terhelő összeg	További évek	Tárgyév követő éveket terhelő kötelez.
	TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT							
1.	Községi tagjai tiszteletdíja		24 840 000	24 840 000	24 840 000	24 840 000		74 520 000
2.	Választott képviselők tiszteletdíja		20 462 400	20 462 400	20 462 400	20 462 400		61 387 200
3.	Választott képviselők költségterítése		3 069 276	3 069 276	3 069 276	3 069 276		9 207 828
4.	Külső bizottsági tagok tiszteletdíja		2 880 000	2 880 000	2 880 000	2 880 000		8 640 000
5.	Külső bizottsági tagok szoc.hj.adó		301 320	301 320	301 320	301 320		903 960
6.	Községi tagjai szoc. hj. adó		2 661 660	2 661 660	2 661 660	2 661 660		7 984 980
7.	Választott képviselők szoc.hj. Adója		1 502 328	1 502 328	1 502 328	1 502 328		4 506 984
8.	Választott képviselők ktgt. Szoc.hj. Adó		483 408	483 408	483 408	483 408		1 450 224
9.	Közép-Dunántúli Vízügyi Igazgatóság			221 910	221 910	221 910	2 662 920	3 328 650
10.	Közép-Dunántúli Vízügyi Igazgatóság		21 030	21 030	21 030	21 030		63 090
11.	Közép-Dunántúli Vízügyi Igazgatóság		13 360	13 360	13 360	13 360		40 080
12.	Közép-Dunántúli Vízügyi Igazgatóság		12 875	12 875	12 875	12 875		38 625
13.	Dr. Printz és Társa Kft.		317 500	0				0
14.	Tarr Építő, Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.		92 644	92 644	92 644	92 644		277 932
15.	MOL Nyrt.		3 190 499	3 302 000	3 302 000	3 302 000		9 906 000
16.	Tolna Megyei Kormányhivatal		4 667 998	5 200 000	5 200 000	5 200 000		15 600 000
17.	Tolna Megyei Kormányhivatal		50 000	50 000	50 000	50 000		150 000
18.	Szekszárdi Vagyonkezelő Kft.		431 292	431 292	431 292	431 292	323 469	1 617 345
19.	Megyei Önkormányzatok Szövetsége		795 500	795 500	795 500	795 500		2 386 500
20.	Tolnátáv Televízió Zrt.		6 096 000	6 096 000	6 096 000	6 096 000		18 288 000
21.	SIGNAL Biztosító Zrt.		909 735	909 735	909 735	909 735		2 729 205
22.	Allianz Biztosító vagyonbiztosítás		64 000	64 000	64 000	64 000		192 000
23.	Allianz Biztosító kötelező felelősség biztosítás		53 040	53 040	53 040	53 040		159 120
24.	Generali Biztosító Zrt. Kötelező felelősség bizt			136 063	136 063	136 063		408 189
25.	Közép-Duna Menti Fejlesztési Tanács tagdíj		939 394	939 394	939 394	939 394		2 818 182
26.	dr. Czukor János közbeszerzési szakértő		480 000					0
27.	Szakmai munkatárs EFOP		900 000					0
28.	Szakmai munkatárs közterhe EFOP		139 500					0
29.	Szakmai munkatárs EFOP		1 050 000					0
30.	Szakmai munkatárs közterhe EFOP		162 750					0
31.	Szakmai munkatárs EFOP		700 000					0
32.	Szakmai munkatárs közterhe EFOP		108 500					0
33.	Szakmai munkatárs Sió IV		3 600 000					0
34.	Szakmai munkatárs közterhe Sió IV		558 000					0
35.	Bujdosó és Bakó Közbesz.T. Kft. Sió I.		3 302 000					0
36.	Bujdosó és Bakó Közbesz.T. Kft. Sió II.		3 599 180					0
37.	B6 Építész Iroda Bt Sió IV		5 461 000					0
38.	ALDOR Épít.és Ker. Kft. műszaki ellenőr Sió I.		1 285 875					0
39.	ALDOR Épít.és Ker. Kft. műszaki ellenőr Sió I.		1 571 625					0
40.	ALDOR Épít.és Ker. Kft. műszaki ellenőr Sió II.		3 556 000					0
41.	ALDOR Épít.és Ker. Kft. műszaki ellenőr Sió III.		1 397 000					0
42.	Diversitas Központi Elemző és Fejlesztő KFT	2 794 000						0
43.	KÖRÖS-PARTY Ált. Szolg. és Ker.Kft. Hung. Pály.		3 924 300					0
44.	Regölyi Falu Kft. Takarítás.,Kistélep kult. Esem. P.	114 300						0
45.	Ószi Közbesz.Tan. Kft TOP532 Bonyhád	800 000						0
46.	Ószi Közbesz. Tan. Kft TOP532 Dombóvár	800 000						0
47.	Ószi Közbesz. Tan. Kft TOP532 Paks	800 000						0
48.	Ószi Közbesz. Tan. Kft TOP532 Szekszárd	889 000						0
49.	Ószi Közbesz. Tan. Kft TOP532 Tamási	800 000						0
50.	Közfoglalkoztatás bér		319 665					0
51.	Közfoglalkoztatás közterhe		24 774					0
52.	Végleges kötelezettségvállalások							0
53.	MÁK számlavezetési díj	11 900						0
54.	MOLLER Kft. Gépjármű mosás		11 900					0
55.	Signal Biztosító Zrt. 2021. I. né. Díj		219 059					0
56.	MarkCon Kft. Onléne stratégiai játék fejlesztése		2 000 000					0
57.	MOL Nyrt. Üzemanyag beszerzés		111 500					0
58.	Allianz Biztosító vagyonbiztosítás		64 000					0
59.	Tolna Megyei Kormányhivatal		532 002					
60.	ÁHT-n belüli megelőlegezés visszafizetése		12 169 958					0
61.	Tolna Megyei Önkormányzat összesen	7 009 200	121 103 847	74 539 235	74 539 235	74 539 235	2 986 389	226 604 094

Adatok Ft-ban

Sors szám	Kötelezettségvállalás jogosultja Kötelezettségvállalás megnevezése	2020. évről áthúzódó kötelez.	2021. évet terhelő összeg	2022. évet terhelő összeg	2023. évet terhelő összeg	2024. évet terhelő összeg	További évek	Tárgyévet követő éveket terhelő kötelez.
62.	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal							
63.	Allianz Hungária Zrt. CASCO		111 960	111 960	111 960	111 960		335 880
64.	K&H Biztosító Zrt.: Kötelező biztosítás		72 540	72 540	72 540	72 540		217 620
65.	Molnár Á. megbízási levonás 11., 12. hó	67 500						0
66.	Megbízási díjak levonás és járulék Gerjen IKIS	19 215						0
67.	Bérleti szerződés - LYU-985		609 600	609 600	609 600	609 600		1 828 800
69.	Alisca Comp Kft.belső ellenőrzés 2021 év		75 000					0
70.	F&F: Takarítás		2 514 600	2 743 200	2 743 200	2 743 200		8 229 600
71.	Magyar Telekom: mobil szolg. Internet		350 868	392 700	392 700	392 700		1 178 100
72.	Magyar Telekom: mobil szolg.		1 135 025	1 234 440	1 234 440	1 234 440		3 703 320
	Magyar Telekom – készülékbiztosítás		32 890	35 880	35 880	35 880		107 640
73.	Invitech Zrt.: ADSL internet		138 048	138 048	138 048	138 048		414 144
74.	Invitech Zrt.: Fix IP cím, szerver bérlet		411 696	411 696	411 696	411 696		1 235 088
75.	Tarr Kft: internet		567 000	567 000	567 000	567 000		1 701 000
76.	Tarr Kft: Kábel TV, FIX IP cím		48 060	48 060	48 060	48 060		144 180
77.	MOL Nyrt. - üzemanyag vásárlás		2 426 002	2 473 960	2 473 960	2 473 960		7 421 880
	MOL Nyrt. - E-matrica		152 400	152 400	152 400	152 400		457 200
78.	Paktum projekt szoc.hj. Adója		662 711					0
79.	Paktum projekt bére		4 275 555					0
80.	Foglalkoztatás egészségügyi ellátás		130 500	172 100	172 100	172 100		516 300
81.	Magyar posta Fiókbérlet szolg.		36 780	36 780	36 780	36 780		110 340
83.	GIRO: GiroDirekt, GiroLock szolg.		41 148	41 148	41 148	41 148		123 444
85.	BJ-Comp: Webszerver üzemeltetése		304 800	304 800	304 800	304 800		914 400
86.	Közszolgálati tisztviselők illetménye		78 472 154	83 220 000	83 220 000	83 220 000		249 660 000
87.	Közszolgálati tisztvi. és munkav. szocho		12 163 184	12 899 100	12 899 100	12 899 100		38 697 300
88.	Közszolgálati tisztviselők illetménye EFOP		472 291					0
89.	Közszolg.tisztv.szoc.hj. adó EFOP		73 205					0
90.	Alt-For4w Ltd. Szoftverkövetés díja		80 000	80 000	80 000	80 000		240 000
	Végleges kötelezettségvállalások							
	Magyar Államkincstár – Számlavezetési díj	12 880						
	FTM Balassa J. Kórház – Fogl eü.		41 600					
	Magyar Telekom: mobil szolg. 12. hó		99 415					
	Magyar Telekom – mobilinternet – 12. hó		41 832					
	Magyar Telekom – készülékbiztosítás – 12. hó		2 990					
	MOL Nyrt. - üzemanyag vásárlás 12. hó/2		47 958					
	F&F: Takarítás - 12. hó		228 600					
	MOLLER Kft. Gépjármű mosás – 12. hó		11 900					
91.	TMÖH kötelezettségei összesen:	86 715	41 084 691	9 425 024	9 425 024	9 425 024	323 469	28 598 541
92.								0
93.	Kötelezettségek összesen:	7 095 915	45 752 689	14 625 024	14 625 024	14 625 024	323 469	44 198 541

**A Tolna Megyei Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások
2021. évi terv**

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

A Tolna Megyei Önkormányzat 2021. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági- ezen belül rovatok szerinti -részletezésben

adatok Ft-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	T.m-i Önkorm- mányzat Terv	Önkorm-i Hivatal terv	T.m-i Önkorm- mányzat nettósított Terv
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	10 966 343	98 720 800	109 687 143
K1102	Normatív jutalmak	0	0	0
K1103	Céljuttatás, projektpremium	0	29 978 829	29 978 829
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj,túlóra,túlszolgálat	0	0	0
K1105	Végkielégítés	0	0	0
K1106	Jubileumi jutalom	0	0	0
K1107	Béren kívüli juttatások	27 050	3 826 087	3 853 137
K1108	Ruházati költségterítés	0	0	0
K1109	Közlekedési költségterítés	200 102	1 974 630	2 174 732
K1110	Egyéb költségterítések	0	250 000	250 000
K1111	Lakhatási támogatások	0	240 000	240 000
K1112	Szociális támogatások	0	400 000	400 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	400 000	400 000
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	11 193 495	135 790 346	146 983 841
K121	Választott tisztségviselők juttatásai	53 209 586	0	53 209 586
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	5 581 602	48 320 162	53 901 764
K123	Egyéb külső személyi juttatások	7 519 782	696 220	8 216 002
K12	Külső személyi juttatások	66 310 970	49 016 382	115 327 352
K1	Személyi juttatások	77 504 465	184 806 728	262 311 193
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 107 820	30 031 713	41 139 532
	ebből szociális hozzájárulási adó	10 323 320	29 181 713	39 505 032
	ebből: munkáltatót terhelő SZJA	784 500	850 000	1 634 500
K311	Szakmai anyagok beszerzése	100 000	169 486	269 486
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 023 011	4 933 195	8 956 206
K313	Árubeszerzés	0	0	0
K31	Készletbeszerzés	4 123 011	5 102 681	9 225 692
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	134 840	1 900 000	2 034 840
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	178 974	1 411 412	1 590 386
K32	Kommunikációs szolgáltatások	313 814	3 311 412	3 625 226
K331	Közüzemi díjak	0	0	0
K332	Vásárolt ételmezés	0	0	0
K333	Bérleti és lízing díjak	3 959 577	610 000	4 569 577
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	4 000 000	1 052 000	5 052 000
K335	Közvetített szolgáltatások	0	0	0
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	14 993 259	5 000	14 998 259
K337	Egyéb szolgáltatások	263 500 161	6 005 692	269 505 853
K33	Szolgáltatási kiadások	286 452 997	7 672 692	294 125 689
K341	Kiküldetések kiadásai	3 308 187	461 159	3 769 346
K342	Reklám- és propagandakiadások	16 415 479	3 480 078	19 895 557
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	19 723 666	3 941 237	23 664 903
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	78 979 239	3 498 014	82 477 253
K352	Fizetendő áfa	0	0	0
K353	Kamatkiadások	0	0	0
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	4 000	1 000	5 000
K355	Egyéb dologi kiadások	4 201 500	220 000	4 421 500
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	83 184 739	3 719 014	86 903 753
K3	Dologi kiadások	393 798 227	23 747 036	417 545 263
K41	Társadalombiztosítási ellátások	0	0	0
K42	Családi támogatások	0	0	0
K43	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0	0	0
K44	Betegséggel kapcsolatos (nem tb.) ellátások	0	0	0
K45	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcs.ellát.	0	0	0
K46	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0
K47	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	0	0	0
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
K501	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0
K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elsz. szárm.kiad.	0	0	0
K5022	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson al.befiz.	0	0	0
K5023	Egyéb elvonások befizetések	0	0	0
K502	Elvonások és befizetések	0	0	0

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	T.m-i Önkormányzat Terv	Önkorm-i Hivatal terv	T.m-i Önkormányzat nettósított Terv
K503	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n belülre	0	0	0
K504	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHTn belülre	0	0	0
K505	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁHTn belülre	0	0	0
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	545 496	0	545 496
K507	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre	0	0	0
K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHTn kívülre	0	0	0
K509	Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0
K510	Kamatátogatások	0	0	0
K511	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 400 000	0	3 400 000
K513	Tartalékok (ÁHT 15. § (3), 21. §, 23. § (3) szerinti)	5 355 924	0	5 355 924
K5	Egyéb működési célú kiadások	9 301 420	0	9 301 420
Kmük	Működési kiadások összesen:	491 711 932	238 585 477	730 297 408
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	70 693 701	393 700	71 087 401
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	546 778 724	0	546 778 724
K63	Informatikai eszközök beszerzése	400 000	840 000	1 240 000
K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	34 406 984	400 000	34 806 984
K65	Részesedések beszerzése	0	0	0
K66	Meglevő részesedések növeléséhez kapcs. kiadások	0	0	0
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	174 271 287	441 099	174 712 386
K6	Beruházások	826 550 696	2 074 799	828 625 495
K71	Ingatlanok felújítása	8 692 655	0	8 692 655
K72	Informatikai eszközök felújítása	0	0	0
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	2 347 017	0	2 347 017
K7	Felújítások	11 039 672	0	11 039 672
K81	Felhalmozási célú garancia- és kezességváll.kifiz. áht-n belülre	0	0	0
K82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n belülre	0	0	0
K83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése áht-n belülre	0	0	0
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre (végleges)	0	1 021 008	1 021 008
K85	Felhalmozási célú garancia- és kezességváll.kifiz. áht-n kívülre	0	0	0
K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n kívülre	0	0	0
K87	Lakástámogatás	0	0	0
K88	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0
K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre (fh. célú végleges)	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	1 021 008	1 021 008
Kfelh	Felhalmozási kiadások összesen:	837 590 368	3 095 807	840 686 175
K1-K8	Költségvetési kiadások összesen:	1 329 302 300	241 681 284	1 570 983 583
K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcs. törleszt. pü. váll.-nak	0	0	0
K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztse pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pü.váll.	0	0	0
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0
K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0
K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0
K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0
K9124	Éven belüli lej.értékpapírok beváltása	0	0	0
K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0
K9126	Éven túli lejáratú belf. értékpapírok beváltása	0	0	0
K912	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0
K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása(Áht 78. § (4)(5) szerinti)	0	0	0
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése(Áht 78. § (4)(5) szerinti)	12 169 958	0	12 169 958
K915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása(Áht. 73. § (1) ae) szerinti(önk.hiv-nak) adott önk-i tám.	137 974 587	0	

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	T.m-i Önkormányzat Terv	Önkorm-i Hivatal terv	T.m-i Önkormányzat nettósított Terv
K916	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	0	0	0
K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0
K918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai(Áht 6. § (7) ad) alpontjában foglalt pénzügyi műveletek	0	0	0
K919	Tulajdonosi kölcsönök	0	0	0
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	150 144 545	0	12 169 958
K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0
K922	Befektetési célú külf.értékpapírok vásárlása	0	0	0
K923	Külf.értékpapírok bevátása	0	0	0
K924	Hitelek, kölcsönök törl. külf. kormányoknak és nemz.sz.	0	0	0
K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külf.pénzintézeteknek	0	0	0
K92	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0
K93	Adóssághoz nem kapcs.származékos ügyletek	0	0	0
K94	Váltó kiadások	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	150 144 545	0	12 169 958
K	KIADÁSOK összesen	1 479 446 844	241 681 284	1 583 153 541
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	235 300 000	0	235 300 000
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0
B113	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, gyermekétkezt. feladatainak támogatása	0	0	0
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0	0	0
B115	Működési célú költségvetési támogatások és és kiegészítő támogatások	0	0	0
B116	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	235 300 000	0	235 300 000
B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0
B13	Működési célú garancia- és kezesség.váll-ból származó megtérülések áhtn belülről	0	0	0
B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n belülről	0	0	0
B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áht-n belülről	0	0	0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételi áht-n belülről	18 545 868	545 496	19 091 364
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	253 845 868	545 496	254 391 364
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0
B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n belülről	0	0	0
B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n belülről	0	0	0
B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áht-n belülről	0	0	0
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	41 755 171	0	41 755 171
B2	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	41 755 171	0	41 755 171
B311	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0
B312	Társaságok jövedelemadói	0	0	0
B31	Jövedelemadók	0	0	0
B32	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0
B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0
B34	Vagyoni típusú adók	0	0	0
B35	Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0
B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0
B405	Ellátási díjak	0	0	0
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0
B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	1 000	1 000

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	T.m-i Önkormányzat Terv	Önkorm-i Hivatal terv	T.m-i Önkormányzat nettósított Terv
B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	1 000	1 000
B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
B409	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0
B411	Egyéb működési bevételek	390 000	0	390 000
B4	Működési bevételek	390 000	1 000	391 000
B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0
B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0
B54	Részesedések értékesítése	0	0	0
B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0
B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n kívülről	0	0	0
B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0
B63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n kívülről	0	0	0
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0
B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól más nemzetk.sz.-tól	0	0	0
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről	0	50 000	50 000
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	50 000	50 000
Bmük	Működési költségvetési bevételek	254 235 868	546 496	254 782 364
Bfelh	Felhalmozási költségvetési bevételek	41 755 171	50 000	41 805 171
B1-7	Költségvetési bevételek	295 991 039	596 496	296 587 535
B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0
B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0
B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 183 455 805	103 110 201	1 286 566 006
	<i>Ebből: működési célú maradv.igv.</i>	333 650 417	18 092 759	351 743 176
	<i>Ebből: felhalmozási célú maradv. igénybevétel</i>	849 805 388	85 017 442	934 822 830
B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0
B813	Maradvány igénybevétele	1 183 455 805	103 110 201	1 286 566 006
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0
B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0
B816	Központi irányító szervi támogatás	0	137 974 587	0
B817	Lekötött betétek megszüntetése	0	0	0
B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0
B819	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0
B81	Belföldi finanszírozás bevételei	1 183 455 805	241 084 788	1 286 566 006

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	T.m-i Önkormányzat Terv	Önkorm-i Hivatal terv	T.m-i Önkormányzat nettósított Terv
B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása,értékesítése	0	0	0
B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0
B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0
B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0
B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0
B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyl.bevételei	0	0	0
B84	Váltóbevételek	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	1 183 455 805	241 084 788	1 286 566 006
B	BEVÉTELEK összesen	1 479 446 844	241 681 284	1 583 153 541
	Egyenleg működési költségvetés	53 970 191	81 971 635	135 941 826
	Egyenleg felhalmozási költségvetés	-53 970 191	-81 971 635	-135 941 826
	Egyenleg költségvetés összesen	0	0	0

**A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK KERETE
A KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVRE (2022-2024) VONATKOZÓAN
FŐBB CSOPORTONKÉNT**

Forintban

	BEVÉTELEK KIADÁSOK CSOPORTJAINAK MEGNEVEZÉSE	Tervezett előirányzat		
		2022. év	2023. év	2024. év
1.	BEVÉTELEK			
2.	Működési költségvetés			
3.	Működési célú támogatás áht.n belülről	235 300 000	235 300 000	235 300 000
4.	Közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek	240 000	240 000	240 000
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Működési költségvetési bevételek összesen	235 540 000	235 540 000	235 540 000
8.				
9.	Felhalmozási költségvetés			
10.	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről			
11.	Felhalmozási bevételek	100 000	100 000	100 000
12.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	300 000	300 000	300 000
13.	Felhalmozási költségvetési bevételek összese	400 000	400 000	400 000
14.	Költségvetési bevételek összesen	235 940 000	235 940 000	235 940 000
15.				
16.	KIADÁSOK			
17.	Működési költségvetés			
18.	Személyi juttatások	232 311 193	202 311 193	177 311 193
19.	Munkaadót terhelő jár. szoc.hj.adó	36 008 235	31 358 235	27 483 235
20.	Dologi kiadások	217 545 263	117 545 263	77 545 263
21.	Egyéb működési célú kiadások	2 400 000	2 400 000	2 400 000
	Ebből tartalékok:	1 000 000	1 000 000	1 000 000
22.	Működési költségvetési kiadások összesen	488 264 691	353 614 691	284 739 691
23.				
24.	Felhalmozási költségvetés			
25.	Beruházások	728 625 000	528 626 000	228 625 000
26.	Felújítások			
27.	Felhalmozási célú egyéb kiadások	100 000	100 000	100 000
28.	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	728 725 000	528 726 000	228 725 000
29.	Költségvetési kiadások összesen	1 216 989 691	882 340 691	513 464 691
30.	Egyenleg (hiány/többlet)	981 049 691	646 400 691	277 524 691
	Működési költségvetés egyenlege(hiány)	252 724 691	118 074 691	49 199 691
	Felhalmozási költségvetés egyenlege(hiánya)	728 325 000	528 326 000	228 325 000
31.	Finanszírozási bevételek	981 049 691	646 400 691	277 524 691
32.	Ebből: Maradvány igénybevétel	981 049 691	646 400 691	277 524 691
	Működési célú kv. maradv.igénybev.	252 724 691	118 074 691	49 199 691
	Felhalmozási célú marav. igénybevétel.	728 325 000	528 326 000	228 325 000
33.	Adósságot keletkeztető ügyletek	0	0	0
34.	Finanszírozási kiadások			
	Működési költségvetés egyenleg	0	0	0
	Felhalmozási költségvetés egyenleg	0	0	0
	Költségvetés összesen	0	0	0
		0	0	0

KIMUTATÁS
a Tolna Megyei Önkormányzat Európai uniós támogatással
megvalósítani tervezett projektjeiről

Adatok: Forintban

Projekt megnevezése	Tervezett összes bevétele és kiadása	2020. év előtti bevétele és kiadása	2020. évi bevétele és kiadása	2021. évi várható bevétele és kiadása
---------------------	---	--	----------------------------------	--

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 kiadása	112 035 480	99 516 163	10 404 321	2 114 996
Források:				
Saját forrás	0	0	0	0
EU támogatás	112 035 480	112 035 480	0	0
EU támogatás maradványa év végén		12 519 317	2 114 996	
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal				
Projekt kiadása	32 252 894	20 409 942	5 185 458	6 657 494
Források:				
Saját forrás	0	0	0	0
EU támogatás	32 252 894	32 252 894	0	0
EU támogatás maradványa év végén		11 842 952	6 657 494	

Projekt címe:

A Sió vizi 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	141 927 572	40 313 625	508 000	85 331 671
Források:				
Saját forrás	0	0	0	0
EU támogatás	141 927 572	126 153 296	0	0
EU támogatás maradványa év végén		85 839 671	85 331 671	
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal				
Projekt kiadása	8 255 001	5 736 542	807 854	1 628 056
Források:				
Saját forrás	0	0		
EU támogatás	8 255 001	8 172 452		
EU támogatás maradványa év végén		2 435 910	1 628 056	

Projekt megnevezése	Tervezett összes bevétele és kiadás	2020. év előtti bevétele és kiadás	2020. évi bevétele és kiadás	2021. évi várható bevétele és kiadás
---------------------	-------------------------------------	------------------------------------	------------------------------	--------------------------------------

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	12 640 349	933 450	316 655 492
Források:				
Saját forrás	0	0	0	0
EU támogatás	309 388 000	288 474 120	0	41 755 171
EU támogatás maradványa év végén		275 833 771	274 900 321	0
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal				
Projekt kiadása	8 998 488	6 288 709	462 000	2 157 794
Források:				
Saját forrás	0	0	0	0
EU támogatás	8 998 488	8 908 503	0	0
EU támogatás maradványa év végén		2 619 794	2 157 794	

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	9 559 106	2 450 000	147 646 667
Források:				
Saját forrás		0	0	0
EU támogatás	160 696 957	159 655 773	0	
EU támogatás maradványa év végén		150 096 667	147 646 667	
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal				
Projekt várható összes kiadása	6 480 000	5 350 272	440 626	624 302
Források:				
Saját forrás		0	0	
EU támogatás	6 480 000	6 415 200	0	
EU támogatás maradványa év végén		1 064 928	624 302	

Projekt címe:

Projekt megnevezése	Tervezett összes bevétel és kiadás	2020. év előtti bevétel és kiadás	2020. évi bevétel és kiadás	2021. évi várható bevétel és kiadás
Szárazföldön és vízen a Sió mentén 4. ütem				
Projektazonosító: TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002				
Projekt tervezett időtartama: 2020-2022				
Projekt tervezett összes kiadása	499 999 999			
Források:				
Saját forrás				
EU támogatás	499 999 999			
Eredetileg tervezett felhasználás				
Ebből:				
Tolna Megyei Önkormányzat				
Projekt várható összes kiadása		2 413 000	9 174 343	248 272 729
Források:				
Saját forrás		0	0	0
EU támogatás	263 754 922	0	259 860 072	
EU támogatás maradványa év végén		-2 413 000	248 272 729	
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal				
Projekt várható összes kiadása		0	1 507 051	10 372 949
Források:				
Saját forrás		0	0	
EU támogatás	12 000 000	0	11 880 000	
EU támogatás maradványa év végén		0	10 372 949	

Projekt címe:

Tolna megyei felzárkózás-politikai együttműködések a helyi esélyegyenlőségi programokhoz kapcsolódóan				
Projektazonosító: EFOP-1.6.3-17-2017-00012				
Projekt tervezett időtartama: 2018-2021				
Projekt tervezett összes kiadása	65 000 000			
Források:				
Saját forrás	0			
EU támogatás	65 000 000			
Eredetileg tervezett felhasználás				
Ebből:				
Tolna Megyei Önkormányzat				
Projekt várható összes kiadása	65 000 000	23 385 574	20 369 843	20 594 583
Források:				
Saját forrás	0			
EU támogatás	65 000 000	31 560 000	14 485 239	18 304 761
EU támogatás maradványa év végén		8 174 426	2 289 822	

Projekt megnevezése	Tervezett összes bevétel és kiadás	2020. év előtti bevétel és kiadás	2020. évi bevétel és kiadás	2021. évi várható bevétel és kiadás
---------------------	---------------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------	--

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	60 000 000			
Források:				
Saját forrás				
EU támogatás	60 000 000			
Eredetileg tervezett felhasználás				
Ebből:				
Tolna Megyei Önkormányzat				
Projekt várható összes kiadása	9 694 763	5 300 860	0	4 296 955
Források:				
Saját forrás		0		
EU támogatás	9 694 763	9 597 815	0	
EU támogatás maradványa év végén		4 296 955	4 296 955	
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal				
Projekt várható összes kiadása	7 447 200	2 713 997	2 310 000	2 348 731
Források:				
Saját forrás		0		
EU támogatás	7 447 200	7 372 728	0	
EU támogatás maradványa év végén		4 658 731	2 348 731	

Projekt címe:

Megyei idetítás erősítése Bonyhád járás				
Projektazonosító TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001				
Projekt tervezett időtartama: 2018-2020				
Projekt tervezett összes kiadása	80 000 000			
Források:				
Saját forrás				
EU támogatás	80 000 000			
Eredetileg tervezett felhasználás				
Ebből:				
Tolna Megyei Önkormányzat				
Projekt várható összes kiadása	60 899 840	3 759 200	0	52 571 641
Források:				
Saját forrás				
EU támogatás	60 899 840	56 330 841	0	
EU támogatás maradványa év végén		52 571 641	52 571 641	
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal				
Projekt várható összes kiadása	2 400 000	683 784	750 750	941 466
Források:				
Saját forrás				
EU támogatás	2 400 000	2 376 000	0	
EU támogatás maradványa év végén		1 692 216	941 466	

Projekt megnevezése	Tervezett összes bevétel és kiadás	2020. év előtti bevétel és kiadás	2020. évi bevétel és kiadás	2021. évi várható bevétel és kiadás
---------------------	---------------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------	--

Projekt címe:

Megyei idetítés erősítése Dombóvár járás				
Projektazonosító TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002				
Projekt tervezett időtartama: 2018-2020				
Projekt tervezett összes kiadása	80 000 000			
Források:				
Saját forrás				
EU támogatás	80 000 000			
Eredetileg tervezett felhasználás				
Ebből:				
Tolna Megyei Önkormányzat				
Projekt várható összes kiadása	60 899 840	3 759 200	0	52 571 641
Források:				
Saját forrás		0	0	
EU támogatás	60 899 840	56 330 841	0	
EU támogatás maradványa év végén		52 571 641	52 571 641	
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal				
Projekt várható összes kiadása	2 400 000	867 084	693 000	815 916
Források:				
Saját forrás		0	0	
EU támogatás	2 400 000	2 376 000	0	
EU támogatás maradványa év végén		1 508 916	815 916	

Projekt címe:

Megyei idetítés erősítése Szekszárd és Tolna járás				
Projektazonosító TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003				
Projekt tervezett időtartama: 2018-2020				
Projekt tervezett összes kiadása	99 569 684			
Források:				
Saját forrás				
EU támogatás	99 569 684			
Eredetileg tervezett felhasználás				
Ebből:				
Tolna Megyei Önkormányzat				
Projekt várható összes kiadása	74 328 608	3 759 200	0	64 897 423
Források:				
Saját forrás		0		
EU támogatás	74 328 608	68 656 623	0	
EU támogatás maradványa év végén		64 897 423	64 897 423	
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal				
Projekt várható összes kiadása	2 987 090	1 311 362	375 033	1 270 824
Források:				
Saját forrás		0	0	
EU támogatás	2 987 090	2 957 219	0	
EU támogatás maradványa év végén		1 645 857	1 270 824	

Projekt megnevezése	Tervezett összes bevétel és kiadás	2020. év előtti bevétel és kiadás	2020. évi bevétel és kiadás	2021. évi várható bevétel és kiadás
---------------------	---------------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------	--

Projekt címe:

Megyei idetítés erősítése Tamási járás				
Projektazonosító TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004				
Projekt tervezett időtartama: 2018-2020				
Projekt tervezett összes kiadása	80 000 000			
Források:				
Saját forrás				
EU támogatás	80 000 000			
Eredetileg tervezett felhasználás				
Ebből:				
Tolna Megyei Önkormányzat				
Projekt várható összes kiadása	60 899 840	3 759 200	0	52 571 641
Források:				
Saját forrás		0		
EU támogatás	60 899 840	56 330 841		
EU támogatás maradványa év végén		52 571 641	52 571 641	
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal				
Projekt várható összes kiadása	2 400 000	566 284	462 000	1 347 716
Források:				
Saját forrás		0		
EU támogatás	2 400 000	2 376 000		
EU támogatás maradványa év végén		1 809 716	1 347 716	

Projekt címe:

Megyei idetítés erősítése Paks járás				
Projektazonosító TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005				
Projekt tervezett időtartama: 2018-2020				
Projekt tervezett összes kiadása				
Források:	80 000 000			
Saját forrás				
EU támogatás				
Eredetileg tervezett felhasználás	80 000 000			
Ebből:				
Tolna Megyei Önkormányzat				
Projekt várható összes kiadása	60 899 840	3 759 200	0	52 571 641
Források:				
Saját forrás		0	0	
EU támogatás	60 899 840	56 330 841	0	
EU támogatás maradványa év végén		52 571 641	52 571 641	
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal				
Projekt várható összes kiadása		742 652	462 000	1 171 348
Források:	2 400 000			
Saját forrás		0		
EU támogatás		2 376 000		
EU támogatás maradványa év végén	2 400 000	1 633 348	1 171 348	

INDOKOLÁS
a Tolna Megyei Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló
önkormányzati rendeletervezethez

Általános indokolás

Az Országgyűlés a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvényben döntött a helyi önkormányzatokat megillető támogatásokról is. A helyi önkormányzatok testületei elé a polgármester, megyei önkormányzat esetében a közgyűlés elnöke, 2021. február 15-éig nyújtja be a költségvetés tervezetét.

A rendeletervezet előkészítésekor figyelemmel voltunk a működésünket befolyásoló jogszabályokra, illetve azok változásaira, így többek között:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.);
- a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény;
- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény;
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.)

előírásaira.

A rendeletervezet előkészítéséről a főjegyző gondoskodott, az Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően.

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének - a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti - hatáskörében eljáró Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének elnöke - a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében fogadja el a költségvetési rendeletet.

A Tolna Megyei Önkormányzat a 2020. évi februári ülésén jóváhagyott 2021-2023. évi tervszámok meghatározásakor hitel felvételével nem számolt, a költségvetés tervezete ezzel összhangban került összeállításra.

A kiadások és bevételek volumene az előző időszakhoz képest tovább növekszik a 2021. évre. A bevételek és kiadások emelkedése elsősorban az előző évben elnyert új projektek Európai uniós támogatásával indokolható. Tovább nőtt a projektek előző évi maradványa is, ugyanakkor az önkormányzat alapfeladatainak támogatására biztosított állami forrás összege ez évben nem emelkedik. A bevételi és kiadási főösszegek alakulásában szerepet játszik, hogy a 2020. évben több projekt is befejeződött.

A kiadásnövekedést a forrásbővülés teszi lehetővé, a költségvetés egyensúlya biztosított.

A kormány által előterjesztett 2021. évi költségvetés középpontjában a járvány elleni védekezés és a koronavírus járvány által nehéz helyzetbe került gazdaság újraindítása áll. Az emberek élete és biztonsága prioritásként az

Egészségbiztosítási és Járvány Elleni Védekezési Alap forrásai által biztosítottak a járvány elleni védekezéshez, illetve az egészségügyi ellátórendszer működtetéséhez szükséges források. Kiemelt cél, hogy a magyar gazdaság minél hamarabb visszaállhasson a korábbi növekedési pályára, ezért a gazdaságvédelmi program a 2021. évben is folytatódik munkahelyek megvédését és új munkahelyek létrehozását, a gyermekek és a gyermeket nevelő családok támogatását és a magyar vállalkozások stabilitásának megőrzését szolgáló intézkedésekkel. A belső erőforrásokat alapul véve a 2021. évi költségvetés tervezete 4,8%-os GDP-bővüléssel, mérsékelt, 3%-os inflációval, 2,9%-os GDP-arányos hiánycéllal, valamint a GDP 0,5%-át meghaladó biztonsági tartalékkal került elfogadásra.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2021. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, a 2013. évben kialakított feladatalapú támogatási rendszeren alapul. A költségvetés fókuszában a koronavírus járvány által nehéz helyzetbe került gazdaság újraindítása és a járványügyi készség fenntartása áll, de a gazdasági nehézségek ellenére az önkormányzati kötelező feladatok finanszírozása a korábbi szinten történik.

A megyei önkormányzatok alapfeladatainak ellátása biztosított. A költségvetés volumenének alakulását pozitívan befolyásolja az új Európai uniós támogatások elnyerése és a települési önkormányzatok pályázatai megvalósításának segítése, a projektmenedzsmenti és egyéb feladatok ellátása.

A 2021. évi költségvetés főösszege 1 570 983 583 Ft, amely a 2020. évi összes eredetileg tervezett volumenhez – 1.463.850.515 Ft- hoz – képest 107.133.068 Ft összegű növekedést mutat. A források megítélésekor figyelemmel kell lenni arra, hogy a 2021. évi költségvetés tartalmazza az új elnyert EU-s pályázat bevételeit is, ugyanakkor meghatározó az előirányzatban a 2020. évben fel nem használt maradványok összegének jelentős növekedése, amely forrás összességében 1.286.566.006 Ft-ot tesz ki.

A költségvetés prioritásként biztosítja a köztisztviselői bérek emelését, a kötelező feladatok ellátását. A mozgástér az előző évben bővült, elsősorban a központi forrás emelkedése, valamint a saját források megszerzése miatt, az előző évi maradványok kedvezően befolyásolják a feladatellátást. A megyei önkormányzatok általános működési támogatása (235.300.000 Ft), a megyei önkormányzatok 2020. évi rendkívüli támogatásának maradványa (9 203 290 Ft), az önkormányzati saját forrás maradványa (7 209 200 Ft), továbbá a tárgyévi várható bevételek jelentenek forrást a hagyományos feladataink ellátásához. A költségvetési egyensúly a feladatok esetében úgy biztosítható, hogy számítások szerint mintegy 10 millió Ft projektmenedzszeri bér és járulék kiadás és annak járuléka az európai uniós támogatás terhére lesz elszámolható, illetve a 9,2 millió Ft rendkívüli támogatási maradvány nagy részét is a működtetési kiadások fedezetére használjuk fel.

A 2021. évre a projektmenedzsment feladatokat szolgáló források egyrészt csökkennek a futó projektek többségének befejezése miatt, ugyanakkor az elmúlt év illetve a 2021. évben is további bővülés prognosztizálható, de ez utóbbi változással a költségvetés összeállításának időpontjáig még nem számoltunk a támogatási döntéssel nem rendelkező projektek esetében.

A kötelező feladatok 2021. évi költségvetése ez évben sem tartalmaz forrást a nemzetközi kapcsolatok élénkítéséhez, a saját rendezvényeinkre is az előző évi volumen áll rendelkezésre. Ezek a feladatok csak többletforrás megszerzése, illetve megléte esetén bővíthetők. A civil szervezetek támogatására fordítható kiadás tekintetében az előző évi nagyságrendű forrást tartalmaz a tervezet.

A költségvetési előirányzat döntő része projektek megvalósításához és céljellegű egyéb forrás felhasználásához kapcsolódik.

Ennek részeként a 2021. évben a folyamatban lévő saját fejlesztéseink megvalósulhatnak. A TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00019 azonosítószámú pályázat (SIÓ1) keretében öt megálló (Harc, Kölesd, Sárszentlőrinc, Pálfa, Simontornya), 12 db kiszálló és a hozzá kapcsolódó úszómű, valamint Medinán egy foglalkoztató központ és tanösvény kerül kialakításra. Három megálló 2020-ban elkészült (Pálfa, Kölesd, Harc). Az idei évben készül el Simontornyai és a Sárszentlőrinci megálló, a 12 kiszálló és a hozzá kapcsolódó úszómű, valamint a Medinai foglalkoztató központ és tanösvény. A projekt várható fizikai befejezése 2021. december 31. A projekt megvalósítására a Tolna Megyei Önkormányzat és konzorciumi partnerei (Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal, Harc, Kölesd, Sárszentlőrinc, Pálfa, Simontornya Önkormányzata) mindösszesen bruttó 340.260.748 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesültek.

A TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016 azonosítószámú pályázat (SIÓ2) keretében jelenleg folyamatban van a közbeszerzési eljárás előzetes (KSZ általi) ellenőrzése. Ezt követően kerülhet sor a KFF ellenőrzésre, majd a közbeszerzési eljárás tényleges elindítására. Sikeres eljárást követően megkötésre kerül a kiviteli szerződés, megépítésre kerül az új kerékpárút a Sió-töltésen (Sióagárd – Harc közti szakaszon). A projektet a tervek szerint ez évben megvalósítjuk.

A TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001 azonosítószámú pályázat (SIÓ3) 2021. évi tevékenységei között a kerékpárút kivitelezésével összefüggő, folyamatban lévő, ismételten megindított közbeszerzés említhető. A jelenlegi információink alapján nagy valószínűséggel többletforrás igény lép fel, a megvalósítás a projektben prognosztizálható megtakarítások átcsoportosítása mellett csak többlettámogatási igény benyújtásával lesz kivitelezhető. A sikeres közbeszerzés eredményeként a turisztikai központ kivitelezése elindult, a tervezett befejezés ez év vége.

A TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002 azonosítószámú pályázat (SIÓ4) „Szárzsföldön és vízen a Sió mentén 4. ütem” című projekt 2019. év decemberében részesült támogatásban. A projekt megvalósítására a Tolna Megyei Önkormányzat és konzorciumi partnerei (Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal, Harc, Pálfa, Simontornya) mindösszesen bruttó 499.999.999 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesültek. A projekt a Szekszárd MJV - Sióagárd község külterületi határ töltéskorona tengely, mint egyik végpont, és a Völgységi Patak jobb part 0+152 töltés szelvény koronátengely, mint másik végpont, között létesítendő kerékpáros-gyalogos híd és kapcsolódó kerékpárúti szakaszt tartalmazza, valamint a projekt keretében valósulnak meg a Sió-mente kerékpárút hálózathoz a Harc belterületi, a Harc és Simontornya között a meglévő úthálózaton kijelölt kerékpárút, valamint a Simontornya belterületén megvalósítandó kerékpárút hálózati elemek egészen az Ozorai bekötőútig. A projekt jelenleg projektfejlesztés alatt áll, az engedélyes tervek

elkészültek és a kerékpáros híd kivételével rendelkezésre állnak a kiviteli tervek és árazott költségvetések is. A projekt várható fizikai befejezése 2022. december 31.

A TOP-5.1.1-15-TL1-2016-00001 azonosítószámú projekt (Paktum) keretében a Tolna Megyei Önkormányzat feladatát képezi a 2021. évben egy marketing kiadvány elkészítése, melyre 2 194 996 Ft áll rendelkezésre. A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatalnál irodaszer beszerzés valósulhat meg, illetve a rendelkezésre álló keret erejéig a menedzsment költségek felhasználása fog megtörténni. A tervezett befejezés 2021.10.29.

Az EFOP-1.6.3.-17-2017-00012 számú projektünk vonatkozásában az év során a benyújtott támogatási szerződés-módosításunk elfogadását követően filmbeszerzést, valamint további munkavállalók bevonását tervezzük, valamint a folyamatban lévő tevékenységek (pl. irodaszer beszerzések, fórumok, rendezvények) zárulhatnak le. A tervezett befejezés: 2021.06.29.

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 projektünkkel összefüggésben a Hivatal feladatát képezi az év során a szakmai megvalósításban résztvevő munkatársak foglalkoztatása, valamint a projektmenedzsment feladatok ellátása. Az Önkormányzat projektmegvalósító tevékenységének tartalmát a Kincses Tolna megye könyv elkészítése, képzés megvalósítása, a kötelező nyilvánossággal összefüggő feladatok jelentik. A konzorciumi partnereknél Medinán rendezvények megvalósítása, a szakmai megvalósításban résztvevő munkatársak foglalkoztatása valósul meg, Tengelicen az irodalmi vonal rendezvényeinek megszervezése szerepel az ellátandó tevékenységek között. A tervezett fizikai befejezés 2021.11.29, ami a jelenlegi információk szerint tartható határidő.

„A Megyei identitás erősítése Bonyhád járás, Dombóvár járás, Paks járás és Tamási járás, valamint Szekszárd és Tolna járás” című 5 db projekthez kapcsolódóan elnyert jelentős összegű forrás maradványa ez évben számos program megrendezését és feladat ellátását teszi lehetővé. A Tolna Megyei Önkormányzatnál elkészülhet az értékstand, az értékfilm, lezárulhat a közbeszerzési eljárás, majd a rendezvények megvalósítása és a tudásmegosztó online platformok kialakítása is megtörténhet az eredményes közbeszerzési eljárást követően megkötendő vállalkozási szerződés alapján. A Hivatalnál a szakmai megvalósításban résztvevő munkatársak foglalkoztatása, a kötelező nyilvánosság biztosítása, valamint a projektmenedzsment feladatok ellátása jelentkezik. Várhatóan 2022. év tavaszán zárul a projekt.

Az önkormányzat saját projektjei mellett ez évben is meghatározó jelentőségű a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal projektmenedzsment tevékenységével érintett települési önkormányzati projektek sikeres megvalósítása. A megyei önkormányzat a TOP keretében folyó fejlesztési tevékenységek mindegyikének eredményességében érdekelt, ugyanakkor a megyei önkormányzat közreműködésével lebonyolításra és elszámolásra kerülő projektek sikeressége felelősséggel is jár. Arra kell törekednünk, hogy a települések, a közreműködő szervezet és az irányító hatóság elvárásainak is megfeleljünk.

A Hivatal költségvetésében a települési projektek és a saját projektek projektmenedzsment feladatainak ellátására mintegy 51,1 millió Ft áll rendelkezésre, mely az előző évhez képest mintegy 28,4 millió Ft-tal több forrást jelent, a növekedés az év során beadott és támogatásban részesült települési projektekkal összefüggő forrás beépülésével függ össze.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal a 2021. évben a tervezéskori állapot szerint 41 projekt projektmenedzsment és egyéb feladatait látja el.

A projektek likviditása a csaknem 100 %-os előleg biztosításának köszönhetően megoldott.

További projektek előkészítése és beadása is megtörtént, amelyek azonban az önkormányzat költségvetésében még nem jelennek meg, támogatói döntés e pályázatok esetében később várható.

A céljellegű források közül a BGA-tól elnyert 2 millió Ft teljes összegben a maradvány részét képezi, felhasználására az év elején került sor. A pályázati forrásból internetes online stratégiai játék fejlesztése valósult meg a testvérmegyei kapcsolatok hatékony fejlesztését szolgáló tevékenységünk keretében. Ugyancsak a maradvány részét képezi a Kábítószerügyi Egyeztető Fórumok támogatásával összefüggően elnyert 2,3 millió Ft összegű forrás, valamint a HUNG-2020 kódjelű „Kincses Tolna Megye kiállítás kivitelezése, létrehozása” pályázathoz kapcsolódóan 4 millió Ft összeg, mely forrásból megvalósul az év során a kiállítás tervezése, a kiállítási eszközök legyártása, összeállítása, üzembe helyezése és a kiállítás bemutatása is. A kistelepülések támogatása programmal összefüggően a 2019. év végén elnyert 20 millió Ft forrásból 14 510 209 Ft szolgálja ez évben a programok megvalósítását. A helyi jelentőségű kerékpárutak tervezésére elnyert 92 000 000 Ft is a 2021. évben használható fel.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2021. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása

A Tolna Megyei Önkormányzat 2021. évi költségvetési bevételi előirányzatát 296 587 535 Ft-ban, költségvetési kiadási előirányzatát 1 570 983 583 Ft-ban javasoljuk megállapítani.

A költségvetési egyenleg 1 274 396 048 Ft hiány, ezen belül a működési bevétel és kiadás egyenlege 475 515 044 Ft, a felhalmozási bevétel és kiadás egyenlege 798 881 004 Ft hiány. A költségvetés hiányát az előzetes számítások szerint 1 286 566 006 Ft volumenű 2020. évi költségvetési maradvány finanszírozza, külső forrás bevonására a hiány finanszírozásához nem kerül sor.

A finanszírozási kiadások összege 12 169 958 Ft, ami a 2021. évi általános működési támogatás 2020. év végi államháztartáson belüli megelőlegezése visszafizetési kötelezettségét, továbbá az állammal szembeni 2020. évi járuléktartozás összegét foglalja magában. A visszafizetéshez szükséges fedezetet a 2021. évi költségvetési maradvány képezi.

A várható 2020. évi költségvetési maradvány beépül a költségvetésbe.

A költségvetési eredeti bevételi előirányzat az előző évi 554 150 290 Ft-ról jelentősen, 296 587 535 Ft-ra csökken. A bevétel csökkenését alapvetően az Európai projektek bevételeinek csökkenése befolyásolja, ugyanakkor a projektek fel nem használt forrása a maradványaink összegét növelik.

A költségvetési kiadások a 2020. évi 1 449 972 023 Ft-tal szemben 1 570 983 583 Ft-ban kerültek megállapításra. A költségvetési kiadás magában foglalja a 2021. évi működési kiadások mellett a 2020-ban, vagy azt megelőzően elnyert támogatások 2020. év végéig fel nem használt összegét a 2021-ben folyósításra kerülő támogatásból finanszírozható tételek közül csak az év során befejeződő EFOP projekt vonatkozásában számolunk.

A költségvetésbe a projektek teljes, a 2021. és a 2022. évben felmerülő, kiadási előirányzata beépül, emiatt a tervezett kiadási előirányzat magasabb, mint az év végéig várható felhasználás. Tekintettel arra, hogy a támogatási előlegek csaknem 100 %-ban rendelkezésünkre állnak, a kapcsolódó kiadások is a teljes volument mutatják.

A 2020. évi költségvetési maradvány várható összege az önkormányzat egészét tekintve az előző évi 909 700 225 Ft-hoz képest jelentősen emelkedett, 1 286 566 006 Ft forrást jelent.

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

céljellegű maradványok az önkormányzatnál

- Paktum projekt EU támogatása	2 114 996 Ft
- Helyi identitás fejlesztése	4 296 955 Ft
- Sió vízi turisztikai fejlesztése támogatása (SIÓ 1)	85 331 671 Ft
- Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztése(SIÓ 2)	274 900 321 Ft
- Vízi turisztikai szolgáltató központ és kerékpárút kialakítása (SIÓ 3)	147 646 667 Ft
- Sió 4 projekt	248 272 729 Ft
- 2020. évi állami támogatás megelőlegezés	12 169 958 Ft
- 2020. évi rendkívüli támogatás maradványa	9 203 290 Ft
- BGA pályázat	2 000 000 Ft
- HUNG-2020 pályázat	4 000 000 Ft
- KEF-ek támogatása pályázat	2 300 000 Ft
- Kiemelt jelentőségű kerékpárutak tervezése projekt	92 000 000 Ft
- TOP-5.3.2 projekt Bonyhád	52 571 641 Ft
- TOP-5.3.2 projekt Dombóvár	52 571 641 Ft
- TOP-5.3.2 projekt Szekszárd	64 897 423 Ft
- TOP-5.3.2 projekt Tamási	52 571 641 Ft
- TOP-5.3.2. projekt Paks	52 571 641 Ft
- EFOP-1.6.3 projekt	2 289 822 Ft
- Kulturális események támogatása	14 510 209 Ft
Önkormányzat saját forrás maradványa	7 209 200 Ft
Önkormányzat összes maradványa	1 183 455 805 Ft

Hivatal céljellegű maradványa

- TOP-5.3.2 projektek támogatása	99 570 937 Ft
- Időközi választás támogatása	79 765 Ft

Hivatal saját maradványa

3 459 499 Ft

Hivatal összes maradványa:

103 110 201 Ft

A költségvetési bevételeken belül a megyei önkormányzat általános működési támogatása 235.300.000 Ft, az előző évhez viszonyítva nem változik.

Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről bevételek között a hatályos közfoglalkoztatási támogatási szerződés szerint 2021. február végéig várható támogatás és az EFOP-1.6.3-17-2017-00012 azonosítószámú projekt még le nem hívott támogatási összege 18 304 761 Ft jelenik meg. Itt mutatjuk ki azt az 545 496 Ft támogatási bevételt is a Hivatal költségvetésében, amit az EFOP-1.6.3 projekt terhére projektmenedzsment feladatra ad az önkormányzat a Hivatalának a 2021 évben.

Működési bevételekből tervszinten mindössze 391 000 Ft-tal számolunk. A tervezett bevétel bérleti díjból és egyéb ma még nem ismert működési bevételből képződhet. A bérleti díjat az önkormányzat nonprofit gazdasági társaságai fizetik, elhelyezésük díjaként. A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatalnál projektek előkészítésében való közreműködésért, pályázatfigyeléssel összefüggően az év során a PIP Kft-től és települési önkormányzatoktól további bevételek képződnek, melyek a felmerülésükkel összhangban kerülnek majd beépítésre az előirányzatokba.

A felhalmozási költségvetési bevétel 41 805 171 Ft, melynek csaknem egésze felhalmozási célú átvett pénzeszközként szerepel a tervezetben, e forrás 41 755 171 Ft összegű. E soron a Sió2 projekt eddig le nem hívott bevétele szerepel. A korábbi lakásvásárlási és építési támogatás visszatérítendő támogatása címen mindössze 50.000 Ft-ot tartalmaz a tervezet. A lakásépítés és vásárlás támogatásának törlesztése az előző időszak teljesítési adatai alapján prognosztizált adat. A tényleges teljesítéshez igazodó összeg került figyelembe vételre a törlesztések folyamatos csökkenése miatt.

A kiadások alakulása

A 1 570 983 583 Ft költségvetési kiadásból működési költségvetési kiadásra 730 297 408 Ft, felhalmozási kiadásra 840 686 175 Ft áll rendelkezésre a tervezet alapján.

A költségvetési kiadásokon belül ez évben is az Európai uniós támogatások terhére megvalósuló feladatok kiadása a meghatározó, míg a hagyományos önkormányzati és hivatali feladatok kiadásaira alapvetően a szinten tartás, illetve egyes esetekben a csökkenés is jellemző. Kivételt képez a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatalnál az illetményalap megemelésével összefüggően a béremelésre tervezett forrás emelkedése.

A költségvetési működési kiadásokból személyi juttatásokra 262 311 193 Ft, munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra 41 139 532 Ft, dologi kiadásokra 417 545 263 Ft, egyéb működési célú kiadásokra 9 301 420 Ft biztosított.

Az önkormányzat személyi juttatás előirányzatán belül a kötelező önkormányzati feladatra felhasználható volumen fedezetet biztosít a Közgyűlés tagjai tiszteletdíjára, a tisztségviselők illetményére és a nem képviselő bizottsági tagok tiszteletdíjára. Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony keretében ellátott feladatokkal az előző évhez képest kisebb összeggel számolunk. A megyei és elnöki kitüntető díjakra és a várhatóan felmerülő reprezentációs kiadásokra is építettünk be fedezetet az előirányzatba.

A közfoglalkoztatás 2021. február végéig tart. Új szerződés megkötéséhez 1 fő foglalkoztatásához – a tervezet összeállításakor ismert havi bér és járulék alapján - az önkormányzatra háruló rész áll rendelkezésre.

A Hivatal engedélyezett létszáma 27 fő, melynél a költségvetésben kevesebb létszámmal, 21 fő teljes munkaidőben és 1 fő részmunkaidőben történő foglalkoztatásával számolunk. A Hivatal 2021. évi tervezett átlagléttszáma 21,5 fő. A tényleges foglalkoztatotti létszám - az üres állások betöltésén felüli - további bővítését a költségvetési forrás nem teszi lehetővé, csak esetlegesen projektek terhére történő foglalkoztatás lehetséges.

A Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. tv. (a továbbiakban Ktv.) lehetővé teszi a helyi önkormányzatok számára, hogy a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvénytől eltérően a 38.650 Ft összegű illetményalapnál az illetményalapot magasabb összegben állapítsák meg. Ezt a döntést a helyi önkormányzatok saját forrásaik terhére hozhatják meg. Számításaink szerint az előző évben bekövetkezett központi és egyéb saját források bővülése ez évben lehetőséget ad az illetményalap emelésére. A béremelés tovább nem odázható el. A dolgozók átlagkeresete a közsférában, illetve a települési önkormányzatoknál már több év óta meghozott bérintézkedések következtében jelentősen elmarad az átlagtól, a bérek nem versenyképesek, a jól képzett, megfelelő szakmai gyakorlattal rendelkező munkatársak megtartása a célunk. Az illetményalapot 45.600 Ft-ban határozzuk meg. A béremeléssel összefüggő fedezet éves kihatását tartalmazza a tervezet.

A közszolgálati tisztviselők illetménykiegészítésének mértéke nem változik.

A cafetéria keretet a járványügyi helyzettel összefüggő intézkedésekkel összhangban a költségvetési szférában 400.000 Ft-ban maximálta a költségvetési törvény. A rendelettervezetben 200.000 Ft/fő/év cafetéria keret szerepel. Az összeg az adó és járulék terheket is magában foglalja.

A közlekedési költségtérítés 1 km-re számítható összege a saját gépkocsival munkába járó foglalkoztatottak esetében 15 Ft, a Hivatal költségvetése a szükséges fedezetet biztosítja.

Jutalomkeretet nem tartalmaz a költségvetés, csak a jutalom fizetés felső korlátja kerül rögzítésre.

A projektmenedzsmenti feladatok keretében a jelenlegi információk alapján mintegy 10 millió Ft körüli bérkiadás számolható el a költségvetési időszakban. A tervezett személyi kiadás előirányzat ugyanakkor a projektmegvalósítás 2021. és 2022. években felhasználható bérkiadásait is magában foglalja, ezért ennél magasabb összeg került a költségvetésbe beépítésre. A többletmunkaként ellátott projektmenedzsment feladatokat célfeladat kiírással és kifizetésével ellentételezzük. A költségvetésben tervezett célfeladatra fizethető juttatás összege magában foglalja 2022-ben felhasználható volument is. Emellett a projektek többsége esetében még nem került sor a projektmenedzsment költségvetésen belül a tényleges feladat megvalósításhoz igazodó előirányzat átcsoportosításra, változás bejelentésre, Támogatási Szerződésmódosításra, emiatt év közben, a ténylegesen várható felhasználáshoz igazodóan változik majd a projekteken belül a bér, a célfeladat előirányzata.

A költségvetés készítésekor ismert projektekhez rendelt – a megyei önkormányzati és települési projekteket is beleértve - személyi juttatási kiadásként 79,5 millió Ft szerepel a Hivatal költségvetésében. Új támogatás elnyerése esetén ez a forrás tovább bővíthet.

A Hivatal projektmenedzsment tevékenységéhez kapcsolódó munkaadót terhelő közteher tervezett összege 14,2 millió Ft.

Az általános működési támogatás terhére elszámolni tervezett személyi kiadás a Hivatal költségvetésében 105 279 316 Ft, a tervezett járulék kiadás pedig 15 793 696 Ft, míg az önkormányzat költségvetésében 61 519 586 Ft személyi juttatás és 8 203 813 Ft munkaáltatót terhelő járulék kiadás merülhet fel az önkormányzati feladatellátáshoz köthetően.

A dologi kiadásokra 417 545 263 Ft előirányzat szerepel a költségvetésben. A dologi kiadások esetében is számottevő a projektek kiadásnövelő hatása, a hagyományos önkormányzati feladatokra ez évben a rendkívüli támogatás ilyen célú igénybevétele mellett a működési támogatásból jut elegendő forrás.

A kötelező feladatok között a Tolnáért Nonprofit Közhasznú Kft. és a Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft. feladatellátását – 500.000 -500.000 Ft-tal javasoljuk támogatni.

A Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat működési feltételeinek biztosítására 500.000 Ft-ot, a Tolna Megyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat működésére 581 560 Ft-ot különítettünk el.

Az előző évi összeggel egyező mértékű, 1.000.000 Ft elkülönítése szerepel az elnöki hatáskörben adható civilszervezeti támogatásokra, míg alapítványok támogatására 400.000 Ft-ot terveztünk a költségvetésben.

Az általános tartalék összege 5 355 924 Ft. Az általános tartalék a rendkívüli kiadások fedezetét szolgálja. A céltartalékkal nem számolunk.

A projektekből megvalósuló feladatok tartaléka – az ún. projekt tartalékok – nem részei a költségvetésnek.

A felhalmozási kiadások előirányzata 840 686 175 Ft. A tervezett előirányzat feladatonkénti alakulása a rendelettervezet mellékleteiben részletesen bemutatásra kerül. Az előirányzatok a létesítmények, feladatok bruttó beruházási kiadásán felül magukban foglalják a projekt költségvetésben tervezésre elkülönített és még ki nem fizetett összegeket is.

Az önkormányzat 2021. évi feladatainak megvalósításához a költségvetés megfelelő keretet biztosít. A folyamatban lévő projektek volumene és a tervezett beruházásokban rejlő kockázat miatt körültekintő és megfontolt gazdálkodás szükséges.

Részletes indokolás

1. §-hoz

A rendelettervezet 1. §-ában a rendelet hatályáról rendelkezik a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése.

2. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetése az Önkormányzat gazdálkodását szolgáló, valamint a megyei önkormányzati hivatal, mint költségvetési szerv tevékenységét biztosító előirányzatok együttes összege.

Az önkormányzati szintű költségvetés keretén belül hagyja jóvá a Közgyűlés az önkormányzat költségvetési bevételi, költségvetési kiadási előirányzatát, a költségvetés egyenlegét, a finanszírozási bevételek és finanszírozási kiadások volumenét.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2021. évi költségvetési bevételi előirányzatát 296 587 535 Ft-ban, költségvetési kiadási előirányzatát 1 570 983 583 Ft-ban, költségvetési egyenlegét, hiányát 1 274 396 048 Ft-ban, a költségvetési hiány finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány összegét 1 286 566 006 Ft-ban, a finanszírozási kiadás előirányzatát 12 169 958 Ft-ban javasoljuk jóváhagyni.

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

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

Az önkormányzat költségvetési bevételein belül a működési célú támogatás államháztartáson belülről kiemelt előirányzat összege 254 391 364 Ft. A tervezett bevételből 235.300.000 Ft a helyi önkormányzatok általános működési támogatásából, 19 091 364 Ft egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről bevételből képződik.

Működési bevételből mindössze 391 000 Ft előirányzattal számolunk. A bevétel bérleti díjból és egyéb bevételekből realizálható. Az év során várható bevétel teljesüléssel összhangban kerülnek módosításra az előirányzatok.

Felhalmozási bevétellel nem számol a javaslat.

A korábban nyújtott munkáltatói lakásépítési és vásárlási kölcsönök törlesztéséből 2021. évben 50.000 Ft bevétellel számolunk.

A Költségvetési kiadásokon belül működési költségvetési kiadásokra 730 297 408 Ft-ot javasolunk jóváhagyni. Ezen belül személyi juttatásokra 262 311 193 Ft-ot, munkaadót terhelő járulékokra 41 139 532 Ft-ot, dologi kiadásokra 417 545 263 Ft-ot, egyéb működési célú kiadásokra 9 301 420 Ft-ot használhatunk fel.

A kiadások szervezetenkénti előirányzatait az 1-3. melléklet, feladatonkénti alakulását a 7-9. melléklet, rovatonkénti részletezését a 16. melléklete tartalmazza.

Az egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül a képzett általános tartalék 5 355 924 Ft.

A felhalmozási kiadásokon belül beruházásokra – a 7-9. mellékletekben részletezettek szerint – 840 686 175 Ft használható fel. A kiadások döntő többsége nyertes Európai uniós projekt megvalósítását szolgálja, míg kisebb részben egyéb területfejlesztési, igazgatási célú feladat megvalósítását biztosítja.

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

3. §-hoz

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

Az önkormányzat javasolt költségvetése 295 991 039 Ft költségvetési bevétel és 1 329 302 300 Ft költségvetési kiadás megállapításával kerülhet jóváhagyásra. A költségvetés egyenlege 1 033 311 261 Ft hiány. A finanszírozási bevétel előirányzata 1 183 455 805 Ft. A finanszírozási kiadás volumene 150 144 545 Ft, melyből a Hivatal finanszírozása 137 974 587 Ft. A megelőző évi eredetileg tervezett irányítószervi támogatás növekszik 2021-ben, amit a bérfejlesztéssel összefüggő kiadások felmerülése és a projektmenedzsment tevékenységgel elérhető megtakarítás csökkenése indokol. A 2020. évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetendő összege 12 169 958 Ft.

Az önkormányzat költségvetési bevételét képezi a megyei önkormányzat általános működési támogatása, a közfoglalkoztatottakhoz kapcsolódó egyéb támogatás, Európai uniós támogatás államháztartáson belülről előirányzat, minimális működési bevétel. A költségvetési maradvány Európai uniós támogatások, egyéb céljellegű hazai támogatások maradványát és az önkormányzat saját forrásainak maradványát tartalmazza.

Az önkormányzat elkülönített költségvetésében működési kiadásokra 491 711 932 Ft, a felhalmozási kiadásokra 837 590 368 Ft biztosított.

A működési kiadáson belül személyi juttatásokra 77 504 465 Ft, munkaadót terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra 11 107 820 Ft, dologi kiadásokra 393 798 227 Ft, egyéb működési célú kiadásokra 9 301 420 Ft jóváhagyását javasoljuk.

A személyi juttatás a Közgyűlés tagjainak, a bizottságok tagjainak juttatásait, a megyei kitüntető díjak fedezetét, reprezentációs kiadások előirányzatát, az EFOP-1.6.3-17-2017-00012 azonosítószámú projekt, valamint a SIÓ projekt keretében foglalkoztatható dolgozók személyi juttatását és a közfoglalkoztatottak részidőszaki juttatását foglalja magában.

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

A dologi kiadások az Európai uniós támogatással megvalósuló projektek kiadásait és az önkormányzat feladatainak ellátásához kapcsolódó kiadásokat tartalmazza.

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

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

A felhalmozási kiadásokon belül beruházásokra 837 590 368 Ft használható fel. A beruházási kiadások tartalma az általános indokolásban már kifejtésre került.

Az önkormányzat finanszírozási kiadási előirányzata a Hivatal részére jóváhagyható irányítószervi támogatás összegéből és az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetéséből adódik.

Az önkormányzat 2020. évi költségvetési maradványa az előzetes számítások szerint 1 183 455 805 Ft. A maradvány összetételét az általános indokolásban részletesen ismertettük.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetése a foglalkoztatott köztisztviselők illetményének emelését, egyéb személyi juttatását, a Hivatal és a testület működésével összefüggő kiadásokat, valamint az Európai uniós támogatással megvalósuló megyei önkormányzati és települési önkormányzati projektek projektmenedzsmenti és nyilvánosság biztosításával kapcsolatos kiadásait foglalja magában.

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

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

A Közgyűlés döntése alapján a Hivatal kötelező feladataként ellátja a települési önkormányzatok felkérése alapján egyes meghatározott projektek projektmenedzsmenti feladatait, konzorciumi megállapodás keretében. A projektmenedzsment feladatok vállalás többletforrást jelent a Hivatal számára. A feladatot a már jelenleg is alkalmazott közszolgálati tisztviselők, munkavállalók rész munkaidőben munkaköri feladatként látják el, részben célfeladat kiírás keretében végzik.

A Hivatal tervezett költségvetési bevételi előirányzata 596 496 Ft, költségvetési kiadási előirányzata 241 681 284 Ft.

A Hivatal 2020. évi költségvetési maradványának összege 103 110 201 Ft, ami az előző évi maradványhoz képest közel kétszeres forrást jelent. A saját források maradványa is növekedett az előző évhez viszonyítva, összege 3 459 499 Ft, míg 79 765 Ft államigazgatási feladat maradvány, a többi rész az Európai uniós támogatási előlegből adódik.

A költségvetési bevételen belül a működési bevétel előirányzata mindössze 1 000 Ft. A tervezett összeg a költségvetés készítésekor még nem ismert egyéb működési bevételekből – pl. késedelmi kamatból - várható. Szolgáltatási tevékenységből az év során várható összeg a teljesüléssel összhangban kerül feljegyzésre az előirányzatokba.

Az Önkormányzat az EFOP-1.6.3 kódszámú projekt projektmenedzsmenti feladataira 2021-ben 545 496 Ft-ot ad át a Hivatal részére a folyósított támogatási előlegből. Új projektekhez kapcsolódóan, illetve a régebbi projektek le nem hívott előlegek igénybevételeivel tervszinten nem számolunk.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközön belül előirányzott felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése bevétel a korábban nyújtott munkáltatói lakásépítési és vásárlási kölcsönök törlesztéséből 50.000 Ft. A bevételi előirányzat folyamatosan csökken, a kölcsönök törlesztéséből következően, hiszen új kölcsön kiadására már évek óta nincs lehetőség.

A költségvetési kiadások működési kiadásokra felhasználható része 238 585 477 Ft, felhalmozási kiadásokra fordítható előirányzat 3 095 807 Ft. Az előirányzat feladatonkénti tervezett összegét a 9. melléklet mutatja be, rovatonkénti alakulását pedig a 16. melléklet részletezi.

Személyi juttatásokra 184 806 728 Ft, munkaadót terhelő járulékokra 30 031 713 Ft, dologi kiadásokra 23 747 036 Ft felhasználható fel.

A személyi juttatás előirányzat fedezetet biztosít átlagosan 21,5 fő, kerekítve 22 fő foglalkoztatására.

A munkaadói járulék és szociális hozzájárulási adó tervezett összege a személyi juttatások és a projektek Támogatási Szerződésében elfogadott kiadásainak alapulvételével került meghatározásra.

A dologi kiadások magukban foglalják a feladatellátást szolgáló működtetési, üzemeltetési, szolgáltatási kiadások számított előirányzatát, amelyek szerződésen vagy előző évi teljesítési adatokon alapulnak, valamint a projektek esetében a nyilvánosság biztosítását, kiküldetési kiadásokat és esetenként irodaszer beszerzés kiadásait.

4. §-hoz

A Közgyűlés az Önkormányzat összevont, nettósított 2021. évi költségvetését működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások ezen belül kiemelt előirányzatok szerinti részletezését az 1. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

5. §-hoz

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó 2021. évi költségvetés működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások és kiemelt előirányzatok szerinti adatait a 2. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

6. §-hoz

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

7. §-hoz

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

Kötelező feladatokra 236 527 603 Ft költségvetési bevételi előirányzat áll rendelkezésre, illetve 356 596 529 Ft költségvetési kiadás használható fel.

Önként vállalt feladatok költségvetési bevétele 60 059 932Ft, a tervezett költségvetési kiadási előirányzat 1 214 307 289 Ft. Az önként vállalt feladatok finanszírozását a 2020. évben képződött költségvetési maradvány és a tárgyévi bevétel teszi lehetővé.

Államigazgatási feladatra 79 765 Ft finanszírozási bevételt és költségvetési kiadást tartalmaz a javaslat, mely egy településen kiírt időközi nemzeti önkormányzati

választással összefüggően keletkezett maradvány felhasználását jelenti, a megbízási díj kifizetésére 2021. év elején került sor.

8. §-hoz

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

Az önként vállalt feladat tervezett előirányzatának egésze itt jelenik meg. Önként vállalt feladat az elnyert európai uniós támogatással megvalósuló projektek kiadása, a civilszervezetek támogatása.

Államigazgatási feladatot az önkormányzat költségvetése nem tartalmaz.

9. §-hoz

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

A Hivatal önként vállalt feladatot nem lát el. Az államigazgatási feladatot nem tartalmaz a javaslat, a választásokkal kapcsolatos bevételek és kiadások csak év közben épülnek be a költségvetésbe. A Hivatal tervezett kiadásainak egésze kötelező feladatellátáshoz kapcsolódik.

10. §-hoz

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

11. §-hoz

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

A Közgyűlés 2021. évre olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé nem hagy jóvá. A szükséges adatok részletezését a 10. melléklet tartalmazza.

12. §-hoz

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

A Tolna Megyei Önkormányzatnak a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és önkormányzati garanciákból, önkormányzati kezességekből kötelezettsége 2021. évben nem áll fenn.

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

13. §-hoz

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 68. § (4) bekezdésében foglalt – a Közgyűlés elnöke döntése alapján felhasználható forrás – értékhatárát a 2021. évben 20.000.000 Ft-ban javasoljuk jóváhagyni.

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

14. §-hoz

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

A felhatalmazásra az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja alapján kerül sor.

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

A költségvetési maradvány, az előző év végén elnyert megyei önkormányzati rendkívüli támogatás felhasználására a Közgyűlés elnöke kap felhatalmazást, amely a 2020. évben képződött és a 2021. év végén majd esetlegesen képződő maradványra is vonatkozik.

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

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

15.§-hoz

A rendelettervezet 15. §-a felhatalmazásokat tartalmaz a Közgyűlés elnöke számára az európai uniós pályázatok önrészenek biztosításával, illetve szintén az esetleg szükségessé váló önrészhez kapcsolódóan a tartalék feletti rendelkezés átruházásával. A felhatalmazás megadását az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 75. § (4) bekezdés a) pontja indokolja.

16.§-hoz

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

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

17. §-hoz

Az Áht. 23. § (3) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésének az általános tartalék és céltartalék összegét elkülönítetten kell tartalmaznia.

Az általános tartalék a nem várt feladat fedezetét biztosítja. Céltartalékot nem tartalmaz a rendelettervezet.

18.§-hoz

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

A Közgyűlés a rendelet elfogadásával a Tolna Megyei Önkormányzat

- 2021. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 12. mellékletben foglaltak szerint,
- a 2021. évi bevételi és kiadási előirányzata várható teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási tervet a 13. mellékletében foglaltak szerint,
- a több éves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 14. melléklet szerint,
- a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatását a 15. mellékletben foglaltak szerint és
- a 2021. évi költségvetési mérlegét a rovatrend szerinti tagolásban a 16. melléklet szerint tudomásul veszi.

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

A Mérlegből megállapítható, hogy a tervezett költségvetési bevétel nagyságrendje jóval alacsonyabb az előző évinél, a költségvetési kiadási főösszeg viszont az előző

évhez képest tovább nőtt. E jelentős változás a bevételeknél a nagyságrendileg meghatározó volumenű Sió 4 projekt 2020. évi előirányzatokba történő beépülésével függ össze, ez az Önkormányzat és a Hivatal vonatkozásában közel 280 millió Ft-ot jelentett. A 2021. évben ilyen nagyságrendű bevétellel nem számolhatunk, ugyanakkor a támogatás nagy része nem került felhasználásra, ezért a 2020. évi maradványt növeli. Emellett az előirányzat alakulását az előző évben megszűnt, kisebb volumenű TOP-os projektek előirányzat csökkenései, illetve az elnyert új projektek és pályázatok forrásai befolyásolják. Az európai uniós támogatások alapvetően 2016-2020 években költségvetési bevételként realizálódtak, ezért ezek a források 2021-ben a finanszírozási bevételekben jelennek meg. A maradvány összege jelentős, 1 286 566 006 millió Ft.

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

Az általános működési támogatást az önkormányzat 13 havi részletben kapja meg, nettó finanszírozás keretében. Nagyobb volumenű kiadások teljesítéséhez elérhető megtakarítás inkább az év második felében várható és használható fel.

Rendkívüli támogatás esetén a felhasználásra rendelkezésre álló időtartam a mérvadó a kiadások ütemezésében, 2021-ben is november végig van mód a forrás felhasználására.

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

A kötelezettségvállalások során a finanszírozás alakulását is figyelembe kell venni. Az önkormányzat beruházásra irányuló projektjeinek megvalósítása és ütemezése a közbeszerzési eljárások lefolytatását követően lesz végleges.

A többéves kihatású döntések számszerűsítését évenkénti bontásban tartalmazza a rendelettervezet.

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

A projektek előkészítése és megvalósítása is folyamatban van, emiatt olyan szerződésekkel is rendelkezünk, amelyek a projektekhez kapcsolódnak.

Az önkormányzat közvetett támogatást nem tervez nyújtani.

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

19.§-hoz

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

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

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

- a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
- a Gst. 8. § (2) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A 2021. évi költségvetést a Közgyűlés 2020. évi határozatában foglaltak szerint kell elkészíteni. Eltérés csak a jogszabályban foglalt körülmények bekövetkezése esetén lehetséges.

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

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

A 2021. évi költségvetés ennek megfelelően készült el.

A 2022-2024. évekre vonatkozó határozatot – a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben foglalt tartalomnak megfelelően - a Közgyűlés a 2021. évi költségvetési rendelet előterjesztésével egyidejűleg tárgyalja. A testület – az előterjesztés alapján - adósságot keletkeztető ügyletet nem hagy jóvá.

A 2022-2024. évekre tervezett előirányzatokat a rendelet 17. mellékletében mutatjuk be.

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

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

20.§-hoz

A rendeletervezetben az Európai uniós forrásokkal megvalósuló projektek előirányzatait be kell mutatni. Az adatok a 18. mellékletben találhatóak. Az önkormányzat által 2016-ban elnyert két projekt közül az egyik befejeződött, míg a Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum projekt megvalósítása 2020-ban is folytatódik, várhatóan október hónapban zárul.

A 2017-ben elnyert Európai uniós pályázatok „A Sió vízi turisztikai fejlesztése I.ütem” és a „Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztése” című projektek.

A 2018-ban elnyert támogatás kapcsolódik a „Vízi turisztikai szolgáltató központ és kapcsolódó kerékpárút kialakítása a Sió partján” című, valamint a „Tolna megyei felzárkózás-politikai együttműködések a helyi esélyegyenlőségi programokhoz kapcsolódóan” című projekt, valamint „A helyi identitás és kohézió erősítése Tolna megye 8 településének irodalmi, képzőművészeti és zenei hagyományainak visszatartásával” című projekthez.

Támogatási szerződés jött létre további öt projekt esetében a Megyei identitás erősítése Bonyhád járás, Dombóvár járás, Paks járás, Tamási járás, Szekszárd és Tolna járás vonatkozásában.

A 2019. év végén aláírt támogatási szerződés alapján a „Szárzaföldön és vízen a Sió mentén 4. ütem” tárgyú projekttel bővült az európai forrással megvalósuló önkormányzati fejlesztések tartalma.

A Hivatal által végzett projektmenedzsment és nyilvánosság biztosítása tevékenység projektenkénti előirányzatait a 6. és 9. melléklet tartalmazza.

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

21.§-28.§-okhoz

A Közgyűlés a már nyertes, folyamatban lévő, Európai uniós támogatással megvalósuló TOP-os projektek beruházásait, eszközbeszerzéseit és szolgáltatásait, az ez évben megvalósítandó feladatokat, a projektek terhére történő foglalkoztatásokat hagyja jóvá.

22.§-33. §-okhoz

A Közgyűlés az elmúlt év során elnyert pályázati támogatások maradványaiból megvalósuló feladatok végrehajtását hagyja jóvá.

34. §-hoz

A rendelettervezet 34. §-a előirányzat módosításokkal, az év közben realizált többletbevételekkel, és a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások rendeletbe foglalásával összefüggő rendelkezéseket tartalmazza.

35.§-hoz

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

36.§-hoz

A költségvetési rendeletben rögzítésre kerül, hogy a közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések esetében az önkormányzatnál a Közgyűlés elnöke, a Hivatalnál a megyei főjegyző egy személyben dönt a közbeszerzési értékhatárt el nem érő építési

beruházások, felújítások, eszközbeszerzések, szolgáltatás megrendelések beszerzési eljárásának megindításáról, az eljárás érvényességéről vagy érvénytelenné nyilvánításáról és az eljárás nyerteséről.

37.§-hoz

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (9) bekezdésében foglaltak alapján, az államháztartáson kívüli források átvételére és átadására vonatkozó rendelkezéseket a Közgyűlés rendeletben szabályozza. A költségvetési rendelettervezet 37. §-a tartalmazza a megjelölt tárgykörbe tartozó önkormányzati előírásokat. Az alapítványi forrás átadása és átvétele a Közgyűlés át nem ruházható hatásköre.

38.§-hoz

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

A Hivatalnál – az Ávr. 9. § (3) és (4) bekezdésében foglaltak alapján - a szervezeti egységek összességét kell gazdasági szervezetnek tekinteni.

39.§-hoz

A rendelettervezet 39. §-a a foglalkoztatottakkal összefüggő rendelkezéseket tartalmaz. Itt kerül meghatározásra az illetményalap, a cafetéria juttatás éves összege, jogszabályi előírás szerint a tárgyévben jutalmazásra felhasználható éves keret összege, a nyugdíjasok eseti támogatására fordítható támogatás összege.

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

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

40.§-hoz

A rendelettervezet 40. §-a a lakásépítéssel és vásárlással kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza. Támogatás folyósítására már évek óta nem kerül sor. Feladatok a korábban nyújtott kölcsönökből befolyó törlesztésekkel, fennálló tartozásokkal kapcsolatban merülnek fel.

41.§-hoz

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

A forgótőkéből a MÁK különféle illetményt terhelő levonásokat teljesít.

42.§-hoz

A rendelettervezet 42. §-a pályázatok benyújtásával kapcsolatos előírásokat tartalmaz. Azokban az esetekben, amelyekben meghatározott – elsősorban későbbi éveket terhelő, illetve pénzügyi jellegű - kötelezettségek vállalására kerül sor, a Közgyűlés elé kell terjeszteni a pályázat benyújtásának jóváhagyását. Ilyen lehet a biztosíték nyújtásának kötelezettsége, önként vállalt feladat vállalása, a későbbi évekre működési kiadási többletet eredményező feladatok vállalása stb. Több esetben a testületi döntés kötelezettségét a pályázati felhívások is tartalmazzák.

43.§-hoz

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

44.§-hoz

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

45.§-hoz

A hatálybalépésről rendelkezik a rendelettervezet 45. §-a.

46. §-hoz

A 2021. január 1-je és a költségvetési rendelet elfogadása között teljesített kiadásokról a Közgyűlés elnöke beszámol a testületnek, amit a Közgyűlés elfogad.



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 2021. évi költségvetési rendelete az önkormányzat és Hivatala működéséhez szükséges feltételeket, a feladatok végrehajthatóságát biztosítja.

b) Környezeti, egészségi következményei:

A rendeletben foglaltaknak környezeti, egészségi hatása nincs.

c) Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

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

d) Egyéb hatása: Nincs.

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

A költségvetési rendelet megalkotását jogszabályi előírás teszi indokolttá. A rendelet megalkotásnak elmaradása jogszabálysértést jelentene.

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

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

Szekszárd, 2021. február 8.

dr. Baranyai Eszter
megyei főjegyző

Szám: 8/2021.

JELENTÉS
a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése részére
A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ
RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL

Elvégeztük a **Tolna Megyei Önkormányzat** 2021. február 8-ai keltezéssel a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése Elnökének 2021. február 15. napi döntésének meghozatalához előterjesztett költségvetési rendeletervezetének vizsgálatát, amelyben az összevont, halmozódás nélküli **bevételek és kiadások előirányzatának egyező főösszege 1 583 153 541 Ft, költségvetési bevételek előirányzata 296 587 535 Ft, a költségvetési kiadási előirányzat 1 570 983 583 Ft, az előző évi költségvetés maradványának igénybevitelével finanszírozott költségvetési hiány 1 274 396 048 Ft, a finanszírozási célú kiadási előirányzat 12 169 958 Ft, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzata 1 286 566 006 Ft.**

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetési rendeletervezete az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

A költségvetési rendeletervezet előkészítése az Önkormányzat főjegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése a Közgyűlés elnökének feladatkörébe, a költségvetési rendeletervezet elfogadása a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Közgyűlés eredeti jogalkotó hatáskörében eljáró elnöke feladatkörébe tartozik, beleértve azokat a költségvetési rendeletervezetben, annak előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

A vizsgálat hatóköre

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján hajtottuk végre. Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendeletervezet megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendeletervezetet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

Következtetés és vélemény

A Tolna Megyei Önkormányzat 2021. évi költségvetési rendeletervezetének, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásunkra, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját.

Továbbá véleményünk szerint a költségvetési rendelettervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítélésünk szerint a költségvetési rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas

Figyelemfelhívás

A költségvetés végrehajtásának tényleges feltételei a tervszámok elfogadását követően eltérhetnek a költségvetési rendelettervezet előterjesztésében foglaltaktól, ami szükségessé teheti az előterjesztett előirányzatok, illetve ezzel összefüggésben a költségvetés más pénzügyi információinak későbbi módosítását.

Felhasználás korlátozása

Jelen jelentés kizárólag a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének tájékoztatására készült, s kizárólag a jogszabályokban meghatározott célra és módon használható fel.

Budapest, 2021. február 12.


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




Dr. Printz János Károly
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagszám: 004097



KIEGÉSZÍTÉS

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL KÉSZÜLT KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ

Budapest, 2021. február 12.

KIEGÉSZÍTÉS

a Tolna Megyei Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló rendelettervezet vizsgálatáról készült független könyvvizsgálói jelentéshez

I.

A Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft. könyvvizsgálói megbízása keretében elvégezte a Tolna Megyei Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről készült előterjesztés és rendelettervezet vizsgálatát.

A vizsgálat fő célja annak megállapítása volt, hogy

- a költségvetési rendelettervezet megfelel-e a jogszabályi előírásoknak;
- a 2021. évi költségvetés tervezett előirányzatai kellően megalapozottak-e;
- az előterjesztés alapján hogyan alakul az Önkormányzat pénzügyi helyzete.

A könyvvizsgálat véleményének kialakításához:

- a) megvizsgálta a rendelkezésére bocsátott rendelettervezet jogszabályi megfelelőségét,
- b) áttanulmányozta és elemezte az előterjesztés, a rendelettervezet és a táblázatok adatainak, valamint a szöveges indokolásának összefüggéseit,
- c) vizsgálta az egyes bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságát.

A vizsgálat különös tekintettel volt a rendelettervezet táblarendszerét érintően az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), valamint annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.) költségvetésre vonatkozó tartalmi követelményeinek érvényesítésére, a tervezéshez kapcsolódó adatállomány rendszerezettségére, a részletes számítások megalapozottságára.

A 2020. évi költségvetési rendelettervezet könyvvizsgálata során a szabályszerűség tekintetében figyelemmel kellett lenni a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) rendelkezéseire. Az önkormányzati feladatok struktúrájában és finanszírozásában 2021. évre is ható változások követéséhez elengedhetetlen volt a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény (költségvetési törvény) helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseinek tükrében történő értékelés is, valamint a Magyarország 2021. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2020. évi LXXVI. törvényben foglaltak figyelembevétele.

A vizsgálat alapját a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése Elnökének 2021. február 15. napi döntésének meghozatalához 2021. február 8-ai keltezéssel. előterjesztett rendelettervezet képezte.

A felülvizsgálat a tervezett feladatok célszerűségi, hatékonysági és gazdaságossági szempontból történő értékelésére nem terjedt ki, mivel ez a szakmai szabályok szerint nem tartozik a könyvvizsgálat kompetenciájába.

A könyvvizsgálat véleménye szerint a költségvetési rendeletervezet a jogszabályi előírásoknak megfelelően került összeállításra, alkalmas a költségvetés vitájára.

II.

1. A 2021. évi költségvetés fő vonásai, szerkezete a rendeletervezet alapján

A Tolna Megyei Önkormányzat előterjesztett 2021. évi költségvetése – mint ahogyan arra a költségvetési rendeletervezet általános indokolása is utal – a Közgyűlés és az Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) működésének, közvetlen feladatellátásának bevételeit és kiadásait foglalja magában. Az indokolás egyben bemutatja a Megyei Önkormányzat azon feladatait, amelyek végrehajtására az előirányzatok lehetőségeket biztosítanak.

Az előterjesztés jelzi, hogy a megyei önkormányzatok alapfeladatai ellátásának állami forrásai 2021-re is biztosítottak, de bővülésükkel ezúttal nem lehet számolni. Az Önkormányzat pénzügyi helyzetét, feladatai ellátásának feltételeit helyzetét ugyanakkor kedvezően befolyásolja az új Európai Unió támogatások elnyerése és a települési önkormányzatok pályázatainak, ezzel összefüggő feladataik végrehajtásának segítése, a projektmenedzsmenti és egyéb feladatok ellátásával. Az indokolás is kitér arra, hogy az Önkormányzat saját projektjei mellett 2021-ben is meghatározó jelentőségű a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal projektmenedzsment tevékenységével érintett települési önkormányzati projektek sikeres megvalósítása.

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési volumenének 2021. évi alakulása is alapvetően az Európai Unió forrásai, illetve az ezekből megvalósítandó célok hatását tükrözi. A költségvetés tervezetében megjelennek azok az Európai Unió támogatással megvalósuló feladatok – azok előirányzatai –, amelyekre támogatási szerződés jött létre. A rendeletervezet általános indokolása szerint a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2021. évben, a tervezéskori állapot szerint, 41 projekt projektmenedzsmenti és egyéb feladatait látja el – az előző időszak 36-tal szemben –, amelyből több projekt a tárgyévben várhatóan be is fejeződik. Nem tartalmazza egyelőre a 2021. évi költségvetés azon projektek vonzatát, amelyeknek előkészítése és benyújtása ugyan megtörtént, de a támogatói döntés az év első felében várható.

A 2021. évre előterjesztett – költségvetési és finanszírozási bevételi és kiadási előirányzatok – összesen 1 583 153 541 Ft, a Megyei Önkormányzat feladatainak kialakult struktúráját tükrözik, s az előző évben elfogadott költségvetés eredeti főösszegének (1 463 850 515 Ft) 108,1%-át teszik ki. Az előző évinél tervnél 119 303 026 Ft-tal magasabb összeg – miként arra a rendeletervezet általános indokolása is utal – alapvetően az elnyert Európai Unió támogatásoknak köszönhető. Összehasonlításként meg kell jegyezni, hogy a 2020. évi költségvetésnek a 2021. évi rendeletervezettel egyidejűleg a Közgyűlés elé terjesztett módosítása a főösszeg 1 709 202 551 Ft-ra történő emelésére tesz javaslatot.

A 2021. évre javasolt költségvetésben a működési, valamint a felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai – amelyek egyenlegei (hiányok) 475 515 044 Ft, illetve 798 88 004 Ft – együttesen 1 274 396 048 Ft összegű hiányt mutatnak, az előző évek költségvetési maradványának 1 286 566 006 Ft összegű igénybevételével kerülnek egyensúlyba, s a tervbe vett maradvány teljes összege fedezi a finanszírozási kiadásokat (12 169 958 Ft) is, amelyek az általános működési támogatás 2020. év végi államháztartáson belüli megelőlegezése visszafizetésével kapcsolatosak.

Mindezekből következik, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat 2021. évi költségvetési rendelettervezete olyan mértékű költségvetési hiányt nem tartalmaz, amely miatt külső finanszírozására szolgáló bevételek számbavételére kerülne sor. Ennek megfelelően helyesen tartalmazza a rendelettervezet, hogy a Tolna Megyei Önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.) szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége 2021. évben nem áll fenn és nem keletkezik.

1.1. A rendelettervezet benyújtására előírt határidő betartása, a tervezés folyamat

A Tolna Megyei Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetet a Közgyűlés Elnöke 2021. február 8-ai keltezéssel, határidőben terjesztette elő.

A költségvetési rendelettervezet egyeztetése megkezdődött és zajlik. Ezáltal annak lehetősége is adott, hogy az előterjesztésnek megfelelő időpontban, február 15-én. Közgyűlés Elnöke döntést hozzon a 2021. évi költségvetésről, és arról a vonatkozó előírások szerint (az előterjesztés határidejét követő 30 napon belül) az államháztartás információs rendszerének megfelelően adjon tájékoztatást a Kormányának.

A rendelettervezet a törvényi előírásoknak megfelelően külön tartalmazza a jogi személyiséggel rendelkező Tolna Megyei Önkormányzat költségvetését (3. § (1) bekezdés, illetve 2. *melléklet*), valamint a költségvetési szervként működő Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal előirányzatait (3. § (2) bekezdés, illetve 3. *melléklet*), továbbá a két költségvetés összevont, halmozódás nélküli adatait (2. §, illetve 1. *melléklet*).

Az előbbiek alapján az Önkormányzat 2021. évi összevont költségvetési, nettósított pénzügyi mérlege a következőket tartalmazza:

	Adatok Ft-ban
<i>A Tolna Megyei Önkormányzat 2021. évi összevont, nettósított költségvetésének mérlege – költségvetési bevételek</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	254 391 364
Működési bevétel	391 000
<i>Működési költségvetési bevételek összesen</i>	<i>254 782 364</i>
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	41 755 171

Felhalmozási bevételek	-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	50 000
<i>Felhalmozási költségvetési bevételek összesen</i>	<i>41 805 171</i>
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	296 587 535

A működési költségvetési kiadások előirányzatai

Személyi juttatások	262 311 193
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó	41 139 532
Dologi kiadások	417 545 263
Egyéb működési kiadások	9 301 420
<i>Működési költségvetési kiadások összesen</i>	<i>730 297 408</i>

A felhalmozási költségvetési kiadások előirányzatai

Beruházások	828 625 495
Felújítások	11 039 672
Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 021 008
<i>Felhalmozási költségvetési kiadások összesen</i>	<i>840 686 175</i>
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 570 983 583

A költségvetés összeállítását, tartalmát meghatározó fő tényezők

Az előterjesztés, valamint a rendelet általános és részletes indokolása kifejti az Önkormányzat költségvetésére ható tényezőket, utalva a járványügyi helyzet miatt módosult mozgástérre, ismerteti a gazdasági, jogi környezet változásának hatásait, illetve ezzel összefüggésben az előirányzatokat meghatározó feladatok struktúrájának alakulását. Az általános indokolás alapján az Európai Unió programok esetében a források hatékony és célzott felhasználása a megyei önkormányzatok számára 2021-ben is prioritását jelent, miközben az alapfeladatok ellátásához szükséges állami forrás összege is biztosított.

Az indokolás adatai szerint – a tervezéskor érvényes állapotnak megfelelően – a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal által 2020-ban ellátott projektmenedzsmenti és egyéb feladatai részben saját, részben pedig települési önkormányzat által elnyert projektek megvalósítását szolgálják.

Az indokolásban foglaltak megerősítik azt is, hogy az Önkormányzat költségvetésének Európai Unió támogatásokból történő növekedése, ezáltal az önként vállalt feladatok bővülése, az ezzel összefüggő pályázati források lehetőséget, de egyben felelősséget is jelentenek az Önkormányzat számára. Ebből következően elemi érdek az elszámolhatóság biztosítása, illetve a tervezett beruházásokban rejlő kockázatok miatt körültekintő és megfontolt gazdálkodás szükséges.

A költségvetés előterjesztett előirányzatainak fő vonásai

- A Tolna Megyei Önkormányzat 2021. évi kiadási előirányzatainak (a költségvetési és finanszírozási kiadások együttesen 1 479 446 844 Ft összegének) közel egytizedét, a finanszírozási kiadások 91,9%-át az Önkormányzati Hivatal feladatainak finanszírozására szánt összeg teszi ki. Az 137 974 587 Ft teremti meg a kapcsolatot az önkormányzati költségvetés és a Hivatal működtetésének feltételei között.
- Az 2021. évi előirányzat-felhasználási terv alapján (az önkormányzati rendelet 13. melléklete) a költségvetés végrehajtása során nem kell finanszírozási nehézségekkel, likviditási zavarokkal számolni.
- A Tolna Megyei Önkormányzat *összevont* 2021. évi költségvetési előirányzatán belül – finanszírozási tételek nélkül – a működési (730 297 408 Ft) és a felhalmozási kiadási előirányzatok (840 686 175 Ft) aránya 46,5%:53,5%, amely jelentősen eltér az előző év költségvetési szerkezetétől, s visszaáll a korábbi szintre. (Az előző évi előterjesztésben ez az aránypár 52,0%:48,0%, az azt megelőző évben 60,3%:39,7% volt.) A működés-felhalmozás arányainak módosulásai az önkormányzati feladatok változásaival vannak összefüggésben.
- A Tolna Megyei Önkormányzat *összevont* költségvetésében 2020. évre 296 587 535 Ft összegben tervezett költségvetési bevételei döntően a 254 391 364 Ft működési célú támogatásokból, valamint 41 755 171 Ft összegben felhalmozási célú támogatásokból származnak. A támogatások együttesen (296 146 535 Ft) a költségvetési bevételi előirányzatok 99,9%-át teszik ki. További bevételként – bérleti díjból és egyéb működési bevételekből származó – működési bevételi előirányzat (391 000 Ft), felhalmozási bevételi előirányzatként pedig felhalmozási célú átvett pénzeszköz (50 000 Ft) került számbavételre.
- Az *összevont* költségvetésben a személyi juttatások (262 311 193 Ft) és járulékaik (41 139 532 Ft) a működési költségvetési kiadások előirányzatának 41,6%-át jelentik, a költségvetés teljes kiadási előirányzatából pedig annak egyötödét megközelítő hányadot (19,2%-ot) kötnek le. (A személyi juttatások a Hivatalnál átlagosan 21,5 fő foglalkoztatására és a foglalkoztatással kapcsolatos egyéb személyi kiadásokra nyújtanak fedezetet. Az engedélyezett létszám 27 fő.)

- Az Önkormányzat *összevont* költségvetésében 417 545 263 Ft szolgálja a dologi kiadások fedezetét, amely magasabb az előző évi eredeti előirányzatnál. A rendeletervezet indokolása is utal arra, hogy a dologi kiadások esetében is számot tevő a projektek kiadásnövelő hatása. A dologi kiadások a működési kiadási előirányzatokon belül 57,2%-os, a költségvetés kiadási előirányzataihoz viszonyítva pedig 26,4%-os arányt jelentenek.
- Az egyéb működési célú kiadások (9 301 420 Ft) többek között működési célú támogatások lehetőségét biztosítják, a Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzatnak 500 000 Ft és a Tolna Megyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzatnak elkülönített 581 560 Ft, civil szervezeteknek 1 000 000 Ft, alapítványok egyedi kérelmére számítva 400 000 Ft összegben. Az egyéb működési kiadásokon belül jelenik meg ezúttal is a Tolnáért Nonprofit Közhasznú Kft. támogatása kötelező önkormányzati feladatok ellátására, valamint a Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft.-nek szánt 500 000-500 000 Ft.
- Az Önkormányzat közvetett támogatást 2021-ben sem kívánt nyújtani, bár a rendelet mellékletei az erről kötelezően készítendő – ez esetben „üres” – táblázatot tartalmazzák. (15. melléklet)
- A felhalmozási költségvetési kiadások 840 686 175 Ft előirányzatának tervezett felhasználására, feladatonkénti alakulására a rendeletervezet mellékletei részletes adatokat tartalmaznak, amelyeket a rendelet indokolása kiegészít, jelezve, hogy a beruházásokkal kapcsolatos kiadások (837 590 368 Ft) döntő többsége nyertes Európai Unió projekt megvalósítását szolgálja, míg kisebb részben egyéb területfejlesztési, igazgatási célú feladat megvalósítását biztosítja.
- Az Önkormányzat kiadási előirányzatának 0,3%-át képviseli az általános tartalékok összege (5 355 924 Ft), a költségvetési javaslat céltartalékot nem tartalmaz

2. A költségvetés szerkezete, tartalma

Az előterjesztett rendeletervezet a jogszabályi követelményeknek megfelelően került összeállításra, különös tekintettel az Áht.-ban és az Ávr.-ben foglaltakra. A rendeletervezet normaszövege, az általános és részletes indokolása magában foglalja az előírt információkat. Ezek közül ki kell emelni, hogy

- az összevont nettósított 2021. önkormányzati költségvetésben a költségvetési egyensúly az 1 274 396 048 Ft egyenleg (hiány) belső finanszírozásával biztosított. Így külső forrás, hitel igénybevétele az Önkormányzat értelemszerűen nem is számol,
- a költségvetési rendeletervezet az előírásoknak megfelelően elkülönítetten is tartalmazza a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó feladatok előirányzatait (1 479 446 884 Ft), valamint a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal – mint költségvetési szerv – költségvetésének tervezett bevételeit és kiadásait (241 681 284 Ft).
- a költségvetési rendeletervezet a költségvetési bevételeket és kiadásokat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti csoportosításban is magában foglalja. A Tolna Megyei Önkormányzat 2021. évre előterjesztett költségvetési kiadásai 22,7%-a kötelező feladatok ellátását szolgálja, 77,3%-ot tesz ki az önként vállalt feladatok aránya, a kifejezetten államigazgatási feladatokhoz kapcsolódó összeget

mindössze 79 765 Ft erejéig tartalmaznak a javasolt előirányzatok. A 2021. évi előirányzatok minimális (0,4 százalékpontos) arányeltolódást mutatnak az előző évhez képest az önként vállalt feladatok javára.

A 2020. évi költségvetésben a kötelező és önként vállalt feladatok részesedése a tervezett kiadásokból 22,3% és 77,7% volt, államigazgatási feladatokra történő elkülönítés nélkül.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi költségvetéssel kapcsolatos előirányzatokat és más adatokat a rendelettervezet alábbi mellékletei részletezik:

1. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzat 2021. évi összevont, nettósított költségvetése
2. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzat 2021. évi bevételei és kiadásai
3. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2021. évi bevételei és kiadásai
4. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetési bevétele feladatonként
5. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési bevétele feladatonként
6. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevétele feladatonként
7. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetési kiadásai feladatonként
8. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési kiadásai feladatonként
9. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai feladatonként
12. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzat bevételei és kiadásai előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként *(mérleg-szerűen)*
13. melléklet: Előirányzat-felhasználási terv 2021. év
14. melléklet: Kimutatás a Tolna Megyei Önkormányzat 2021. évet követő három évet terhelő kötelezettségeiről *(2020. évről áthúzódó kötelezettség, 2021., 2022., 2023. és 2024. évet és további éveket terhelő kötelezettségvállalások)*
16. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzat 2021. évi bevételi és kiadási mérlege közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben
17. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak kerete a költségvetési évet követő három évre (2022-2024) vonatkozóan főbb csoportokként
18. melléklet: Kimutatás a Tolna Megyei Önkormányzat Európai Unió támogatással megvalósítani tervezett projektjeiről

Nem tartalmaznak adatot, de a jogszabályi megfelelés érdekében a rendelettervezet mellékleteit képezik a következők:

10. sz. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzat fejlesztési céljai, amelyekhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé a 2022-2024. években
11. sz. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzatnak a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből garancia- és kezességvállalásokból fennálló 2022-2024. évi kötelezettségei
15. sz. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2021. évi terv

3. Összegzés

A könyvvizsgálat véleménye, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat 2021. évi költségvetési rendelettervezete a vonatkozó előírásoknak, jogszabályoknak megfelelően készült és rendeletalkotásra alkalmas.

Budapest, 2021. február 12.



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



Dr. Printz János Károly
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagszám: 004097